

**UNIVERZITA KARLOVA
FARMACEUTICKÁ FAKULTA V HRADCI KRÁLOVÉ**



VÝROČNÍ ZPRÁVA HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2017

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	12
3.1	VYSOKÁ ŠKOLA	12
3.1.1	<i>Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů</i>	12
3.1.2	<i>Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti</i>	16
3.1.3	<i>Náklady</i>	17
4	VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ	21
5	STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ	25
6	ZÁVĚR	27

1 ÚVOD

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

Výroční zpráva o hospodaření FaF UK je předkládána v souladu s § 27 odstavce 1 písmena d) 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“). Struktura a členění výroční zprávy o hospodaření FaF UK vychází z § 21 odst. 3 zákona o vysokých školách a platných opatření ministra školství, mládeže a tělovýchovy.

Zpráva odráží všechny podstatné oblasti hospodaření, které se v daném období projevily v hospodaření fakulty 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 fakulty. Zpracována je na základě účetnictví, případně čerpá z dalších vnitro fakultních evidencí za kalendářní rok 2017.

Cílem předkládané Výroční zprávy o hospodaření je podat přesné a úplné informace za všechny činnosti pro potřebu informování veřejnosti o hospodaření FaF UK.

Rozpočet, respektive rozvaha příjmů a výdajů fakulty, která vyjadřuje tvorbu zdrojů a jejich využití, byla na sledovaný rok 2017 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti bylo dosaženo zisku 864 tis. Kč. Meziročně vzrostly fondy FaF UK o 3 105 tis. Kč. Obě tyto skutečnosti vypovídají o pozitivním vývoji hospodaření.

V roce 2017 k 31. 12. FaF UK evidovala 1 718 studentů (z toho 1 591 pregraduálních a 127 postgraduálních), což bylo o 110 studentů více než v předcházejícím kalendářním roce. Z celkového počtu studentů bylo 1 627 rozpočtových a 91 zahraničních, z toho 88 pregraduálních a 3 studenti doktorských studijních programů. Do zahraničních studentů jsou započtení i studenti studující na detašovaném pracovišti MBS College (Heraklion, Kréta, Řecko). V tomto roce zde studovalo celkem 23 studentů. Plný počet studentů se ani v roce 2017 naplnit nepodařilo, MBS College dle uzavřené dohody 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 2017 obdržela fakulta příspěvek na vzdělávací činnost „A a K“ z kapitoly 333 MŠMT v celkové výši 113 501 tis. Kč a 6 953 tis. Kč na stipendia pro studenty doktorských studijních programů, tzv. příspěvek „C“.

Další významnou položku neinvestičních příjmů MŠMT tvořily institucionální a účelové dotace na výzkumnou a vývojovou činnost ve výši 69 486 tis. Kč (PROGRES, UNCE, SVV a další účelové dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu).

Rok 2017 byl plně ve znamení počátku realizace schválených projektů za více než 220 mil. Kč v rámci výzev Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) programového období 2014-2020. Ve sledovaném roce pak bylo z těchto projektů využito celkem 21 358 tis. Kč. Jedná se jak o prostředky provozní, tak prostředky kapitálové.

Významným zdrojem příjmů vedle příspěvků a dotací byly i příjmy z vlastní činnosti. Rozhodující část těchto příjmů představovaly příjmy za výuku zahraničních studentů studujících v anglickém jazyce v celkovém objemu 11 830 tis. Kč. Na tomto výsledku se projevil nárůst počtu zahraničních studentů. Naopak mírný pokles byl zaznamenán v případě příjmů doplňkové činnosti a to na 4 570 tis. Kč, tj. o 761 tis. Kč méně, než v roce 2016.

V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace objemu 4 858 tis. Kč a její nejvýznamnější část tvořil příspěvek na institucionální rozvojové plány a institucionální dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací.

Z vlastních zdrojů byly financovány investice v celkové výši 7 447 tis. Kč. Tyto finance byly použity jednak na rekonstrukci stávajících prostor dle jednotlivých požadavků kateder a pracovišť, na rekonstrukci společných prostor, na schválené investiční výdaje projektu MEPHARED 1 a přípravné práce programu MEPHARED 2, na kofinancování projektů OP VVV a na dofinancování přístrojů a přístrojového vybavení projektu PROGRES.

Kompletní přehled hospodaření fakulty je obsažen v jednotlivých kapitolách Výroční zprávy o hospodaření. Do textu zprávy jsou vloženy tabulky, které jsou řádně označeny dle platných pokynů MŠMT pro zpracování výroční zprávy. Dále text obsahuje tabulky, které nejsou označeny, plní funkci pomocnou, doplňující.

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 (bilance)

Rozvaha (bilance) (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	322 178	323 796
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	4 707	5 173
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2.Software	013	0004	4 707	5 173
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	684 526	705 054
1.Pozemky	031	0011	37 298	37 147
2.Umělecká díla,předměty a sbírky	032	0012		
3.Stavby	021	0013	320 487	324 610
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	320 397	337 432
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016		
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	2 094	673
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	4 249	5 192
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	-367 055	-386 431
1.Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029		
2.Oprávky k softwaru	073	0030	-3 885	-3 966
3.Oprávky k ocenitelným právům	074	0031		
4.Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032		
5.Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033		
6.Oprávky ke stavbám	081	0034	-90 612	-97 988
7.Oprávky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-270 464	-283 804
8.Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036		
9.Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037		
10.Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-2 094	-673
11.Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039		

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	52 306	154 628
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	738	904
1.Materiál na skladě	112	0042	738	904
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	7 224	25 288
1.Odběratelé	311+386	0052	883	663
2.Směnky k inkasu	312	0053		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	3 943	3 842
5.Ostatní pohledávky	315	0056	34	196
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	1 189	962
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	606	805
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	587	18 952
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	-20	-133
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	43 297	125 988
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	31	34
2.Ceniny	213	0073	17	55
3.Peněžní prostředky na účtech	22x	0074	43 249	125 899
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	1 047	2 448
1.Náklady příštích období	381	0080	1 047	2 448
2.Příjmy příštích období	385	0081		
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	374 484	478 424
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 184	183	370	-161
W.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	184	370	-161
Celková aktiva	ř. 0082+183	199	374 854	478 264

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	341 373	339 239
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	346 239	343 241
1. Vlastní jmění	901	0085	321 863	315 760
2. Fondy	91x	0086	24 376	27 481
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91,137	0088	-4 866	-4 002
1. Účet výsledku hospodaření	963	0089		864
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	1 249	
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	-1 870	-585
4. Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-4 245	-4 281
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	33 481	139 024
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	25 747	129 423
1. Dodavatelé	321+387	0104	1 553	12 638
2. Směnky k úhradě	322	0105		
3. Přijaté zálohy	324	0106	17	5
4. Ostatní závazky	325	0107		
5. Zaměstnanci	331	0108	8 873	10 457
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	120	354
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	4 849	5 427
8. Daň z příjmu	341	0111		
9. Ostatní přímé daně	342	0112	1 743	2 033
10. Daň z přidané hodnoty	343	0113		
11. Ostatní daně a poplatky	345	0114		
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	633	82 039
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	5 342	6 067
16. Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119		
17. Jiné závazky	379	0120	176	6 854
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	2 440	3 550
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126		
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	7 734	9 601
1. Výdaje příštích období	383	0128	25	230
2. Výnosy příštích období	384	0129	7 709	9 371
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	374 854	478 264
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	0	0
Z.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	0233		
Celková pasiva	ř. 130+0232	0299	374 854	478 264

Výkaz vypovídá o vývoji majetku a finančních tocích fakulty k 31. 12. 2017. Strana aktiv zachycuje stav hmotného a nehmotného majetku a oprávků k tomuto majetku, které vyjadřují jeho opotřebení. Úhrn aktiv dosáhl k 31. 12. 2017 celkem 478 264 tis. Kč.

