

**UNIVERZITA KARLOVA
FARMACEUTICKÁ FAKULTA V HRADCI KRÁLOVÉ**



VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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>	18
3.1.3	<i>Náklady</i>	20
4	VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ	23
5	STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ	27
6	ZÁVĚR	28

Seznam použitých zkratk

AZV	Agentura pro zdravotnický výzkum České republiky
ČR	Česká republika
DPH	Daň z přidané hodnoty
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	Horizont 2020
HČ	Hlavní činnost
LF UK v HK	Lékařská fakulta Univerzity Karlovy v Hradci Králové
LV	List vlastnictví
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy České republiky
NPO	Národní program obnovy
OP VVV	Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání
OP JAK	Operační program Jan Amos Komenský
OON	Ostatní osobní náklady
PPSŘ	Program podpory strategického řízení
SVV	Specifický vysokoškolský výzkum
TA ČR	Technologická agentura České republiky
UK	Univerzita Karlova
VaV	Výzkum a vývoj
VVŠ	Veřejná vysoká škola
ZLR	Zahrada léčivých rostlin

1 ÚVOD

Výroční zpráva o hospodaření Farmaceutické fakulty Univerzity Karlovy v Hradci Králové odráží všechny podstatné oblasti, které se v daném období projeví v hospodaření fakulty a slouží ke zvýšení úrovně řídicí práce orgánů fakulty, 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. Zpracována je na základě účetnictví, případně čerpá z dalších interních evidencí za kalendářní rok 2023.

Výroční zpráva o hospodaření 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. 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.

FaF UK jako veřejná vysoká škola zajišťuje studium v rámci akreditovaných bakalářských, magisterských a doktorských studijních programů, vědeckou, výzkumnou, vývojovou a další tvůrčí činnost. Ke dni 31. 12. 2023 studovalo na FaF UK celkem 1 562 studentů (z toho 1 404 pregraduálních a 158 postgraduálních), což bylo o 76 studentů více než v předchozím kalendářním roce. V roce 2023 studovalo v anglickém jazyce z celkového počtu studentů 192 pregraduálních studentů (dále také „samoplátců“) a 59 postgraduálních studentů.

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

Rozpočet, respektive rozvaha příjmů a výdajů fakulty, která vyjadřuje tvorbu zdrojů a jejich využití, byla na sledovaný rok 2023 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti bylo dosaženo zisku 616 tis. Kč.

V roce 2023 činily celkové výnosy fakulty 487 563 tis. Kč a celkové náklady 486 947 tis. Kč.

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 o hospodaření. Tabulky obsažené v textové části, které nejsou očíslovány, plní funkci pomocnou, doplňující. Případné rozdíly v součtových řádcích jsou způsobeny zaokrouhlováním výsledných hodnot na celé tisíce Kč.

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	471 827	685 317
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	6 901	6 901
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2.Software	013	0004	6 901	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	1 050 104	1 291 006
1.Pozemky	031	0011	63 669	49 667
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	1 000	1 000
3.Stavby	021	0013	360 021	360 132
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	556 011	561 173
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	69 402	319 034
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	-585 177	-612 590
1.Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029		
2.Oprávky k softwaru	073	0030	-5 642	-6 063
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	-138 052	-146 339
7.Oprávky k samostatným movitým věcem a soub. movit. věcí	082	0035	-441 483	-460 187
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	182 720	176 591
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	1 586	3 487
1.Materiál na skladě	112	0042	1 586	3 487
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	56 761	22 114
1.Odběratelé	311	0052	255	263
2.Směnky k inkasu	312	0053		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	4 123	5 486
5.Ostatní pohledávky	315	0056	93	588
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	155	5
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	5 595	4 475
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	46 848	11 516
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	-308	-219
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	120 972	146 334
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	76	68
2.Ceniny	213	0073	9	11
3.Peněžní prostředky na účtech	22x	0074	120 888	146 255
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	3 402	4 655
1.Náklady příštích období	381	0080	3 402	4 655
2.Příjmy příštích období	385	0081		
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	654 548	861 908
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 184	183	2 683	96 109
W.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	184	2 683	96 109
Celková aktiva	ř. 0082+183	199	657 231	958 018
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	541 785	580 188
I. Jmenné celkem	ř.85 až 87	0084	544 885	583 726
1.Vlastní jmění	901	0085	471 389	493 686
2.Fondy	91x	0086	73 496	90 040
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	-3 100	-3 538
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089		616
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	1 054	
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	127	127
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-4 281	-4 281
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	115 553	377 830
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	105 203	365 242
1.Dodavatelé	321	0104	3 098	316 795
2.Směnky k úhradě	322	0105		
3.Přijaté zálohy	324	0106	53	47
4.Ostatní závazky	325	0107	110	71
5.Zaměstnanci	331	0108	16 247	14 943
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	578	83
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	8 386	7 840
8.Daň z příjmu	341	0111		
9.Ostatní přímé daně	342	0112	1 988	1 766
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114		
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	64 549	12 990
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 společnickým sdruženým ve společnosti	368	0118		
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119		
17.Jiné závazky	379	0120	4 935	5 512
18.Krátkodobé úvěry	231	0121		175
19.Eskontní úvěry	232	0122		
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0123		
21.Vlastní dluhopisy	255	0124		
22.Dohadné účty pasivní	z389	0125	5 259	5 021
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126		

IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	10 351	12 588
1.Výdaje příštích období	383	0128		0
2.Výnosy příštích období	384	0129	10 351	12 587
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	657 339	958 018
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	-108	0
Z.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	0233	-108	
Celková pasiva	ř. 130+0232	0299	657 231	958 018

Rozvaha fakulty má v souladu s účetními předpisy vyrovnaná aktiva a pasiva.

Strana aktiv zachycuje stav dlouhodobého nehmotného, dlouhodobého hmotného majetku a oprávků k tomuto majetku, které vyjadřují výši jeho opotřebení, dále stav krátkodobého majetku, a to zásob, pohledávek, finančních prostředků na bankovních účtech a v pokladně, cenin, a dohadných účtů aktivních.

Celková výše aktiv i pasiv se v průběhu roku 2023 zvýšila o 300 787 tis. Kč.

U celkové hodnoty dlouhodobého majetku došlo k meziročnímu nárůstu o 240 902 tis. Kč. Navýšení v položce nedokončený dlouhodobý majetek souvisí se zahájením stavby projektu MEPHARED 2. Pokles je evidován u pozemků, jelikož byl z majetku odúčtován pozemek LV 22015, parcela č. 712/1, v celkové hodnotě 14 002 tis. Kč. Tento pozemek byl pořízen v roce 2020 z nevratného příspěvku UK z fondu Mikuláš a v současnosti je ve správě LF UK v HK.

