

**UNIVERZITA KARLOVA
FARMACEUTICKÁ FAKULTA V HRADCI KRÁLOVÉ**



VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

Obsah:

1	ÚVOD	3
2	ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	4
2.1	ROZVAHA.....	4
2.2	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	7
2.3	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	9
2.4	VÝROK AUDITORA	10
3	ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ	11
3.1	VYSOKÁ ŠKOLA	11
3.1.1	<i>Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů</i>	11
3.1.2	<i>Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti</i>	15
3.1.3	<i>Náklady</i>	17
4	VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ	20
5	STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ	24
6	ZÁVĚR	25

Seznam použitých zkratk

AZV	Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky
ČR	Česká republika
DSP	Doktorský studijní program
EU	Evropská unie
FaF UK; fakulta	Farmaceutická fakulta Univerzity Karlovy v Hradci Králové
FPP	Fond provozních prostředků
FRIM	Fond reprodukce investičního majetku
FÚUP	Fond účelově určených prostředků
GA ČR	Grantová agentura České republiky
GA UK	Grantová agentura Univerzity Karlovy
H2020	Horizon 2020
HČ	Hlavní činnost
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy České republiky
NPO	Národní program obnovy
LF UK v HK	Lékařská fakulta Univerzity Karlovy v Hradci Králové
OP VVV	Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání
OON	Ostatní osobní náklady
SVV	Specifický vysokoškolský výzkum
TA ČR	Technologická agentura České republiky
UK	Univerzita Karlova
VaV	Výzkum a vývoj
VVŠ	Veřejná vysoká škola

1 ÚVOD

Výroční zpráva o hospodaření Farmaceutické fakulty Univerzity Karlovy v Hradci Králové 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 2022.

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.

FaF UK jako veřejná vysoká škola zajišťuje studium v rámci akreditovaných magisterských a doktorských studijních programů, vědeckou, výzkumnou, vývojovou a další tvůrčí činnost. Ke dni 31. 12. 2022 studovalo na FaF UK celkem 1 486 studentů (z toho 1 319 pregraduálních a 167 postgraduálních), což bylo o 95 studentů více než v předcházejícím kalendářním roce. V roce 2022 bylo z celkového počtu studentů 152 studentů studujících v anglickém jazyce (dále také „samoplátců“). Všichni samoplátcí jsou pregraduálními studenty.

Rozpočet, respektive rozvaha příjmů a výdajů fakulty, která vyjadřuje tvorbu zdrojů a jejich využití, byla na sledovaný rok 2022 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti bylo dosaženo zisku 1 054 tis. Kč.

Výnosy v roce 2022 dosáhly částky 512 731 tis. Kč, což je proti roku 2021 o 38 925 tis. Kč více. Fakulta získala vyšší příspěvek na vzdělávání i vyšší dotace na vědeckou činnost. Náklady v roce 2022 činily 511 677 tis. Kč a jejich navýšení odpovídá výnosům.

Podrobnější přehled o hospodaření je uveden v jednotlivých kapitolách této výroční zprávy.

Do textu zprávy jsou vloženy tabulky, které jsou řádně označeny dle platných pokynů Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR pro zpracování výroční zprávy. Tabulky obsažené v textové části, které nejsou označeny, plní funkci pomocnou, doplňující.

2 ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

2.1 ROZVAHA

Tabulka 1: Rozvaha (bilance)

Rozvaha (bilance)				
Příloha č.1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§ 4, odst. 3)	účet / součet	řádek	stav k 1.1.	stav k 31.12.
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+28	0001	468 643	471 827
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	6 245	6 901
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2.Software	013	0004	6 245	6 901
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	1 014 899	1 050 104
1.Pozemky	031	0011	63 669	63 669
2.Umělecká díla,předměty a sbírky	032	0012	1 000	1 000
3.Stavby	021	0013	359 520	360 021
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	554 613	556 011
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	36 097	69 402
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	-552 501	-585 177
1.Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029		
2.Oprávky k softwaru	073	0030	-5 604	-5 642
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	-129 780	-138 052
7.Oprávky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-417 117	-441 483
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	220 781	182 720
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 434	1 586
1.Materiál na skladě	112	0042	1 434	1 586
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	54 876	56 761
1.Odběratelé	311	0052	207	255
2.Směnky k inkasu	312	0053		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	4 051	4 123
5.Ostatní pohledávky	315	0056	77	93
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	401	155
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	1 564	5 595
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	48 735	46 848
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	-158	-308
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	161 913	120 972
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	85	76
2.Ceniny	213	0073	8	9
3.Peněžní prostředky na účtech	22x	0074	161 820	120 888
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	2 559	3 402
1.Náklady příštích období	381	0080	2 539	3 402
2.Příjmy příštích období	385	0081	20	
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	689 425	654 548
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 184	183	922	2 683
W.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	184	922	2 683
Celková aktiva	ř. 0082+183	199	690 347	657 231
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	567 132	541 785
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	570 766	544 885
1.Vlastní jmění	901	0085	468 625	471 389
2.Fondy	91x	0086	102 140	73 496
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	-3 634	-3 100
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089		1 054
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	566	
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	81	127
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-4 281	-4 281
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	123 355	115 553
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	118 385	105 203
1.Dodavatelé	321	0104	3 257	3 098
2.Směnky k úhradě	322	0105		
3.Přijaté zálohy	324	0106	24	53
4.Ostatní závazky	325	0107	91	110
5.Zaměstnanci	331	0108	15 270	16 247
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	172	578
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	7 729	8 386
8.Daň z příjmu	341	0111		
9.Ostatní přímé daně	342	0112	1 904	1 988
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114		
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	79 987	64 549
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0116		
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0117		
15.Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	368	0118		
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119		
17.Jiné závazky	379	0120	5 810	4 935
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	4 141	5 259
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126		

IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	4 970	10 351
1.Výdaje příštích období	383	0128	188	
2.Výnosy příštích období	384	0129	4 782	10 351
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	690 487	657 339
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	-140	-108
Z.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	0233	-140	-108
Celková pasiva	ř. 130+0232	0299	690 347	657 231

Rozvaha fakulty má v souladu s účetními předpisy vyrovnaná aktiva a pasiva. Celková výše aktiv i pasiv se v průběhu roku 2022 snížila o 33 116 tis. Kč. Důvodem je zejména postupné ukončování a dočerpávání finančních prostředků poskytnutých na operační projekty. S tím souvisí na straně aktiv nárůst oprávek o 32 676 tis. Kč a pokles peněžních prostředků na účtech o 40 932 tis. Kč. Naopak na nedokončeném majetku je přírůstek 33 305 tis. Kč, což odpovídá pokračující 1. etapě programu MEPHARED 2. Na straně pasiv je pokles evidován zejména u fondů o 28 644 tis. Kč a krátkodobých závazků ve vztahu ke státnímu rozpočtu o 15 438 tis. Kč. Zároveň ale v souvislosti s evidencí plateb od samoplátců došlo k mírnému navýšení výnosů příštích období a to o 5 569 tis. Kč.