Aktiva vzrostla v absolutní hodnotě o 103 409 tis. Kč. Nárůst dlouhodobého hmotného majetku ve výši 20 528 tis. Kč souvisí zejména s pořízením investic nových projektů OP VVV. S nárůstem dlouhodobého majetku je pak spojen nárůst oprávek. Ty vzrostly v absolutní hodnotě o 19 376 tis. Kč. S projekty OP VVV, konkrétně s přijatými zálohami na tyto projekty souvisí i nárůst krátkodobého finančního majetku a to o 82 691 tis. Kč. Další významnou položkou aktiv jsou pohledávky. Celkové pohledávky ve sledovaném období vzrostly o 18 064 tis. Kč. Největší podíl na tomto nárůstu mají nevyúčtované náklady evropských projektů. V pohledávkách jsou dále evidovány jednak běžné pohledávky za odběrateli do lhůty splatnosti, zaplacené zálohy na energie, předplatné a jiné komodity.

Pasiva ve své podstatě klesla pouze prostřednictvím vlastních zdrojů, konkrétně vlastního jmění. Tento pokles koreluje s nárůstem oprávek. Největší nárůst je evidován u krátkodobých závazků celkem, konkrétně u závazků ve vztahu ke státnímu rozpočtu. Zde jsou evidovány nevyúčtované zálohy na evropské projekty. Jedná se o částku 81 406 tis. Kč celkem.

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	64 636	1 509
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	37 439	743
2.Prodané zboží	504	0003	0	0
3.Opravy a udržování	511	0004	1 756	1
4.Náklady na cestovné	512	0005	4 043	82
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	623	168
6.Ostatní služby	518	0007	20 776	514
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	167 413	2 076
10.Mzdové náklady	521	0013	124 551	1 747
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	39 791	320
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	670	0
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	2 401	9
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	21	1
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	21	1
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	53 442	654
16.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	76	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurzové ztráty	545	0024	505	4
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	52 861	650
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	25 994	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	25 881	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	114	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	311 505	4 240
IX.Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	4 401	184
Vnitroorganizační náklady	799	140	4 401	184
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	315 907	4 424

B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	247 955	0
1.Provozní dotace	691	0040	247 955	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	18 771	4 467
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	49 688	20
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	13	0
8.Kurzové zisky	645	0050	3	0
9.Zúčtování fondů	648	0051	10 245	9
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	39 426	11
V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	20	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0054	20	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	316 433	4 487
VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	192	83
Vnitroorganizační výnosy - fakturace	899	162	3 454	83
Vnitroorganizační výnosy - spoluřešitelé	692	163	-3 262	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	316 625	4 570
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	4 928	247
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	4 928	247
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	-4 209	-101
			hlavní + doplňková (hospodářská)	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	5 175	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	5 175	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	-4 311	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	0063+166	167	864	

Výkaz zisků a ztrát zachycuje celkový stav hospodaření Farmaceutické fakulty v roce 2017.

Za rok 2017 bylo dosaženo zisku ve výši 864 tis. 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 rok 2017 doplňková činnost vykázala zisk ve výši 146 tis. Kč. V Hlavní činnosti bylo dosaženo zisku 718 tis. Kč.

Náklady na provoz hlavní činnosti fakulty činily 315 907 tis. Kč a na provoz doplňkové činnosti 4 424 tis. Kč. V meziročním porovnání došlo k nárůstu nákladů o 47 472 tis. Kč. Do nárůstu se promítlo zvýšené čerpání finančních prostředků projektů OP VVV. Největší podíl nákladů tvořily osobní náklady ve výši 169 489 tis. Kč, vyjádřeno podílem to bylo 53,67% celkových nákladů. Další významnou položku nákladů tvoří odpisy hmotného majetku ve výši 25 881 tis. Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 8,23%. Dále již tradičně významný podíl na nákladech tvoří položky spotřeba materiálu, energií a služeb, kdy tyto náklady se na celkových nákladech podílely výší 38 182 tis. Kč, resp. 12,09 %.

Výnosy za rok 2017 činily celkem 321 195 tis. Kč. Z toho v hlavní činnosti bylo ve výnosech zúčtováno 316 625 tis. Kč a ve vedlejší činnosti 4 570 tis. Kč.

Hlavním zdrojem příjmu fakulty byly v roce 2017 dotace a příspěvek ze státního rozpočtu a tržby za vlastní výkony. Celková dotace a příspěvek ze státního rozpočtu přidělená na činnost fakulty činila 247 955 tis. Kč. V porovnání s rokem 2016 došlo k nárůstu o 22 809 tis. Kč.

Dalším významným zdrojem výnosů byly tržby za vlastní výkony, z toho nejvýraznější zdroj tvořily tradičně příjmy od studentů studujících v anglickém jazyce v objemu 11 830 tis. Kč.

Z ostatních výnosů činily nejvýznamnější podíl tzv. papírové výnosy, což jsou odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotace ze státního rozpočtu. Jejich objem v roce 2017 dosáhl výše 16 499 tis. Kč. Podrobný rozbor dotace, příspěvku a vlastních výnosů je uveden v následujících kapitolách.

2.3 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v roce 2017 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. 2017 v porovnání se stavem k 1. 1. 2017. Stav peněžních prostředků je součtem hotovosti finančních prostředků v pokladně a na bankovních účtech.

Na cash flow fakulty se projevilo pokračující oživení a zároveň příliv financí projektů OP VVV. Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2017 se tak ve srovnání se stavem k 1. 1. 2017 téměř ztrojnásobil.

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tis. Kč.

Stav peněžních prostředků k 1.1.2017	43 297
Čistý peněžní tok	864
Úpravy o nepeněžní operace	465
Odpisy stálých aktiv	0
Změna zůstatku rezerv	0
Změna zůstatku časového rozlišení	465
Změna vnitř. Zúčtování	0
Úpravy oběžných aktiv	85 978
Změna stavu zásob	-166
Změna stavu pohledávek	17 533
Změna stavu krátkodobých závazků	103 676
Nabytí stálých aktiv	-1 618
Nabytí hmotného majetku	-14 573
Nabytí nehmotného majetku	12 954
Změna stavu dlouhodobých závazků	0
Změna stavu fondů	-2 998
ZSZ majetkových fondů	-6 103
ZSZ finančních fondů	3 105
ZSZ nerozděleného zisku	0
Stav peněžních prostředků k 31.12.2017	125 988

2.4 VÝROK AUDITORA

Za rok 2017 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 3. dubna 2018:

„Podle našeho názoru účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Univerzity Karlovy, Farmaceutické fakulty v Hradci Králové k 31. prosinci 2017 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2017 v souladu s českými účetními předpisy.“

Včetně vnitropodnikových nákladů a výnosů vykazala fakulta v loňském roce zisk ve výši 864 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 programu MEPHARED 2.