Celková hodnota krátkodobého majetku se ve srovnání s rokem 2022 snížila o 6 129 tis. Kč. Tento vývoj souvisí s ukončením evropských projektů OP VVV, což se promítlo v poklesu položky dohadné účty aktivní ve výši 35 332 tis. Kč. Na druhé straně, naopak u krátkodobého finančního majetku došlo v roce 2023 k nárůstu o 25 362 tis. Kč, konkrétně u peněžních prostředků na bankovních účtech. Fakulta zde evidovala k 31. 12., kromě běžných finančních prostředků, vratku za odvedené DPH přípravné fáze projektu MEPHARED 2 a finance z programu reprodukce majetku, identifikační číslo 133D241000017, název projektu UK – Novostavba Centrální budovy Kampusu UK (dále jen „program MŠMT č. 133 D241000017“), určené na administrativní budovu projektu MEPHARED 2.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního jmění o 22 297 tis. Kč, což jednak souvisí s výstavbou projektu MEPHARED 2 a dále s nárůstem fondů o 16 544 tis. Kč. Na fondy byly převedeny finanční prostředky vratky DPH a nevratný příspěvek z fondu Mikuláš jako vyúčtování přípravné fáze projektu MEPHARED 2. Na straně pasiv zároveň poklesla hodnota závazků ze vztahu ke státnímu rozpočtu ve výši 51 559 tis. Kč. Na tomto účtu byly účtovány zálohy již ukončených evropských projektů OP VVV.

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	93 460	1 636
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	48 288	979
2.Prodané zboží	504	0003	0	101
3.Opravy a udržování	511	0004	5 649	16
4.Náklady na cestovné	512	0005	5 681	29
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1 152	118
6.Ostatní služby	518	0007	32 691	392
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	263 597	1 722
10.Mzdové náklady	521	0013	195 040	1 474
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	63 402	243
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	1 277	0
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	3 879	4
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	20	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	20	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	83 661	1 076
16.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	159	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurzové ztráty	545	0024	340	10
20.Dary	546	0025	0	20
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	83 163	1 046
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	34 745	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	34 835	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	-89	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	475 484	4 434
IX.Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	6 950	80
Vnitroorganizační náklady	799	140	6 950	80
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 38+139	141	482 434	4 514
B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	344 498	0
1.Provozní dotace	691	0040	344 498	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	39 527	5 045
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	88 933	52
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0047	2	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	4 616	0
8.Kurzové zisky	645	0050	1 318	0
9.Zúčtování fondů	648	0051	10 767	4
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	72 230	48

V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	90	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0054	85	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0055	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0056	5	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	473 048	5 097
VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	9 418	0
Vnitroorganizační výnosy - fakturace	899	162	8 694	0
Vnitroorganizační výnosy - spoluřešitelé	692	163	724	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.59+161	164	482 466	5 097
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.59-38+36	0060	-2 436	663
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.59-38	0061	-2 436	663
E. Výsledek hospodaření vnitro	ř.161-139	165	2 469	-80
			hlavní + doplňková (hospodářská)	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	-1 773	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	-1 773	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	2 389	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	0063+166	167	616	

Výkaz zisku a ztráty zachycuje celkový stav hospodaření fakulty v roce 2023.

Za rok 2023 bylo dosaženo zisku ve výši 616 tis. Kč. Uvedený hospodářský výsledek zahrnuje i výsledek z přeúčtování výnosů a nákladů mezi fakultami a součástmi UK. Výkaz zisku a ztráty je členěn z hlediska hlavní a doplňkové činnosti. Doplňková činnost v tomto smyslu je prováděna na základě živnostenského oprávnění a za účelem zisku. Za rok 2023 vykázala doplňková činnost zisk ve výši 583 tis. Kč. V hlavní činnosti byl vykázán zisk 32 tis. Kč.

V tabulce 2 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, provozní 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. 2023 v porovnání se stavem k 1. 1. 2023. Stav peněžních prostředků je součtem hotovosti finančních prostředků v pokladně a na bankovních účtech.

Jak je uvedeno v předchozí kapitole, do nárůstu stavu peněžních prostředků a fondů se promítla převedená vratka za odvedené DPH přípravné fáze projektu MEPHARED 2, finance na administrativní budovu projektu MEPHARED 2 z programu MŠMT č. 133 D241000017 a nevratný příspěvek z fondu Mikuláš, který byl fakultě převeden jako vyúčtování přípravné fáze projektu MEPHARED 2.

Přehled o peněžních příjmech a výdajích za rok 2023 v tis. Kč uvádí následující tabulka.

Stav peněžních prostředků k 1. 1. 2023	120 972
Čistý peněžní tok	616
Úpravy o nepeněžní operace	984
Odpisy stálých aktiv	0
Změna zůstatku rezerv	0
Změna zůstatku časového rozlišení	984
Změna vnitř. zúčtování	0
Úpravy oběžných aktiv	199 466
Změna stavu zásob	-1 902
Změna stavu pohledávek	-58 779
Změna stavu krátkodobých závazků	260 147
Nabytí stálých aktiv	-213 490
Nabytí hmotného majetku	-213 911
Nabytí nehmotného majetku	421
Změna stavu dlouhodobých závazků	0
Změna stavu fondů	37 787
ZSZ majetkových fondů	22 297
ZSZ finančních fondů	16 543
ZSZ nerozděleného zisku	-1 054
Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2023	146 334

2.4 VÝROK AUDITORA

V roce 2023 proběhlo ověření účetních výkazů prostřednictvím nezávislého auditora Ing. Juránka s tímto výrokem:

Podle mého názoru účetní výkazy Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Farmaceutické fakulty v Hradci Králové k 31. 12. 2023, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2023, v souladu s českými účetními standardy.

V roce 2023 vykázala fakulta zisk ve výši 616 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)	32	583	616

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 2023: prostředky poskytnuté a prostředky použité

(v tis. Kč)

Název údaje	č.f.	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	345 859	359 987	58 112	26 868	403 971	386 855
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	344 548	357 609	58 112	26 868	402 660	384 477
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	283 227	296 250	58 112	26 868	341 339	323 118
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.6)	4	19 797	32 866	4 163	3 780	23 960	36 646
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	7 820	10 496	4 163	3 780	11 983	14 276
dotace na VaV	6	11 977	22 370	0	0	11 977	22 370
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	263 430	263 384	53 949	23 088	317 379	286 472
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	176 224	176 224	47 654	15 463	223 878	191 687
příspěvek	9	175 909	175 909	698	698	176 606	176 606
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	46 956	14 765	46 956	14 765
ostatní dotace	11	316	316	0	0	316	316
dotace na VaV	12	87 206	87 160	6 295	7 625	93 501	94 785
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	61 267	61 305	0	0	61 267	61 305
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	61 267	61 305	0	0	61 267	61 305
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	1 514	1 479	0	0	1 514	1 479
dotace na VaV	19	59 754	59 826	0	0	59 754	59 826
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	54	54	0	0	54	54
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	54	54	0	0	54	54
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	54	54	0	0	54	54
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	1 311	2 378	0	0	1 311	2 378
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	1 311	2 378	0	0	1 311	2 378
SOUHRN 1 (ř.31+ř.36)	30	345 859	359 987	58 112	26 868	403 971	386 855
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	185 611	188 253	51 817	19 243	237 428	207 496
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	184 044	186 720	51 817	19 243	235 860	205 963
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	1 514	1 479	0	0	1 514	1 479
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	54	54	0	0	54	54
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	160 247	171 733	6 295	7 625	166 543	179 358
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	99 183	109 530	6 295	7 625	105 478	117 155
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	59 754	59 826	0	0	59 754	59 826
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	1 311	2 378	0	0	1 311	2 378
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	345 859	359 987	58 112	26 868	403 971	386 855
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	185 611	188 253	51 817	19 243	237 428	207 496
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	7 820	10 496	4 163	3 780	11 983	14 276
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	177 792	177 757	47 654	15 463	225 445	193 220
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	160 247	171 733	6 295	7 625	166 543	179 358
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	11 977	22 370	0	0	11 977	22 370
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	146 960	146 986	6 295	7 625	153 255	154 611
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	1 311	2 378	0	0	1 311	2 378