2.2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Tabulka 2: Výkaz zisku a ztráty – sumář

Výkaz zisku a ztráty				
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	řádek	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
			sl. 1	sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	101 248	1 393
1.Spotřeba materiálů, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	55 469	522
2.Prodané zboží	504	0003	0	98
3.Opravy a udržování	511	0004	2 471	0
4.Náklady na cestovné	512	0005	10 166	4
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	836	60
6.Ostatní služby	518	0007	32 307	709
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	262 951	1 618
10.Mzdové náklady	521	0013	194 271	1 412
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	63 077	202
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	1 603	0
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	4 000	4
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	9	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	9	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	91 125	949
16.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	1	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurzové ztráty	545	0024	984	3
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	90 141	946
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	44 660	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	44 510	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	150	0
VII.Poskytnuté příspěvky	ř.35	0034	0	0
28.Poskytnuté čl.příspěvky a příspěvky zúčtované mezi org.složkami	581,582	0035	0	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	0	0
29.Daň z příjmů	591,595	0037	0	0
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+36	0038	499 993	3 960
IX.Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	7 603	121
Vnitroorganizační náklady	799	140	7 603	121
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	507 596	4 081
B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	374 966	0
1.Provozní dotace	691	0040	374 966	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	31 605	4 938
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	94 345	4
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0047	822	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	5 005	0
8.Kurzové zisky	645	0050	0	0
9.Zúčtování fondů	648	0051	11 317	4
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	77 201	0

V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	51	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	51	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	500 967	4 942
VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	6 821	0
Vnitroorganizační výnosy - fakturace	899	162	7 455	0
Vnitroorganizační výnosy - spoluřešitelé	692	163	-633	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	507 788	4 942
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	973	983
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	973	983
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	-781	-121
			hlavní + doplňková (hospodářská)	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	1 956	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	1 956	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	-902	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	0063+166	167	1 054	

Výkaz zisku a ztráty zachycuje celkový stav hospodaření FaF UK v roce 2022.

Za rok 2022 dosáhla fakulta zisku ve výši 1 054 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 2022 vykázala doplňková činnost zisk ve výši 862 tis. Kč. V hlavní činnosti byl vykázán zisk 192 tis. Kč.

V tabulce jsou vyčísleny náklady a výnosy v hlavní i doplňkové činnosti, členěné podle jednotlivých druhů.

Podrobný rozbor nákladů, dotace, příspěvku a vlastních výnosů je uveden v následujících kapitolách.

2.3 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Pohyb příjmů a výdajů v oblasti investiční činnosti, provozní činnosti a finanční činnosti vyjadřuje tok peněžních prostředků. Přehled o peněžních prostředcích je uveden ve zkrácené formě a ukazuje na změnu stavu jednotlivých položek rozvahy k 31. 12. 2022 v porovnání se stavem k 1. 1. 2022. Stav peněžních prostředků je součtem hotovosti finančních prostředků v pokladně a na bankovních účtech. Přijaté a dosud nevydané finanční prostředky na řešení projektů strukturálních fondů tvoří největší část nejvíce ovlivňující výsledný stav peněžních prostředků. Zároveň se ale na toku peněžních prostředků v roce 2022 projevuje postupné ukončování těchto projektů a dočerpávání poskytnutých finančních prostředků.

Přehled o peněžních příjmech a výdajích za rok 2022 v tis. Kč uvádí následující tabulka.

Stav peněžních prostředků k 1.1.2022	161 913
Čistý peněžní tok	1 054
Úpravy o nepeněžní operace	4 537
Odpisy stálých aktiv	0
Změna zůstatku rezerv	0
Změna zůstatku časového rozlišení	4 537
Změna vnitř. zúčtování	0
Úpravy oběžných aktiv	-16 947
Změna stavu zásob	-152
Změna stavu pohledávek	-3 645
Změna stavu krátkodobých závazků	-13 150
Nabytí stálých aktiv	-3 184
Nabytí hmotného majetku	-2 566
Nabytí nehmotného majetku	-618
Změna stavu dlouhodobých závazků	0
Změna stavu fondů	-26 400
ZSZ majetkových fondů	2 764
ZSZ finančních fondů	-28 644
ZSZ nerozděleného zisku	-520
Stav peněžních prostředků k 31.12.2022	120 972

2.4 VÝROK AUDITORA

Za rok 2022 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. 2022, nákladů a výnosů včetně vnitronákladů a vnitrovýnosů v rámci Univerzity Karlovy, a celkového výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

V roce 2022 vykázala fakulta zisk ve výši 1 054 tis. Kč. Tento zisk zahrnuje rovněž vnitropodnikové výnosy a náklady. Zisk byl dosažen jak v hlavní činnosti, tak v činnosti vedlejší.

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

	(v tis. Kč)		
Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Výsledek hospodaření (po zdanění a vč. vnitropodniku)	192	862	1 054

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 2022: prostředky poskytnuté a prostředky použité

(v tis. Kč)

Název údaje	č.ř.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto	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	359 650	384 702	9 057	5 718	368 707	390 420
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	357 761	382 076	9 057	5 718	366 817	387 794
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	298 197	321 674	9 057	5 718	307 253	327 392
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.6)	4	42 114	65 591	4 797	1 458	46 911	67 049
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	17 096	16 031	4 797	383	21 893	16 414
dotace na VaV	6	25 018	49 561	0	1 075	25 018	50 636
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	256 083	256 083	4 260	0	260 343	260 343
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	165 044	165 044	0	0	165 044	165 044
příspěvek	9	164 754	164 754	0	0	164 754	164 754
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	0	0	0	0
ostatní dotace	11	290	290	0	0	290	290
dotace na VaV	12	91 039	91 039	4 260	4 260	95 299	95 299
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	59 524	60 362	0	0	59 524	60 362
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	0	586	0	0	0	586
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	586	0	0	0	586
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	59 524	59 775	0	0	59 524	59 775
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	1 209	1 200	0	0	1 209	1 200
dotace na VaV	19	58 315	58 575	0	0	58 315	58 575
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	40	40	0	0	40	40
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	40	40	0	0	40	40
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	40	40	0	0	40	40
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	1 890	2 627	0	0	1 890	2 627
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	1 890	2 627	0	0	1 890	2 627
SOUHRN 1 (ř.31+ř.36)	30	359 650	384 702	9 057	5 718	368 707	390 420
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	183 389	182 901	4 797	383	188 186	183 284
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	182 140	181 074	4 797	383	186 936	181 457
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	1 209	1 787	0	0	1 209	1 787
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	40	40	0	0	40	40
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	176 261	201 801	4 260	5 335	180 521	207 136
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	116 057	140 600	4 260	5 335	120 317	145 935
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	58 315	58 575	0	0	58 315	58 575
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	1 890	2 627	0	0	1 890	2 627
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	359 650	384 702	9 057	5 718	368 707	390 420
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	183 389	182 901	4 797	383	188 186	183 284
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	17 096	16 617	4 797	383	21 893	17 000
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	166 293	166 284	0	0	166 293	166 284
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	176 261	201 801	4 260	5 335	180 521	207 136
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	25 018	49 561	0	1 075	25 018	50 636
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	149 354	149 614	4 260	4 260	153 614	153 874
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	1 890	2 627	0	0	1 890	2 627