Tabulka 3: Hospodářský výsledek (po zdanění a vč. vnitropodniku)

(tis. Kč)

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Výsledek hospodaření (po zdanění a vč. vnitropodniku)	718	146	864

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 2017: prostředky poskytnuté a prostředky použité

tis. Kč

Název údaje	č.ř.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto (z)	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	257 293	252 179	70 830	12 358	328 123	264 537
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	257 293	252 179	70 830	12 358	328 123	264 537
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	209 766	204 624	70 830	12 358	280 596	216 982
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	19 000	13 858	65 972	7 500	84 971	21 358
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	6	19 000	13 858	65 972	7 500	84 971	21 358
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	190 767	190 767	4 858	4 858	195 625	195 625
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	121 281	121 281	2 920	2 920	124 201	124 201
příspěvek	9	121 218	121 218	2 920	2 920	124 138	124 138
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	0	0	0	0
ostatní dotace	11	63	63	0	0	63	63
dotace na VaV	12	69 486	69 486	1 938	1 938	71 424	71 424
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	47 437	47 464	0	0	47 437	47 464
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 162	1 189	0	0	1 162	1 189
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	1 162	1 189	0	0	1 162	1 189
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	46 275	46 275	0	0	46 275	46 275
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	19	46 275	46 275	0	0	46 275	46 275
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	90	90	0	0	90	90
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	90	90	0	0	90	90
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	26	90	90	0	0	90	90
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	257 293	252 179	70 830	12 358	328 123	264 537
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	122 443	122 471	2 920	2 920	125 363	125 391
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	121 281	121 281	2 920	2 920	124 201	124 201
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	1 162	1 189	0	0	1 162	1 189
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	0	0	0	0	0	0
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	134 850	129 708	67 910	9 438	202 760	139 146
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	88 485	83 343	67 910	9 438	156 395	92 781
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	46 275	46 275	0	0	46 275	46 275
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	90	90	0	0	90	90
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	257 293	252 179	70 830	12 358	328 123	264 537
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	122 443	122 471	2 920	2 920	125 363	125 391
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	1 162	1 189	0	0	1 162	1 189
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	121 281	121 281	2 920	2 920	124 201	124 201
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	134 850	129 708	67 910	9 438	202 760	139 146
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	19 000	13 858	65 972	7 500	84 971	21 358
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	115 850	115 850	1 938	1 938	117 789	117 789
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	0	0	0	0	0	0

Hlavním zdrojem financování fakulty je příspěvek a dotace MŠMT. Při rozdělování příspěvků a dotací z MŠMT bylo na Univerzitě Karlově postupováno dle schválených „Principů rozdělování státní neinvestiční dotace na Univerzitě Karlově pro rok 2017“.

V průběhu hodnoceného období byly fakultě převedeny finanční prostředky z veřejných zdrojů v celkové výši 328 123 tis. Kč. Z toho neinvestiční část činila 257 293 tis. Kč a investiční část 70 830 tis. Kč. Při meziročním porovnání bylo fakultě poskytnuto o 100 223 tis. Kč více než v uplynulém roce. Největší podíl na tomto nárůstu má poskytnutá dotace v rámci evropských strukturálních fondů, konkrétně projektů OP VVV.

Při detailním rozboru struktury finančních zdrojů fakulty je zřejmé, že největší finanční zdroj představovaly finanční prostředky z kapitoly MŠMT (85,5%), které meziročně vzrostly o 92 786 tis. Kč. Jak již bylo uvedeno, nárůst je spojen s poskytnutou dotací projektů OP VVV. 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 5 899 tis. Kč. Z jiných finančních zdrojů, jako např. z územních rozpočtů, nebo ze zahraničí, fakulta v loňském roce obdržela pouze 90 tis. Kč.

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

Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2017

Tabulka 5a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2017

č.ř.	Druh podpory (dotací položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpaných prostředků j=ef	Ostatní použité neveřej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l=f+k
		poskytnuté (2) a	použité (3) b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté ena+c	použité f=b+d	FRIM g	FPP h	FÚP i			
		(tis. Kč)											
1	MŠMT	121 281	121 281	2 920	2 920	124 201	124 201	0	1 583	0	0	10 470	134 671
2	Příspěvek	121 218	121 218	2 920	2 920	124 138	124 138	0	1 583	0	0	10 470	134 608
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	113 501	113 501			113 501	113 501		1 583			8 417	121 917
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	6 953	6 953			6 953	6 953					2 053	9 005
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	16	16			16	16						16
6	F Fond vzdělávací politiky	139	139	100	100	239	239						239
7	I Institucionální plány	610	610	2 820	2 820	3 430	3 430						3 430
8	S Sociální stipendia					0	0						0
9	U Úbytková stipendia					0	0						0
10	Dotace	63	63	0	0	63	63	0	0	0	0	0	63
11	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	63	63			63	63						63
12	I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty					0	0						0
13	J Dotace na ubytování a stravování					0	0						0
14	ostatní ostatní odbory MŠMT					0	0						0
15	Dům zahraniční spolupráce					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
18	Ministerstvo kultury					0	0						0
19	Ministerstvo zemědělství					0	0						0
20	Ministerstvo práce a sociálních věcí					0	0						0
21	Ministerstvo zahraničních věcí					0	0						0
22	Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0						0
23	Ministerstvo vnitra					0	0						0
24	Ministerstvo financí					0	0						0
25	Česká rozvojová agentura					0	0						0
26	Úřad vlády ČR					0	0						0
27	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Obce a městské části					0	0						0
29	Kraje a MHMP					0	0						0
30	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Evropské unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32						0	0						0
33						0	0						0
34						0	0						0
35						0	0						0
36	Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37						0	0						0
38						0	0						0
39	C e l k e m	121 281	121 281	2 920	2 920	124 201	124 201	0	1 583	0	0	10 470	134 671

Jak vyplývá z tabulky 5a, Farmaceutická fakulta za sledovaný rok 2017 získala do svého rozpočtu příspěvek na vzdělávací činnost ve výši 124 201 tis. Kč, což je v porovnání s rokem 2016 o 4 393 tis. Kč více. Příspěvek byl využit v souladu s účelem, na který byly finanční prostředky poskytnuty, tj. na vlastní provoz fakulty, výplatu stipendií studentů doktorských studijních programů a na financování institucionálního rozvojového programu. Část těchto prostředků bylo použito jako kapitálové prostředky na financování institucionálního rozvojového programu (2 820 tis. Kč) a financování fondu vzdělávací politiky (100 tis. Kč), tj. tyto prostředky byly použity na podporu studia studentů se speciálními potřebami. Z ukazatele A a K bylo na konci roku převedeno do fondu provozních prostředků 1 583 tis. Kč.

