

**UNIVERZITA KARLOVA
FARMACEUTICKÁ FAKULTA V HRADCI KRÁLOVÉ**



VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020

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>	18
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 projeví 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 vnitrořádkových evidencí za kalendářní rok 2020.

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 2020 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti bylo dosaženo zisku 1 109 tis. Kč. Meziročně vzrostly fondy FaF UK o 1 354 tis. Kč; na této hodnotě má hlavní podíl Fond provozních prostředků (dále jen FPP).

V roce 2020 k 31. 12. FaF UK evidovala 1 475 studentů (z toho 1 317 pregraduálních a 158 postgraduálních), což bylo o 43 studentů více než v předcházejícím kalendářním roce. Z celkového počtu studentů bylo 128 samoplátců, a v tom 125 pregraduálních a 3 studenti doktorských studijních programů. V zahraničních studentech jsou započtení i studenti studující na detašovaném pracovišti MBS College (Heraklion, Kréta, Řecko). V tomto roce zde studovalo celkem 5 studentů.

Hlavním zdrojem pro zajištění provozu fakulty byl příspěvek na vzdělávání a další příspěvky a dotace ze státního rozpočtu. V roce 2020 obdržela fakulta příspěvek na vzdělávací činnost v tzv. fixní a výkonové části z kapitoly 333 MŠMT v celkové výši 138 683 tis. Kč a 14 243 tis. Kč na stipendia pro studenty doktorských studijních programů, tzv. příspěvek v ukazateli „C“.

Další významnou položku neinvestičních příjmů MŠMT tvořily institucionální a účelové dotace na výzkumnou a vývojovou činnost ve výši 84 204 tis. Kč (dotace na podporu vědy, PROGRES, PRIMUS, SVV).

Stejně jako minulé roky i rok 2020 byl plně ve znamení běžící realizace schválených projektů v celkovém objemu více než 483 729 tis. Kč v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále také „OP VVV“) programového období 2014 – 2020 a Operačního programu Zaměstnanost (dále jen „OP Z“). Ve sledovaném roce pak bylo z těchto projektů využito celkem 85 853 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 19 865 tis. Kč. K mírnému poklesu došlo v případě výnosů z doplňkové činnosti, kdy tento ukazatel meziročně mírně klesl oproti roku 2019 z hodnoty 4 130 tis. Kč na 3 855 tis. Kč, tedy o 275 tis. Kč.

V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace objemu 20 360 tis. Kč. V loňském roce fakulta čerpala příspěvek na institucionální rozvojové plány a finance institucionální dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací.

Samostatnou kapitolou byly investiční dotace evropských projektů. Z těchto prostředků fakulta čerpala v loňském roce finance v celkovém objemu 39 441 tis. Kč.

Z vlastních zdrojů byly financovány investice v celkové výši 18 243 tis. Kč. Tyto finance byly použity jednak na rekonstrukci stávajících prostor dle jednotlivých požadavků kateder a pracovišť, na rekonstrukci společných prostor a přípravné práce programu MEPHARED 2 a na kofinancování projektů OP VVV.

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 právními předpisy.

2 ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

2.1 ROZVAHA

Rozvaha FaF 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	471 841	490 907
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	5 921	6 138
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2.Software	013	0004	5 921	6 138
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	914 490	986 753
1.Pozemky	031	0011	49 555	63 557
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	1 000	1 000
3.Stavby	021	0013	351 889	358 723
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	501 747	543 641
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016		
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017		
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	10 299	19 832
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	0027		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.29 až 39	0028	-448 570	-501 985
1.Oprávkky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029		
2.Oprávkky k softwaru	073	0030	-4 425	-5 152
3.Oprávkky k ocenitelným právům	074	0031		
4.Oprávkky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032		
5.Oprávkky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033		
6.Oprávkky ke stavbám	081	0034	-113 414	-121 527
7.Oprávkky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-330 730	-375 305
8.Oprávkky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036		
9.Oprávkky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037		
10.Oprávkky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038		
11.Oprávkky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039		

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	210 082	192 683
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 352	1 737
1.Materiál na skladě	112	0042	1 352	1 737
2.Materiál na cestě	119	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	0049		
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050		
II. Pohledávky celkem	ř.52 až 70	0051	47 709	39 994
1.Odběratelé	311	0052	595	348
2.Směnky k inkasu	312	0053		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	3 935	3 941
5.Ostatní pohledávky	315	0056	29	80
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	0	79
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.	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	2 805	2 451
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	40 475	33 380
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	-130	-286
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	159 232	147 720
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	119	135
2.Ceniny	213	0073	51	8
3.Peněžní prostředky na účtech	22x	0074	159 062	147 577
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0075		
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0076		
6.Ostatní cenné papíry	256	0077		
7.Peníze na cestě	261	0078		
IV. Jiná aktiva celkem	ř.80 až 81	0079	1 789	3 232
1.Náklady příštích období	381	0080	1 789	3 230
2.Příjmy příštích období	385	0081		1
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	681 923	683 590
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 184	183	-515	354
W.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	184	-515	354
Celková aktiva	ř. 0082+183	199	681 407	683 943

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	550 229	570 888
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	553 788	574 039
1.Vlastní jmění	901	0085	472 075	490 972
2.Fondy	91x	0086	81 713	83 067
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	-3 560	-3 151
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089		1 109
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	656	
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	65	20
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-4 281	-4 281
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	131 179	113 055
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	121 879	105 605
1.Dodavatelé	321	0104	2 597	2 927
2.Směnky k úhradě	322	0105		
3.Přijaté zálohy	324	0106	5	13
4.Ostatní závazky	325	0107		406
5.Zaměstnanci	331	0108	13 024	14 199
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	286	67
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	7 167	7 998
8.Daň z příjmu	341	0111		
9.Ostatní přímé daně	342	0112	2 620	3 000
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114		
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	86 038	65 320
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0116		25
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0117		
15.Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	368	0118		
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119		
17.Jiné závazky	379	0120	5 684	7 446
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	4 456	4 202
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126		
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	9 299	7 451
1.Výdaje příštích období	383	0128		
2.Výnosy příštích období	384	0129	9 299	7 451
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	681 407	683 943
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	0	0
Z.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	0233		
Celková pasiva	ř. 130+0232	0299	681 407	683 943

Výkaz vypovídá o vývoji majetku a finančních tocích fakulty k 31. 12. 2020. Strana aktiv zachycuje stav hmotného a nehmotného majetku a oprávk k tomuto majetku, které vyjadřují jeho opotřebení. Úhrn aktiv dosáhl k 31. 12. 2020 celkem 683 943 tis. Kč.

Aktiva vzrostla v absolutní hodnotě o rovných 2 536 tis. Kč. Nárůst dlouhodobého hmotného majetku o více než 72 mil. Kč souvisí zejména s pořízením investic v projektech OP VVV. S nárůstem a průběžným procesem opotřebení dlouhodobého majetku je pak spojen nárůst oprávek. Ty vzrostly v absolutní hodnotě o 53 415 tis. Kč. Významnou položkou aktiv jsou pohledávky, jež klesly ve sledovaném období o 7 715 tis. Kč. Největší podíl na této hodnotě 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.

Celková výše pasiv byla k 31. 12. 2020 683 943 tis. Kč. Proti roku 2019 došlo stejně jako u aktiv k nárůstu, který je evidován zejména u položky vlastního jmění. Naopak u krátkodobých závazků je

evidován pokles konkrétně u závazků ve vztahu ke státnímu rozpočtu. Část tohoto účtu tvoří nevyúčtované zálohy na evropské projekty.

