

**UNIVERZITA KARLOVA
FARMACEUTICKÁ FAKULTA V HRADCI KRÁLOVÉ**



VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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	11
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	26
6	ZÁVĚR	28

1 ÚVOD

Farmaceutická fakulta Univerzity Karlovy v Hradci Králové (dále jen „FaF UK“ nebo „fakulta“) zajišťuje studium v rámci akreditovaných magisterských a doktorských studijních programů (dále také „DSP“), 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.

Výroční zpráva o hospodaření FaF UK 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 vnitro fakulturních evidencí za kalendářní rok 2021.

Cílem předkládané Výroční zprávy o hospodaření FaF UK 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 2021 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti bylo dosaženo zisku 566 tis. Kč. Meziročně vzrostly fondy FaF UK o 19 073 tis. Kč; na této hodnotě má hlavní podíl Fond provozních prostředků (dále také „FPP“).

Ke dni 31. 12. 2021 evidovala FaF UK celkem 1 391 studentů (z toho 1 236 pregraduálních a 155 postgraduálních), což bylo o 84 studentů méně než v předcházejícím kalendářním roce. V roce 2021 bylo z celkového počtu studentů 139 samoplátců, tentokrát se jednalo pouze o pregraduální studenty. 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 celkovém objemu 361 533 tis. Kč. Objemově nejvýznamnějším příjmem v neinvestiční oblasti byl příspěvek na vzdělávací činnost „A“ a „K“ získaný z kapitoly 333 MŠMT, který činil 141 476 tis. Kč. Na stipendia pro studenty doktorských studijních programů, tzv. příspěvek v ukazateli „C“ fakulta obdržela 15 120 tis. Kč. Další významnou položku neinvestičních příjmů MŠMT tvořily další příspěvky a dotace na vzdělávací, výzkumnou, vývojovou a inovační a tvůrčí činnost ze státního rozpočtu, a to celkem ve výši 99 067 tisíc Kč (příspěvek „F“- Fond vzdělávací politiky a příspěvek „I“ - Institucionální plán, dotace „D“ zahraniční studenti, dotace na podporu vědy, PROGRES, PRIMUS, SVV).

Stejně jako minulé roky i rok 2021 byl plně ve znamení běžící realizace schválených projektů v celkovém objemu za více než 480 000 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“).

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 22 973 tis. Kč. V doplňkové činnosti fakulta dosáhla výnosů v celkovém objemu 3 683 tis. Kč.

V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace objemu 4 696 tis. Kč. Jednalo se zejména o nákupy investičních přístrojů a přístrojového vybavení z institucionální dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací. Samostatnou kapitolou byla investiční dotace evropských projektů. Z těchto prostředků fakulta v roce 2021 zrealizovala nákupy investic v celkovém objemu 7 907 tis. Kč. Z vlastních zdrojů byly financovány investice v celkové výši 21 560 tis. Kč. Tyto finance byly použity jednak na rekonstrukci stávajících prostor dle jednotlivých požadavků kateder a pracovišť, na rekonstrukci společných prostor, přípravné práce programu MEPHARED 2 (dále také „M2“) a na kofinancování projektů OP VVV.

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

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	490 907	468 643
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	6 138	6 245
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2. Software	013	0004	6 138	6 245
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	986 753	1 014 899
1. Pozemky	031	0011	63 557	63 669
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	1 000	1 000
3. Stavby	021	0013	358 723	359 520
4. Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	543 641	554 613
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	19 832	36 097
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	-501 985	-552 501
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029		
2. Oprávky k softwaru	073	0030	-5 152	-5 604
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	-121 527	-129 780
7. Oprávky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-375 305	-417 117
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		
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039		
B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	192 683	220 781
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 737	1 434
1. Materiál na skladě	112	0042	1 737	1 434
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 až70	0051	39 994	54 876
1.Odběratelé	311	0052	348	207
2.Směnky k inkasu	312	0053		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	3 941	4 051
5.Ostatní pohledávky	315	0056	80	77
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	79	401
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 sdruženími 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	2 451	1 564
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	33 380	48 735
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	-286	-158
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	147 720	161 913
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	135	85
2.Ceniny	213	0073	8	8
3.Peněžní prostředky na účtech	22x	0074	147 577	161 820
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	3 232	2 559
1.Náklady příštích období	381	0080	3 230	2 539
2.Příjmy příštích období	385	0081	1	20
Aktiva celkem	ř.1+40	0082	683 590	689 425
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 184	183	354	922
W.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	184	354	922
Celková aktiva	ř. 0082+183	199	683 943	690 347
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	570 888	567 132
I. Jmenné celkem	ř.85 až 87	0084	574 039	570 766
1.Vlastní jmění	901	0085	490 972	468 625
2.Fondy	91x	0086	83 067	102 140
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	-3 151	-3 634
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089		566
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	1 109	
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	20	81
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-4 281	-4 281
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	113 055	123 355
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	105 605	118 385
1.Dodavatelé	321	0104	2 927	3 257
2.Směnky k úhradě	322	0105		
3.Přijaté zálohy	324	0106	13	24
4.Ostatní závazky	325	0107	406	91
5.Zaměstnanci	331	0108	14 199	15 270
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	67	172
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	7 998	7 729
8.Daň z příjmu	341	0111		
9.Ostatní přímé daně	342	0112	3 000	1 904
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114		
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	65 320	79 987
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 společnickům sdruženým ve společnosti	368	0118		
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119		
17.Jiné závazky	379	0120	7 446	5 810
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	4 202	4 141
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126		

IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	7 451	4 970
1.Výdaje příštích období	383	0128		188
2.Výnosy příštích období	384	0129	7 451	4 782
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	683 943	690 487
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	0	-140
Z.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	0233		-140
Celková pasiva	ř. 130+0232	0299	683 943	690 347

Rozvaha vypovídá o vývoji majetku a finančních tocích fakulty k 31. 12. 2021. Strana aktiv zachycuje stav hmotného a nehmotného majetku a oprávků k tomuto majetku, které vyjadřují jeho opotřebení. Úhrn aktiv dosáhl k 31. 12. 2021 celkem 690 347 tis. Kč.

Aktiva vzrostla v absolutní hodnotě o 6 404 tis. Kč. Nárůst dlouhodobého hmotného majetku o více než 28 mil. Kč souvisí zejména s pořízením investic v přípravné fázi programu M2 a 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 50 516 tis. Kč. Významnou položkou aktiv jsou pohledávky, jež výrazně meziročně vzrostly o 14 882 tis. Kč. Největší podíl na této hodnotě mají nevyúčtované náklady evropských projektů. V pohledávkách jsou dále evidovány běžné pohledávky za odběrateli do lhůty splatnosti, zaplacené zálohy na energie, předplatné a jiné komodity.