Oblast výzkumu a vývoje v roce 2017

Tabulka 5b: Podrobné údaje financování výzkumu a vývoje v roce 2017 (bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

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 společně s (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	69 486	69 486	1 938	1 938	71 424	71 424		0	2 449	0	0	71 424
2	Institucionální podpora (IP)	55 907	55 907	1 938	1 938	57 845	57 845		0	2 449	0	0	57 845
3	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	55 907	55 907	1 938	1 938	57 845	57 845		0	2 449	0	0	57 845
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
5	v tom: Rámcové programy					0	0						0
6	Mobilita výzkumných pracovníků					0	0						0
7	Norské fondy (Česko-Norský výzk. progr. CZ09)					0	0						0
8	Vševoprávní skupina + japonsko - rozvoj spolupráce					0	0						0
9	Česko-bavorská spolupráce					0	0						0
10	Česko-izraelská spolupráce					0	0						0
11	Účelová podpora	13 579	13 579	0	0	13 579	13 579		0	0	0	0	13 579
12	Programové projekty národní	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
13	v tom: ERC (LJ)					0	0						0
14	Národní program udržitelnosti (LO)					0	0						0
15	Informace - základ výzkumu (LI)					0	0						0
16	Projekty mezinárodní spolupráce	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
17	v tom: COST(LO)					0	0						0
18	EU-PRO II (LE)					0	0						0
19	INGO II (LG)					0	0						0
20	KONTAKT II (LH)					0	0						0
21	INTER-EXCELLENCE (LT)					0	0						0
22	Specifický výzkumný výzkum	13 579	13 579			13 579	13 579						13 579
23	Velké infrastruktury					0	0						0
24	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	46 275	46 275	0	0	46 275	46 275		12 363	192	0	0	46 275
25	Ministerstva	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
26	Ministerstvo kultury					0	0						0
27	Ministerstvo zemědělství					0	0						0
28	Ministerstvo vnitra					0	0						0
29	Ministerstvo financí					0	0						0
30	Grantové agentury	46 275	46 275	0	0	46 275	46 275		12 363	192	0	0	46 275
31	GAČR	44 176	44 176			44 176	44 176		10 935	186	0	0	44 176
32	TAČR	488	488			488	488		238	0	0	0	488
33	AZV - MZ	1 611	1 611			1 611	1 611		1 190	6	0	0	1 611
34	Územní rozpočty	90	90	0	0	90	90		0	0	0	0	90
35	obce a městské části					0	0						0
36	Kraje a MHMP	90	90			90	90						90
37	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
38	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
39						0	0						0
40						0	0						0
41						0	0						0
42						0	0						0
43	Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
44						0	0						0
45						0	0						0
46	C e l k e m	115 850	115 850	1 938	1 938	117 789	117 789		0	12 363	2 641	0	117 789

Na financování výzkumu a vývoje bylo Farmaceutické fakultě poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 117 789 tis. Kč. Jedná se jednak o institucionální prostředky z rozpočtu MŠMT ve výši 57 845 tis. Kč, účelové prostředky MŠMT ve výši 13 579 tis. Kč, prostředky z ostatních kapitol státního rozpočtu ve výši 46 275 tis. Kč a prostředky z územních rozpočtů ve výši 90 tis. Kč. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 2 449 tis. Kč (nespotřebované prostředky projektu PROGRES). Ve všech dotačních kategoriích byl zaznamenán nárůst finančních prostředků ve srovnání s rokem 2016. Celkový nárůst činil 11 872 tis. Kč.

Programové financování v roce 2017

V roce 2017 nebyly poskytnuty žádné prostředky na financování programů reprodukce majetku. Plánovaná akce „Rekonstrukce výukové budovy BZLR“ byla opět z důvodů nevydání rozhodnutí MŠMT přesunuta do roku 2018.

Strukturální fondy v roce 2017

Tabulka 5d: Financování programů strukturálních fondů

č.f.	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	(v tis. Kč)												
		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 spolufinanc. pr. v roce (7)	Nevyčerp. z poskytl.vef. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostř. (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použité zdroje celkem	z "i" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce (9)
		VaV (2) poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
1	mŠMT	19 000	13 858	65 972	7 500	84 971	21 358	0	63 614	0	1 138	22 495	1 138	
2	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	19 000	13 858	65 972	7 500	84 971	21 358	0	63 614	0	1 138	22 495	1 138	
3	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	15 471	10 930	58 817	183	74 288	11 113	85	63 175	0	599	11 712	599	
4	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	3 528	2 928	7 155	7 317	10 683	10 245	85	438	0	539	10 784	539	
5	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu (...) vzdělávání													
6	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury)	1 162	1 189	0	0	1 162	1 189	0	-28	0	81	1 271	0	
7	MPSV-OPZ PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly	1 162	1 189			1 162	1 189	85	-28	0	81	1 271		
8						0	0		0			0		
9						0	0		0			0		
10						0	0		0			0		
11						0	0		0			0		
12						0	0		0			0		
13	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0	
14	OP PRÁHA - pdl růstu ČR	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0	
15	PO 1 - Posílení výzkumu, technologického rozvoje a inovací					0	0		0			0		
16	PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory					0	0		0			0		
17	PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě					0	0		0			0		
18	PO 4 - Vzdělávání a vzdělanost a podpora zaměstnanosti					0	0		0			0		
19	PO 5 - Technická pomoc					0	0		0			0		
20	OP Zaměstnanost	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0	
21	PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly					0	0		0			0		
22	PO 2 - Sociální začleňování a boj s chudobou					0	0		0			0		
23	PO 3 - Sociální inovace a mezinárodní spolupráce					0	0		0			0		
24	C e l k e m	20 161	15 047	65 972	7 500	86 133	22 547	0	63 586	0	1 219	23 766	1 138	

Při hodnocení oblasti Strukturálních fondů je třeba vzít v úvahu naprosto odlišný obsah prostředků z časového hlediska. Na rozdíl od předchozích oblastí, kde jsou prostředky poskytovány pouze pro příslušný rok a porovnání s prostředky použitými má opravdu bilanční charakter, u Strukturálních fondů má toto porovnání poněkud jiný rozměr. Vzhledem k tomu, že prostředky bývají poskytnuty většinou pro delší časový horizont, jsou v hodnoceném období v poskytnutých prostředcích obsaženy i částky týkající se období dalších a na druhou stranu v prostředcích použitých se mohou objevit hodnotové položky, které byly poskytnuty již v minulých obdobích. Celkově poskytnuté prostředky ze Strukturálních fondů pak v souladu s výše popsanou metodikou činily 86 133 tis. Kč a prostředky použité byly vykázány ve výši 22 547 tis. Kč. Nejvýznamnějším zdrojem v této oblasti byl Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV), na který byly fakultě poskytnuty prostředky v celkové výši 84 971 tis. Kč. Ve stejném programu byla také dosažena největší hodnota čerpaných prostředků ve smyslu realizovaných uznaných nákladů. Jejich celkové čerpání v roce 2017 činilo 21 358 tis. Kč, což bylo realizováno prostřednictvím kapitálových prostředků (7 500 tis. Kč) a běžných prostředků (13 858 tis. Kč).

Začátkem roku 2017 byla zahájena realizace výzkumného projektu STARSS (Vytvoření expertního týmu pro pokročilý výzkum v separačních vědách). Jedná se o Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV), PO1: Posilování kapacit pro kvalitní výzkum, SC1: Zvýšení mezinárodní kvality výzkumu a jeho výsledků, IP1: Posílení výzkumné a inovační struktury a kapacit pro rozvoj vynikající úrovně výzkumu a inovací a podpora odborných středisek, zejména těch, jež jsou předmětem celoevropského zájmu.