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 359 650 tis. Kč, z toho byly použity finanční prostředky v částce 384 702 tis. Kč. Rozdíl 25 052 tis. Kč oproti poskytnutým finančním prostředkům je způsoben užitím přijatých dotačních záloh na operační projekty z předešlého období. Sloupec 3 zachycuje poskytnuté kapitálové prostředky, které v roce 2022 dosáhly celkové výše 9 057 tis. Kč, použité kapitálové prostředky vykázané ve sloupci 4 dosáhly hodnoty 5 718 tis. Kč, rozdíl ve výši 3 339 tis. Kč stejně jako u provozní části souvisí s užitím přijatých dotačních záloh na operační projekty v minulých letech, které byly k rozvahovému dni užitý, 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. U projektu Grantové agentury České republiky a projektu Ministerstva práce a sociálních věcí ČR byly nedočerpané prostředky z důvodu ukončení projektu a z důvodu pravidel poskytovatele vráceny (celkem se jedná o 23 tis. Kč).

Příspěvek a dotace od MŠMT na vzdělávání činily 164 754 tis. Kč, což je o 4 508 tis. Kč více než v roce 2021. Celková dotace od MŠMT na vědu a výzkum (Cooperatio, PRIMUS, GA UK, SVV a další) byla poskytnuta ve výši 95 299 tis. Kč, což je o 4 527 tis. Kč méně než v roce 2021 (do celkové částky dotace na vědu a výzkum se v roce 2021 promítla dotace z fondu Mikuláš na program M2). Celkové dotace na vědu a výzkum z ostatních kapitol státního rozpočtu (AZV, GA ČR a TA ČR) byly poskytnuty ve výši 58 315 tis. Kč, což bylo o 15 484 tis. Kč více než v roce 2021. Poskytnuté prostředky ze zahraničí na projekty H2020 byly ve výši 1 890 tis. Kč

V roce 2022 probíhaly projekty strukturálních fondů, na které fakulta obdržela zálohu 46 647 tis. Kč a vyčerpala 67 372 tis. Kč. Do strukturálních fondů se v roce 2022 promítají i poskytnuté prostředky z MŠMT na financování programů NPO. Poskytnuto a vyčerpáno bylo 263 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 včetně NPO pak v souladu s výše popsanou metodikou činily 21 893 tis. Kč v oblasti vzdělávání a 25 018 tis. Kč v sekci vědecko-výzkumných projektů. Prostředky použité byly vykázány ve výši 17 000 tis. Kč pro oblast vzdělávání a 50 636 tis. Kč za oblast vědecko-výzkumnou.

Podrobný rozbor toku finančních prostředků za rok 2022 poskytuje tabulka 5d: Financování programů strukturálních fondů.

Více informací komentují v této oblasti další oddíly Výroční zprávy o hospodaření FaF UK, konkrétně dílčí tabulky 5a, 5b a 5d.

Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2022

Tabulka 5a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2022 (bez prostředků poskytovaných na programové financování, na operační programy a VaV)

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Druh podpory (dotační položky a ukazatele)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů			Vratka nevyčerpaných prostředků j=ef	Ostatní použité nevěřej. zdroje k	Použité zdroje celkem l= f+k	
			poskytnuté a	použité b	poskytnuté c	použité d	ena+c	f+b+d	FRIM g	FPP h	FÚUP i				
															FRIM g
1		MŠMT	165 043	165 043	0	0	165 043	165 043	0	5 185	0	0	9 663	174 707	
2	9	Příspěvek	164 754	164 754	0	0	164 754	164 754	0	5 185	0	0	9 663	174 417	
3		A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	145 044	145 044			145 044	145 044	2 860				9 663	154 707	
4		P Společenské priority					0	0						0	
5		C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	15 559	15 559			15 559	15 559						15 559	
6		S1 Sociální stipendia					0	0						0	
7		U1 Ubytovací stipendia					0	0						0	
8		I Program na podporu strategického řízení (PPSR)	3 785	3 785			3 785	3 785	2 315					3 785	
9		D Mezinárodní spolupráce					0	0						0	
10		F Fond vědecké politiky (mimo FÚC)	366	366			366	366	11					366	
11		FÚC Fond umělecké činnosti					0	0						0	
12	11	Dotace	290	290	0	0	290	290	0	0	0	0	0	290	
13		D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	290	290			290	290						290	
14		I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty (CRP)					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	1 209	1 200	0	0	1 209	1 200	0	0	0	0	9	356	1 557
18		Ministerstvo zdravotnictví					0	0						0	
19		Ministerstvo kultury	147	147			147	147						56	203
20		Ministerstvo zemědělství					0	0						0	
21		Ministerstvo práce a sociálních věcí + Úřad práce	1 062	1 053			1 062	1 053					9	301	1 354
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	40	40	0	0	40	40	0	0	0	0	0	183	223
29		Obce a městské části	20	20			20	20						126	146
30		Kraje a MHMP	20	20			20	20						57	77
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
35		Zahraniční 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	
37		C e l k e m	166 293	166 284	0	0	166 293	166 284	0	5 185	0	9	10 202	176 486	