Ke dni 31. 12. 2021 byla celková výše pasiv 690 347 tis. Kč. Proti roku 2020 došlo stejně jako u aktiv k nárůstu celkové výše pasiv, nárůst je evidován zejména u položky krátkodobých závazků ve vztahu ke státnímu rozpočtu.

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	81 601	1 065
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	52 144	665
2.Prodané zboží	504	0003	0	69
3.Opravy a udržování	511	0004	1 309	0
4.Náklady na cestovné	512	0005	2 062	21
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	348	36
6.Ostatní služby	518	0007	25 738	276
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	243 177	1 420
10.Mzdové náklady	521	0013	179 817	1 250
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	57 788	163
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	1 387	0
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	4 187	7
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	16	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	16	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	82 737	755
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	1 917	1
20.Dary	546	0025	0	50
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	80 820	704
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	55 788	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	55 916	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	-128	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	-15	-4
29.Daň z příjmů	591,595	0037	-15	-4
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+36	0038	463 305	3 237
IX.Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	6 607	91
Vnitroorganizační náklady	799	140	6 607	91
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	469 912	3 328
B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	338 464	0
1.Provozní dotace	691	0040	338 464	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	31 020	3 657
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	95 062	25
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0047	10	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	160	0
8.Kurzové zisky	645	0050	9	0
9.Zúčtování fondů	648	0051	11 049	7
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	83 835	18

V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	60	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	60	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	464 606	3 682
VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	5 517	0
Vnitroorganizační výnosy - fakturace	899	162	6 430	0
Vnitroorganizační výnosy - spolřešitelé	692	163	-913	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	470 123	3 683
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	1 286	442
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	1 301	445
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	-1 090	-90
			hlavní + doplňková (hospodářská)	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	1 728	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	1 746	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	-1 181	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	0063+166	167	566	

Výkaz zisku a ztráty zachycuje celkový stav hospodaření FaF UK v roce 2021.

Za rok 2021 dosáhla fakulta zisku ve výši 566 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 2021 doplňková činnost vykázala zisk ve výši 355 tis. Kč. V hlavní činnosti byl vykázán zisk 211 tis. Kč.

Náklady na provoz v hlavní činnosti fakulty činily 469 912 tis. Kč a na provoz doplňkové činnosti 3 328 tis. Kč. V meziročním porovnání došlo k nárůstu nákladů celkem o 28 123 tis. Kč. Největší podíl z celkových nákladů tvořily náklady osobní v absolutní výši 244 598 tis. Kč, vyjádřeno podílem to bylo 51,7 % celkových nákladů. Tradičně významný podíl na nákladech tvořily položky spotřeba materiálu, energií a nakupované služby, kdy se tyto náklady na celkových nákladech podílely výši 82 667 tis. Kč, resp. 17,5 %. Další významnou položkou nákladů byly odpisy hmotného majetku ve výši 55 788 tis. Kč s podílem 11,8 % na celkových nákladech.

Výnosy za rok 2021 činily celkem 473 806 tis. Kč. Z toho v hlavní činnosti bylo ve výnosech zúčtováno 470 123 tis. Kč a ve vedlejší činnosti 3 683 tis. Kč. V meziročním srovnání došlo k nárůstu výnosů celkem o 27 268 tis. Kč.

Hlavním zdrojem příjmu fakulty byly v roce 2021 dotace a příspěvek ze státního rozpočtu a tržby za vlastní výkony. Celková dotace a příspěvek ze státního rozpočtu přidělená na činnost fakulty činila 338 464 tis. Kč. V porovnání s rokem 2020 došlo k nárůstu o 21 567 tis. Kč.

Dalším významným zdrojem výnosů byly tržby za vlastní výkony a za zboží ve výši 34 677 tis. Kč, z toho příjmy od studentů studujících v anglickém jazyce činily 22 973 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 2021 dosáhl výše 48 500 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 2021 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. 2021 v porovnání se stavem k 1. 1. 2021. 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 rok 2021 v tis. Kč uvádí následující tabulka.

Stav peněžních prostředků k 1.1.2021	147 720
Čistý peněžní tok	566
Úpravy o nepeněžní operace	-1 808
Odpisy stálých aktiv	0
Změna zůstatku rezerv	0
Změna zůstatku časového rozlišení	-1 808
Změna vnitř. zúčtování	0
Úpravy oběžných aktiv	-2 507
Změna stavu zásob	304
Změna stavu pohledávek	-15 591
Změna stavu krátkodobých závazků	12 780
Nabytí stálých aktiv	22 264
Nabytí hmotného majetku	21 919
Nabytí nehmotného majetku	345
Změna stavu dlouhodobých závazků	0
Změna stavu fondů	-4 322
ZSZ majetkových fondů	-22 347
ZSZ finančních fondů	19 073
ZSZ nerozděleného zisku	-1 048
Stav peněžních prostředků k 31.12.2021	161 913

2.4 VÝROK AUDITORA

Za rok 2021 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. 2021, nákladů a výnosů včetně vnitronákladů a vnitrovýnosů v rámci Univerzity Karlovy, a celkového výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

V roce 2021 vykázala fakulta zisk ve výši 566 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 přeúčtování 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)	211	355	566

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 2021: prostředky poskytnuté a prostředky použité