V průběhu roku 2017 byla nastartována realizace dalších projektů, konkrétně: Modernizace a rozšíření doktorského studijního oboru Farmakognosie a toxikologie přírodních látek studijního programu Farmacie (zkrácený název DSP z OP VVV; PO2: Rozvoj vysokých škol a lidských zdrojů pro výzkum a vývoj; investiční priorita 1 (IP1): Zlepšování kvality a účinnosti a přístupu k terciárnímu a rovnocennému vzdělávání, zejména v případech znevýhodněných skupin, aby se zvýšila účast a úrovně dosaženého vzdělání; SC5: Zlepšení podmínek pro výuku spojenou s výzkumem a pro rozvoj lidských zdrojů v oblasti výzkumu a vývoje.) a Modernizace laboratoře buněčných interakcí s látkami přírodního původu (zkrácený název MOLABI, OPVVV), PO1: Posilování kapacit pro kvalitní výzkum; IP1: Posilování výzkumné a inovační infrastruktury a kapacit pro rozvoj vynikající úrovně výzkumu a inovací a podpora

odborných středisek, zejména těch, jež jsou předmětem celoevropského zájmu; SC3: Zkvalitnění infrastruktury pro výzkumně vzdělávací účely.

Posledním projektem OP VVV, který byl v roce 2017 zahájen, a to ke dni 1. 7. 2017 byl projekt Modernizace výukových prostor na FaF UK za účelem zvýšení kvality vzdělávání se zkráceným názvem ERDF (PO2: Rozvoj vysokých škol a lidských zdrojů pro výzkum a vývoj; IP2: Investice do vzdělávání, odborného vzdělávání a odborné přípravy pro získání dovedností a do celoživotního učení rozvíjením infrastruktury pro vzdělávání a odbornou přípravu; SC1: Zkvalitnění vzdělávací infrastruktury na vysokých školách za účelem zajištění vysoké kvality výuky, zlepšení přístupu znevýhodněných skupin a zvýšení otevřenosti vysokých škol).

V roce 2017 pokračovala realizace Operačního programu zaměstnanost (OPZ) „Vybudování dětské skupiny v HK“ FAFÍK. Ve sledovaném roce byly fakultě na provoz dětské skupiny poskytnuty finanční prostředky ve výši 1 162 tis. Kč. Použito bylo 1 189 tis. Kč.

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Vlastní výnosy v roce 2017 dosáhly výše 68 478 mil. Kč

V níže uvedené tabulce jsou zachyceny nejdůležitější vlastní výnosy roku 2017 v porovnání s rokem 2016. Stěžejní položkou v kategoriích vlastních výnosů byly tržby za vlastní výkony a zboží s výslednou hodnotou 18 771 tis. Kč, přičemž největší podíl na této hodnotě mají příjmy od studentů studujících v anglickém jazyce (samoplátců) 11 830 tis. Kč. Proti roku 2016 došlo k nárůstu o 2 691 tis. Kč, což souvisí s celkovým nárůstem těchto studentů.

Významnou měrou byly zdroje fakulty ovlivněny odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotace, v kategoriích vlastních výnosů označeno jako papírové výnosy. Tyto dosáhly ve sledovaném roce výše 16 499 tis. Kč. V porovnání s rokem 2016 to bylo o 1 146 tis. Kč méně. Na uvedený stav odpisů se promítl na jedné straně nižší nárůst majetku již v roce 2016 a na druhé straně u majetku pořízeného v roce 2017 došlo k instalaci až začátkem roku 2018. U těchto investic pak zařazení a odpisy budou realizovány až v r. 2018.

Další zásadnější položkou je zúčtování fondů s celkovou výší 10 254 tis. Kč. Zde převládá vliv zejména sociálního fondu (příspěvek na stravování), dále pak FÚUP a stipendijního fondu.

Vlastní výnosy v HČ v tis. Kč

	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Rozdíl Skutečnost 2017-2016	Index 2017-2016
Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	14 729	18 771	4 042	1,27
z toho				
Prostředky získané od samoplátců	9 139	11 830	2 691	1,29
Ostatní výnosy celkem	28 879	49 687	20 808	1,72
z toho				
Spoluřešitelé mimo UK	511	593	82	1,16
"Papírové" výnosy - odpisy z dotací	17 645	16 499	-1 146	0,94
Zúčtování fondů	6 540	10 254	3 714	1,57
Zúčtování režii	17 277	17 632	355	1,02
HKNET	2 912	2 873	-39	0,99
Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravné položky	19	20	1	1,05
Vlastní výnosy celkem	43 627	68 478	24 851	1,57

Vybrané zdroje příjmů definují tabulky č. 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2017 a č. 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou.

Tabulka 6: Přehled vybraných výnosů za rok 2017

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		0	766	766
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)			0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)		487	487
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)		159	159
A.4		Konzultace a poradenství (5)		121	121
B	Tržby za vlastní služby (6)			23 052	23 052
C	Pronájem		0	135	135
C.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
C.2		pozemky			0
C.3		prostory (7)		135	135
C.4		ostatní			0
D	Tržby z prodeje majetku		20	0	20
D.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
D.2		pozemky			0
D.3		ostatní	20		20
E	Dary		743		743
F	Dědictví				0

(v tis. Kč)

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

č.ř.	Položka	(tis. Kč)			
		Výnosy (1)	z toho stipendijní fond - tvorba (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	12 452	3 337	1 360	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	621	–	1 051	0,591
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)		3 337	160	0,000
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)				--
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	11 830	–	149	79,399
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	1 601	0	851	–
7	úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	721	–	484	1,491
8	úplata za poskytování U3V	57	–	226	0,250
9	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)		–		--
10	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	656	–	115	5,704
11	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	167	–	26	6,441
12	vystavení opisu dokladu o studiu		–		--
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu		–		--
15	poskytování nadstandardních služeb v souvislosti s využíváním počítačové sítě UK		–		--
16	vystavení duplikátu pro přístup do počítačových sítí (např. vstupní počítačové heslo) a duplikátu prostředku pro vstup do objektu (např. čipová karta) tam, kde nelze využívat průkazu studenta		–		--
17	vazba dokumentů		–		--
18	úkony spojené s meziknihovní výpůjční službou (MVS) a mezinárodní meziknihovní výpůjční službou (MMVS)		–		--
19	úkony za odeslání SMS zprávy z knihovního systému		–		--
20	vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií		–		--
21	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)		–		--
22	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech		–		--
23	Celkem (5)	14 053	3 337	2 211	–

3.1.3 Náklady

Za rok 2017 vykázala fakulta náklady v celkové výši 320 330 tis. Kč (vč. vnitroobratu), z toho 315 907 tis. Kč bylo vykázáno za hlavní činnost a 4 424 tis. Kč za činnost doplňkovou.

Náklady doplňkové činnosti zůstávají na úrovni roku 2016.

Za hlavní činnost náklady meziročně vzrostly o 47 693 tis. Kč. Nastartování a s tím související čerpání projektů OP VVV se pochopitelně odrazilo i v tomto nárůstu. Nejvíce se tento nárůst projevil v osobních a variabilních nákladech. V tabulce níže je uvedeno porovnání nákladů v hlavní činnosti za rok 2016 a 2017.