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 5 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 345 859 tis. Kč, z toho použité finanční prostředky činí 359 987 tis. Kč. Rozdíl oproti poskytnutým finančním prostředkům ve výši 14 128 tis. Kč je způsoben užitím přijatých dotačních záloh na evropské projekty z předešlého období. Sloupec 3 zachycuje poskytnuté kapitálové prostředky, které v roce 2023 dosáhly celkové výše 58 112 tis. Kč. Použité kapitálové prostředky vykázané ve sloupci 4 dosáhly hodnoty 26 868 tis. Kč, rozdíl ve výši 31 244 tis. Kč představují nedočerpané prostředky programu MŠMT č. 133 D241000017 (32 191 tis. Kč), a prostředky strukturálních fondů (383 tis. Kč). a čerpání prostředků projektu ERC

č. LL2318 na „Chytré fotosenzitizéry: Vysoce-účinné, aktivovatelné a s cílenou distribucí pomocí parametru“ (1 330 tis. Kč), které MŠMT poskytne v následujících letech.

Použití finančních prostředků je uvedeno včetně převodů do fondů. Této možnosti bylo využito u běžných zdrojů dle pravidel pro poskytování příspěvků a dotací.

Příspěvek a dotace od MŠMT na vzdělávání činily 176 922 tis. Kč, což je o 11 878 tis. Kč více než v roce 2022.

Jak vyplývá z tabulky 5a, fakulta za sledovaný rok 2023 získala do svého rozpočtu běžný příspěvek na vzdělávací činnost z kapitoly MŠMT v celkové výši 175 909 tis. Kč, z toho poskytnutý příspěvek z kapitoly A+K činil 150 885 tis. Kč, což je v porovnání let 2023 a 2022 více o 5 841 tis. Kč. Příspěvek byl využit v souladu s účelem, na který byly finanční prostředky poskytnuty, tzn. na vlastní provoz fakulty, na výplatu stipendií pro studenty DSP a na pokrytí projektů PPSŘ. Z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo poskytnuto 1 514 tis. Kč. Jedná se zejména o dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR a Ministerstva kultury ČR.

Z tabulky 5b je zřejmé, že celková dotace od MŠMT na vědu a výzkum (Cooperatio, PRIMUS, GA UK, SVV a další) byla poskytnuta ve výši 93 501 tis. Kč, což bylo o 1 798 tis. Kč méně než v roce 2022. Naopak, co se týká dotace na vědu a výzkum z ostatních kapitol státního rozpočtu (AZV, GA ČR a TA ČR), fakulta obdržela v loňském roce o 1 439 tis. Kč více než v roce 2022, jednalo se o dotace ve výši 59 754 tis. Kč. Poskytnuté prostředky ze zahraničí na projekty H2020 činily 1 311 tis. Kč.

Z programu MŠMT č. 133 D241000017 byly na účet fakulty převedeny finanční prostředky ve výši 46 956 tis. Kč. Z těchto prostředků byly hrazeny investiční náklady na projekt MEPHARED 2, konkrétně výstavbu administrativní budovy děkanátu. Více informací obsahuje tabulka 5c.

V roce 2023 získala fakulta v rámci financování programů strukturálních fondů finanční prostředky v celkové hodnotě 23 960 tis. Kč, z toho běžné prostředky činily 19 797 tis. Kč a kapitálové prostředky 4 163 tis. Kč. V roce 2023 postupně končila fyzická realizace evropských projektů financovaných z OP VVV, a to konkrétně projektu Zvýšení účinnosti a bezpečnosti léčiv a nutraceutik: moderní metody – nové výzvy (EFSA-CDN), kde alokovaná částka pro FaF UK za celé období realizace činila 212 767 tis. Kč. Rovněž byla ukončena realizace evropského projektu Vytvoření expertního týmu pro pokročilý výzkum v separačních vědách (STARSS) s alokovanou částkou 150 193 tis. Kč, a dále projektu Předaplikační výzkum inovativních léčiv a medicínských technologií (InoMed) s finančním rozpočtem 93 833 tis. Kč (z toho alokace pro FaF UK činila 54 874 tis. Kč). V roce 2023 byl také ukončen projekt Grantová schémata na UK (program START), konkrétně realizace 10 grantů v celkové alokaci 27 599 tis. Kč, jejichž řešiteli byli studenti DSP. Dále byl ukončen projekt Mezinárodní mobilita výzkumných, technických a administrativních pracovníků na UK s celkovou alokací pro FaF UK ve výši 2 670 tis. Kč. Do fáze realizace naopak vstoupil celouniverzitní projekt Rozvoj infrastrukturního zázemí doktorských studijních programů na Univerzitě Karlově spolufinancovaný z OP JAK, výzvy Rozvoj infrastrukturního zázemí doktorských studijních programů, s alokací pro FaF UK ve výši 31 086 tis. Kč. V roce 2023 pokračovala realizace projektu z programu NPO s názvem Národní ústav virologie a bakteriologie s rozpočtem ve výši 15 322 tis. Kč a dále projektu Národní ústav pro neurologický výzkum s rozpočtem 4 596 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.

Více informací komentují dílčí tabulky 5a, 5b, 5c a 5d.

Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti; financování výzkumu a vývoje; financování programů reprodukce majetku; financování programů strukturálních fondů

Tabulka 5a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2023 (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=e-f	Ostatní použité neveřej. Zdroje k	Použité zdroje celkem l= f+k
			poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP			
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i			
1		MŠMT	176 224	176 224	698	698	176 922	176 922	0	10 331	0	0	18 515	195 437
2	9	Příspěvek	175 909	175 909	698	698	176 606	176 606	0	10 331	0	0	18 515	195 121
3	A+K	Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	150 885	150 885			150 885	150 885		3 625		0	14 911	165 796
4	P	Společenské priority					0	0				0	0	0
5	C	Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	15 255	15 255			15 255	15 255				0	3 604	18 859
6	S1	Sociální stipendia					0	0				0	0	0
7	U1	Úbytovací stipendia					0	0				0	0	0
8	I	Institucionální plány (PPSŘ)	3 482	3 482			3 482	3 482		1 494		0	0	3 482
9	D	Mezinárodní spolupráce					0	0				0	0	0
10	F	Fond vzdělávací politiky (mimo FUČ)	6 287	6 287	698	698	6 985	6 985	0	5 213		0	0	6 985
11		z toho: Národní plán obnovy	32	32	698	698	729	729	0	30		0	0	729
12		FUČ Fond umělecké činnosti					0	0				0	0	0
13	11	Dotace	316	316	0	0	316	316	0	0	0	0	0	316
14	F	Fond vzdělávací politiky					0	0				0	0	0
15	I	Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty (CRP)					0	0				0	0	0
16	J	Dotace na ubytování a stravování					0	0				0	0	0
17	D	Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	316	316			316	316				0	0	316
18		Prováděcí program kultur., školské a věd.spolupr.mezi ČR+Egyptem (EAR)					0	0				0	0	0
19		ostatní: ostatní odbory MŠMT					0	0				0	0	0
20	18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	1 514	1 479	0	0	1 514	1 479	0	0	0	34	568	2 047
21		Ministerstvo zdravotnictví					0	0				0	0	0
22		Ministerstvo kultury	175	175			175	175				0	82	257
23		Ministerstvo zemědělství					0	0				0	0	0
24		Ministerstvo práce a sociálních věcí + Úřad práce	1 339	1 304			1 339	1 304				34	485	1 789
25		Ministerstvo obrany					0	0				0	0	0
26		Ministerstvo zahraničních věcí					0	0				0	0	0
27		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0				0	0	0
28		Ministerstvo vnitra					0	0				0	0	0
29		Dům zahraniční spolupráce					0	0				0	0	0
30		Úřad vlády ČR					0	0				0	0	0
31	25	Územní rozpočty	54	54	0	0	54	54	0	0	0	0	110	164
32		Obce a městské části	34	34			34	34				0	0	34
33		Kraje a MHMP	20	20			20	20				0	110	130
34	28	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35		Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36		Evropská komise					0	0				0	0	0
37		Ostatní prostředky					0	0				0	0	0
38		Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39		Zahraniční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0				0	0	0
40		C e l k e m	177 792	177 757	698	698	178 490	178 455	0	10 331	0	34	19 192	197 647