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	75 947	829
1.Spotřeba materiálů, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	48 429	623
2.Prodané zboží	504	0003	0	71
3.Opravy a udržování	511	0004	3 579	0
4.Náklady na cestovné	512	0005	1 139	16
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	369	44
6.Ostatní služby	518	0007	22 431	75
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 materiálů, 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	232 491	1 930
10.Mzdové náklady	521	0013	172 067	1 581
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	55 546	344
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	1 065	0
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	3 814	5
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	15	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	15	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	69 900	707
16.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurzové ztráty	545	0024	257	0
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	69 643	707
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	56 428	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	56 272	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	556,558,559	0033	156	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	207	69
29.Daň z příjmů	591,595	0037	207	69
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+36	0038	434 988	3 535
IX.Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	6 801	104
Vnitroorganizační náklady	799	140	6 801	104
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	441 789	3 640

B. Výnosy				
I. Provozní dotace	ř.40	0039	316 897	0
1. Provozní dotace	691	0040	316 897	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	28 049	3 834
IV. Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	95 060	21
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0047	0	0
6. Platby za odepsané pohledávky	643	0048	37	0
7. Výnosové úroky	644	0049	497	0
8. Kurzové zisky	645	0050	1 817	2
9. Zúčtování fondů	648	0051	10 259	5
10. Jiné ostatní výnosy	649	0052	82 450	14
V. Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	40	0
11. Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0054	0	0
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0055	0	0
13. Tržby z prodeje materiálu	654	0056	40	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	440 046	3 855
VI. Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	2 636	0
Vnitroorganizační výnosy - fakturace	899	162	3 178	0
Vnitroorganizační výnosy - spolřešitelé	692	163	-542	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	442 683	3 855
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	5 265	389
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	5 058	320
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	-4 165	-104
			hlavní + doplňková (hospodářská)	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	5 654	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	5 378	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	-4 269	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	0063+166	167	1 109	

Výkaz zisků a ztrát zachycuje celkový stav hospodaření FaF UK v roce 2020.

Za rok 2020 dosáhla fakulta zisku ve výši 1 109 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 2020 doplňková činnost vykázala zisk ve výši 216 tis. Kč, v hlavní činnosti pak 894 tis. Kč (zaokrouhleno na tisíce).

Náklady na provoz v hlavní činnosti fakulty činily 441 789 tis. Kč a na provoz doplňkové činnosti 3 640 tis. Kč. V meziročním porovnání došlo k nárůstu nákladů celkem o 15 716 tis. Kč. Největší podíl z celkových nákladů tvořily náklady osobní ve výši 234 421 tis. Kč, vyjádřeno podílem to bylo 52,6 % celkových nákladů. Další významnou položkou nákladů byly odpisy hmotného majetku ve výši 56 428 tis. Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 12,7 %. Dále již tradičně významný podíl na nákladech tvořily položky spotřeba materiálu, energií a služeb, kdy tyto náklady se na celkových nákladech podílely výši 49 052 tis. Kč, resp. 11 %. Snížení nákladů lze sledovat v položce cestovné a služby. Tyto položky oproti r. 2019 klesly o 6 862 tis. Kč. Důvodem byl nástup pandemické situace Covid-19 a s tím spojený zákaz cestování.

Výnosy za rok 2020 činily celkem 446 538 tis. Kč. Z toho v hlavní činnosti bylo ve výnosech zúčtováno 442 683 tis. Kč a ve vedlejší činnosti 3 855 tis. Kč.

Hlavním zdrojem příjmu fakulty byly v roce 2020 dotace a příspěvek ze státního rozpočtu a tržby za vlastní výkony. Celková dotace a příspěvek ze státního rozpočtu přidělená na činnost fakulty činila 316 897 tis. Kč. V porovnání s rokem 2019 došlo k nárůstu o 12 076 tis. Kč.

Dalším významným zdrojem výnosů byly tržby za vlastní výkony, z toho příjmy od studentů studujících v anglickém jazyce činily 19 865 tis. Kč.

Z ostatních výnosů tvořily nejvýznamnější podíl tzv. papírové výnosy, což jsou odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotace ze státního rozpočtu. Jejich objem v roce 2020 dosáhl výše 48 339 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 2020 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. 2020 v porovnání se stavem k 1. 1. 2020. Stav peněžních prostředků je součtem hotovosti finančních prostředků v pokladně a na bankovních účtech. Přijaté a dosud nevydané finanční prostředky na řešení projektů OP VVV tvoří největší část ovlivňující v největší míře výsledný stav peněžních prostředků.

Přehled o peněžních příjmech a výdajích za r. 2020 uvádí následující tabulka.

Stav peněžních prostředků k 1.1.2020	159 232
Čistý peněžní tok	1 109
Úpravy o nepeněžní operace	-3 292
Odpisy stálých aktiv	0
Změna zůstatku rezerv	0
Změna zůstatku časového rozlišení	-3 292
Změna vnitř. Zúčtování	0
Úpravy oběžných aktiv	-9 813
Změna stavu zásob	-385
Změna stavu pohledávek	6 847
Změna stavu krátkodobých závazků	-16 274
Nabytí stálých aktiv	-19 066
Nabytí hmotného majetku	-19 576
Nabytí nehmotného majetku	509
Změna stavu dlouhodobých závazků	0
Změna stavu fondů	19 550
ZSZ majetkových fondů	18 897
ZSZ finančních fondů	1 354
ZSZ nerozděleného zisku	-701
Stav peněžních prostředků k 31.12.2020	147 720

2.4 VÝROK AUDITORA

Za rok 2020 byla účetní závěrka ověřena auditorskou firmou K KREDIT s.r.o. Audit ověřil předložené účetní výkazy a dle auditorských postupů vyjádřil výrok nezávislého auditora:

Podle našeho názoru účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Univerzity Karlovy, Farmaceutické fakulty v Hradci Králové k 31. 12. 2020, nákladů a výnosů včetně vnitronákladů a vnitrovýnosů v rámci Univerzity Karlovy, a celkového výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

V loňském roce vykázala fakulta zisk ve výši 1 109 tis. Kč. Tento zisk zahrnuje rovněž vnitropodnikové výnosy a náklady. Zisk byl dosažen jak v hlavní činnosti, tak v činnosti vedlejší. V rámci vnitroučtování se promítlo na straně nákladů přeučtování na provoz první budovy kampusu (MEPHARED).

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)	894	216	1 109

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 2020: prostředky poskytnuté a prostředky použité