Variabilní náklady v HČ v tis. Kč

	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Rozdíl Skutečnost 2017-2016	Index 2017-2016
Spotřeba materiálu, energií a ost. nesklad. dodávek	31 049	37 438	6 389	1,21
Opravy a udržování	986	1 756	770	1,78
Cestovné	3 706	4 043	337	1,09
Ostatní služby	17 460	20 776	3 316	1,19
Vnitrouniverzitní náklady	4 505	4 401	-104	0,98
Jiné ostatní náklady	37 414	52 861	15 447	1,41
celkem	95 120	121 275	26 155	1,27

Konstantní náklady v HČ v tis. Kč

	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Rozdíl Skutečnost 2017-2016	Index 2017-2016
Náklady ne reprezentaci	455	623	168	1,37
Daně a poplatky, odpisy nedobytných pohledávek	20	21	1	1,05
Pokuty a penále	12	76	64	6,33
Odpisy	26 864	25 994	-870	0,97
Ostatní náklady (kurzové ztráty, aktivace, rezervy, apod.)	94	505	411	5,37
celkem	27 445	27 219	-226	0,99

Náklady celkem v tis. Kč

	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Rozdíl Skutečnost 2017-2016	Index 2017-2016
Osobní náklady celkem	145 649	167 413	21 764	1,15
Variabilní náklady	95 120	121 275	26 155	1,27
Konstatní náklady	27 445	27 219	-226	0,99
celkem	268 214	315 907	47 693	1,18

Pracovníci a mzdové prostředky

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

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

(v tis. Kč)

č.f.	Ukazatel		Zdroj financování																			
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU				Fondy		Doplnková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů (2)		VaV ze zahraničí		v gesci MŠMT		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
1	vysoká škola	akademičtí pracovníci	48 616,979	0,000	15 445,022	0,000	60,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	703,405	0,000	4 579,994	0,000	69 405,400	0,000
2		vědečtí pracovníci	23,359	0,000	1 328,124	0,000	9 911,461	0,000	0,000	0,000	4 756,667	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	498,193	0,000	16 517,804	0,000
3		ostatní	24 978,152	2 151,298	1 514,739	414,912	623,944	1 422,438	0,000	145,891	2 592,557	107,200	0,000	1 488,188	0,000	0,000	211,090	832,858	2 551,011	1 340,913	32 471,493	7 903,698
4		KaM	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
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
6		CELKEM	73 618,490	2 151,298	18 287,885	414,912	10 595,405	1 422,438	0,000	145,891	7 349,224	107,200	0,000	1 488,188	0,000	0,000	914,495	832,858	7 629,198	1 340,913	118 394,697	7 903,698

Tabulka 8b: Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON)

(v tis. Kč)

č.f.	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/sl.1	4	5	6	7	8	9=sl.8/sl.7
1	Vysoká škola	profesoři	14,147	14 361,535	84,597	0	1 371,250		14,147	15 732,785	92,674
2		docenti	20,358	17 440,504	71,391	0	1 553,900		20,358	18 994,404	77,752
3		akademičtí odborní asistenti	60,178	27 018,087	37,414	0	1 953,974		60,178	28 972,061	40,120
4		akademičtí asistenti	4,500	1 438,267	26,635	0	103,500		4,500	1 541,767	28,551
5		akademičtí lektoři	11,586	3 803,608	27,358	0	360,775		11,586	4 164,383	29,953
6		ped. prac. VVI	0,000	0,000	0,000	0	0,000		0,000	0,000	0,000
7		CELKEM	110,769	64 062,001	48,195	0	5 343,399		110,769	69 405,400	52,215
8		vědečtí pracovníci (5)	3,183	1 351,483	35,383	38,808	15 166,321		41,991	16 517,804	32,780
9		ostatní (6)	95,077	26 492,891	23,221	9,586	5 978,602		104,663	32 471,493	25,854
10			KaM	0,000	0,000	0,000	0	0,000		0,000	0,000
11			VZaLS	0,000	0,000	-	0,000	0,000		0,000	-
12			CELKEM	209,029	91 906,375	36,640	48,394	26 488,322		257,423	118 394,697

Největší nákladovou položku v roce 2017 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2017 činil 126 298 tis. Kč, v roce 2016 tyto náklady byly v celkové výši 109 532 tisíc Kč, celkově došlo k nárůstu o 16 766 tis. Kč. Hlavní podíl na uvedeném nárůstu mají mzdové náklady projektů OP VVV.

K 31. 12. 2017 pracovalo na Farmaceutické fakultě v přepočtu na celé úvazky 257 osob. Ve srovnání s rokem 2016 to bylo o 33 přepočtených osob více.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2017 38 327,- Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 34 951,- Kč, došlo ke zvýšení o 9,65 %.

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		
		Příspěvek / dotace MŠMT (včetně GAUK, SVV, PRVOUK, UNCE)	Stipendijní fond VŠ	Ostatní					CELKEM d=a+b+c	Studenti e	Ostatní f
				Vlastní prostředky	Dary	Projekty ČR	Projekty EU	Projekty mimo EU			
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	12 513	3 694	852	95	0	0	120	17 274	17 274	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		1 415		30				1 445	1 445	-
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalosti dle § 91 odst. 2 písm. b)								0	0	-
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	5 233	277	12	65				5 587	5 587	-
5	v případě těživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)								0	0	-
6	v případě těživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)								0	0	-
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)		778						778	778	-
8	z toho ubytovací stipendium								0	0	-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	210							210	210	-
10	z toho SOCRATES								0	0	-
11	CEEPUS								0	0	-
12	ERASMUS								0	0	-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	51	76					120	247	247	-
14	z toho AKTION								0	0	-
15	CEEPUS								0	0	-
16	Vládní stipendia	42							42	42	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	6 953	1 148	840					8 940	8 940	-
18	Jiná stipendia	66	1						67	67	-
	z toho Vládní stipendia								0	0	-
	Ostatní (sport, repre)								0	0	-
	Účelová stipendia jinde neuvedená	66	1						67	67	-

V souladu se stipendijním řádem byla v roce 2017 přiznána a vyplacena stipendia v objemu 17 274 tis. Kč. Největší objem představovala stipendia vyplacená studentům doktorských studijních programů (DSP) v celkové výši 8 940 tis. Kč. Příspěvek ze státního rozpočtu na stipendia studentů DSP činil 6 953 tis. Kč. Část příspěvku na stipendia studentů DSP (840 tis. Kč) byl doplněn financemi z FPP univerzity. Rozdíl 1 148 tis. Kč byl pokryt ze stipendijního fondu.

Vyplacená stipendia jsou v tabulce rozlišena podle zdrojů krytí a podle druhu přiznaného stipendia.

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. 2017 činily celkem 24 376 tis. Kč. V průběhu roku byly prostředky na fondech zvýšeny tvorbou o 19 552 tis. Kč, v průběhu roku bylo vyčerpáno 16 447 tis. Kč a konečné zůstatky k 31. 12. 2017 činily celkem 27 481 tis. Kč. Rozdílová hodnota mezi tvorbou a čerpáním zvýšila konečný zůstatek všech fondů o 3 105 tis. Kč.