Oblast výzkumu a vývoje v roce 2022

Tabulka 5b: Podrobné údaje financování výzkumu a vývoje v roce 2022 (bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Druh podpory/název programu	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v % f*	z toho zajištěno spolufin. f**	z toho převody do FÚUP g	Vratka nevyčerpaných prostředků h	z toho na základě fin. vypořádání h*	Ostatní použité nevěřej. zdroje i	Použité zdroje celkem j=fi
			poskytnuté a	použité b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e+a+c	použité f+b+d							
1	12	MŠMT	91 039	91 039	4 260	4 260	95 299	95 299	0	3 347	0	0	0	1 347	96 646
2		Institucionální podpora (IP)	74 514	74 514	4 260	4 260	78 774	78 774	0	3 347	0	0	0	0	78 774
3		IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	74 514	74 514	4 260	4 260	78 774	78 774	0	3 347	0	0	0	0	78 774
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		Norské fondy (výzkumný program CZ09), EHP					0	0							0
8		Visegradská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce					0	0							0
9		Účelová podpora	16 525	16 525	0	0	16 525	16 525	0	0	0	0	0	1 347	17 872
10		v tom: Programové projekty národní					0	0							0
11		Projekty mezinárodní spolupráce					0	0							0
12		Specifický vysokáškolský výzkum	16 525	16 525			16 525	16 525						1 347	17 872
13		Velké infrastruktury					0	0							0
14		Národní program obnovy (NPO) - EXCELES					0	0							0
15	19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	58 315	58 575	0	0	58 315	58 575	8 251	648	14	14	14	0	58 575
16		Ministerstva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17		Ministerstvo kultury					0	0							0
18		Ministerstvo zemědělství					0	0							0
19		Ministerstvo vnitra					0	0							0
20		Ministerstvo obrany					0	0							0
21		Ministerstvo průmyslu a obchodu					0	0							0
22		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0							0
23		Grantové agentury	58 315	58 575	0	0	58 315	58 575	8 251	648	14	14	14	0	58 575
24		GAČR	45 512	45 772			45 512	45 772	9 557	361	14	14	14		45 772
25		TAČR	1 158	1 158			1 158	1 158							1 158
26		AZV - MZ	11 645	11 645			11 645	11 645	2 694	287					11 645
27	26	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28		obce a městské části					0	0							0
29		Kraje a MHMP					0	0							0
30	29	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	1 890	2 627	0	0	1 890	2 627	0	0	0	0	0	0	2 627
31		Evropská unie mimo evropské fondy	1 890	2 627	0	0	1 890	2 627	0	0	0	0	0	0	2 627
32		Rámcové programy					0	0							0
33		Horizont 2020	1 890	2 627			1 890	2 627							2 627
34		Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy					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
37		C e l k e m	151 243	152 241	4 260	4 260	155 503	156 501	8 251	3 994	14	14	14	1 347	157 848

Tabulka 5d: Financování programů strukturálních fondů

(v tis. Kč)

č.ř. v tab. č.5	Operační program/prioritní osa/oblast podpory	VaV	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v %	z toho zajištěno spolufin.	Nevyčerp. z poskyt. veř. pr. v roce	Vratka nevyčerp. prostř.	Ost.použ. zdroje celk.	Použité zdroje celkem	z "I" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce					
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d								g=e+f	h	i	j=e+h	k
			poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité												
1	5 MŠMT		17 096	16 031	4 797	383	21 893	16 414			0	5 479	0	837	17 251	817				
2	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání		16 833	15 768	4 797	383	21 630	16 150			0	5 479	0	827	16 987	817				
3	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum		14 821	13 372			14 821	13 372	85			1 450		691	14 062	691				
4	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		2 012	2 396	4 797	383	6 808	2 779	85			4 030		146	2 925	126				
5	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání						0	0				0			0					
6	Národní plán obnovy, komponenta 3.2		263	263	0	0	263	263				0			263					
7	6 MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	25 018	49 561	0	1 075	25 018	50 636		1 000	-25 618	82	2 640	53 276	2 584					
8	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	VaV	25 018	49 561	0	1 075	25 018	50 636		1 000	-25 618	82	2 640	53 276	2 584					
9	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	11 946	33 394		1 075	11 946	34 469	85	1 000	-22 523		1 795	36 265	1 739					
10	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	13 072	16 166			13 072	16 166	85		-3 095	82	845	17 011	845					
11	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání	VaV					0	0				0			0					
12	Národní plán obnovy, komponenta 5.1	VaV																		
13	15 Osl.kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) na vzdělávací činnost		0	586	0	0	0	586			0	-586	28	0	586	0				
14	MPSV-OPZ		0	586	0	0	0	586			0	-586	28	0	586	0				
15	MPSV PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly			586				586	85		-586	28			586					
16	MPSV PO 3 - Města a inkluzivní strategie							0			0				0					
17	MF-EHP		0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
18	MF-EHP Norské fondy							0			0	0	0	0	0	0				
19	MF-Ostatní							0			0	0	0	0	0	0				
20	MMR-EFRR		0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
21	MMR-EFRR PO 3-Investice do dovedností a vzdělávání							0			0	0	0	0	0	0				
22	MŽP-OPŽP		0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
23	MŽP-OPŽP PO 1-Zlepšování kvality vody a snižování rizika povodní							0			0	0	0	0	0	0				
24	16 Ostatní kapitoly státního rozpočtu dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
25	MŽP-SFŽP	VaV	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
26	MŽP-SFŽP PO 5-Energetické úspory	VaV						0			0	0	0	0	0	0				
27	MPO	VaV	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
28	MPO-OPPIK PO 1-Rozvoj výzkumu a vývoje pro inovace	VaV						0			0	0	0	0	0	0				
29	MMR-EFRR	VaV	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
30	MMR-EFRR PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV						0			0	0	0	0	0	0				
31	22 Územní rozpočty, dotace spojené se vzdělávací činností		0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
32	OP PRAHA - půl růstu ČR		0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
33	OP PRAHA PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací							0			0	0	0	0	0	0				
34	PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory							0			0	0	0	0	0	0				
35	PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě							0			0	0	0	0	0	0				
36	PO 4-Vzdělávání a vzdělanost a podpora nezaměstnanosti							0			0	0	0	0	0	0				
37	23 Územní rozpočty dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
38	OP PRAHA - půl růstu ČR	VaV	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0				
39	OP PRAHA PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV						0			0	0	0	0	0	0				
40	C e l k e m na vzdělávací činnost		17 096	16 617	4 797	383	21 893	17 000			0	4 893	28	837	17 837	817				
41	C e l k e m dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	25 018	49 561	0	1 075	25 018	50 636		1 000	-25 618	82	2 640	53 276	2 584					
42	C e l k e m na vzděl. činnost a dle zák. 130/2002 Sb.	-	42 114	66 178	4 797	1 458	46 911	67 636		1 000	-20 725	110	3 477	71 113	3 401					

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Vlastní výnosy jsou dalším zdrojem příjmu fakulty a v hlavní činnosti v roce 2022 dosáhly výše 126 001 tis. Kč.

V níže uvedené tabulce jsou zachyceny nejdůležitější vlastní výnosy roku 2022 v porovnání s rokem předchozím. Stěžejní položkou v kategoriích vlastních výnosů byly tržby za vlastní výkony a zboží s výslednou hodnotou 31 605 tis. Kč, přičemž významný podíl na této položce mají příjmy od samoplátců ve výši 22 760 tis. Kč.