(v tis. Kč)

Tabulka 5b: Podrobné údaje financování výzkumu a vývoje v roce 2023 (bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

(v tis. Kč)

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 spoluřešit. f**	z toho převody do FÚUP g	Vratka nevyčerp. prostředků h	z toho na základě fin. vypořádání h*	Ostatní použitá neveřejné zdroje i	Použitá zdroje celkem j=f+i
			poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	12	MŠMT	87 206	87 160	6 295	7 625	93 501	94 785	0	0	3 448	46	0	537	95 322
2		Institucionální podpora (IP)	71 039	71 039	6 295	6 295	77 334	77 334	0	0	3 448	0	0	0	77 334
3		IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	71 039	71 039	6 295	6 295	77 334	77 334	0	0	3 448			0	77 334
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					0	0
6		Mobilita výzkumných pracovníků					0	0	0					0	0
7		Norské fondy (výzkumný program CZ09), EHP					0	0	0					0	0
8		Visegrádská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce					0	0	0					0	0
9		Účelová podpora	16 167	16 121	0	1 330	16 167	17 451	0	0	0	46	0	537	17 988
10		v tom: Programové projekty národní (PPN)	0	0	0	1 330	0	1 330	0	0	0	0	0	0	1 330
11		Národní programy udržitelnosti (NPU)					0	0	0					0	0
12		Program ERC CZ (LL)				1 330	0	1 330	0					0	1 330
13		Projekty mezinárodní spolupráce					0	0	0					0	0
14		Specifický vysokoškolský výzkum	16 167	16 121			16 167	16 121	0			46		537	16 658
15		Velké infrastruktury					0	0	0					0	0
16		Národní program obnovy (NPO) - EXCELES					0	0	0					0	0
17	19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	59 754	59 826	0	0	59 754	59 826	0	9 619	799	3	0	0	59 826
18		Ministerstva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19		Ministerstvo kultury					0	0	0					0	0
20		Ministerstvo zemědělství					0	0	0					0	0
21		Ministerstvo vnitra					0	0	0					0	0
22		Ministerstvo obrany					0	0	0					0	0
23		Ministerstvo průmyslu a obchodu					0	0	0					0	0
24		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0	0					0	0
25		Grantové agentury	59 754	59 826	0	0	59 754	59 826	0	9 619	799	3	0	0	59 826
26		GAČR	41 437	41 509	0	0	41 437	41 509	0	5 162	472	3	0	0	41 509
27		Program JUNIOR STAR (GM)					0	0	0					0	0
28		Program EXPRO (GX)					0	0	0					0	0
29		Ostatní programy GAČR	41 437	41 509			41 437	41 509	0	5 162	472	3	0	0	41 509
30		TAČR	1 422	1 422			1 422	1 422	0					0	1 422
31		AZV	16 895	16 895			16 895	16 895	0	4 457	328			0	16 895
32	26	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33		obce a městské části					0	0	0					0	0
34		Kraje a MHMP					0	0	0					0	0
35	29	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	1 311	2 378	0	0	1 311	2 378	0	0	0	0	0	0	2 378
36		Evropská unie mimo evropské fondy	1 311	2 378	0	0	1 311	2 378	0	0	0	0	0	0	2 378
37		Horizont Evropa					0	0	0					0	0
38		Horizont 2020	1 311	2 378			1 311	2 378	0					0	2 378
39		Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy					0	0	0					0	0
40		Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41		Zahraníční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU					0	0	0	0	0	0	0	0	0
42		C e l k e m	148 270	149 363	6 295	7 625	154 565	156 988	0	9 619	4 247	48	0	537	157 525

Tabulka 5c: Financování programů reprodukce majetku v roce 2023

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Identifikační číslo EDS	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků g=e-f	Vlastní použité h	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem i	Použité zdroje celkem j=f+h+i
				poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité				
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1		133D241000017	UK – Novostavba Centrální budovy Kampusu UK			46 956	14 765	46 956	14 765	32 191	1 389	1 031	17 185
2													
3													
4	10	C e l k e m		0	0	46 956	14 765	46 956	14 765	32 191	1 389	1 031	17 185

(tis. Kč)

Tabulka 5d: Financování programů strukturálních fondů v roce 2023

(v tis. Kč)