tis. Kč

Název údaje	č.f.	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	356 316	333 885	21 482	59 801	377 799	393 686
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	354 231	331 143	21 482	59 801	375 714	390 944
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	309 985	286 981	21 482	59 801	331 467	346 782
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	69 415	46 412	1 122	39 441	70 538	85 853
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	27 739	17 081	215	10 377	27 955	27 459
dotace na VaV	6	41 676	29 330	907	29 064	42 583	58 394
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	240 569	240 569	20 360	20 360	260 929	260 929
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	156 365	156 365	1 120	1 120	157 485	157 485
příspěvek	9	155 516	155 516	1 120	1 120	156 636	156 636
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	0	0	0	0
ostatní dotace	11	849	849	0	0	849	849
dotace na VaV	12	84 204	84 204	19 240	19 240	103 444	103 444
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	44 137	44 053	0	0	44 137	44 053
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 222	1 118	0	0	1 222	1 118
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	1 222	1 118	0	0	1 222	1 118
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	42 916	42 935	0	0	42 916	42 935
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	27	18	0	0	27	18
dotace na VaV	19	42 889	42 917	0	0	42 889	42 917
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	109	109	0	0	109	109
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	109	109	0	0	109	109
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	109	109	0	0	109	109
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	2 085	2 742	0	0	2 085	2 742
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	2 085	2 742	0	0	2 085	2 742
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	356 316	333 885	21 482	59 801	377 799	393 686
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	185 462	174 691	1 335	11 497	186 798	186 189
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	184 105	173 446	1 335	11 497	185 440	184 944
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	1 249	1 136	0	0	1 249	1 136
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	109	109	0	0	109	109
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	170 854	159 194	20 147	48 304	191 001	207 497
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	125 880	113 535	20 147	48 304	146 027	161 838
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	42 889	42 917	0	0	42 889	42 917
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	2 085	2 742	0	0	2 085	2 742
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	356 316	333 885	21 482	59 801	377 799	393 686
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	185 462	174 691	1 335	11 497	186 798	186 189
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	28 961	18 199	215	10 377	29 177	28 577
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	156 501	156 492	1 120	1 120	157 621	157 612
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	170 854	159 194	20 147	48 304	191 001	207 497
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	41 676	29 330	907	29 064	42 583	58 394
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	127 093	127 121	19 240	19 240	146 333	146 361
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	2 085	2 742	0	0	2 085	2 742

Hlavním zdrojem financování fakulty byl 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 2020“.

Farmaceutická fakulta v roce 2020 hospodařila s výnosy v celkovém objemu 377 799 tis. Kč. Z toho neinvestiční část činila 356 316 tis. Kč a investiční část 21 482 tis. Kč. Při meziročním porovnání bylo fakultě poskytnuto o 62 416 tis. Kč méně než v uplynulém roce. Při detailním rozboru struktury finančních zdrojů fakulty je zřejmé, že největší finanční zdroj představovaly finanční prostředky z kapitoly MŠMT (téměř 88 %). U příspěvku na vzdělávací činnost došlo k meziročnímu nárůstu o 3 834 tis. Kč, celkový nárůst neinvestičních prostředků pak činil 38 358 tis. Kč. Naopak v kapitole investičních prostředků došlo k poklesu o 100 774 tis. Kč. Tento pokles souvisí s postupným dočerpáním projektů

OP VVV, kde prioritou těchto projektů bylo pořízení investic v prvních letech řešení a jejich maximální využití v průběhu řešení projektu.

Tabulka 5 – Veřejné zdroje financování VVŠ: prostředky poskytnuté a prostředky použité zachycuje celkové finanční prostředky (dotace a příspěvky) v členění podle poskytovatele a podle způsobu užití. Tabulka je zpracována odděleně pro běžné a kapitálové prostředky.

Ve sloupci 1 této tabulky jsou vyčísleny poskytnuté běžné prostředky z veřejných zdrojů, a to v celkové výši 356 316 tis. Kč, z toho byly použity finanční prostředky v částce 333 885 tis. Kč, rozdíl 22 431 tis. Kč představuje nevyčerpanou část přijatých provozních prostředků s největším podílem nespotebovaných dotačních záloh na projekty OP VVV, určenou k užití v dalších letech. Sloupec 3 zachycuje poskytnuté kapitálové prostředky, které v roce 2020 dosáhly celkové výše 21 482 tis. Kč, použité kapitálové prostředky vykázané ve sloupci 4 dosáhly hodnoty 59 801 tis. Kč, rozdíl ve výši 38 319 tis. Kč je způsoben užitím přijatých dotačních záloh na projekty OP VVV v minulých letech, které byly k rozvahovému dni užity, vyúčtovány a schváleny poskytovatelem dotace. Použití finančních prostředků je uvedeno včetně převodů do fondu účelově určených prostředků nebo do fondu provozních prostředků. Této možnosti bylo využito u běžných zdrojů dle pravidel pro poskytování příspěvků a dotací.

Více informací poskytují v této oblasti 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 2020

Tabulka 5a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2020

č.ř. č.ř. č.ř.	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpaných prostředků	Ostatní použité neveřej. zdroje (5)	Použité zdroje celkem
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚP			
		a	b	c	d	e+a+c	f+b+d	g	h	i			
1	MŠMT	156 365	156 365	1 120	1 120	157 485	157 485	0	12 901	0	0	21 402	178 887
2	9 Příspěvek	155 516	155 516	1 120	1 120	156 636	156 636	0	12 901	0	0	21 402	178 038
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	138 683	138 683			138 683	138 683		12 589		0	20 405	159 088
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	14 243	14 243			14 243	14 243				0	997	15 240
5	D Zahraníční studenti, cestovní náhrady	12	12			12	12				0		12
6	F Fond vzdělávací politiky	496	496			496	496	312			0		496
7	I Institucionální plány	2 083	2 083	1 120	1 120	3 203	3 203				0		3 203
8	P Společenské poplatky a vzdělávání pedagogů					0	0				0		0
9	S Sociální stipendia					0	0				0		0
10	U Ubytovací stipendia					0	0				0		0
11	11 Dotace	849	849	0	0	849	849	0	0	0	0	0	849
12	D Zahraníční studenti a mezinárodní spolupráce	849	849			849	849				0		849
13	I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty					0	0				0		0
14	J Dotace na ubytování a stravování					0	0				0		0
15	Ostatní: ostatní odbory MŠMT					0	0				0		0
16	18 Ostatní kapitoly státního rozpočtu	27	18	0	0	27	18	0	0	0	9	0	18
17	Ministerstvo zdravotnictví					0	0				0		0
18	Ministerstvo kultury	27	18			27	18				9		18
19	Ministerstvo zemědělství					0	0				0		0
20	Ministerstvo práce a sociálních věcí					0	0				0		0
21	Ministerstvo obrany					0	0				0		0
22	Ministerstvo zahraničních věcí					0	0				0		0
23	Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0				0		0
24	Dům zahraniční spolupráce					0	0				0		0
25	Úřad vlády ČR					0	0				0		0
26	25 Územní rozpočty	109	109	0	0	109	109	0	0	2	0	43	152
27	Obce a městské části	58	58			58	58			2	0	6	64
28	Kraje a MHMP	51	51			51	51				0	37	88
29	28 Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Evropská komise					0	0				0		0
32	Ostatní prostředky					0	0				0		0
33	Zahraníční ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Zahraníční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU	0	0			0	0				0		0
35	Celkem	156 501	156 492	1 120	1 120	157 621	157 612	0	12 901	2	9	21 445	179 057

Jak vyplývá z tabulky 5a, FaF UK za sledovaný rok 2020 získala do svého rozpočtu příspěvek na vzdělávací činnost ve výši 156 636 tis. Kč, což je v porovnání s rokem 2019 o 3 834 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 provozních prostředků bylo použito v průběhu roku jako kapitálové prostředky na financování institucionálního rozvojového programu (1 120 tis. Kč). Na konci roku bylo převedeno do fondu provozních prostředků 12 901 tis. Kč.