tis. Kč

Název údaje	č.ř.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto (2)	použito	poskytnuto	použito	poskytnuto	použito
		1	2	3	4	5	6
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	361 533	360 594	15 657	12 603	377 190	373 197
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	356 774	357 422	15 657	12 603	372 431	370 025
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	312 517	312 574	15 657	12 603	328 174	325 177
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	56 853	56 911	10 961	7 907	67 814	64 817
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	10 835	15 423	10 762	5 445	21 597	20 868
dotace na VaV	6	46 018	41 488	199	2 462	46 217	43 950
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	255 663	255 663	4 696	4 696	260 360	260 360
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	160 534	160 534	0	0	160 534	160 534
příspěvek	9	160 246	160 246	0	0	160 246	160 246
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	0	0	0	0
ostatní dotace	11	288	288	0	0	288	288
dotace na VaV	12	95 129	95 129	4 696	4 696	99 826	99 826
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	44 222	44 815	0	0	44 222	44 815
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 267	961	0	0	1 267	961
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	1 267	961	0	0	1 267	961
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	42 955	43 854	0	0	42 955	43 854
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	124	124	0	0	124	124
dotace na VaV	19	42 831	43 730	0	0	42 831	43 730
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	35	33	0	0	35	33
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	35	33	0	0	35	33
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	35	33	0	0	35	33
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	4 759	3 172	0	0	4 759	3 172
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	4 759	3 172	0	0	4 759	3 172
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	361 533	360 594	15 657	12 603	377 190	373 197
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	172 796	177 074	10 762	5 445	183 558	182 519
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	171 369	175 957	10 762	5 445	182 131	181 402
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	1 391	1 085	0	0	1 391	1 085
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	35	33	0	0	35	33
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	188 737	183 520	4 895	7 158	193 633	190 678
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	141 148	136 617	4 895	7 158	146 043	143 775
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	42 831	43 730	0	0	42 831	43 730
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	4 759	3 172	0	0	4 759	3 172
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	361 533	360 594	15 657	12 603	377 190	373 197
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	172 796	177 074	10 762	5 445	183 558	182 519
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	12 102	16 383	10 762	5 445	22 864	21 828
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	160 693	160 691	0	0	160 693	160 691
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	188 737	183 520	4 895	7 158	193 633	190 678
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	46 018	41 488	199	2 462	46 217	43 950
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	137 960	138 860	4 696	4 696	142 656	143 556
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	4 759	3 172	0	0	4 759	3 172

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 2021“.

FaF UK v roce 2021 hospodařila s výnosy v celkovém objemu 377 190 tis. Kč. Z toho neinvestiční část činila 361 533 tis. Kč a investiční část 15 657 tis. Kč (viz tab. Č. 5). Při meziročním porovnání bylo fakultě poskytnuto o 609 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 87 %).

U příspěvku na vzdělávací činnost došlo k meziročnímu nárůstu o 3 610 tis. Kč, celkový nárůst neinvestičních prostředků pak činil 2 532 tis. Kč. Naopak v kapitole investičních prostředků došlo

k dalšímu poklesu, v roce 2021 o 5 825 tis. Kč. Tento pokles souvisí s postupným dočerpáním plánovaných rozpočtů 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 361 533 tis. Kč, z toho byly použity finanční prostředky v částce 360 594 tis. Kč, rozdíl 939 tis. Kč představuje nevyčerpanou část přijatých provozních prostředků s největším podílem nespotřebovaných dotačních záloh na projekty OP VVV, určenou k užití v dalších letech. Sloupec 3 zachycuje poskytnuté kapitálové prostředky, které v roce 2021 dosáhly celkové výše 15 657 tis. Kč, použité kapitálové prostředky vykázané ve sloupci 4 dosáhly hodnoty 12 603 tis. Kč, rozdíl ve výši 3 054 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 (dále také „FÚUP“) nebo do FPP. 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 5a, 5b a 5d.

Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2021

Tabulka 5a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2021

č.ř. v tab. č.5	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpaných prostředků j=ef	Ostatní použité neveřej. zdroje (5)	Použité zdroje celkem I=f+k
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP			
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i			
1	MŠMT	160 534	160 534	0	0	160 534	160 534	0	17 663	0	0	18 549	179 083
2	9 Příspěvek	160 246	160 246	0	0	160 246	160 246	0	17 663	0	0	18 549	178 795
3	Avk Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	141 476	141 476			141 476	141 476		10 000			18 549	160 025
4	P Společenské priority					0	0						0
5	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	15 120	15 120			15 120	15 120		7 558				15 120
6	S1 Sociální stipendia					0	0						0
7	U1 Ubytovací stipendia					0	0						0
8	I Institucionální plány	3 260	3 260			3 260	3 260		68				3 260
9	D Mezinárodní spolupráce					0	0						0
10	F Fond vzdělávací politiky (mimo FÚC)	390	390			390	390		38				390
11	FÚC Fond umělecké činnosti					0	0						0
12	11 Dotace	288	288	0	0	288	288	0	0	0	0	0	288
13	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	288	288			288	288						288
14	I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty					0	0						0
15	J Dotace na ubytování a stravování					0	0						0
16	ostatní: ostatní odbory MŠMT					0	0						0
17	18 Ostatní kapitoly státního rozpočtu	124	124	0	0	124	124	0	0	0	0	0	124
18	Ministerstvo zdravotnictví					0	0						0
19	Ministerstvo kultury	124	124			124	124						124
20	Ministerstvo zemědělství					0	0						0
21	Ministerstvo práce a sociálních věcí + Úřad práce					0	0						0
22	Ministerstvo obrany					0	0						0
23	Ministerstvo zahraničních věcí					0	0						0
24	Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0						0
25	Ministerstvo vnitra					0	0						0
26	Dům zahraniční spolupráce					0	0						0
27	Úřad vlády ČR					0	0						0
28	25 Územní rozpočty	35	33	0	0	35	33	0	0	0	0	3	33
29	Obce a městské části	35	33			35	33						33
30	Kraje a MHMP					0	0						0
31	28 Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Evropská komise					0	0						0
34	Ostatní prostředky					0	0						0
35	Zahraniční ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU	0	0			0	0						0
37	C e l k e m	160 693	160 691	0	0	160 693	160 691	0	17 663	0	3	18 549	179 240

Jak vyplývá z tabulky 5a, FaF UK za sledovaný rok 2021 získala do svého rozpočtu příspěvek na vzdělávací činnost ve výši 160 246 tis. Kč, což je v porovnání s rokem 2020 o 3 610 tis. Kč více. Příspěvek byl využit v souladu s účelem, na který byly finanční prostředky poskytnuty, tj. na vlastní provoz fakulty, výplatu stipendií studentů DSP, na financování fondu vzdělávací politiky a institucionálního plánu. Na konci roku bylo převedeno do FPP celkem 17 663 tis. Kč.