Významnou měrou byl výsledek hospodaření fakulty ovlivněn odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotace, v kategoriích vlastních výnosů označeno jako tzv. papírové výnosy. Tyto činily ve sledovaném roce 37 013 tis. Kč. V porovnání s rokem 2021 to bylo o 11 487 tis. Kč méně. Výsledný stav odpisů souvisí s odpisováním již zařazeného majetku z dotace (většina majetku byla pořízena v roce 2018 a odepsána po čtyřech letech). Významnou položkou vlastních výnosů byla režie projektů a grantů v celkové výši 32 562 tis. Kč s největším podílem režie programu Cooperatio a projektů GA ČR.

Vlastní výnosy v HČ v tis. Kč

	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Rozdíl Skutečnost 2022/2021	Index 2022/2021
Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	31 020	31 605	585	1,019
z toho				
Prostředky získané od samoplátců	22 973	22 760	-213	0,991
HK NET	2 928	2 963	35	1,012
Ostatní výnosy celkem	95 062	94 345	-5 984	0,992
z toho				
Spoluřešitelé mimo UK	6 716	6 983	267	1,040
"Papírové" výnosy - odpisy z dotací	48 500	37 013	-11 486	0,763
Zúčtování fondů	11 049	11 317	268	1,024
Zúčtování režii	27 595	32 562	4 967	1,180
Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravné položky	60	51	-9	0,857
Vlastní výnosy celkem	126 142	126 001	-5 407	0,999

V tabulce 6 jsou uvedeny vybrané výnosy. Celkový objem prostředků získaných smluvním výzkumem v roce 2022 činil 1 626 tis. Kč. Jedná se o laboratorní rozbory a odborné posudky pro různé organizace (např. Zentiva Group, Glaxosmithkline, VH Pharma a další). Tržby za vlastní služby v hlavní činnosti ve výši 31 605 tis. Kč zahrnují zejména poplatky za studium v cizím jazyce, ostatní poplatky spojené se studiem a příjmy ze smluvního výzkumu. Výnosy v doplňkové činnosti plynou z příležitostných pronájmů seminárních místností a poslucháren.

Tabulka 6: Přehled vybraných výnosů za rok 2022

(v tis. Kč)

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí		0	1 626	1 626
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv			0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu		1 626	1 626
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry			0
A.4		Konzultace a poradenství			0
B	Tržby za vlastní služby		31 605	3 489	35 094
B.1	z toho	Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou)			0
C	Pronájem		0	1 279	1 279
C.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
C.2		pozemky			0
C.3		prostory		1 279	1 279
C.4		ostatní			0
D	Tržby z prodeje majetku		51	0	51
D.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
D.2		pozemky			0
D.3		ostatní	51		51
E	Dary		319		319
F	Dědictví				0

V tabulce 7 jsou uvedeny příjmy správního charakteru podle § 58 zákona o vysokých školách spojené s přijímacím řízením, poplatky za delší studium a další poplatky spojené se studiem.

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

(v tis. Kč)

Položka	Výnosy	z toho stipendijní fond - tvorba	Počet studentů	Průměrná částka na 1 studenta
	a	b	c	d
Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	23 645	1 846	1 305	–
poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	885	–	1 080	0,820
poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)		1 846	73	0,000
poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	22 760	–	152	149,736
Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	2 076	0	530	–
úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	628	–	297	2,115
úplata za poskytování U3V	39	–	103	0,379
úplata za vzdělávání v mezinárodním uznávaném kursu (§ 60a)		–		–
poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	1 182	–	122	9,687
úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	227	–	8	28,344
vystavení opisu dokladu o studiu		–		–
vystavení cizojazyčného dokladu o studiu		–		–
poskytování nadstandardních služeb v souvislosti s využíváním počítačové sítě UK		–		–
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		–		–
vazba dokumentů		–		–
úkony spojené s meziknihovní výpůjční službou (MVS) a mezinárodní meziknihovní výpůjční službou (MMVS)		–		–
úkony za odeslání SMS zprávy z knihovního systému		–		–
vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií		–		–
prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)		–		–
vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech		–		–
Celkem	25 721	1 846	1 835	–

3.1.3 Náklady

Za rok 2022 vykázala fakulta náklady v celkové výši 511 677 tis. Kč (vč. vnitroobratu), z toho bylo vykázáno za hlavní činnost 507 596 tis. Kč a 4 081 tis. Kč za činnost doplňkovou.

Náklady za hlavní činnost meziročně vzrostly o 37 684 tis. Kč a náklady v rámci doplňkové činnosti oproti roku 2021 vzrostly o 753 tis. Kč. Do nárůstů se v jednotlivých nákladových položkách promítlo postupné uvolňování covidových opatření (vzrostly např. náklady na cestovné, náklady na reprezentaci a další) a nárůst osobních nákladů souvisí stejně jako v roce 2021 s nárůstem mzdových tarifů. V položce ostatní náklady pak eviduje fakulta zejména nárůst stipendií.

V tabulkách níže je uvedeno porovnání nákladů v hlavní činnosti za roky 2021 a 2022.

Náklady celkem v HČ v tis. Kč	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Index 2022-2021
Osobní náklady celkem	243 177	262 951	1,081
Variabilní náklady	168 681	198 156	1,17
Konstantní náklady	58 054	46 489	0,80
celkem	469 912	507 596	1,080

Variabilní náklady v HČ v tis. Kč	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Index 2022-2021
Spotřeba materiálu, energií a ost. nesklad. dodávek	52 144	55 469	1,06
Opravy a udržování	1 309	2 471	1,89
Cestovné	2 062	10 166	4,93
Ostatní služby	25 738	32 307	1,26
Vnitrouniverzitní náklady	6 607	7 603	1,15
Jiné ostatní náklady	80 820	90 141	1,12
celkem	168 681	198 156	1,17

Konstantní náklady v HČ v tis. Kč	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Index 2022-2021
Náklady na reprezentaci	348	836	2,40
Daně a poplatky	16	9	0,58
Daň z příjmů	-15	0	0,00
Pokuty a penále	0	1	10,68
Odpisy	55 916	44 510	0,80
Tvorba a použ.rezerv a opravných položek	-128	150	-1,17
Ostatní náklady (kurzové ztráty, aktivace, rezervy, apod.)	1 917	984	0,51
celkem	58 054	46 489	0,80

Pracovníci a mzdové prostředky

V tabulkách 8a, 8b je proveden rozbor mzdových nákladů a ostatních osobních nákladů fakulty podle jednotlivých skupin zaměstnanců a zdrojů financování.