Tabulka 11: Fondy

č.ř.	Název údaje				(tis. Kč)				
					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				24 376	19 552	0	16 447	27 481
2	v tom:	Fond rezervní			585	0	0	0	585
3		Fond reprodukce investičního majetku			8 301	9 382	0	7 447	10 237
4		Stipendijní fond			5 865	3 337	–	3 694	5 508
5		Fond odměn			0	0	0	0	0
6		Fond účelově určených prostředků			2 977	3 474	–	2 896	3 554
6a	z toho:	na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry			1 882	2 449	–	1 882	2 449
6b		jiné podpory z veřejných prostředků			271	221	–	271	221
7		Fond sociální			5 738	1 776	–	2 410	5 105
8		Fond provozních prostředků			909	1 583	0	0	2 493

Největším fondem fakulty zůstává **Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)**, jeho konečný zůstatek byl k 31. 12. 2017 10 237 tis. Kč.

V roce 2017 byl FRIM tvořen pouze odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů a to v celkové výši 9 382 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků FRIM proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem, respektive rozvahou příjmů a výdajů na rok 2017. Prostředky fondu byly použity jednak na drobné stavební úpravy a rekonstrukce pracovišť, přípravné práce plánovaného projektu „Rekonstrukce ZLR“ (232 tis. Kč), kofinancování projektů STARSS a ERDF (408 tis. Kč) a na nákup strojů, přístrojů a přístrojového vybavení dle schválených požadavků pracovišť (3 962 tis. Kč). Dále byly z tohoto fondu kryty investiční výdaje přípravné fáze projektu MEPHARED 2 (438 tis. Kč) a investiční výdaje spojené s novou budovou VaVC, které jsou evidovány pod pracovním názvem MEPHARED 1 (82 tis. Kč). Na výdajích MEPHARED 1 a 2 se podílí 50 % Lékařská fakulta v Hradci Králové.

Tabulka 11b: Fond reprodukce investičního majetku

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		8 301
Tvorba	z odpisů	9 382
	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		9 382
Čerpání	Investiční celkem	7 447
	v tom: stavby	2 242
	stroje a zařízení	5 204
	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		7 447
Stav k 31.12.		10 237

Výše končeného zůstatku **Stipendijního fondu** byla k 31. 12. 2017 5 508 tis. Kč. V roce 2017 uhradili studenti fakulty dle § 58 zákona č. 111/1998 Sb. poplatky za nadstandardní dobu studia v celkové výši 3 337 tis. Kč. Tyto prostředky byly zdrojem tvorby stipendijního fondu.

V průběhu roku byl stipendijní fond použit k výplatě stipendií zejména na výplatu účelových stipendií, prospěchových stipendií a na dofinancování stipendií studentů doktorských studijních programů a to v celkové výši 3 694 tis. Kč. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

Tabulka 11c: Stipendijní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		5 865
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	3 337
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy (2)	
	Celkem	3 337
Čerpání	Celkem	3 694
Stav k 31.12.		5 508

Počáteční zůstatek **Fondu účelově určených prostředků** tvořily nevyčerpané prostředky projektů a grantů za rok 2016 a prostředky získané darem ve výši 2 977 tis. Kč.

V průběhu roku byl tento fond posílen o další zdroje ve výši 3 474 tis. Kč. Z toho 803 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 (projekt PROGRES) a z jiných grantů ve výši 2 670 tis. Kč.

Z darovaných prostředků bylo čerpáno 743 tis. Kč. Z těchto prostředků byl podpořen projekt „Komunikace farmaceuta s pacientem“, vyplacena mimořádná stipendia vynikajícím studentům, nakoupeny didaktické pomůcky, podpořeny byly výjezdy studentů do zahraničí. Dále fakulta obdržela finanční prostředky na software Chem Draw.

Tabulka 11e: 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.	823	0	823
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0		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	2 977	0	2 977
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	803	0	803
	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.	2 449		2 449
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	221		221
	Celkem	3 474	0	3 474
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	743	0	743
	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	2 896	0	2 896
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	884	0	884
	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.	2 449	0	2 449
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	221	0	221
	Celkem	3 554	0	3 554

Sociální fond fakulty byl tvořen v souladu s opatřením rektora č. 25/2009, Poskytování příspěvku univerzity na stravování ze sociálního fondu, a zároveň v souladu s opatřením děkana č. 6/2017, Pravidla pro tvorbu a použití sociálního fondu. V roce 2017 bylo převedeno do sociálního fondu 1,5 % objemu nákladů fakulty zaúčtovaných na mzdy za rok 2016 (celkem 1 776 tis. Kč).

Prostředky sociálního fondu byly použity v souladu s uvedenými opatřeními jako příspěvek k penzijnímu pojištění (633 tis. Kč) a příspěvek k životnímu pojištění (38 tis. Kč). V roce 2017 bylo vedením fakulty schváleno využití prostředků sociálního fondu na příspěvek pro stravování zaměstnanců a to ve výši 1 740 tis. Kč.

Konečný stav sociálního fondu k 31. 12. 2017 byl 5 105 tis. Kč.

Tabulka 11f: Fond sociální

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		5 738
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	1 776
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	633
	na životní pojištění zaměstnance	38
	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	1 740
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	
	ostatní čerpání	
	Celkem	2 410
Stav k 31.12.		5 105

Do **fondu provozních prostředků** byla stejně jako v předchozím roce převedena částka nevyčerpaného příspěvku na vzdělávací činnost v ukazatelích A a K ve výši 1 583 tis. Kč. Tyto finance budou budoucí rezervou pro krytí případných výkyvů v hospodaření v dalších letech. Konečný zůstatek tohoto fondu byl tedy navýšen na částku 2 493 tis. Kč.

Tabulka 11g: Fond provozních prostředků

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		909
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	1 583
	ze zisku	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	
Celkem		1 583
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
	Celkem	0
Stav k 31.12.		2 493

Fond odměn nebyl v roce 2017 tvořen ani čerpán. Veškeré mzdové prostředky byly ve sledovaném roce vyplaceny z příspěvku, dotací přidělených na rok 2017, 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 4 707 tis. Kč zvýšil během roku o 466 tis. Kč, tj. o 9,9 %. Oprávky tohoto majetku činily k poslednímu dni hodnoceného období 3 966 tis. Kč. Zůstatková cena tohoto majetku byla k 31. 12. 2017 ve výši 1 207 tis. Kč. Veškerou hodnotu zůstatkové ceny nehmotného majetku tvoří software.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně se zvýšil z původních 684 526 tis. Kč na současných 705 054 tis. Kč. Z prostředků IRP pro rok 2017 byla realizována aktivita „Jižní budova FaF“. V rámci této aktivity byly vybudovány nové kancelářské prostory pro pracovníky děkanátu v přízemí jižní budovy a proběhla celková rekonstrukce schodiště u hlavního vstupu do fakulty. V rámci aktivity IRP s názvem „Revitalizace areálu BZLR“ došlo k celkové rekonstrukci venkovního vstupu do zahrady léčivých rostlin včetně nové pojezdové brány, vstupní branky a obkladu z režného zdiva. V aktivitě IRP s názvem „VZD technologie“ došlo ke sjednocení technologií vzduchotechniky, vytápění a chlazení na jednotný řídicí systém s centrální vizualizací. Došlo k připojení Vivária na centrální systém. V rámci poslední aktivity IRP s názvem „Zámostí“ byla provedena celková rekonstrukce plynové kotelny. Dále došlo k rekonstrukci podlahové krytiny v tělocvičně. Celkem bylo z institucionální dotace čerpáno 2 820 tis. Kč.