Oblast výzkumu a vývoje v roce 2021

Tabulka 5b: Podrobné údaje financování výzkumu a vývoje v roce 2021 (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 aajistěno spolufin. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerp. prostředků (7)	z toho na základě fin. vypořádání (8)	Ostatní použité neveřejné zdroje	Použitě zdrojů celkem
			poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
			a	b	c	d	e+a+c	f+b+d							
1	12	MŠMT	95 129	95 129	4 696	4 696	99 826	99 826	0	3 185	0	0	0	0	99 826
2		Institucionální podpora (IP)	77 931	77 931	4 696	4 696	82 628	82 628	0	3 185	0	0	0	0	82 628
3		IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	77 931	77 931	4 696	4 696	82 628	82 628	0	3 185	0	0	0	0	82 628
4		IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	0	0	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		Visegradská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce					0	0							0
8		Účelová podpora	17 198	17 198	0	0	17 198	17 198	0	0	0	0	0	0	17 198
9		v tom: Programové projekty národní					0	0							0
10		Projekty mezinárodní spolupráce					0	0							0
11		Specifický výzkumný výzkum	17 198	17 198			17 198	17 198							17 198
12		Velké infrastruktury					0	0							0
13	19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	42 831	43 730	0	0	42 831	43 730	7 068	917	0	0	0	0	43 730
14		Ministerstva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15		Ministerstvo kultury					0	0							0
16		Ministerstvo zemědělství					0	0							0
17		Ministerstvo vnitra					0	0							0
18		Ministerstvo obrany					0	0							0
19		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0							0
20		Grantové agentury	42 831	43 730	0	0	42 831	43 730	7 068	917	0	0	0	0	43 730
21		GAČR	33 525	34 425			33 525	34 425	5 297	749					34 425
22		TACR	617	617			617	617							617
23		AZV - MZ	8 689	8 689			8 689	8 689	1 771	168					8 689
24	26	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25		obce a městské části					0	0							0
26		Kraje a MHMP					0	0							0
27	29	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	4 759	3 172	0	0	4 759	3 172	0	0	0	0	0	0	3 172
28		Evropská unie mimo evropské fondy	4 759	3 172	0	0	4 759	3 172	0	0	0	0	0	0	3 172
29		Rámcové programy					0	0							0
30		Horizont 2020	4 759	3 172			4 759	3 172							3 172
31		Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy					0	0							0
32		Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33		Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0							0
34		C e l k e m	142 719	142 032	4 696	4 696	147 415	146 728	7 068	4 102	0	0	0	0	146 728

Na financování výzkumu a vývoje bylo z veřejných zdrojů v loňském roce poskytnuto celkem 147 415 tis. Kč. Jedná se jednak o institucionální prostředky z rozpočtu MŠMT ve výši 82 628 tis. Kč, účelové prostředky MŠMT ve výši 17 198 tis. Kč, prostředky z ostatních kapitol státního rozpočtu ve výši 42 831 tis. Kč a prostředky ze zahraničí ve výši 4 759 tis. Kč. Do FÚUP bylo převedeno 4 102 tis. Kč (nespotřebované prostředky projektu PROGRES a PRIMUS, GAČR, AZV MZ).

V roce 2021 získala fakulta navíc kapitálové i provozní prostředky z tzv. fondu Mikuláš. Konkrétně se jednalo o kapitálový příspěvek ve výši 15 157 tis. Kč a provozní dotaci na podporu vědy v celkové výši 24 843 tis. Kč. Polovina z této provozní dotace byla převedena na Lékařskou fakultu UK v Hradci Králové (dále jen „LF UK v HK“). Uvolněné dotační prostředky byly čerpány v souladu se strategií a potřebou obou fakult při akceptaci pravidel čerpání dotace. Kapitálové prostředky byly vloženy do Fondu reprodukce investičního majetku (dále také „FRIM“) a budou v následujícím roce použity na dofinancování nákladů na zpracování projektové dokumentace pro M2.

Programové financování v roce 2021

Stejně jako tomu bylo v roce 2020, ani v roce 2021 fakulta nerealizovala žádný projekt financovaný z prostředků programového financování.

Strukturální fondy v roce 2021

V roce 2021 probíhala realizace převážně projektů spolufinancovaných z OP VVV.

Mezi nejvýznamnější vědecko-výzkumné projekty v realizaci patří zejména 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 na období realizace tohoto projektu 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.

Co se týče významných projektů zaměřených na oblast vzdělávání, 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 roce 2021 započala realizace projektu Grantová schémata na UK, reg. č. CZ.02.2.69/0.0/0.0/19_073/0016935 (program START), přičemž na FaF UK byla zahájena realizace 10 grantů z 18 podaných v celkové alokaci 27,6 mil. Kč

V průběhu roku 2021 byl také realizován projekt Provoz dětské skupiny v HK 3 v rámci OP Z s celkovým 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 22 864 tis. Kč v oblasti vzdělávání a 46 217 tis. Kč v sekci vědecko-výzkumných projektů. Prostředky použité byly vykázány ve výši 21 828 tis. Kč pro oblast vzdělávání a 43 950 tis. Kč za oblast vědecko-výzkumnou. Nejvýznamnějším zdrojem v této oblasti byly OP VVV, na které byly fakultě poskytnuty prostředky v celkové výši 67 814 tis. Kč. Ve stejném programu byla také dosažena největší hodnota čerpaných prostředků ve smyslu realizovaných uznaných nákladů. Jejich celkové čerpání v roce 2021 činilo 64 817 tis. Kč, což bylo realizováno prostřednictvím kapitálových prostředků (7 907 tis. Kč) a běžných prostředků (56 911 tis. Kč).

Podrobný rozbor toku finančních prostředků za r. 2021 poskytuje tabulka 5d: Financování programů strukturálních fondů.