č.ř.	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 spolufešit.	Nevyčerp. z poskyt.veř. pr. v roce	Vratka nevyčerp. prostř.	Ost.použ. zdroje celk.	Použité zdroje celkem	z "j" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce
				poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	5	MŠMT		7 820	10 496	4 163	3 780	11 983	14 276	0	0	-2 293	0	430	14 705	405
2		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání		5 018	7 495	840	457	5 858	7 953	0	0	-2 095	0	419	8 372	395
3		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum		3 811	6 795			3 811	6 795	85		-2 983		355	7 149	355
4		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		1 207	701	840	457	2 047	1 158	85		889		65	1 223	41
5		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání						0	0	0		0			0	
6		OP JAK - Jan Amos Komenský		0	199	0	0	0	199	0	0	-199	0	10	209	10
7		P1 - Výzkum a vývoj						0	0	0		0			0	
8		P2 - Vzdělávání		0	199			0	199	0		-199		10	209	10
9		Národní plán obnovy		2 802	2 802	3 323	3 323	6 124	6 124	0	0	0	0	0	6 124	0
10		Pilíř 3, komponenta 3.1 - Inovace ve vzdělávání v kontextu digitalizace						0	0	0		0			0	
11		Pilíř 3, komponenta 3.2 - Adaptace školních programů		2 802	2 802	3 323	3 323	6 124	6 124	0	0	0	0		6 124	0
12	6	MŠMT dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	11 977	22 370	0	0	11 977	22 370	0	1 066	-10 393	267	938	23 308	403
13		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	VaV	11 977	22 370	0	0	11 977	22 370	0	1 066	-10 393	267	938	23 308	403
14		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	5 864	17 903			5 864	17 903	85	1 066	-12 040	267	703	18 606	403
15		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	6 114	4 467			6 114	4 467	85		1 646		235	4 702	
16		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání	VaV					0	0	0		0			0	
17		OP JAK - Jan Amos Komenský	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18		P1 - Výzkum a vývoj	VaV					0	0	0		0			0	
19		P2 - Vzdělávání	VaV					0	0	0		0			0	
20		OP ST - Spravedlivé transformace	VaV					0	0	0		0			0	
21		Národní plán obnovy	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22		Pilíř 5, komponenta 5.1 - Excelentní výzkum a vývoj ve zdravotnictví	VaV					0	0	0		0			0	
23	15	Ost.kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) na vzděl.činnost		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24		MPSV-OPZ		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25		MPSV PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly						0	0	0		0			0	
26		MF-EHP		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27		MF-EHP Norské fondy						0	0	0		0			0	
28		MF-Ostatní						0	0	0		0			0	
29		MMR-EFRR		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30		MMR-EFRR PO 3-Investice do dovednosti a vzdělávání						0	0	0		0			0	
31		MV-NPO-Pilíř 1, Digitální transformace		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32		komponenta 1.1 - Digitální služby občanům a firmám (pro koncové uživatele)						0	0	0		0			0	
33		MPO-NPO-Pilíř 1, Digitální transformace		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34		komp. 1.4 - Digitální ekonomika a společnost, inov.start-upy a nové technolog						0	0	0		0			0	
35		MŽP-OPŽP		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36		MŽP-OPŽP PO 1-Zlepšování kvality vody a snižování rizika povodní						0	0	0		0			0	
37	16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38		MŽP-SFŽP	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39		MŽP-SFŽP PO 5-Energetické úspory	VaV					0	0	0		0			0	
40		MPO	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41		MPO-OPPIK PO 1-Rozvoj výzkumu a vývoje pro inovace	VaV					0	0	0		0			0	
42		MMR-EFRR	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43		MMR-EFRR PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV					0	0	0		0			0	
44	22	Územní rozpočty, dotace spojené se vzdělávací činností		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45		OP PRAHA - pól růstu ČR		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46		OP PRAHA PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací						0	0	0		0			0	
47		PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory						0	0	0		0			0	
48		PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě						0	0	0		0			0	
49		PO 4-Vzdělávání a vzdělanost a podpora nezaměstnanosti						0	0	0		0			0	
50	23	Územní rozpočty dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51		OP PRAHA - pól růstu ČR	VaV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52		OP PRAHA PO 1-Posílení výzkumu, technolog. rozvoje a inovací	VaV					0	0	0		0			0	
53		C e l k e m na vzdělávací činnost		7 820	10 496	4 163	3 780	11 983	14 276	0	0	-2 293	0	430	14 705	405
54		C e l k e m dle zákona č. 130/2002 Sb.	VaV	11 977	22 370	0	0	11 977	22 370	0	1 066	-10 393	267	938	23 308	403
55		C e l k e m na vzděl. činnost a dle zák. 130/2002 Sb.	-	19 797	32 866	4 163	3 780	23 960	36 646	0	1 066	-12 686	267	1 367	38 014	808

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Vlastní výnosy jsou dalším zdrojem příjmu fakulty v hlavní činnosti. V roce 2023 dosáhly výše 128 549 tis. Kč.

V níže uvedené tabulce jsou zachyceny nejdůležitější vlastní výnosy roku 2023 v porovnání s rokem předchozím. Stěžejní položkou v kategorii vlastních výnosů byly tržby za vlastní výkony a zboží s výslednou hodnotou 39 527 tis. Kč, přičemž největší podíl na této položce mají příjmy od samoplátců ve výši 28 634 tis. Kč.

Významnou měrou byl výsledek hospodaření fakulty ovlivněn odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotace, v kategorii vlastních výnosů označeno jako tzv. papírové výnosy. Tyto činily ve sledovaném roce 27 762 tis. Kč. V porovnání s rokem 2022 to bylo o 9 251 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). Další významnou položkou vlastních výnosů byla režie projektů a grantů v celkové výši 30 156 tis. Kč s největším podílem režie programu Cooperatio a projektů GA ČR, AZV a GA UK.

Vlastní výnosy v HČ v tis. Kč

	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Rozdíl Skutečnost 2023/2022	Index 2023/2022
Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	31 605	39 527	7 922	1,251
z toho				
Prostředky získané od samoplátců	22 760	28 634	5 874	1,258
HK NET	2 963	2 979	16	1,005
Ostatní výnosy celkem	94 345	88 933	-5 071	0,943
z toho				
Spoluřešitelé mimo UK	6 983	14 120	7 137	2,022
"Papírové" výnosy - odpisy z dotací	37 013	27 762	-9 251	0,750
Zúčtování fondů	11 317	10 767	-550	0,951
Zúčtování režii	32 562	30 156	-2 406	0,926
Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravné položky	51	90	39	1,755
Vlastní výnosy celkem	126 001	128 549	2 890	1,020

Tabulka 6: Přehled vybraných výnosů za rok 2023

(v tis. Kč)

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí		0	2 054	2 054
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv		22	22
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu		2 032	2 032
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry			
A.4		Konzultace a poradenství			
B	Tržby za vlastní služby		39 527	3 882	43 409
B.1	z toho	Znalečné (počet poskytnutých znaleckých posudků, kurzivou)			
C	Pronájem		0	947	947
C.1	v tom	budovy, stavby, haly			
C.2		pozemky			
C.3		prostory		718	718
C.4		ostatní		229	229
D	Tržby z prodeje majetku		5	0	5
D.1	v tom	budovy, stavby, haly			
D.2		pozemky			
D.3		ostatní	5		5
E	Dary		393	0	393
F	Dědictví		0	0	0

V tabulce 6 jsou uvedeny vybrané výnosy. Celkový objem prostředků získaných z transferu znalostí v roce 2023 činil 2 054 tis. Kč. Jedná se zejména o laboratorní rozborů a odborné posudky pro různé organizace (např. Zentiva Group, a.s., GlaxoSmithKline, s.r.o., AUMED, a.s., německý Spolkový institut pro hodnocení rizik, ELANCO SPAIN S L U, VH Pharma a.s. a další). Tržby za vlastní služby v hlavní činnosti ve výši 39 527 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 především z příležitostných pronájmů seminárních místností a poslucháren.

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

č.ř.	Položka	(v tis. Kč)			
		Výnosy	z toho stipendijní fond - tvorba	Počet studentů	Průměrná částka na 1 studenta
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	29 598	1 614	1 403	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	964	–	1 144	0,842
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	0	1 614	56	28,813
4	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	28 634	–	203	141,055
5	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou	3 528	0	518	–
6	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	2 261	–	316	7,155
7	úplata za poskytování U3V	64	–	73	0,877
8	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)		–		--
9	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	915	–	123	7,442
10	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	287	–	6	47,896
11	vystavení opisu dokladu o studiu		–		--
12	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu		–		--
13	poskytování nadstandardních služeb v souvislosti s využíváním počítačové sítě UK		–		--
14	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		–		--
15	vazba dokumentů		–		--
16	úkony spojené s meziknihovní výpůjční službou (MVS) a mezinárodní meziknihovní výpůjční službou (MMVS)		–		--
17	úkony za odeslání SMS zprávy z knihovního systému		–		--
18	vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií		–		--
19	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)		–		--
20	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech		–		--
21	Celkem	33 126	1 614	1 921	–

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.

3.1.3 Náklady

Za rok 2023 vykázala fakulta náklady v celkové výši 486 947 tis. Kč (vč. vnitroobratu), z toho za hlavní činnost 482 434 tis. Kč a 4 514 tis. Kč za činnost doplňkovou.