Oblast výzkumu a vývoje v roce 2020

Tabulka 5b: Podrobné údaje financování výzkumu a vývoje v roce 2020 (bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v % (4)	z toho zajištěno spolufin. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerpaných prostředků (7)	z toho na základě fin. vypořádání (8)	Ostatní použité neveřejné zdroje (9)	Použitá celkem (10)
			poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	12	MŠMT	84 204	84 204	19 240	19 240	103 444	103 444		0	2 212	0	0	261	103 705
2		Institucionální podpora (IP)	68 642	68 642	19 240	19 240	87 882	87 882		0	2 212	0	0	0	87 882
3		IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	68 642	68 642	19 240	19 240	87 882	87 882		0	2 212	0	0	0	87 882
4		IP na mezinárodní spolupráci ČR ve vav	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5		v tom: Rámcové programy					0	0		0	0	0	0	0	0
6		Mobilita výzkumných pracovníků					0	0		0	0	0	0	0	0
7		Misegradská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce					0	0		0	0	0	0	0	0
8		Účelové podpory	15 562	15 562	0	0	15 562	15 562		0	0	0	0	261	15 823
9		v tom: Programové projekty národní					0	0		0	0	0	0	0	0
10		Projekty mezinárodní spolupráce					0	0		0	0	0	0	0	0
11		Specifický vysokoškolský výzkum	15 562	15 562			15 562	15 562						261	15 823
12		Velké infrastruktury					0	0						0	0
13	19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	42 889	42 917	0	0	42 889	42 917		8 027	867	0	0	0	42 917
14		Ministerstva	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15		Ministerstvo kultury					0	0		0	0	0	0	0	0
16		Ministerstvo zemědělství					0	0		0	0	0	0	0	0
17		Ministerstvo vnitra					0	0		0	0	0	0	0	0
18		Ministerstvo obrany					0	0		0	0	0	0	0	0
19		Grantové agentury	42 889	42 917	0	0	42 889	42 917		8 027	867	0	0	0	42 917
20		GAČR	36 295	36 323			36 295	36 323		4 903	833				36 323
21		TAČR	2 515	2 515			2 515	2 515		1 569					2 515
22		AZV - MZ	4 079	4 079			4 079	4 079		1 555	35				4 079
23	26	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
24		obce a městské části					0	0		0	0	0	0	0	0
25		Kraje a MHD					0	0		0	0	0	0	0	0
26	29	Prostředky ze zahraničí (skládané přímo VVŠ)	2 085	2 742	0	0	2 085	2 742		0	0	0	0	0	2 742
27		Evropská unie mimo evropské fondy	2 085	2 742	0	0	2 085	2 742		0	0	0	0	0	2 742
28		Rámcové programy					0	0		0	0	0	0	0	0
29		Horizont 2020	2 085	2 742			2 085	2 742							2 742
30		Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy					0	0		0	0	0	0	0	0
31		Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
32		Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0		0	0	0	0	0	0
33		Celkem	129 178	129 863	19 240	19 240	148 418	149 103		8 027	3 079	0	0	261	149 364

Na financování výzkumu a vývoje bylo z veřejných zdrojů v loňském roce poskytnuto celkem 148 418 tis. Kč. Jedná se jednak o institucionální prostředky z rozpočtu MŠMT ve výši 87 882tis. Kč, účelové prostředky MŠMT ve výši 15 562 tis. Kč, prostředky z ostatních kapitol státního rozpočtu ve výši 42 889 tis. Kč a prostředky ze zahraničí ve výši 2 085 tis. Kč. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 3 079 tis. Kč (nespotřebované prostředky projektu PROGRES a PRIMUS, GAČR, AZV MZ).

V roce 2020 získala fakulta navíc kapitálové i provozní prostředky formou nevratného příspěvku z tzv. fondu Mikuláš. Konkrétně se jednalo o dotaci na podporu vědy v celkové výši 29 150 tis. Kč, z toho 5 073 tis. bylo převedeno na LF HK. Uvolněné prostředky byly čerpány v souladu se strategií a potřebou obou fakult při akceptaci pravidel čerpání dotace. Kapitálové prostředky byly použity na nákup pozemku pro budoucí kampus a dofinancování nákladů na zpracování projektové dokumentace pro Mephared 2. Provozní prostředky byly použity na úhradu části provozních nákladů projektu Mephared 2 a fakulty.

Programové financování v roce 2020

V roce 2020 FaF UK nerealizovala žádný projekt financovaný z prostředků programového financování.

Tabulka 5c: Financování programů reprodukce majetku

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Identifikační číslo EDS	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků (5)	Vlastní použité (3)	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem (4)	Použitá celkem (10)
				poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1								0	0	0			0
2								0	0	0			0
3								0	0	0			0
4								0	0	0			0
5								0	0	0			0
6								0	0	0			0
7								0	0	0			0
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								0	0	0			0
14								0	0	0			0
15								0	0	0			0
16								0	0	0			0
17								0	0	0			0
18	10	Celkem (5)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Strukturální fondy v roce 2020

V roce 2020 probíhala realizace projektů spolufinancovaných z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání v rámci programového období 2014 – 2020. K 31. 12. 2020 byly na FaF UK administrovány projekty ze strukturálních fondů v celkové souhrnné částce dosahující za období realizace cca 483 729 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější projekty v realizaci patří např. Zvýšení účinnosti a bezpečnosti léčiv a nutraceutik: moderní metody – nové výzvy (EFSA-CDN), který významně podporuje excelentní interdisciplinární výzkum s potenciálem tvorby kvalitních aplikovaných výsledků v delším časovém horizontu. Alokovaná částka pro FaF UK činí téměř 212 767 tis. Kč.

Dalším významným projektem v realizaci byl projekt Vytvoření expertního týmu pro pokročilý výzkum v separačních vědách (STARSS), jehož cílem je vytvoření expertního týmu, zavedení nových a rozvoj pokročilých separačních metod. Alokovaná částka pro FaF UK činí 150 193 tis. Kč.

Úspěšně probíhala realizace projektu Předaplikační výzkum inovativních léčiv a medicínských technologií (InoMed), s finančním rozpočtem téměř 93 833 tis. Kč, přičemž alokace pro FaF UK činí téměř 54 874 tis. Kč. Dále probíhá úzká spolupráce mezi Farmaceutickou fakultou UK v Hradci Králové, Lékařskou fakultou UK v Hradci Králové a Fakultní nemocnicí v Hradci Králové, přičemž je projekt tvořen čtyřmi výzkumnými záměry, které se zaměřují na předaplikační výzkum inovativních léčiv a medicínských technologií.

Rozpočet projektu ESF pro VŠ II na UK, který je zaměřen na modernizaci výuky a tvorbu předmětů v cizích jazycích, činí pro FaF UK 3 500 tis. Kč. Komplementárním projektem je projekt ERDF pro VŠ II na UK – MRR, který je zaměřen na zvýšení kvality vzdělávání v návaznosti na inovace bakalářských a magisterských studijních programů a oborů prostřednictvím modernizace a pořízení vybavení pro výuku. Částka alokovaná pro FaF UK činí 21 554 tis. Kč.

V průběhu roku 2020 byla ukončena realizace projektu Provoz dětské skupiny v HK 2 v rámci Operačního programu Zaměstnanost (dále jen „OPZ“), v celkové finanční výši cca 2 491 tis. Kč. Na tento projekt plynule navázal Provoz dětské skupiny v HK 3 s rozpočtem cca 2 173 tis. Kč.

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 29 177 tis. Kč v oblasti bez VaV a 42 583 tis. Kč v sekci VaV. Prostředky použité byly vykázány ve výši 28 577 tis. Kč bez VaV a 58 394 tis. Kč za VaV. Nejvýznamnějším zdrojem v této oblasti byl OP VVV, na který byly fakultě poskytnuty prostředky v celkové výši 70 538 tis. Kč. Ve stejném programu byla také dosažena největší hodnota čerpaných prostředků ve smyslu realizovaných uznaných nákladů. Jejich celkové čerpání v roce 2020 činilo 85 853 tis. Kč, což bylo realizováno prostřednictvím kapitálových prostředků (39 441 tis. Kč) a běžných prostředků (46 412 tis. Kč). Podrobný rozbor toku finančních prostředků za rok 2020 poskytuje tabulka 5d: Financování programu strukturálních fondů.