Tabulka 5d: Financování programů strukturálních fondů

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho z EU v % (5)	z toho zajištěno spolufin. (6)	Nevyčerp. z poskytnut. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostř. (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použitá zdroje celkem (10)	z "i" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce (9a)
				poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
				a	b	c	d	ena+rc	fb+vd							
1	5	MŠMT na vzdělávací činnost		10 835	15 423	10 762	5 445	21 597	20 868		0	729	0	1 087	21 955	800
2	6	MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	46 018	41 488	199	2 462	46 217	43 950		2 000	2 268	106	2 028	45 978	1 899
3		MŠMT OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání celkem		56 853	56 911	10 961	7 907	67 814	64 817		2 000	2 997	106	3 115	67 932	2 699
4		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum		6 318	12 567			6 318	12 567	85		-6 249		666	13 233	666
5		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		4 517	2 856	10 762	5 445	15 279	8 301	85		6 978		421	8 722	135
6		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu (...) vzdělávání						0	0							
7		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	35 874	31 977	199	2 462	36 073	34 439	85	2 000	1 634	106	1 533	35 971	1 403
8		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	10 144	9 511			10 144	9 511	85		633		496	10 006	496
9		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu (...) vzdělávání	VaV					0	0							
10	15	Ost.kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) na vzdělávací činnost		1 267	961	0	0	1 267	961		0	307	0	81	1 041	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
12		Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) celkem		1 267	961	0	0	1 267	961		0	307	0	81	1 041	0
13		MPSV-OPZ PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly		1 267	961			1 267	961	85		307		81	1 041	
14		PO 3 - Města a inkluzivní strategie						0	0							
15		MF-EHP Norské fondy						0	0							
16		MMR-EFRR PO 1-Posilování výzkumu, technolog. rozvoje a inovací						0	0							
17		MŽP-SFŽP IPO 5-Energetické úspory	VaV					0	0							
18	22	Územní rozpočty, dotace spojené se vzdělávací činností		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
20		Územní rozpočty celkem		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
22		PO 1 - Posilování výzkumu, technologického rozvoje a inovací	VaV					0	0							
23		PO 1 - Posilování výzkumu, technologického rozvoje a inovací						0	0							
24		PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory						0	0							
25		PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě						0	0							
26		PO 4 - Vzdělávání a zaměstnanost a podpora zaměstnanosti						0	0							
27		PO 5 - Technická pomoc						0	0							
28		OP Zaměstnanost celkem		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
29		PO 1 - Podpora zaměstnanosti a a adaptability pracovní síly						0	0							
30		PO 2 - Sociální začleňování a boj s chudobou						0	0							
31		PO 3 - Sociální inovace a mezinárodní spolupráce	VaV					0	0							
32		C e l k e m na vzdělávací činnost		12 102	16 383	10 762	5 445	22 864	21 828		0	1 036	0	1 168	22 996	800
33		C e l k e m dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	46 018	41 488	199	2 462	46 217	43 950		2 000	2 268	106	2 028	45 978	1 899
34		C e l k e m ze strukturálních fondů	VaV	58 120	57 871	10 961	7 907	69 081	65 778		2 000	3 304	106	3 196	68 974	2 699

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Vlastní výnosy v hlavní činnosti v roce 2021 dosáhly výše 126 142 tis. Kč.

V níže uvedené tabulce jsou zachyceny nejdůležitější vlastní výnosy roku 2021 v porovnání s rokem předchozím. Stěžejní položkou v kategoriích vlastních výnosů byly tržby za vlastní výkony a zboží s výslednou hodnotou 31 020 tis. Kč, přičemž významný podíl na této položce mají příjmy od studentů studujících v anglickém jazyce (samoplátců) ve výši 22 973 tis. Kč. Proti roku 2020 došlo k nárůstu příjmů od těchto studentů o 3 107 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 48 500 tis. Kč. V porovnání s rokem 2020 to bylo o 160 tis. více. Výsledný stav odpisů souvisí s odpisováním již zařazeného majetku z dotace.

Vlastní výnosy v HČ v tis. Kč

	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Rozdíl Skutečnost 2021/2020	Index 2021/2020
Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	28 049	31 020	2 971	1,106
z toho				
Prostředky získané od samoplátců	19 865	22 973	3 107	1,156
HK NET	2 886	2 928	42	1,015
Ostatní výnosy celkem	95 060	95 062	2	1,000
z toho				
Spolupřesitelé mimo UK	0	6 716	6 716	
"Papírové" výnosy - odpisy z dotací	48 339	48 500	160	1,003
Zúčtování fondů	10 259	11 049	790	1,077
Zúčtování režii	25 150	27 595	2 445	1,097
Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravné položky	40	60	20	1,503
Vlastní výnosy celkem	123 149	126 142	2 992	1,024

Vybrané zdroje příjmů definují tabulky č. 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2021 a č. 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou.

Tabulka 6: Přehled vybraných výnosů za rok 2021

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		282	1 570	1 852
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)	282		282
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)		1 570	1 570
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)			0
A.4		Konzultace a poradenství (5)			0
B	Tržby za vlastní služby (6)		31 020	2 923	33 943
B.1	z toho	Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou) (7)			0
C	Pronájem		0	607	607
C.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
C.2		pozemky			0
C.3		prostory (8)		607	607
C.4		ostatní			0
D	Tržby z prodeje majetku		60	0	60
D.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
D.2		pozemky			0
D.3		ostatní	60		60
E	Dary		214		214
F	Dědictví				0

(tis. Kč)

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

č.ř.	Položka	Výnosy (1)		Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b		
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	23 736	2 019	1 153	-
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	762	-	946	0,806
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)		2 019	68	0,000
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	22 973	-	139	165,275
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	1 971	0	385	-
7	úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	437	-	217	2,013
8	úplata za poskytování U3V	23	-	20	1,130
9	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)		-		--
10	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	995	-	133	7,484
11	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	517	-	15	34,446
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 duplikátů pro přístup do počítačových sítí (např. vstupní počítačové heslo) a duplikátů 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)	25 707	2 019	1 538	-

(tis. Kč)

3.1.3 Náklady

Za rok 2021 vykázala fakulta náklady v celkové výši 473 240 tis. Kč (vč. vnitroobratu), z toho 469 912 tis. Kč bylo vykázáno za hlavní činnost a 3 328 tis. Kč za činnost doplňkovou.

Náklady doplňkové činnosti oproti roku 2020 mírně klesly, a to o 312 tis. Kč. Za hlavní činnost náklady naopak meziročně opět vzrostly, a to o 28 103 tis. Kč. Promítl se zde zejména nárůst stipendií z grantů a růst osobních nákladů spojený s nárůstem mzdových tarifů.

V tabulkách níže je uvedeno porovnání nákladů v hlavní činnosti za roky 2020 a 2021.

Variabilní náklady v HČ v tis. Kč	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Index 2021-2020
Spotřeba materiálu, energií a ost. nesklad. dodávek	48 429	52 144	1,08
Opravy a udržování	3 579	1 309	0,37
Cestovné	1 139	2 062	1,81
Ostatní služby	22 431	25 738	1,15
Vnitrouniverzitní náklady	6 801	6 607	0,97
Jiné ostatní náklady	69 643	80 820	1,16
celkem	152 022	168 681	1,11

Konstantní náklady v HČ v tis. Kč	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Index 2021-2020
Náklady na reprezentaci	369	348	0,94
Daně a poplatky	15	16	1,10
Daň z příjmů	207	-15	-0,07
Pokuty a penále	0	0	0,39
Odpisy	56 272	55 916	0,99
Tvorba a použ.rezerv a opravných položek	156	-128	-0,82
Ostatní náklady (kurzové ztráty, aktivace, rezervy, apod.)	257	1 917	7,46
celkem	57 276	58 054	1,01

Náklady celkem v HČ v tis. Kč	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Index 2021-2020
Osobní náklady celkem	232 491	243 177	1,046
Variabilní náklady	152 022	168 681	1,110
Konstantní náklady	57 276	58 054	1,014
celkem	441 789	469 912	1,064

Pracovníci a mzdové prostředky

Mzdové výdaje včetně dalších údajů jsou detailně popsány v tabulkách č. 8a a 8b.