Náklady za hlavní činnost meziročně klesly o 25 162 tis. Kč a náklady v rámci doplňkové činnosti oproti roku 2022 klesly o 433 tis. Kč. Do poklesu se v jednotlivých nákladových položkách promítlo postupné zavádění úsporných opatření, a to zejména v oblasti úspor za energie. V důsledku ukončování evropských projektů ze strukturálních fondů došlo ke snížení nákladů za materiál a k dočasnému omezení cestovného. V oblasti konstantních nákladů poklesly náklady na odpisy.

V tabulkách níže je uvedeno porovnání nákladů v hlavní činnosti za roky 2022 a 2023.

Náklady celkem v HČ v tis. Kč	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Index 2023-2022
Osobní náklady celkem	262 951	263 597	1,002
Variabilní náklady	198 156	182 421	0,921
Konstantní náklady	46 489	36 416	0,783
celkem	507 596	482 434	0,950

Variabilní náklady v HČ v tis. Kč	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Index 2023-2022
Spotřeba materiálu, energií a ost. nesklad. dodávek	55 469	48 288	0,87
Opravy a udržování	2 471	5 648	2,29
Cestovné	10 166	5 682	0,56
Ostatní služby	32 307	32 691	1,01
Vnitrouниверzitní náklady	7 603	6 950	0,91
Jiné ostatní náklady	90 141	83 163	0,92
celkem	198 156	182 421	0,92

Konstantní náklady v HČ v tis. Kč	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Index 2023-2022
Náklady na reprezentaci	836	1 152	1,38
Daně a poplatky	9	20	2,15
Daň z příjmů	0	0	
Pokuty a penále	1	0	0,00
Odpisy	44 510	34 993	0,79
Tvorba a použ.rezerv a opravných položek	150	-89	-0,60
Ostatní náklady (kurzové ztráty, aktivace, rezervy, apod.)	984	340	0,35
celkem	46 489	36 416	0,78

Pracovníci a mzdové prostředky

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

Největší nákladovou položku v roce 2023 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2023 činil 196 514 tis. Kč, přičemž v roce 2022 byly tyto náklady o 831 tis. Kč nižší.

K 31. 12. 2023 pracovalo na FaF UK v přepočtu na celé úvazky 277,1 osob. Ve srovnání s rokem 2022 to bylo o 12,2 přepočtených osob méně.

V roce 2023 činila průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON 56 223 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 53 229 Kč, došlo k nárůstu o 5,6 %.

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	vysoká škola	akademičtí pracovníci	65 250,419	0,000	22 936,967	0,000	10 260,485	0,000	261,662	0,000	755,999	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	428,228	0,000	6 051,458	0,000	105 945,218	0,000	
2		vědeckí pracovníci	234,021	0,000	3 838,977	0,000	8 262,791	0,000	180,000		2 173,841	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	4 191,168	0,000	18 880,798	0,000	
3		ostatní	45 998,233	4 312,909	3 515,063	738,931	6 017,989	2 273,117	85,955	33,300	6 095,714	399,640	0,000	0,000	0,000	0,000	280,954	765,270	140,857	1 030,321	62 134,765	9 553,488	
4		KaM																			0,000	0,000	
5		VZaLS																				0,000	0,000
6		CELKEM	111 482,673	4 312,909	30 291,007	738,931	24 541,265	2 273,117	527,617	33,300	9 025,554	399,640	0,000	0,000	0,000	0,000	709,182	765,270	10 383,483	1 030,321	186 960,781	9 553,488	

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	13,102	23 030,194	146,480	6,439	5 431,178	19,541	28 461,372	121,375	
2		docenti	23,630	24 602,414	86,763	4,420	3 470,623	28,050	28 073,037	83,402	
3		odborní asistenti	41,799	32 304,807	64,405	12,693	7 990,390	54,492	40 295,197	61,622	
4		asistenti	2,230	888,233	33,193	0,732	346,949	2,962	1 235,182	34,751	
5		lektori	13,136	7 361,738	46,702	0,000	518,692	13,136	7 880,430	49,993	
6		ped. prac. VVI	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7		CELKEM	93,897	88 187,386	78,266	24,284	17 757,832	118,181	105 945,218	74,705	
8		vědeckí pracovníci	5,935	4 072,998	57,189	30,453	14 807,800	36,388	18 880,798	43,240	
9		ostatní	104,595	49 513,296	39,448	17,947	12 621,469	122,542	62 134,765	42,254	
10		KaM			0,000			0,000	0,000	0,000	
11		VZaLS			-			0,000	0,000	-	
12		CELKEM	204,427	141 773,680	57,793	72,684	45 187,101	277,111	186 960,781	56,223	

Stipendia a služby poskytované studentům

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

V souladu se stipendijním řádem byla v roce 2023 přiznána a vyplacena stipendia v objemu 37 318 tis. Kč (v loňském roce činila vyplacená stipendia 42 932 tis. Kč). Největší objem představovala stipendia vyplacená studentům DSP v celkové výši 21 678 tis. Kč. Příspěvek ze státního rozpočtu na stipendia DSP činil 15 255 tis. Kč (ukazatel „C“). Rozdíl byl pokryt z institucionální podpory VaV – dlouhodobého koncepčního rozvoje z programu Cooperatio, stipendijního fondu a jiných neveřejných zdrojů.

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	26 891	2 236	5 672	130	298	2 061	30	37 318	37 318	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)			1 096					1 096	1 096	-
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	1 484	821	541					2 891	2 891	-
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	6 355				214	2 061		8 630	8 630	-
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)								0	0	-
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)								0	0	-
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	299	915	687		85	84		30	2 099	2 099
8	z toho ubytovací stipendium								0	0	-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	438	0	0		0	0	0	438	438	-
10	z toho SOCRATES								0	0	-
11	CEEPUS								0	0	-
12	ERASMUS								0	0	-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	241	0	15		0	0	0	256	256	-
14	z toho AKTION								0	0	-
15	CEEPUS								0	0	-
16	Vládní stipendia DZS		206						206	206	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	18 074	500	3 104					21 678	21 678	-
18	Jiná stipendia	0	0	229		0	0	0	229	229	-
	z toho Vládní stipendia								0	0	-
	Ostatní (sport, repre)								0	0	-
	Účelová stipendia jinde neuvedená			229					229	229	-

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. 2023 činily celkem 73 496 tis. Kč. V průběhu roku 2023 byly prostředky na fondech zvýšeny tvorbou o 85 392 tis. Kč a vyčerpalo se 68 849 tis. Kč. Konečné zůstatky k 31. 12. 2023 činily celkem 90 040 tis. Kč. Rozdílová hodnota mezi tvorbou a čerpáním snížila konečný zůstatek všech fondů o 16 544 tis. Kč.

V tabulce 11 je uveden přehled o stavu a pohybu na jednotlivých fondech v průběhu roku 2023.