Největší nákladovou položku v roce 2022 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2022 činil 195 683 tis. Kč, přičemž v roce 2021 byly tyto náklady 181 067 tisíc Kč. Celkově tedy došlo k nárůstu o 14 616 tis. Kč. Na uvedeném nárůstu se podílelo, jak je již uvedeno v předchozí kapitole, navýšení mzdových tarifů.

K 31. 12. 2022 pracovalo na FaF UK v přepočtu na celé úvazky 289,3 osob. Ve srovnání s rokem 2021 to bylo pouze o 0,5 přepočtených osob více.

V roce 2022 činila průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON 53 229 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 48 805 Kč, došlo k nárůstu o více jak 9 %.

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

(v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel		Zdroj financování																			
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU				Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů		VaV ze zahraničí		v gesci MŠMT		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	vyšoká škola	akademickí pracovníci	57 403,054	0,000	23 689,721	0,000	9 061,718	0,000	215,255	0,000	2 757,114	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	323,060	0,000	7 383,698	0,000	100 833,620	0,000
2		vědeckí pracovníci	19,569	0,000	1 480,062	0,000	8 506,904	0,000	0,000	0,000	4 062,390	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	75,000	0,000	9 778,527	76,800	23 922,452	76,800
3		ostatní	43 190,997	3 314,151	2 274,285	942,746	1 119,416	2 079,450	19,916	32,800	1 203,001	0,000	0,000	11,600	0,000	188,298	825,190	12 051,000	3 596,787	60 046,913	10 802,724	
4	KaM																				0,000	0,000
5	VZaLS																				0,000	0,000
6		CELKEM	100 613,620	3 314,151	27 444,068	942,746	18 688,038	2 079,450	235,171	32,800	8 022,505	0,000	0,000	11,600	0,000	0,000	586,358	825,190	29 213,225	3 673,587	184 802,985	10 879,524

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

(v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel		kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM		
			Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda
			1	2	3=sl.2/12/sl.1	4	5	6	7	8	9=sl.8/12/sl.7
1	Vysoká škola	profesoři	10,687	22 345,514	174,242	8,777	6 950,265		19,464	29 295,779	125,427
2		docenti	18,830	21 918,081	97,000	7,201	5 148,115		26,031	27 066,196	86,647
3		odborní asistenti	40,563	29 261,243	60,115	11,872	6 972,508		52,435	36 233,751	57,585
4		asistenti	1,630	632,350	32,329	0,128	81,932		1,758	714,282	33,859
5		lektori	13,183	6 935,587	43,842	0,000	588,025		13,183	7 523,612	47,559
6		ped. prac. VVI	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000
7		CELKEM	84,893	81 092,775	79,603	27,978	19 740,845		112,871	100 833,620	74,446
8		vědeckí pracovníci	2,717	1 499,631	45,995	46,091	22 422,821		48,808	23 922,452	40,844
9		ostatní	103,762	45 465,282	36,514	23,880	14 581,631		127,642	60 046,913	39,203
10	KaM				0,000				0,000	0,000	0,000
11	VZaLS				-				0,000	0,000	-
12		CELKEM	191,372	128 057,688	55,763	97,949	56 745,297		289,321	184 802,985	53,229

Stipendia a služby poskytované studentům

Tabulka 9: Stipendia

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje						(v tis. Kč)			
		Příspěvek / dotace MŠMT (včetně GAUK, SVV, PRVDUK, 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	29 507	1 754	3 713	110	225	7 623	0	42 932	42 932	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		255	1 440					1 695	1 695	-
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	1 355	563	1 354					3 272	3 272	-
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	5 929				225	7 623		13 777	13 777	-
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)	596	936	664	110				2 305	2 305	-
8	z toho ubytovací stipendium								0	0	-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	30		238					268	268	-
10									0	0	-
11	z toho SOCRATES								0	0	-
12	z toho CEEPUS								0	0	-
12	ERASMUS	21							21	21	-
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								0	0	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	21 415							21 415	21 415	-
18	jiná stipendia			18					18	18	-
	z toho Vládní stipendia								0	0	-
	Ostatní (sport, repre)								0	0	-
	Účelová stipendia jinde neuvedená								0	0	-

Vyplacená stipendia jsou v tabulce 9 rozlišena podle zdrojů krytí a podle druhu přiznaného stipendia.

V souladu se stipendijním řádem byla v roce 2022 přiznána a vyplacena stipendia v objemu 42 932 tis. Kč (v loňském roce činila vyplacená stipendia 38 870 tis. Kč) Největší objem představovala stipendia vyplacená studentům DSP v celkové výši 21 415 tis. Kč. Příspěvek ze státního rozpočtu na stipendia DSP činil 15 559 tis. Kč (ukazatel „C“). Rozdíl byl pokryt z institucionální podpory VaV – dlouhodobého koncepčního rozvoje z programu Cooperatio a z volných prostředků na vědu.

4 VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ

Fakulta má, v souladu se zákonem o vysokých školách, 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. 2022 činily celkem 102 140 tis. Kč. V průběhu roku 2022 byly prostředky na fondech zvýšeny tvorbou o 24 095 tis. Kč a vyčerpalo se 52 739 tis. Kč. Konečné zůstatky k 31. 12. 2022 činily celkem 73 496 tis. Kč. Rozdílová hodnota mezi tvorbou a čerpáním snížila konečný zůstatek všech fondů o 28 644 tis. Kč.

V tabulce 11 je uveden přehled o stavu a pohybu na jednotlivých fondech v průběhu roku 2022.

Tabulka 11: Fondy

č.ř.	Název údaje	(v tis. Kč)				
		poč. stav.	tvorba		čerpání	zůstatek
		k 1.1.	celkem (+)	z toho přiděl ze zisku	(+)	k 31.12.
	a	b	c	d	e=a+b-d	
1	Fondy celkem	102 140	24 095	520	52 739	73 496
2	v tom: Fond rezervní	585	0	0	0	585
3	Fond reprodukce investičního majetku	39 710	7 629	0	41 433	5 906
4	Stipendijní fond	827	1 846	–	1 754	919
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	5 150	4 384	–	4 479	5 055
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	3 185	3 474	–	3 185	3 474
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	955	726	–	955	726
7	Fond sociální	4 369	3 696	–	4 004	4 061
8	Fond provozních prostředků	51 498	6 540	520	1 068	56 970

Podrobněji je v tabulkách 11b, 11c, 11e, 11f a 11g analyzován pohyb na jednotlivých fondech v průběhu roku 2022.