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	Vysoká škola	akademičtí pracovníci	57 334,260	0,000	18 513,049	0,000	4 173,401	0,000	168,972	0,000	808,503	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	289,142	0,000	4 450,500	0,000	85 737,827	0,000
2		vědečtí pracovníci	24,306	0,000	1 660,319	0,000	3 891,240	0,000	0,000	0,000	5 191,496	0,000	6 313,552	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	11 518,950	0,000	28 599,863	0,000
3		ostatní	40 139,455	4 325,420	1 791,659	951,834	534,460	2 118,349	60,649	96,600	1 306,533	194,400	549,004	10,000	0,000	0,000	193,918	767,280	10 209,990	3 479,797	54 785,668	11 943,680
4	KaM																				0,000	0,000
5	VZaLS																				0,000	0,000
6		CELKEM	97 498,021	4 325,420	21 965,027	951,834	8 599,101	2 118,349	229,621	96,600	7 306,532	194,400	6 862,556	10,000	0,000	0,000	483,060	767,280	26 179,440	3 479,797	169 123,358	11 943,680

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	12,411	22 631,674	151,960	4,112	3 496,221		16,524	26 127,895	131,767
2			docenti	18,189	19 072,715	87,382	4,089	3 075,562		22,277	22 148,277	82,852
3			odborní asistenti	45,091	27 023,390	49,942	4,287	2 980,837		49,378	30 004,227	50,637
4			asistenti	2,800	1 068,878	31,812	0,000	13,850		2,800	1 082,728	32,224
5			lektoři	12,050	6 050,652	41,844	0,000	324,048		12,050	6 374,700	44,085
6			ped. prac. VI	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000
7			CELKEM	90,541	75 847,309	69,809	12,488	9 890,518		103,029	85 737,827	69,348
8		vědečtí pracovníci (5)	2,881	1 684,625	48,728	56,412	26 915,238		59,295	28 599,863	40,194	
9		ostatní (6)	103,945	41 931,114	33,616	22,507	12 854,554		126,452	54 785,668	36,104	
10	KaM			0,000					0,000	0,000	0,000	
11	VZaLS			-					0,000	0,000	-	
12		CELKEM	197,367	119 463,048	50,440	91,407	49 660,310		288,776	169 123,358	48,805	

Největší nákladovou položku v roce 2021 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2021 činil 181 067 tis. Kč, přičemž v roce 2020 tyto náklady byly v celkové výši 173 648 tisíc Kč. Celkově tedy došlo k nárůstu o 7 419 tis. Kč. Na uvedeném nárůstu se podílelo, jak je uvedeno výše, navýšení mzdových tarifů.

K 31. 12. 2021 pracovalo na FaF UK v přepočtu na celé úvazky 288,8 osob. Ve srovnání s rokem 2020 to bylo o 7,6 přepočtených osob méně.

V roce 2021 činila průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON (ostatní osobní náklady) 48 805 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 45 703 Kč, došlo k nárůstu průměrné mzdy o téměř 6,8 %.

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	Studenti	Ostatní
				Vlastní prostředky	Dary	Projekty ČR	Projekty EU	Projekty mimo EU			
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	29 081	2 796	1 155	43	115	5 679	0	38 870	38 870	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		1 441						1 441	1 441	-
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalosti dle § 91 odst. 2 písm. b)	1 946	596	2	13				2 557	2 557	-
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	5 849		477		115	5 679		12 121	12 121	-
5	v případě těžké sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)								0	0	-
6	v případě těžké sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)								0	0	-
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	241	759	536	30				1 566	1 566	-
8	z toho ubytovací stipendium								0	0	-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)			140					140	140	-
10	SOCRATES								0	0	-
11	z toho CEEPUS								0	0	-
12	ERASMUS								0	0	-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)		182						182	182	-
14	z toho AKTION								0	0	-
15	z toho CEEPUS								0	0	-
16	Vládní stipendia DZS		182						182	182	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)		20 739						20 739	20 739	-
18	jiná stipendia	124	0	0	0	0	0	0	124	124	-
	z toho (1) Vládní stipendia								0	0	-
	Ostatní (sport, repre)								0	0	-
	Účelová stipendia jinde neuvedená	124							124	124	-

V souladu se stipendijním řádem byla v roce 2021 přiznána a vyplacena stipendia v objemu 38 890 tis. Kč. Největší objem představovala stipendia vyplacená studentům DSP v celkové výši 20 739 tis. Kč. Příspěvek ze státního rozpočtu na stipendia činil 15 120 tis. Kč. Rozdíl byl pokryt z podpory projektu PROGRES a z dotace na podporu vědy.

Vyplacená stipendia jsou v tabulce č. 9 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. 2021 činily celkem 83 067 tis. Kč. V průběhu roku byly prostředky na fondech zvýšeny tvorbou o 51 832 tis. Kč, v průběhu roku bylo vyčerpáno 32 758 tis. Kč a konečné zůstatky k 31. 12. 2021 činily celkem 102 140 tis. Kč. Rozdílová hodnota mezi tvorbou a čerpáním zvýšila konečný zůstatek všech fondů o 19 073 tis. Kč.

Tabulka 11: Fondy

č.ř.	Název údaje	poč. stav.		tvorba		čerpání	zůstatek
		k 1.1.	celkem (+)	z toho příděl ze zisku	(+)	k 31.12.	
		a	b	c	d	e=a+b-d	
1	Fondy celkem	83 067	51 832	1 048	32 758	102 140	
2	v tom: Fond rezervní	585	0	0	0	585	
3	Fond reprodukce investičního majetku	38 697	22 573	0	21 560	39 710	
4	Stipendijní fond	1 605	2 019	–	2 796	827	
5	Fond odměn	0	0	0	0	0	
6	Fond účelově určených prostředků	4 089	4 556	–	3 495	5 150	
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	2 212	3 185	–	2 212	3 185	
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	1 111	933	–	1 089	955	
7	Fond sociální	5 180	3 383	–	4 193	4 369	
8	Fond provozních prostředků	32 911	19 301	1 048	714	51 498	

V roce 2021 nebyl **Rezervní fond** tvořen ani čerpán. Jeho zůstatek ve výši 585 tis. Kč zůstává nezměněn od roku 1999.