Tabulka 11: Fondy

č.ř.	Název údaje	(v tis. Kč)				
		poč. stav.	tvorba		čerpání	zůstatek
		k 1.1.	celkem (+)	z toho příděl ze zisku	(+)	k 31.12.
	a	b	c	d	e=a+b-d	
1	Fondy celkem	73 496	85 392	1 054	68 849	90 040
2	v tom: Fond rezervní	585	0	0	0	585
3	Fond reprodukce investičního majetku	5 906	53 075	0	12 078	46 904
4	Stipendijní fond	919	1 614	–	2 236	297
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	5 055	4 685	–	4 593	5 147
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	3 474	3 448	–	3 474	3 448
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	726	1 073	–	726	1 073
7	Fond sociální	4 061	3 739	–	3 883	3 918
8	Fond provozních prostředků	56 970	22 279	1 054	46 059	33 190

Významným fondem fakulty je FRIM, jehož konečný zůstatek k 31. 12. 2023 činil 46 904 tis. Kč. Z níže uvedené tabulky je zřejmé, že v roce 2023 se do tvorby FRIM promítly odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů ve výši 7 073 tis. Kč a převod prostředků z FPP ve výši 46 000 tis. Kč. Schválením žádosti o změnu financování projektu ERDF pro VŠ II na UK – MRR bylo vráceno do FRIM 457 tis. Kč. Dále byl do FRIM vrácen podíl LF UK v HK v rámci spolufinancování projektu MEPHARED 2 ve výši 24 586 tis. Kč. Dalším příjmem FRIM byly finanční prostředky za vrácené DPH z daňových přiznání z let 2017–2023 ve výši 15 992 tis. Kč. Čerpání finančních prostředků FRIM v objemu 12 078 tis. Kč proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem, respektive rozvahou příjmů a výdajů na rok 2023. V rámci kategorie stroje a přístroje byl z FRIM realizován nákup koncentrátoru centrifugy (223 tis. Kč), multifunkčního analyzátoru složení těla (50 tis. Kč), recirkulačního chladicího zařízení pro vakuové odparky (110 tis. Kč) a odkup vozu Škoda Octavia (523 tis. Kč). Kromě toho byly z FRIM dofinancovány dodávky serverů k projektu Transformace pro VŠ na UK (215 tis. Kč), kde hlavním zdrojem byly finance projektu NPO. V kategorii stavby bylo v rámci projektu MEPHARED 2 proinvestováno 24 586 tis. Kč. Dále bylo z FRIM hrazeno rozšíření kabeláže za 111 tis. Kč a projektová dokumentace na stavební úpravy bezbariérového přístupu na ZLR za 49 tis. Kč.

Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023		v tis. Kč
		5 906
Tvorba	Z odpisů	7 073
	Ze zůstatku příspěvku	
	nedočerpaný kapitálový příspěvek NPO A1 Transformace	2
	Převod z fondů	
	v tom: z fondu odměn z fondu provozních prostředků z rezervního fondu	46 000
	Tvorba celkem	53 075
Čerpání	Stavby	11 414
	MEPHARED 2	11 254
	stavba	51 832
	vrátka DPH za období r.2017 - 07/2023 - projekt MEPHARED 2	-15 992
	spolufinancování projektu MEPHARED 2 (částka od LF UK v HK)	-24 586
	FaF UK	160
	rozšíření kabeláže	111
	projekt.dokumentace-Stavební úpravy bezbariérového přístupu na ZLR	49
	Stroje a zařízení	663
	schválena žádost o změnu financování projektu ERDF pro VŠ II na UK – MRR (přístroj na výrobu ultračisté vody)	-457
	koncentrátor centrifugy	222
	multifunkční analyzátor složení těla	50
	dofinancování dodávky serverů k projektu Transformace pro VŠ na UK	215
	recirkulační chladicí zařízení pro vakuové odparky	110
	odkup vozu Škoda Octavia	523
	Čerpání celkem	12 078
	Konečný zůstatek k 31. 12. 2023	

K 31. 12. 2023 byla výše konečného zůstatku Stipendijního fondu 297 tis. Kč. V roce 2023 byly jediným zdrojem tvorby stipendijního fondu poplatky za nadstandardní dobu studia v celkové výši 1 614 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 2 236 tis. Kč.

Počáteční zůstatek FÚUP tvořily nevyčerpané prostředky projektů a grantů za rok 2022 a prostředky získané darem ve výši 5 055 tis. Kč. Z FÚUP bylo v roce 2023 využito celkem 4 593 tis. Kč. Největší položkou bylo čerpání institucionální dotace programu Cooperatio, 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 4 521 tis. Kč. Zůstatek FÚUP k 31. 12. 2023 činil 5 147 tis. Kč.

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 2023 bylo převedeno do sociálního fondu 2 % objemu nákladů fakulty zaúčtovaných na mzdy za rok 2023 (celkem 3 739 tis. Kč). Prostředky sociálního fondu byly použity v souladu s uvedenými opatřeními jako příspěvek k penzijnímu pojištění (554 tis. Kč), příspěvek k životnímu pojištění (30 tis. Kč) a příspěvek na úroky z úvěru (78 tis. Kč). Prostředky sociálního fondu byly využívány také na úhradu nákladů spojených s příspěvkem zaměstnavatele na stravování zaměstnanců (3 221 tis. Kč). Konečný stav sociálního fondu k 31. 12. 2023 tak činil 3 918 tis. Kč.

Fakulta zaúčtovala v roce 2023 tvorbu FPP v celkovém objemu 22 279 tis. Kč. Jednalo se o částku ze zůstatku nevyčerpaného příspěvku na vzdělávací činnost v rámci ukazatele A+K ve výši 3 625 tis. Kč, z ukazatele F – Fond vzdělávací politiky ve výši 5 750 tis. Kč (v tom 5 105 tis. tvorba z nedočerpaného

ukazatele F na růst cen energií) a z ukazatele I – Program na podporu strategického řízení ve výši 1 494 tis. Kč. Další položkou do příjmu FPP byla tvorba ze zisku roku 2022 ve výši 1 054 tis. Kč. Finance FPP byly použity na předfinancování projektu MEPHARED 2 a na konci roku bylo převedeno 46 000 tis. Kč do FRIM. Dále byly v průběhu roku z FPP čerpány provozní náklady ve výši 59 tis. Kč. Konečný zůstatek tohoto fondu činí 33 190 tis. Kč.

Následující tabulka obsahuje položkový rozbor tvorby a čerpání FPP v roce 2023.

		v tis. Kč
Počáteční zůstatek		56 970
Tvorba	<u>Ze zůstatku příspěvku</u>	10 869
	ze zůstatku příspěvku A+K	3 625
	ze zůstatku příspěvku F - NPO DPH	30
	ze zůstatku příspěvku F - NPO mimo DPH (v tab. 5a se neuvádí)	538
	ze zůstatku příspěvku F - Růst cen energií	5 105
	ze zůstatku příspěvku F - Univerzita třetího věku	59
	ze zůstatku příspěvku F - Studenti se specifickými potřebami	18
	ze zůstatku příspěvku I - PPSŘ	1 494
	<u>Převody z rektorátu UK (RUK)</u>	10 356
	převod z RUK - stipendium status freemovers	37
	převod z RUK - stipendium V. Havla	15
	interní dohoda - předfinanc.vratky DPH projektu MEPHARED 2 - vráceno RUK v r. 2024	3 895
	dofinancování přípravné fáze projektu MEPHARED 2 - v r. 2024 schválen převod do FRIM	6 409
	<u>Ze zisku</u>	1 054
<u>Tvorba celkem</u>	22 279	
Čerpání	<u>Provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ</u>	59
	stipendium status freemovers	37
	stipendium V. Havla	15
	čerp. z fondu dušev.vlastnictví (čerp.z prodeje práv k patentu se společn. Svenox)	7
	<u>Převod do FRIM</u>	46 000
	<u>Čerpání celkem</u>	46 059
Konečný zůstatek		33 190

V tabulkách 11b, 11c, 11e, 11f a 11g je pak analyzován pohyb na jednotlivých fondech v průběhu roku 2023.