Tabulka 5d: 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 zajištěno spoluřešit. (6)	Nevyčerp. z poskyt. veř. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostřed. (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použité zdroje celkem (10)	z "i" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce (9a)
č.ř.	v tab. č.5			poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
				g=e-f	h	i	j=f+i	k								
1	5	MŠMT na vzdělávací činnost		27 739	17 081	215	10 377	27 955	27 459	85	0	496	1 789	1 457	28 916	900
2	6	MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	41 676	29 330	907	29 064	42 583	58 394	85	1 000	-15 811	0	3 087	61 481	1 557
3		MŠMT OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání celkem		69 415	46 412	1 122	39 441	70 538	85 853	85	1 000	-15 315	1 789	4 544	90 397	2 457
4		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum		25 241	12 799		348	25 241	13 147	85		12 094		713	13 860	680
5		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		2 498	4 283	215	10 029	2 714	14 312	85		-11 598	1 789	744	15 055	220
6		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu (...) vzdělávání						0	0					0	0	
7		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	40 819	29 072	907	29 064	41 726	58 136	85	1 000	-16 410		3 073	61 209	1 544
8		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	857	258			857	258	85		599		14	272	14
9		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu (...) vzdělávání	VaV					0	0					0	0	
10	15	Ost.kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) na vzdělávací činnost		1 222	1 118	0	0	1 222	1 118	85	0	104	40	0	1 118	0
11	16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (minist., agent.), dle Z. č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12		Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) celkem		1 222	1 118	0	0	1 222	1 118	85	0	104	40	0	1 118	0
13		MPSV-OPZ PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly		1 222	1 118			1 222	1 118	85		104	40		1 118	
14		PO 3 - Města a inkuzivní strategie						0	0						0	
15		MF-EHP Norské fondy						0	0						0	
16		MMR-EFRR PO 1-Posilování výzkumu, technolog. rozvoje a inovací						0	0						0	
17		MŽP-SFZP PO 5-Energetické úspory	VaV					0	0						0	
18	22	Územní rozpočty, dotace spojené se vzdělávací činností		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	23	Územní rozpočty dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20		Územní rozpočty celkem		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21		OP PRAHA - půl růstu ČR celkem		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22		PO 1 - Posilování výzkumu, technologického rozvoje a inovací	VaV					0	0						0	
23		PO 1 - Posilování výzkumu, technologického rozvoje a inovací						0	0						0	
24		PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory						0	0						0	
25		PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě						0	0						0	
26		PO 4 - Vzdělávání a vzdělanost a podpora zaměstnanosti						0	0						0	
27		PO 5 - Technická pomoc						0	0						0	
28		OP Zaměstnanost celkem		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29		PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0						0	
30		PO 2 - Sociální začleňování a boj s chudobou						0	0						0	
31		PO 3 - Sociální inovace a mezinárodní spolupráce	VaV					0	0						0	
32		Celkem na vzdělávací činnost		28 961	18 199	215	10 377	29 177	28 577		0	600	1 829	1 457	30 034	900
33		Celkem dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	41 676	29 330	907	29 064	42 583	58 394		1 000	-15 811	0	3 087	61 481	1 557
34		Celkem ze strukturálních fondů	VaV	70 637	47 530	1 122	39 441	71 759	86 971		1 000	-15 211	1 829	4 544	91 515	2 457

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Vlastní výnosy v hlavní činnosti v roce 2020 dosáhly výše 123 149 tis. Kč.

V níže uvedené tabulce jsou zachyceny nejdůležitější vlastní výnosy roku 2020 v porovnání s rokem předchozím. Stěžejní položkou v kategoriích vlastních výnosů byly tržby za vlastní výkony a zboží s výslednou hodnotou 28 049 tis. Kč, přičemž významný podíl na této položce mají příjmy od studentů studujících v anglickém jazyce (samoplátců) ve výši 19 865 tis. Kč. Proti roku 2019 došlo k nárůstu o 5 489 tis. Kč.

Významnou měrou byly zdroje fakulty ovlivněny odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotace, v kategoriích vlastních výnosů označeno jako tzv. papírové výnosy. Tyto dosáhly ve sledovaném roce výše 48 339 tis. Kč. V porovnání s rokem 2019 to bylo o 6 862 tis. více. Výsledný stav odpisů souvisí s pořizováním majetku z dotace projektů OP VVV a jeho postupné zařazování.

Vlastní výnosy v HČ v tis. Kč

	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Rozdíl Skutečnost 2020/2019	Index 2020/2019
Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	20 875	28 049	7 174	1,344
z toho				
Prostředky získané od samoplátců	14 376	19 865	5 489	1,382
HK NET		2 886		
Ostatní výnos celkem	95 311	95 060	-251	0,997
z toho				
Spoluřešitelé mimo UK	2 192	0	-2 192	0,000
"Papírové" výnosy - odpisy z dotací	41 477	48 339	6 862	1,165
Zúčtování fondů	15 290	10 259	-5 031	0,671
Zúčtování režii	22 605	25 150	2 545	1,113
HKNET	2 900		-2 900	0,000
Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravné položky	109	40	-69	0,363
Vlastní výnosy celkem	116 295	123 149	6 854	1,059

Vybrané zdroje příjmů definují tabulky č. 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2020 a č. 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou.

Tabulka 6: Přehled vybraných výnosů za rok 2020

tis. Kč

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		0	2 359	2 359
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)			0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)		1 975	1 975
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)		381	381
A.4		Konzultace a poradenství (5)		3	3
B	Tržby za vlastní služby (6)		28 049	3 386	31 436
B.1	z toho Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou) (7)				0
C	Pronájem		0	314	314
C.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
C.2		pozemky			0
C.3		prostory (8)		314	314
C.4		ostatní			0
D	Tržby z prodeje majetku		40	0	40
D.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
D.2		pozemky			0
D.3		ostatní	40		40
E	Dary		65		65
F	Dědictví				0

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

(tis. Kč)

č.ř.	Položka	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.	20 611	1 629	1 173	-
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	745	-	985	0,757
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)		1 629	63	0,000
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	19 865	-	125	158,924
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	2 200	0	353	-
7	úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	549	-	166	3,307
8	úplata za poskytování U3V	42	-	56	0,746
9	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)		-		--
10	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	1 355	-	118	11,480
11	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	255	-	13	19,585
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)	22 811	1 629	1 526	-

3.1.3 Náklady

Za rok 2020 vykázala fakulta náklady v celkové výši 445 429 tis. Kč (vč. vnitroobratu), z toho 441 789 tis. Kč bylo vykázáno za hlavní činnost a 3 640 tis. Kč za činnost doplňkovou.

Náklady doplňkové činnosti mírně klesly oproti roku 2019 o 287 tis. Kč. Za hlavní činnost náklady meziročně vzrostly o 16 003 tis. Kč. Promítl se zde růst osobních nákladů spojený s nárůstem mzdových tarifů, ale i již zmiňovaný pokles nákladů na cestovné a služby. V tabulce níže je uvedeno porovnání nákladů v hlavní činnosti za roky 2019 a 2020.