Z vlastních prostředků byly hrazeny drobné stavební úpravy katedrálních pracovišť. Velký nárůst zaznamenala položka přístroje a zařízení díky zdrojům projektu PROGRES, projektů OP VVV (zejména STARSS a ERDF). 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 (v celkové výši 3 763 tis. Kč), výdaje přípravné fáze projektu ERDF a MOLABI-PL (722 tis. Kč) a náklady na projektovou dokumentaci „Rekonstrukce BZLR“(232 tis. Kč), a další nezařazené investice v celkové hodnotě 475 tis. Kč.

Krátkodobý majetek fakulty v celkové výši 154 628 tis. Kč tvoří zásoby, pohledávky, krátkodobý finanční majetek a jiná aktiva. Stav zásob k 31. 12. 2017 je srovnatelný se stavem k 1. 1. 2016 (904 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 82 691 tis. Kč. Jak již bylo uvedeno v předchozích kapitolách, nárůst těchto prostředků souvisí s přijatými zálohami evropských projektů.

Pohledávky dosáhly k 31. 12. 2017 výše 25 288 tis. Kč, proti stavu k 1. 1. 2017 došlo k nárůstu o 18 064 tis. Kč. Tato položka zahrnuje zejména krátkodobé pohledávky, pohledávky za zaměstnanci, zálohy na energie a ostatní pohledávky. Největší nárůst byl evidován na účtu „dohadné účty aktivní“, kde byly proúčtovány dohadné výnosy z neodsouhlasených monitorovacích zpráv projektů OP VVV. Po lhůtě splatnosti a jako již promlčenou pohledávku eviduje fakulta na tomto účtu pohledávku za firmou C.S.C. ve výši 416 tis. Kč (vystavena v r. 1996, splatná v r. 1997). Vzhledem k předpokládanému nárůstu nákladů spojených zejména s kofinancováním nových projektů a programem MEPHARED 2, byl opět 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.	25 287 584
promlčené	415 800
nepromlčené	24 871 784
	účet 311
Pohledávky dle splatnosti	663 345
před splatností	210 910
po splatnosti 30 dní	7 749
po splatnosti 90 dní	0
po splatnosti 120 dní	14 443
po splatnosti 180 dní	430 243

Krátkodobé závazky se celkem meziročně zvýšily z původních 25 747 tis. Kč na 129 423 tis. Kč, což představuje zvýšení o 103 676 tis. Kč. Největší podíl na tomto nárůstu měly nevyúčtované zálohy na evropské projekty, evidované na účtu „závazky ve vztahu ke státnímu rozpočtu“ v celkové výši 82 039 tis. Kč. Na účtu „dodavatelé“ byly evidovány běžné pravidelně se opakující závazky a neuhrazené faktury související s nákupy projektu STARSS. K 31. 12. 2017 fakulta nevykazovala žádné závazky po splatnosti.

K 30. 11. 2017 proběhla inventarizace dle příkazu děkana 1/2017. 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. 2017. Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé zápisy a podepsala závěrečný protokol.

Mimo řádných inventarizací proběhly v roce 2017 dvě mimořádné inventarizace pokladny.

Při inventarizacích majetku nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

6 ZÁVĚR

Výsledek hospodaření fakulty v roce 2017 byl kladný. Pozitivním aspektem hospodaření fakulty je skutečnost, že odráží jak zodpovědné hospodaření s disponibilními prostředky fakulty v běžném roce a realizuje v něm mírně přebytkové hospodaření (zisk), tak vytváří zároveň rezervy na mimořádné závazky fakulty v letech budoucích.

Zůstatek fondů fakulty tvoří i nadále významnou rezervu pro budoucí hospodaření. Vedení fakulty tak získává postupně ekonomicky jištěné zázemí pro své budoucí operativní či strategické řízení. Spotřeba finančních prostředků je průběžně ovlivňována měnící se strukturou provozních a investičních nákladů fakulty (zajištění provozu hlavních a vedlejších budov včetně nové budovy VaVC projektu MEPHARED 1, náklady spojené se záměrem dobudování kampusu programu MEPHARED 2, podpora kofinancování nových evropských projektů apod.). Jakékoliv výkyvy v nárocích na prostředky tak mohou být mírněny disponibilními prostředky fondů.

Rok 2017 byl zejména rokem nových velkých evropských projektů z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Zcela nová pravidla těchto projektů znamenala přímý dopad do hospodaření fakulty. Samostatnou kapitolou bylo nastavení podílu kofinancování těchto projektů. Zejména oblast investic ovlivní zcela jistě budoucí hospodaření fakulty. Nejvýznamnějším projektem je bezesporu druhá etapa výstavby společného kampusu s Lékařskou fakultou v Hradci Králové s pracovním názvem program MEPHARED 2. Na začátku roku byla započata realizace projektu STARSS předloženého do výzvy Podpora excelentních výzkumných týmů. Dále započala realizace projektů předložených do „4 výzvy“ tj. ESF výzvy pro VŠ, ERDF výzvy pro VŠ, Výzkumné infrastruktury pro vzdělávací účely a Rozvoj výzkumně zaměřených studijních programů. Zároveň byla podána projektová žádost na pokračování provozu dětské skupiny v rámci Operačního programu Zaměstnanost.

V hospodaření roku 2017 byly respektovány principy opatrnosti a účelnosti při nakládání s prostředky fakultního rozpočtu, a to jak z oblasti státního rozpočtu, tak z oblasti vlastních zdrojů. Nadále přetrvává nutnost anticipace zvýšených provozních nákladů a vyhledávání zdrojů jejich krytí pro období dalších let a případné šetření na úrovni stávajících nákladů, pokud zdroje na jejich pokrytí nebudou adekvátně navýšeny. V oblasti finančního řízení fakulty je nutné i pro rok 2018 zopakovat cíle definované pro rok 2017 a předchozí roky, a to:

- udržet vyrovnané hospodaření,
- zajišťovat průběžnou reprodukci majetku fakulty z fondu reprodukce investičního majetku, případně z jiných zdrojů fakulty,
- zajistit efektivní čerpání dotačních i vlastních prostředků,
- pokračovat ve stabilizaci vnitřního kontrolního systému, přičemž zvýšené nároky na tuto aktivitu vyplývají jak z realizace stále většího objemu získaných projektů a příslušných prováděcích metodik, tak ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zajistit efektivní čerpání mzdových prostředků a zároveň využít možnosti nového mzdového předpisu pro větší motivaci a zainteresovanost zaměstnanců fakulty,
- plánovat prostředky pro oblast infrastrukturálního rozvoje dle vývoje schvalování projektů OP VVV,
- 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,

Důležitou oblastí v hospodaření fakulty budou i v dalších letech projekty OP VVV a s tím související strategický cíl dobudování společného kampusu s Lékařskou fakultou UK v Hradci Králové.

V oblasti neinvestičních prostředků bude nutné nalézt zdroje na zvýšení objemu mzdových prostředků pro všechny kategorie pracovníků.

Dalším významným úkolem pro nadcházející rok je dokončení elektronizace spisové služby s cílem jejího maximálního využití pro efektivitu oběhu dokladů a zpracování výstupů.

V neposlední řadě bude nutné také zajistit aplikaci očekávaných nových předpisů, zejména nařízení o ochraně osobních údajů (angl. General Data Protection Regulation neboli GDPR) v prostředí fakulty.