Tabulka 11a: Rezervní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		585
Tvorba	ze zisku	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	Celkem	0
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití (1)	
Celkem	0	
Stav k 31.12.		585

Jedním z nejvýznamnějších fondů fakulty je **Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)**, jehož konečný zůstatek byl k 31. 12. 2021 ve výši 39 710 tis. Kč. V rámci tohoto zůstatku ale fakulta na tomto účtu evidovala zůstatek půjčky UK, která byla v roce 2018 poskytnuta v celkové výši 40 mil. Kč na základě dohody na financování investičních nákladů společného projektu M2 FaF UK a LF UK v HK.

V roce 2021 byla z fondu Mikuláš poskytnuta další půjčka ve výši 15 157 tis. Kč. K 31. 12. 2021 činil zůstatek těchto půjček 19 691 tis. Kč. Také v roce 2021 byla půjčka čerpána stejně jako v minulých letech na investiční náklady spojené s přípravou projektové dokumentace projektu M2 (počáteční stav k 1. 1. 2021 činil 20 779 tis. Kč a 16 245 tis. Kč bylo čerpáno v průběhu roku).

V roce 2021 byl FRIM tvořen odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů ve výši 7 416 tis. Kč a také další půjčkou pro projekt M2 ve výši 15 157 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků FRIM ve výši 21 560 tis. Kč proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem, respektive rozvahou příjmů a výdajů na rok 2021. V souvislosti s běžícími projekty OP VVV byla z FRIM financována spoluúčast fakulty ve výši 416 tis. Kč. Spolufinancovány byly přístroje z projektu ERDF pro VŠ II na UK - MRR ve výši 286 tis. Kč a z projektu EFSA-CDN byl spolufinancován nákup konfokálního Ramanova mikrospektrometru ve výši 130 tis. Kč. Dále byly prostředky FRIM použity na spolufinancování investičních nákladů projektů PROGRES, PRIMUS ve výši 3 453 tis. Kč (největší položkou bylo spolufinancování přístroje HPLC za 844 tis. Kč). Z FRIM byl dále hrazen přístroj pro výrobu destilované a ultračisté vody za 664 tis. Kč. Fakulta se podílela na financování line karty do páteřního směrovače, umístěného ve společné budově Výchovného a výzkumného centra s LF UK v HK. Fakulta hradila ½ těchto nákladů ve výši 629 tis. Kč.

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

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		38 697
Tvorba	z odpisů	7 416
	ze zisku	
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	
	ostatní příjmy celkem (1)	15 157
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
Celkem	22 573	
Čerpání	Investiční celkem	21 560
	v tom: stavby	17 062
	stroje a zařízení	4 499
	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	21 560	
Stav k 31.12.		39 710

K 31. 12. 2021 byla výše konečného zůstatku **Stipendijního fondu** 827 tis. Kč. V roce 2021 uhradili studenti fakulty dle § 58 zákona č. 111/1998 Sb. poplatky za nadstandardní dobu studia v celkové výši 2 019 tis. Kč. Tyto prostředky byly zdrojem tvorby stipendijního fondu. Tvorba stipendijního fondu se oproti roku 2020 zvýšila o 390 tis. Kč. Zvýšení tvorby bylo ovlivněno zejména vylepšením platební morálky studentů a zároveň se výjimka pro stanovení poplatku z roku 2020 již nepromítla do roku 2021 (tj. nezapočtení doby narušeného studia do doby studia pro účely stanovení poplatku za delší studium z důvodu pandemie covid 19).

V průběhu roku byl stipendijní fond použit v souladu se stipendijním řádem k výplatě účelových stipendií a prospěchových stipendií v celkové výši 2 796 tis. Kč.

Tabulka 11c: Stipendijní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		1 605
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	2 019
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy (2)	
	Celkem	2 019
Čerpání	Celkem	2 796
Stav k 31.12.		827

Fond odměn nebyl v roce 2021 tvořen ani čerpán. Veškeré mzdové prostředky byly ve sledovaném roce vyplaceny z příspěvku, dotací přidělených na rok 2021 nebo z jiných zdrojů.

Počáteční zůstatek **Fondu účelově určených prostředků (FÚUP)** tvořily nevyčerpané prostředky projektů a grantů za rok 2020 a prostředky získané darem ve výši 4 089 tis. Kč.

V průběhu roku byl tento fond posílen o další zdroje ve výši 4 556 tis. Kč. Z toho 67 tis. Kč bylo přijato od tuzemských dárců. V roce 2021 fakulta obdržela účelové prostředky ze zahraničí od Kuwait University ve výši 370 tis. Kč (prostředky byly určeny pro spolupráci na výzkumných aktivitách). V závěru roku byly do fondu převedeny nečerpané prostředky institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (projekt PROGRES, PRIMUS) a z grantů AZV a GAČR v celkové výši 4 119 tis. Kč.

Z FÚUP bylo v roce 2021 využito celkem 3 495 tis. Kč. Největší položkou bylo čerpání institucionální dotace projektů PROGRES a PRIMUS a čerpání účelových prostředků projektů GAČR a AZV MZ.

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.	766		766
	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.	1 111		1 111
	Celkem	4 089	0	4 089
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	67		67
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	370		370
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 185		3 185
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	933		933
	Celkem	4 556	0	4 556
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	78		78
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	115		115
	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.	1 089		1 089
	Celkem	3 495	0	3 495
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	755	0	755
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	255	0	255
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 185	0	3 185
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	955	0	955
	Celkem	5 150	0	5 150

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 2021 bylo převedeno do sociálního fondu 2 % objemu nákladů fakulty zaúčtovaných na mzdy za rok 2021 (celkem 3 383 tis. Kč).

Prostředky sociálního fondu byly použity v souladu s uvedenými opatřeními jako příspěvek k penzijnímu pojištění (554 tis. Kč) a příspěvek k životnímu pojištění (36 tis. Kč). Prostředky sociálního fondu jsou od roku 2017 využívány také na úhradu nákladů spojených s příspěvkem zaměstnavatele na stravování zaměstnanců. V roce 2021 tento příspěvek činil 3 563 tis. Kč. V roce 2021 byl ze sociálního fondu vyplacen příspěvek na úroky z úvěru dle čl. 2 opatření rektora 26/2009 ve výši 40 tis. Kč.

Konečný stav sociálního fondu k 31. 12. 2021 tak činil 4 369 tis. Kč.