Variabilní náklady v HČ v tis. Kč			
	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Index 2020-2019
Spotřeba materiálu, energií a ost. nesklad. dodávek	47 465	48 429	1,02
Opravy a udržování	2 517	3 579	1,42
Cestovné	5 985	1 139	0,19
Ostatní služby	24 447	22 431	0,92
Vnitrouніверzitní náklady	6 832	6 801	1,00
Jiné ostatní náklady	68 871	69 643	1,01
celkem	156 117	152 022	0,97

Konstantní náklady v HČ v tis. Kč			
	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Index 2020-2019
Náklady na reprezentaci	1 013	369	0,36
Daně a poplatky	18	15	0,83
Daň z příjmů	58	207	3,56
Pokuty a penále	0	0	0,90
Odpisy	50 440	56 272	1,12
Tvorba a použ.rezerv a opravných položek	104	156	1,50
Ostatní náklady (kurzové ztráty, aktivace, rezervy, apod.)	559	257	0,46
celkem	52 192	57 276	1,10

Náklady celkem v tis. Kč			
	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Index 2020-2019
Osobní náklady celkem	217 477	232 491	1,069
Variabilní náklady	156 117	152 022	0,974
Konstatní náklady	52 192	57 276	1,097
celkem	425 786	441 789	1,038

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		Doplňková 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 (7)	OON
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	akademičtí pracovníci	57 539,155	0,000	15 530,018	0,000	765,770	0,000	16,348	0,000	0,000	0,000	789,635	0,000	0,000	0,000	791,450	0,000	478,334	0,000	75 910,710	0,000
2	vysoká škola vědečtí pracovníci	2,000	0,000	1 501,687	0,000	17 509,920	0,000	0,000	0,000	6 091,812	0,000	5 730,712	0,000	0,000	0,000	34,000	0,000	3 471,470	0,000	34 341,601	0,000
3	ostatní	38 440,797	3 958,676	1 476,791	687,129	3 969,449	2 149,903	0,000	499,420	1 393,292	194,400	4 280,294	2 512,415	0,000	0,000	158,911	596,300	2 592,857	484,556	52 312,391	11 082,799
4	KaM																			0,000	0,000
5	VZaLS																			0,000	0,000
6	CELKEM	95 981,952	3 958,676	18 508,496	687,129	22 245,139	2 149,903	16,348	499,420	7 485,104	194,400	10 800,641	2 512,415	0,000	0,000	984,361	596,300	6 542,661	484,556	162 564,702	11 082,799

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.2/12/sl.1	4	5	6	7	8	9=sl.8/12/sl.7
1	Vysoká škola akademičtí pracovníci (4)	profesoři	11,342	18 743,045	137,711	0,000	582,550	11,342	19 325,595	141,991
2		docenti	21,232	21 082,472	82,746	0,000	853,452	21,232	21 935,924	86,096
3		odborní asistenti	46,959	26 200,279	46,495	0,000	1 168,290	46,959	27 368,569	48,568
4		asistenti	2,900	1 077,357	30,959	0,000	6,500	2,900	1 083,857	31,145
5		lektori	12,906	5 966,020	38,522	0,000	230,745	12,906	6 196,765	40,012
6		ped. prac. VVI	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
7		CELKEM	95,339	73 069,173	63,868	0,000	2 841,537	95,339	75 910,710	66,352
8	vědečtí pracovníci (5)		3,435	1 503,687	36,480	70,632	32 837,914	74,067	34 341,601	38,638
9		ostatní (6)	103,767	39 917,588	32,057	23,245	12 394,803	127,012	52 312,391	34,322
10	KaM			0,000				0,000	0,000	0,000
11	VZaLS			-				0,000	0,000	-
12	CELKEM	202,541	114 490,448	47,106	93,877	48 074,254	296,418	162 564,702	45,703	

Největší nákladovou položku v roce 2020 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2020 činil 173 648 tis. Kč, v roce 2019 tyto náklady byly v celkové výši 163 195 tisíc Kč. Celkově tedy došlo k nárůstu o 10 453 tis. Kč. Na uvedeném nárůstu se podílelo, jak je uvedeno výše, jednak navýšení mzdových tarifů a čerpání mzdových nákladů OP VVV.

K 31. 12. 2020 pracovalo na FaF UK v přepočtu na celé úvazky 296,4 osob. Ve srovnání s rokem 2019 to bylo o 5,5 přepočtených osob více.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2020 45 703 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 43 792 Kč, došlo k nárůstu o téměř 4,4 %.

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		(v tis. Kč)	
		Příspěvek / dotace MŠMT (včetně GAUK, SVV, PRVOUK, UNCE)	Stipendijní fond VŠ	Ostatní				Celkem	Studenti	Ostatní	
				Vlastní prostředky	Dary	Projekty ČR	Projekty EU				Projekty mimo EU
a	b	c				d=a+b+c	e	f			
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	27 201	2 846	155	30	40	0	0	30 272	30 272	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		1 414						1 414	1 414	-
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalosti dle § 91 odst. 2 písm. b)	1 337	624						1 961	1 961	-
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	5 414				26			5 439	5 439	-
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)	145	808	155	30	14			1 152	1 152	-
8	z toho ubytovací stipendium								0	0	-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	394							394	394	-
10	z toho SOCRATES								0	0	-
11	CEEPIUS								0	0	-
12	ERASMUS								0	0	-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	434							434	434	-
14	z toho AKTION								0	0	-
15	CEEPIUS								0	0	-
16	Vládní stipendia DZS								0	0	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	19 468							19 468	19 468	-
18	jiná stipendia	11	0	0	0	0	0	0	11	11	-
	z toho (1) Vládní stipendia								0	0	-
	Ostatní (sport, repre)								0	0	-
	Účelová stipendia jinde neuvedená	11							11	11	-

V souladu se stipendijním řádem byla v roce 2020 přiznána a vyplacena stipendia v objemu 30 272 tis. Kč. Největší objem představovala stipendia vyplacená studentům doktorských studijních programů (DSP) v celkové výši 19 468 tis. Kč. Příspěvek ze státního rozpočtu na stipendia studentů DSP činil 14 243 tis. Kč. Rozdíl byl pokryt z části ze stipendijního fondu a zároveň byla využita podpora projektu PROGRES a dotace na podporu vědy.

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. 2020 činily celkem 81 713 tis. Kč. V průběhu roku byly prostředky ve fondech zvýšeny tvorbou o 29 691 tis. Kč, v průběhu roku bylo vyčerpáno 28 337 tis. Kč a konečné zůstatky k 31. 12. 2020 činily celkem 83 067 tis. Kč. Rozdílová hodnota mezi tvorbou a čerpáním zvýšila konečný zůstatek všech fondů o 1 354 tis. Kč.

Tabulka 11: Fondy

č.ř.	Název údaje	(tis. Kč)				zůstatek k 31.12. e=a+b-d
		poč. stav. k 1.1.	tvorba		čerpání (+)	
		a	celkem (+) b	z toho přiděl ze zisku c	d	
1	Fondy celkem	81 713	29 691	701	28 337	83 067
2	v tom: Fond rezervní	585	0	0	0	585
3	Fond reprodukce investičního majetku	49 007	7 933	0	18 243	38 697
4	Stipendijní fond	2 822	1 629	–	2 846	1 605
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	4 230	3 276	–	3 417	4 089
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	2 544	2 212	–	2 544	2 212
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	901	1 020	–	809	1 111
7	Fond sociální	5 748	3 251	–	3 819	5 180
8	Fond provozních prostředků	19 321	13 602	701	12	32 911

Největším fondem fakulty stále zůstává **Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)**, jeho konečný zůstatek byl k 31. 12. 2020 38 697 tis. Kč. V rámci tohoto zůstatku ale fakulta na tomto účtu evidovala půjčku UK, která byla v roce 2018 poskytnuta v celkové výši 40 mil. Kč na základě dohody o financování investičních nákladů společného programu FaF UK a Lékařské fakulty v Hradci Králové Mephared 2. Zůstatek této půjčky činil k 31. 12. 2020 20 780 tis. Kč. V r. 2020 byla půjčka čerpána stejně jako v minulých letech na investiční náklady spojené s přípravou projektové dokumentace projektu Mephared 2 (počáteční stav k 1. 1. 2020 činil 30 165 tis. Kč a 9 385 tis. Kč bylo čerpáno v průběhu roku).