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

		(v tis. Kč)
Stav k 1.1.		5 906
Tvorba	z odpisů	7 073
	ze zisku	0
	příjmy z prodeje nehm. a hmot. dlouhod. majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	2
	zůstat. cena nehm. a hmot. dlouhod. majetku	0
	ostatní příjmy celkem	0
	Převod z fondů celkem	46 000
	v tom: z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	46 000
	z rezervního fondu	0
Celkem		53 075
Čerpání	Investiční celkem	12 078
	v tom: stavby	11 414
	stroje a zařízení	663
	nákupy nemovitostí	0
	ostatní inv. užití	0
	Neinvestiční celkem	0
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	do rezervního fondu	0
Celkem		12 078
Stav k 31.12.		46 904

Tabulka 11c: Stipendijní fond

		(v tis. Kč)
Stav k 1.1.		919
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb.	1 614
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy	0
	Celkem	1 614
Čerpání	Celkem	2 236
Stav k 31.12.		297

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.	600		600
	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.	3 474		3 474
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	726		726
	Celkem	5 055	0	5 055
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	165		165
	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.	3 448		3 448
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 073		1 073
	Celkem	4 685	0	4 685
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	393		393
	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.	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	4 593	0	4 593
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	371		371
	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.	3 448		3 448
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 073		1 073
	Celkem	5 147	0	5 147

Tabulka 11f: Sociální fond

		(v tis. Kč)
Stav k 1.1.		4 061
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	3 739
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	554
	na životní pojištění zaměstnance	30
	na úroky z úvěru	78
	nevratná sociální výpomoc	0
	příspěvek na stravování	3 221
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	0
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	0
	ostatní čerpání	0
	Celkem	3 883
Stav k 31.12.		3 918

Tabulka 11g: Fond provozních prostředků

		(v tis. Kč)
Stav k 1.1.		56 970
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	21 225
	ze zisku	1 054
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy	0
	Celkem	22 279
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	59
	do fondu reprodukce inv. majetku	46 000
	do fondu odměn	0
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití	0
	Celkem	46 059
Stav k 31.12.		33 190

5 STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku se v roce 2023 nezměnila. Oprávky tohoto majetku činily k poslednímu dni hodnoceného období 6 063 tis. Kč. Veškerou hodnotu zůstatkové ceny tvoří software.

Dlouhodobý hmotný majetek se v pořizovací ceně zvýšil z původních 1 050 104 tis. Kč na současných 1 291 006 tis. Kč. Na účtu nedokončený majetek byly k 31. 12. 2023 evidovány zejména pořizovací investiční výdaje spojené s výstavbou projektu MEPHARED 2.

Krátkodobý majetek fakulty v celkové výši 176 591 tis. Kč tvoří zásoby, pohledávky, krátkodobý finanční majetek a jiná aktiva. Stav zásob byl ke dni 31. 12. 2023 ve výši 3 487 tis. Kč. Na zásobách eviduje fakulta zejména kancelářské potřeby, čisticí prostředky, chemikálie, laboratorní materiál a propagační předměty. Přírůstek zásob ve výši 1 902 tis. Kč souvisí s rozšířením skladových zásob v položkách chemikálie a laboratorní materiál. 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 25 361 tis. Kč.

Pohledávky, které obsahují zejména krátkodobé pohledávky, pohledávky za zaměstnanci, zálohy na energie a ostatní pohledávky, dosáhly k 31. 12. 2023 celkové výše 22 114 tis. Kč. Pokles o 34 647 tis. Kč oproti stavu roku 2022 byl promítnut v Rozvaze v řádku dohadné účty aktivní a souvisí s ukončením evropských projektů OP VVV, nebylo tedy účtováno o dohadných výnosech.

Výčet pohledávek dle lhůty splatnosti je uveden v příložené tabulce.

Úhrn pohledávek k 31. 12. 2023 v tis. Kč

a) Celkem dle promlčenosti	22 114
Promlčené	0
Nepromlčené	22 114
účet: 311+386	
b) Celkem dle splatnosti	263
ba) Pohledávky celkem po splatnosti:	26
1-30 dní	26
31-60 dní	0
61-90 dní	0
91 dní a později	0
bb) Pohledávky celkem před splatností	237

Krátkodobé závazky celkem meziročně vzrostly z původních 105 203 tis. Kč na 316 795 tis. Kč. Největší podíl na tomto nárůstu měl účet „Dodavatelé“ v souvislosti s výstavbou projektu MEPHARED 2. K 31. 12. 2023 fakulta vykazovala závazky po splatnosti v souhrnné částce 95 tis. Kč.

V roce 2023 proběhla na fakultě inventarizace dle Opatření děkana č. 14/2023. 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. 2023. Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé zápisy a podepsala závěrečný protokol.

Podrobný rozbor majetku a závazků je uveden v kapitole 2.1 Rozvaha.

6 ZÁVĚR

Hospodaření fakulty skončilo v roce 2023 s kladným výsledkem hospodaření. Pozitivním a již víceletým aspektem hospodaření fakulty je zodpovědný přístup k hospodaření s disponibilními prostředky běžného roku a díky vykázanému zisku i tvorba rezerv.

Na pozitivní výsledek hospodaření měl jednoznačně kladný dopad vyšší příspěvek na vzdělávací činnost, v rámci kterého fakulta obdržela mimořádný příspěvek poskytnutý z Fondu vzdělávací politiky na podporu mimořádného růstu cen energií. Neméně významnou příjmovou složkou byly další příspěvky a dotace na vzdělávací, výzkumnou, vývojovou a inovační a tvůrčí činnost ze státního rozpočtu v čele s dotací programu Cooperatio. V roce 2023 pokračovala realizace projektů z programu NPO a do fáze realizace vstoupil i nový celouniverzitní projekt Rozvoj infrastrukturního zázemí doktorských studijních programů na Univerzitě Karlově spolufinancovaný z OP JAK. Projekty pak s sebou přinesly zdroje v rozpočtové kapitole režijní náklady. Na druhé straně fakulta musela počítat se zvýšenými nároky na kofinancování a financování všech souvisejících nezpůsobilých nákladů.

Bezesporu největší vliv na hospodaření fakulty měl strategicky nejvýznamnější stavební projekt MEPHARED 2, který zahájil v roce 2023 svou realizační fázi. Začátkem srpna 2023 potvrdilo MŠMT schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci „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. Téhož měsíce bylo generálnímu dodavateli stavby – společnosti MEPHARED – BAK & SYNER předáno staveniště. Rozhodnutí o poskytnutí dotace na realizaci budovy fakult v rámci komponenty 3.2.4. Národního plánu obnovy se bohužel posunulo až do roku 2024. Náklady na budovu fakult tak musely být hrazeny z vlastních zdrojů fakult s využitím vrácených finančních prostředků za DPH vynaložené v rámci přípravné fáze projektu a doplatku vyrovnání podílu UK na vynaložených nákladech přípravné fáze z fondu Mikuláš.

Vzhledem k tomu, že se pro příští roky očekává významný pokles v příspěvku na vzdělávací činnost a s postupující stavbou projektu MEPHARED 2 jsou kalkulovány zvýšené výdaje na spolufinancování, byla již v průběhu roku 2023 věnována velká pozornost konkrétním procesům nastavování úsporných strategických opatření a hledání zdrojů na krytí očekávaného deficitu v hospodaření fakulty.