Tabulka 11f: Sociální fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		5 180
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	3 383
	na penzijní při pojištění zaměstnance	554
Čerpání	na životní pojištění zaměstnance	36
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	40
	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	3 563
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	
	ostatní čerpání	
	Celkem	4 193
Stav k 31.12.		4 369

Do **Fondu provozních prostředků (FPP)** byla stejně jako v předchozím roce převedena částka nevyčerpaného příspěvku na vzdělávací činnost ve fixní a výkonové části ve výši 10 000 tis. Kč, z ukazatele C - Stipendia DSP ve výši 7 557 tis. Kč, z ukazatele F Fond vzdělávací politiky – podpora studentů se speciálními potřebami a U3V ve výši 38 tis. Kč a z ukazatele I - Institucionální plán ve výši 68 tis. Kč. Z rektorátu UK z FPP minulých let bylo převedeno do FPP fakulty 590 tis. Kč na financování fondu mobility. Celkem jde tedy o částku 18 253 tis. Kč. První uvedená část tvorby FPP je rezervou pro úhradu případných nezpůsobilých výdajů a podílu kofinancování projektu M2 a případně na pokrytí možných výkyvů hospodaření v dalších letech. Finanční prostředky z ostatních ukazatelů budou využity

dle svého účelu. Další položkou do příjmu FPP byla tvorba ze zisku roku 2020 ve výši 1 048 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že čerpání FPP bylo v roce 2021 využito pouze na provozní náklady ve výši 714 tis. Kč (čerpáno v ukazateli F – podpora studentů se speciálními potřebami a fond mobility), byl konečný zůstatek tohoto fondu navýšen na částku 51 498 tis. Kč a stává se tak objemově největším fondem FaF UK roku 2021.

Tabulka 11g: Fond provozních prostředků

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		32 911
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	18 253
	ze zisku	1 048
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	
Celkem		19 301
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	714
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
Celkem		714
Stav k 31.12.		51 498

5 STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně se z původních 6 138 tis. Kč zvýšil během roku o 107 tis. Kč. Oprávky tohoto majetku činily k poslednímu dni hodnoceného období 5 604 tis. Kč. Ke dni 31. 12. 2021 činila zůstatková cena tohoto majetku 641 tis. Kč. Veškerou hodnotu zůstatkové ceny nehmotného majetku tvoří software.

Dlouhodobý hmotný majetek se v pořizovací ceně zvýšil z původních 986 753 tis. Kč na současných 1 014 899 tis. Kč.

Z prostředků FRIM byla v areálu budov v ulici Akademika Heyrovského realizována kompletní rekonstrukce laboratoře na katedře farmakognozie a farmaceutické botaniky, rekonstrukce laboratoře na katedře biofyziky a fyzikální chemie a rekonstrukce laboratoře na katedře biochemických věd. Na budově JIH byla realizována dodávka výdejníku na vodu. Dále byla na Zahradě léčivých rostlin provedena rekonstrukce prosklené části vestibulu. V areálu na Zámostí byla provedena rekonstrukce části komunikačních ploch a na venkovní areál v Zámostí byla vypracována Studie sportovišť.

Na účtu nedokončený majetek byly k 31. 12. 2021 evidovány pořizovací výdaje spojené s programem M2.

Krátkodobý majetek fakulty v celkové výši 220 781 tis. Kč tvoří zásoby, pohledávky, krátkodobý finanční majetek a jiná aktiva. Stav zásob byl ke dni 31. 12. 2021 ve výši 1 434 tis. Kč, oproti stavu k 1. 1. 2021 se stav zásob snížil o 303 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 14 193 tis. Kč. Výše těchto prostředků je významně ovlivněna cash flow v rámci projektů OP VVV.

Pohledávky dosáhly k 31. 12. 2021 výše 54 876 tis. Kč, proti stavu k 1. 1. 2021 došlo k nárůstu o 14 882 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 proúčtovány dohadné výnosy z dosud neschválených monitorovacích zpráv projektů OP VVV.

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

Úhrn pohledávek k 31.12.2021 v tis. Kč

a) Celkem dle promlčenosti	54 876
Promlčené	0
Nepromlčené	54 876
účet: 311+386	
b) Celkem dle splatnosti	207
ba) Pohledávky celkem po splatnosti:	65
1-90 dní	65
91-180 dní	0
181 dní a později	0
bb) Pohledávky celkem před splatností	142

Krátkodobé závazky celkem meziročně vzrostly z původních 105 605 tis. Kč na 118 385 tis. Kč, což představuje nárůst o 12 780 tis. Kč. Největší podíl na tomto zvýšení měly nevyúčtované zálohy evropských projektů evidované na účtu „závazky ve vztahu ke státnímu rozpočtu“ v celkové výši 79 987 tis. Kč. K 31. 12. 2021 fakulta vykazovala závazky po splatnosti v souhrnné částce 69 tis. Kč.

V roce 2021 proběhla na fakultě inventarizace dle Opatření děkana č. 11/2021. 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. 2021. Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé zápisy a podepsala závěrečný protokol.

6 ZÁVĚR

Výsledek hospodaření fakulty byl v roce 2021 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 závazky fakulty v letech budoucích.

Zůstatky 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 M2, podpora kofinancování nových evropských projektů apod.). Jakékoliv výkyvy v nárocích na prostředky tak mohou být mírněny disponibilními prostředky fondů.

V roce 2021 úspěšně pokračovala realizace významných evropských projektů spolufinancovaných ze strukturálních fondů EU, jako např. excelentní výzkum v rámci projektu EFSA-CDN, excelentní tým působil v rámci projektu STARSS či byl realizován předaplikační výzkum projektu InoMed. Rovněž byly realizovány např. projekty ESF pro VŠ II na UK a ERDF pro VŠ II na UK - MRR, které jsou zaměřeny na modernizaci výuky a pořízení moderního vybavení. Naopak byla ukončena realizace projektu „Mezinárodní mobilita výzkumných pracovníků Univerzity Karlovy“, a dále byl na FaF UK ukončen celouniverzitní projekt „Zvýšení kvality vzdělávání na UK a jeho relevance pro potřeby trhu práce“.

Nejvýznamnějším připravovaným projektem byla bezesporu i v roce 2021 druhá etapa výstavby společného kampusu s LF UK v HK s pracovním názvem program MEPHARED 2. V průběhu roku zde probíhaly zejména aktivity zaměřené na dokončení projektové dokumentace k územnímu řízení a ke stavebnímu povolení. Důležitý milník byl dosažen dne 13. 3. 2021, kdy nabyla právní moci změna územního rozhodnutí pro M2. Dalším významným krokem bylo předání žádosti o stavební povolení a čistopisu dokumentace ke stavebnímu povolení dne 8. 9. 2021 na Stavební úřad v Hradci Králové.

V hospodaření roku 2021 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.