Jedním z nejvýznamnějších fondů fakulty je **Fond reprodukce investičního majetku**, jehož konečný zůstatek k 31. 12. 2022 činil 5 906 tis. Kč. V roce 2022 byl FRIM tvořen odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů ve výši 7 496 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků FRIM v objemu 41 433 tis. Kč proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem, respektive rozvahou příjmů a výdajů na rok 2022. V rámci kategorie stroje a přístroje byl z FRIM např. realizován nákup termomixeru, vah, scanneru a ionizační sondy (cekem za 265 tis. Kč), byla provedena obnova aktivních prvků (2 144 tis. Kč) a pořízen firewall (1 328 tis. Kč), dále byla z FRIM financována spoluúčast fakulty v rámci schváleného nákupu přístrojů programu Cooperatio a PRIMUS a operačních projektů v celkové výši 3 987 tis. Kč. V rámci kategorie stavby byla v celkové hodnotě 466 tis. Kč rozšířena kabeláž a došlo k propojení objektů FaF UK a Výukového a výzkumného centra UK v Hradci Králové (MEPHARED). Na tuto akci fakulta obdržela kapitálovou dotaci z UK ve výši 200 tis. Kč, zbylou část 266 tis. Kč hradila FaF UK společně s LF UK v HK, která převedla do FRIM fakulty ½ těchto nákladů, tj. 133 tis. Kč. Fakulta dále z FRIM spolufinancovala náklady za systém řízení vstupů v budově Výukového a výzkumného centra UK v Hradci Králové (MEPHARED) ve výši 363 tis. Kč, tj. ½ celkových nákladů.

K 1. 1. 2022 byl na účtu FRIM evidován zůstatek půjček UK z fondu Mikuláš poskytnutý pro program M2 a to ve výši 19 691 tis. Kč. V průběhu roku 2022 byla půjčka čerpána stejně jako v minulých letech na investiční náklady spojené s přípravou projektové dokumentace programu M2. Celkové investiční náklady programu M2 (46 617 tis. Kč) byly částečně kryty půjčkou (19 691 tis. Kč) a rozdíl byl uhrazen z FRIM FaF UK a LF UK v HK (26 926 tis. Kč).

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

		(v tis. Kč)
Stav k 1.1.		39 710
Tvorba	z odpisů	7 496
	ze zisku	
	příjmy z prodeje nehm. a hmot. dlouhod. majetku	
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstat. cena nehm. a hmot. dlouhod. majetku	
	ostatní příjmy celkem	133
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
Celkem	7 629	
Čerpání	Investiční celkem	41 433
	v tom: stavby	33 348
	stroje a zařízení	8 037
	nákupy nemovitostí	
	ostatní inv. užití	49
	Neinvestiční celkem	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem	41 433	
Stav k 31.12.		5 906

K 31. 12. 2022 byla výše konečného zůstatku **Stipendijního fondu** 919 tis. Kč. V roce 2022 byly jediným zdrojem tvorby stipendijního fondu poplatky za nadstandardní dobu studia v celkové výši 1 846 tis. Kč hrazené studenty fakulty dle § 58 zákona o vysokých školách.

V průběhu roku byl stipendijní fond použit v souladu se stipendijním řádem k výplatě účelových a prospěchových stipendií v celkové výši 1 754 tis. Kč.

Tabulka 11c: Stipendijní fond

		(v tis. Kč)
Stav k 1.1.		827
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb.	1 846
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy	
	Celkem	1 846
Čerpání	Celkem	1 754
Stav k 31.12.		919

Počáteční zůstatek **Fondu účelově určených prostředků** tvořily nevyčerpané prostředky projektů a grantů za rok 2021 a prostředky získané darem ve výši 5 150 tis. Kč.

Z FÚUP bylo v roce 2022 využito celkem 4 479 tis. Kč. Největší položkou bylo čerpání institucionální dotace programu Cooperatio a PRIMUS a čerpání účelových prostředků projektů GA ČR a AZV.

V průběhu roku byly na FÚUP převedeny nevyčerpané prostředky účelově určených darů, nevyčerpané prostředky do výše 5 % z objemu jednotlivých projektů na vědu a výzkum (Cooperatio, PRIMUS a z grantů GA ČR a AZV) v celkové výši 4 200 tis. Kč. Zůstatek FÚUP k 31. 12. 2022 činil 5 055 tis. Kč

Tabulka 11e: Fond účelově určených prostředků

		(v tis. Kč)		
	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	755		755
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	255		255
	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.	955		955
	Celkem	5 150	0	5 150
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	185		185
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0		0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 474		3 474
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	726		726
	Celkem	4 384	0	4 384
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	339		339
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0		0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 185		3 185
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	955		955
	Celkem	4 479	0	4 479
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	600	0	600
	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.	3 474	0	3 474
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	726	0	726
	Celkem	5 055	0	5 055

Sociální fond fakulty byl tvořen v souladu s Pravidly hospodaření Univerzity Karlovy ze dne 21. ledna 2022, jako jejím vnitřním předpisem, a rovněž s opatřením rektora č. 8/2022. V roce 2022 bylo převedeno do sociálního fondu 2 % objemu nákladů fakulty zaúčtovaných na mzdy za rok 2022 (celkem 3 696 tis. Kč).

Prostředky sociálního fondu byly použity v souladu s uvedenými opatřeními jako příspěvek k penzijnímu pojištění (551 tis. Kč), příspěvek k životnímu pojištění (32 tis. Kč) a příspěvek na úroky z úvěru (80 tis. Kč). Prostředky sociálního fondu byly využívány také na úhradu nákladů spojených s příspěvkem zaměstnavatele na stravování zaměstnanců (3 341 tis. Kč). Konečný stav sociálního fondu k 31. 12. 2022 tak činil 4 061 tis. Kč.

Tabulka 11f: Sociální fond

		(v tis. Kč)
Stav k 1.1.		4 369
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	3 696
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	551
	na životní pojištění zaměstnance	32
	na úroky z úvěru	80
	nevratná sociální výpomoc	
	příspěvek na stravování	3 341
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	
	ostatní čerpání	
	Celkem	4 004
Stav k 31.12.		4 061

Do **Fondu provozních prostředků** byla na konci roku převedena částka nevyčerpaného příspěvku na vzdělávací činnost v rámci ukazatele A+K ve výši 2 860 tis. Kč, z ukazatele F – Fond vzdělávací politiky ve výši 11 tis. Kč a z ukazatele I – Program na podporu strategického řízení ve výši 2 315 tis. Kč. Další položkou do příjmu FPP byla tvorba ze zisku roku 2021 ve výši 520 tis. Kč.