V roce 2020 byl FRIM tvořen odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů ve výši 7 933 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků FRIM ve výši 18 243 tis. Kč proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem, respektive rozvahou příjmů a výdajů na rok 2020. V souvislosti s běžícími projekty OP VVV byla z FRIM financována spoluúčast fakulty ve výši 2 091 tis. Kč, z toho tvořila spoluúčast na rekonstrukci posluchárny C 298 tis. Kč a spolufinancování přístrojů 1 767 tis. Kč. Dále byly prostředky FRIM použity na spolufinancování investičních nákladů projektů PROGRES, PRIMUS ve výši 3 721 tis. Kč (v tom bylo největší položkou spolufinancování ThalesNano Flow Reactor System H-Cube Mini Plus Academic 726 tis. Kč, HPLC čerpadlo 550 tis. Kč, lyofilizátor 268 tis. Kč a CO2 inkubátor 236 tis. Kč). Z FRIM byly hrazeny náklady, spojené s nákupem pozemku pro kampus (mimo půjčku UK) ve výši 2 422 tis. Kč. Realizován byl také nákup zahradního traktoru (107 tis. Kč) a UPC (226 tis. Kč).

Změny, které nastaly u fondu reprodukce investičního majetku (FRIM), sleduje Tabulka 11. b.

Tabulka 11b: Fond reprodukce investičního majetku vč. půjčky na investiční výdaje Mephared 2

		včetně půjčky (tis. Kč)	bez půjčky (tis. Kč)
Stav k 1.1.		49 007	18 843
Tvorba	z odpisů	7 933	7 933
	ze zisku		
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku		
	ze zůstatku přís.pěvku		
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku		
	ostatní příjmy celkem (1)		
	Převod z fondů celkem	0	0
	v tom: z fondu odměn		
	z fondu provozních prostředků		
	z rezervního fondu		
Celkem		7 933	7 933
Čerpání	Investiční celkem	18 243	8 858
	v tom: stavby	9 903	518
	stroje a zařízení	5 914	5 914
	nákupy nemovitostí	2 422	2 422
	ostatní inv. užití (1)	5	5
	Neinvestiční celkem (1)	0	0
	Převod do fondů celkem	0	0
	v tom: do fondu odměn		
	do fondu provozních prostředků		
	do rezervního fondu		
Celkem		18 243	8 858
Stav k 31.12.		38 697	17 918

Výše končeného zůstatku **Stipendijního fondu** byla k 31. 12. 2020 1 605 tis. Kč. V roce 2020 uhradili studenti fakulty dle § 58 zákona č. 111/1998 Sb. poplatky za nadstandardní dobu studia v celkové výši 1 629 tis. Kč. Tyto prostředky byly zdrojem tvorby stipendijního fondu. Tvorbu stipendijního fondu ovlivnila nová pravidla související s omezením v době pandemie covid 19 (nezapočítávání doby narušeného studia do doby studia pro účely stanovení poplatku za delší studium za období od 1. 3. 2020 do 31. 8. 2020).

V průběhu roku byl stipendijní fond použit k výplatě účelových stipendií, prospěchových stipendií a na dofinancování stipendií studentů doktorských studijních programů, a to v celkové výši 2 846 tis. Kč. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

Tabulka 11c: Stipendijní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		2 822
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	1 629
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy (2)	
	Celkem	1 629
Čerpání	Celkem	2 846
Stav k 31.12.		1 605

Počáteční zůstatek **Fondu účelově určených prostředků** tvořily nevyčerpané prostředky projektů a grantů za rok 2019 a prostředky získané darem ve výši 4 230 tis. Kč.

V průběhu roku byl tento fond posílen o další zdroje ve výši 3 276 tis. Kč. Z toho 45 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 v celkové výši 3 231 tis. Kč.

Z darovaných prostředků bylo čerpáno celkem 65 tis. Kč. Významnější dar poskytla v roce 2020 společnost TEVA – Cena Galena z Pergamu ve výši 30 tis. Kč.

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.	786		786
	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.	2 544		2 544
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	901		901
	Celkem	4 230	0	4 230
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	45		45
	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.	2 212		2 212
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 020		1 020
	Celkem	3 276	0	3 276
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	65		65
	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.	2 544		2 544
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	809		809
	Celkem	3 417	0	3 417
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	766	0	766
	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.	2 212	0	2 212
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 111	0	1 111
	Celkem	4 089	0	4 089

Sociální fond fakulty byl tvořen v souladu s Pravidly hospodaření Univerzity Karlovy, jako jejím vnitřním předpisem, ze dne 14. prosince 2016, a rovněž s opatřením rektora č. 30/2018, Příspěvky ze sociálního fondu ve znění opatření rektora č. 23/2019. V roce 2020 bylo převedeno do sociálního fondu 2 % objemu nákladů fakulty zaúčtovaných na mzdy za rok 2020 (celkem 3 251 tis. Kč).

Prostředky sociálního fondu byly použity v souladu s uvedenými opatřeními jako příspěvek k penzijnímu pojištění (565 tis. Kč) a příspěvek k životnímu pojištění (40 tis. Kč). Prostředky sociálního fondu jsou od roku 2017 využívány také na úhradu nákladů spojených s příspěvkem zaměstnavatele na stravování zaměstnanců. V roce 2020 tento příspěvek činil 3 195 tis. Kč. V r. 2020 byl ze sociálního fondu vyplacen příspěvek na úroky z úvěru dle čl. 2 OR 26/2009 ve výši 20 tis. Kč.

Konečný stav sociálního fondu k 31. 12. 2020 tak činil 5 180 tis. Kč.

Tabulka 11f: Fond sociální

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		5 748
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	3 251
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	565
	na životní pojištění zaměstnance	40
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	20
	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	3 195
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	
	ostatní čerpání	
	Celkem	3 819
Stav k 31.12.		5 180

Do **Fondu provozních prostředků** byla stejně jako v předchozím roce převedena částka nevyčerpaného příspěvku na vzdělávací činnost ve fixní a výkonové části ve výši 12 589 tis. Kč a z ukazatele F Fond vzdělávací politiky – podpora studentů se speciálními potřebami a U3V ve výši 312 tis. Kč, celkem jde tedy o částku 12 901 tis. Kč. První uvedená část tvorby FPP je rezervou pro úhradu případných nezpůsobilých výdajů a podílu kofinancování projektu MEPHRARED 2 a případně i dalších projektů OP VVV a dále na pokrytí možných výkyvů hospodaření v dalších letech. Finance z ukazatele F budou využity pro zajištění psychologických služeb a činnosti U3V. Další položkou do příjmu FPP byla tvorba ze zisku r. 2019 ve výši 701 tis. Kč. Konečný zůstatek tohoto fondu byl tedy navýšen na částku 32 911 tis. Kč.

Tabulka 11g: Fond provozních prostředků

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		19 321
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	12 901
	ze zisku	701
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	
	Celkem	13 602
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu vŠ	12
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
		Celkem
Stav k 31.12.		32 911

Fond odměn nebyl v roce 2020 tvořen ani čerpán. Veškeré mzdové prostředky byly ve sledovaném roce vyplaceny z příspěvku, dotací přidělených na rok 2020 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 5 921 tis. Kč zvýšil během roku o 218 tis. Kč. Oprávky tohoto majetku činily k poslednímu dni hodnoceného období 5 152 tis. Kč. Zůstatková cena tohoto majetku tak činila k 31. 12. 2020 986 tis. Kč. Veškerou hodnotu zůstatkové ceny nehmotného majetku tvoří software.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně se zvýšil z původních 914 490 tis. Kč na současných 986 753 tis. Kč.

V roce 2020 byly na FaF UK řešeny, v rámci Institucionálního rozvojového plánu (dále jen „IRP“), aktivity směřující k naplnění Dlouhodobého záměru UK. Konkrétně pět projektů v celkové hodnotě 2 513 tis. Kč.

V rámci aktivity „Obměna licencí“ proběhl v roce 2020 nákup licence MWPharm. Z prostředků IRP byla realizována aktivita „Elektronizace FaF“. V rámci této aktivity byla nakoupena line karta do stávajícího páteřního prvku. Součástí akce „Revitalizace areálu ZLR“ došlo k vybudování samozavlažovacího systému. Byla provedena výměna makrolonu na střeše sbírkového skleníku a na sbírkovém skleníku byl zároveň opraven sokl. V části interiéru proběhla výmalba prostor. V areálu Zámostí (aktivita „Revitalizace areálu Zámostí“) byla provedena výměna části zpevněných ploch podél tenisového kurtu. V 2. NP byla realizována výmalba, výměna podlahových krytin a výměna požárních dveří. V tělocvičně byla provedena oprava omítky stropu a bylo realizováno odvětrání prostoru. V rámci poslední aktivity „Revitalizace areálu budov FaF UK Heyrovského“ bylo vybudováno parkoviště s 10 parkovacími místy za posluchárnou C. Rovněž proběhla rekonstrukce místnosti děkanátu včetně výměny kancelářského nábytku. Dále byla provedena výměna kamerového systému u hlavního vstupu do budovy. Na budově Sever a Jih proběhla obnova strukturované kabeláže. Na posluchárně C byla realizována oprava a nátěr fasády včetně odstranění graffiti.

S využitím dotace projektů OP VVV byly zhodnoceny nemovitosti, jež má FaF UK svěřeny do správy. Jednalo se zejména o:

- Z prostředků projektu ERDF 2 byla kompletně rekonstruována posluchárna C. Byla realizována výměna podlahových krytin, podhledů, rozvodů elektroinstalace, osvětlení, vstupních dveří, úprava vzduchotechniky, dekorativní úprava stěn, výměna mobiliáře katedry, lavicového systému, tabulového systému a posunovacích rolet.
- Z prostředků EFSA-CDN byla pořízena nová klimatizace do místnosti č. 2404.

Z vlastních prostředků byly hrazeny drobné stavební úpravy katedrálních pracovišť.

Rovněž byly realizovány veřejné zakázky na přístroje a zařízení, a to zejména díky zdrojům projektu PROGRES a projektů OP VVV (např. STARSS, ERDF II, EFSA-CDN a InoMED).

Na účtu nedokončený majetek byly k 31. 12. 2020 evidovány pořizovací výdaje spojené s programem MEPHARED 2.

Krátkodobý majetek fakulty v celkové výši 192 683 tis. Kč tvoří zásoby, pohledávky, krátkodobý finanční majetek a jiná aktiva. Stav zásob k 31. 12. 2020 (1 737 tis. Kč) se mírně zvýšil oproti stavu k 1. 1. 2020. 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 poklesu hodnoty

disponibilních prostředků o 11 485 tis. Kč. Výše těchto prostředků je významně ovlivněna cash flow v rámci projektů OP VVV.

Pohledávky dosáhly k 31. 12. 2020 výše 39 994 tis. Kč, proti stavu k 1. 1. 2020 došlo k poklesu o 7 716 tis. Kč. Tato položka zahrnuje zejména krátkodobé pohledávky, pohledávky za zaměstnanci, zálohy na energie a ostatní pohledávky. Největší pokles byl evidován na účtu „dohadné účty aktivní“, kde byly průřetovány dohadné výnosy z dosud neschválených monitorovacích zpráv projektů OP VVV.

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

Úhrn pohledávek k 31.12.2020 v tis. Kč

a) Celkem dle promlčenosti	39 994
Promlčené	0
Nepromlčené	39 994
	účet: 311+386
b) Celkem dle splatnosti	348
ba) Pohledávky celkem po splatnosti:	212
1-90 dní	212
91-180 dní	0
181 dní a později	0
bb) Pohledávky celkem před splatností	137

Krátkodobé závazky celkem meziročně klesly z původních 121 879 tis. Kč na 105 605 tis. Kč, což představuje snížení o 16 274 tis. Kč. Největší podíl na tomto poklesu tohoto účtu měly nevyúčtované zálohy evropských projektů, evidované na účtu „závazky ve vztahu ke státnímu rozpočtu“ v celkové výši 65 320 tis. Kč. K 31. 12. 2020 fakulta vykazovala závazky po splatnosti v souhrnné částce 28 tis. Kč.

K 30. 11. 2020 proběhla inventarizace dle opatření děkana č. 12/2020. 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. 2020. Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé zápisy a podepsala závěrečný protokol.

6 ZÁVĚR

Výsledek hospodaření fakulty v roce 2020 byl kladný. Pozitivním a již víceletým aspektem hospodaření fakulty posledních let je skutečnost, že odráží jednak zodpovědné hospodaření s disponibilními prostředky fakulty v běžném roce a realizuje v něm mírně přebytkové hospodaření (zisk), a zároveň vytváří 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 Výukového a výzkumného centra UK v Hradci Králové vybudované v rámci programu MEPHARED, 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.

V roce 2020 pokračovala realizace významných evropských projektů spolufinancovaných z OP VVV, jako např. excelentní výzkum v rámci projektu EFSA-CDN, vědeckovýzkumné aktivity projektu STARSS či předaplikační výzkum projektu InoMed. Zároveň pokračovala realizace projektů předložených do tzv. „4 výzvy“, tj. projektů Modernizace výukových prostor na FaF UK za účelem zvýšení kvality vzdělávání a Zvýšení kvality vzdělávání na UK a jeho relevance pro potřeby trhu práce, a dále komplementárních projektů Modernizace laboratoře buněčných interakcí s látkami přírodního původu, který byl v roce 2020 ukončen a projektu Modernizace a rozšíření doktorského studijního oboru Farmakognosie a toxikologie přírodních látek. Rovněž byly realizovány projekty ESF II pro VŠ a ERDF II pro VŠ, které jsou zaměřeny na modernizaci výuky a pořízení moderního vybavení.

Nejvýznamnějším připravovaným projektem byla bezesporu i v roce 2020 druhá etapa výstavby společného kampusu s Lékařskou fakultou UK v Hradci Králové s pracovním názvem program MEPHARED 2. V průběhu roku zde probíhaly zejména aktivity zaměřené na dokončení projektové dokumentace k územnímu řízení. V závěru roku se pak podařilo díky finančním prostředkům, které byly poskytnuty z tzv. fondu Mikuláš, zakoupit pro Univerzitu Karlovu od soukromého majitele strategický pozemek v těsné blízkosti současných pozemků kampusu, umožňující tak jeho budoucí rozvoj.

V hospodaření roku 2020 byly respektovány principy opatrnosti a účelnosti při nakládání s prostředky fakultního rozpočtu, a to jak v oblasti státního rozpočtu, tak v 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.