Z rektorátu UK z FPP minulých let bylo v průběhu roku převedeno do FPP fakulty 834 tis. Kč na financování fondu mobility, strategického partnerství, fondu Junior, stipendií studentů se statutem freemovers a stipendia z programu POINT UK. Tyto prostředky byly v roce 2022 vyčerpány.

Vzhledem k tomu, že čerpání FPP bylo v roce 2022 využito pouze na provozní náklady ve výši 1 068 tis. Kč (čerpáno v ukazateli A+K podpora duševního vlastnictví, F – podpora studentů se speciálními potřebami a účelově určené prostředky z FPP UK viz výše), byl konečný zůstatek tohoto fondu navýšen na částku 56 970 tis. Kč.

Tabulka 11g: Fond provozních prostředků

		(v tis. Kč)
Stav k 1.1.		51 498
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	6 020
	ze zisku	520
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy	
Celkem		6 540
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	1 068
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití	
Celkem		1 068
Stav k 31.12.		56 970

5 STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně se z původních 6 245 tis. Kč zvýšil během roku o 656 tis. Kč. Oprávky tohoto majetku činily k poslednímu dni hodnoceného období 5 642 tis. Kč. Ke dni 31. 12. 2022 činila zůstatková cena tohoto majetku 1 259 tis. Kč. Veškerou hodnotu zůstatkové ceny nehmotného majetku tvoří software.

Dlouhodobý hmotný majetek se v pořizovací ceně zvýšil z původních 1 014 899 tis. Kč na současných 1 050 104 tis. Kč.

Na účtu nedokončený majetek byly k 31. 12. 2022 evidovány zejména pořizovací investiční výdaje spojené s programem M2.

Krátkodobý majetek fakulty v celkové výši 182 720 tis. Kč tvoří zásoby, pohledávky, krátkodobý finanční majetek a jiná aktiva. Stav zásob byl ke dni 31. 12. 2022 ve výši 1 586 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 poklesu hodnoty disponibilních prostředků o 40 932 tis. Kč. Výše těchto prostředků byla významně ovlivněna cash flow v rámci operačních projektů.

Pohledávky, které obsahují zejména krátkodobé pohledávky, pohledávky za zaměstnanci, zálohy na energie a ostatní pohledávky, dosáhly k 31. 12. 2022 celkové výše 56 761 tis. Kč. Největší nárůst byl na účtu „jiné pohledávky“, kde jsou evidovány neuhrazené pohledávky za studenty studující v cizím jazyce a za studenty s prodlouženou dobou studia.

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

Úhrn pohledávek k 31. 12. 2022 v tis. Kč

a) Celkem dle promlčenosti	56 761
Promlčené	0
Nepromlčené	56 761
účet: 311+386	
b) Celkem dle splatnosti	255
ba) Pohledávky celkem po splatnosti:	75
1-30 dní	73
31-60 dní	0
61-90 dní	0
91 dní a později	2
bb) Pohledávky celkem před splatností	179

Krátkodobé závazky celkem meziročně klesly z původních 118 385 tis. Kč na 105 203 tis. Kč. Největší podíl na tomto poklesu měly vyúčtované zálohy operačních projektů evidované na účtu „závazky ve vztahu ke státnímu rozpočtu“ v celkové výši 65 549 tis. Kč. K 31. 12. 2022 fakulta vykazovala závazky po splatnosti v souhrnné částce 79 tis. Kč.

V roce 2022 proběhla na fakultě inventarizace dle Opatření děkana č. 15/2022. 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. 2022. Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé zápisy a podepsala závěrečný protokol.

6 ZÁVĚR

Rok 2022 byl pro FaF UK ekonomicky příznivý. Hospodaření fakulty skončilo s kladným výsledkem hospodaření. 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. Jakékoliv výkyvy v nárocích na prostředky tak mohou být mírněny disponibilními prostředky fondů.

V roce 2022 úspěšně probíhala realizace projektů spolufinancovaných převážně z OP VVV, nicméně byla zahájena i realizace projektů financovaných z NPO.

Mezi nejvýznamnější vědecko-výzkumné projekty roku 2022 patřil projekt Zvýšení účinnosti a bezpečnosti léčiv a nutraceutik: moderní metody – nové výzvy (EFSA-CDN), dalším významným projektem tohoto roku byl projekt Vytvoření expertního týmu pro pokročilý výzkum v separačních vědách (STARSS). Rovněž probíhala realizace projektu Předaplikační výzkum inovativních léčiv a medicínských technologií (InoMed). V roce 2022 dále probíhala realizace projektu Grantová schémata na UK (START).

Co se týče projektů zaměřených na oblast vzdělávání, k 31. 12. 2022 byla ukončena fáze realizace komplementárních projektů ESF pro VŠ II na UK a ERDF pro VŠ II na UK – MRR.

V roce 2022 byly také podepsány konsorciální smlouvy v rámci Národního programu obnovy, konkrétně NPO 5.1 EXCELES. V roce 2022 byla uzavřena smlouva o poskytnutí účelové podpory na řešení projektu výzkumu, vývoje a inovací, mezi MŠMT a Fakultní nemocnicí u sv. Anny v Brně, kde je FaF UK partnerem. Další uzavřenou smlouvou o poskytnutí účelové podpory na řešení projektu výzkumu, vývoje a inovací byla smlouva č. LX22NPO5103, mezi MŠMT a Ústavem organické chemie a biochemie Akademie věd České republiky, kde je FaF UK rovněž partnerem.

Nejvýznamnějším připravovaným projektem byla bezesporu i v roce 2022 druhá etapa výstavby společného kampusu s LF UK v HK s pracovním názvem program MEPHARED 2. Významný krok směrem k realizaci učinil program M2 v dubnu, kdy nabylo právní moci poslední stavební povolení programu. V září pak byla Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy ČR schválena a následně Ministerstvem financí ČR odsouhlasena Registrace akce „UK – Novostavba Centrální budovy Kampusu UK“ v rámci Výzvy č. 2 MŠMT, programu 133 240 Rozvoj a obnova materiálně technické základny lékařských a pedagogických fakult veřejných vysokých škol. Zároveň s tím byla odsouhlasena zadávací dokumentace veřejné zakázky na generálního dodavatele stavby pro obě budovy. V říjnu byla od firmy Bogle Architects s.r.o. převzata projektová dokumentace pro provádění stavby a dokumentace pro výběr zhotovitele stavby MEPHARED 2. Tím byla ukončena výkonová fáze IV a následně byla dne 6. 10. 2022 vyhlášena veřejná zakázka „MEPHARED 2 - druhá etapa Kampusu Univerzity Karlovy v Hradci Králové - zhotovitel stavby“. Lhůta pro podání nabídek k veřejné zakázce byla na základě dodatečných informací prodloužena do 16. 3. 2023.

V hospodaření roku 2022 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.