



**UNIVERZITA KARLOVA V PRAZE
LÉKAŘSKÁ FAKULTA V HRADCI KRÁLOVÉ**

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

Duben 2013

O b s a h

	Strana
1. Úvod	3
2. Roční účetní závěrka, výrok auditora k roční účetní závěrce	5
2.1 Rozvaha	5
2.2 Výkaz zisku a ztráty	9
2.3 Přehled o peněžních tocích	11
2.4 Výrok auditora	12
3. Analýza výnosů a nákladů	14
3.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů	14
3.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti	21
3.3 Náklady za rok 2012	23
3.4 Mzdové výdaje	24
3.5 Stipendia	28
4. Vývoj a konečný stav fondů	29
4.1 Fondy	29
4.2 Rezervní fond	30
4.3 Fond reprodukce investičního majetku	31
4.4 Stipendijní fond	32
4.5 Fond odměn	33
4.6 Fond účelově určených prostředků	34
4.7 Fond sociální	35
4.8 Fond provozních prostředků	36
5. Stav a pohyb majetku a závazků	37
5.1 Stav a pohyb majetku a závazků	37
5.2 Inventarizace majetku	39
5.3 Modifikovaný ukazatel likvidity	39
6. Závěr	40

1. Úvod

Předmětem činnosti Lékařské fakulty UK v Hradci Králové je studium v rámci akreditovaných magisterských a doktorských studijních programů, vědecko-výzkumná činnost, ekonomická a doplňková činnost. Rozpočet fakulty, který vyjadřuje tvorbu zdrojů a jejich užití, byl na sledovaný rok 2012 sestaven jako vyrovnaný. Ve skutečnosti však bylo dosaženo zisku ve výši 14 957 tisíc Kč.

Rok 2012 byl svým vývojem zcela nestandardní, projevila se řada nových skutečností. Zejména se rozběhly dvě významné investiční akce, svým charakterem a finančním rozsahem mimořádné. Byla zahájena první etapa výstavby budoucího kampusu – Výukového a výzkumného centra UK v Hradci Králové – MEPHARED. V závěru roku pak probíhaly poslední práce na žádosti o přidělení prostředků ze státního rozpočtu na projekt MOTUL, který zabezpečí modernizaci budovy teoretických ústavů fakulty.

V roce 2012 došlo též k významné změně ve finanční podpoře výzkumu a vývoje, kdy byla nově uplatněna forma Projektů rozvoje vědních oborů Univerzity Karlovy – PRVOUK. Ve sledovaném roce byla průběžně upřesňována pravidla pro rozdělování těchto finančních prostředků na univerzitě a následně na fakultě.

V roce 2012 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Hradci Králové výuku 1 824 studentů, což bylo o 24 studentů méně než v předcházejícím kalendářním roce. Z celkového počtu studentů bylo 355 zahraničních studentů – samoplátců a 8 studentů, kteří studují na základě vládní dohody.

Hlavním zdrojem pro zajištění provozu fakulty byl v neinvestiční oblasti příspěvek na vzdělávací činnost fakulty a další příspěvky a dotace ze státního rozpočtu. Tyto prostředky ze státního rozpočtu byly na fakultě rozděleny podle Principů rozdělování příspěvků a dotací na Univerzitě Karlově v Praze pro rok 2012. V investiční části byly v roce 2012 zdrojem finančních prostředků převody provozních prostředků na kapitálové zdroje pro MEPHARED a PRVOUK, dotace v rámci rozvojových programů MŠMT a dotace EU na projekt MEPHARED, kterou fakulta dostává prostřednictvím MŠMT.

V roce 2012 získala fakulta příspěvek ze státního rozpočtu ve výši 102 633 tisíc Kč, což bylo o 13 549 tisíc Kč méně než v předcházejícím kalendářním roce. Původní neinvestiční příspěvek byl však o 5 307 tisíc Kč vyšší. V průběhu roku 2012 fakulta požádala o převod neinvestičních prostředků na kapitálové prostředky, které měly být použity na dofinancování výstavby nového kampusu – projektu MEPHARED. Vzhledem k posunutí termínu zahájení výstavby do podzimních měsíců roku 2012 byl tento kapitálový příspěvek převeden do fondu provozních prostředků a bude použit až v průběhu roku 2013.

Dalšími zdroji financování činnosti fakulty byly dotace ze státního rozpočtu v celkové výši 65 645 tisíc Kč, tj. o 7 796 tisíc Kč méně než v roce 2011. Na pokrytí výdajů spojených se studiem studentů, kteří nejsou občany ČR, v rámci zahraniční rozvojové pomoci získala fakulta celkem 1 514 tisíc Kč, z FRVŠ pak představovaly dotace 180 tisíc Kč a na rozvojové programy obdržela fakulta 600 tisíc Kč. Běžné dotace na výzkum a vývoj činily za rok 2012 celkem 59 651 tisíc Kč. Na kapitálové výdaje mimo programové financování získala fakulta

celkem 3 700 tisíc Kč, z toho 2 600 na rozvojové programy a 1 100 tisíc Kč na projekt PRVOUK, kde fakulta využila možnosti požádat o převod mezi neinvestičními a investičními prostředky. Z těchto prostředků bylo doplněno a obnoveno současné přístrojové vybavení pro zahájení projektu PRVOUK.

Vedle dotací a příspěvků z kapitoly MŠMT získala fakulta v roce 2012 celkem 7 885 tisíc Kč na projekty IGA MZ, 2 321 tisíc Kč od GA ČR a 2 762 tisíc Kč na specializační vzdělávání lékařů od Ministerstva zdravotnictví ČR.

Do státního rozpočtu byly v roce 2012 vráceny nedočerpané neinvestiční prostředky v celkové částce 339 tisíc Kč, do fondu účelově určených prostředků fakulty bylo převedeno 2 444 tisíc Kč a do fondu provozních prostředků celkem 13 030 tisíc Kč. Z kapitálových prostředků bylo zpět do státního rozpočtu vráceno 7 tisíc Kč z rozvojového projektu.

Významným zdrojem finančních prostředků byly v roce 2012 příjmy z vlastní činnosti ve výši 148 788 tisíc Kč, zatímco v roce 2011 představovaly 141 733 tisíc Kč. Rozhodující část vlastních příjmů představovaly prostředky získané za výuku zahraničních studentů v anglickém jazyce – 96 374 tisíc Kč, což bylo o 2 786 tisíc Kč více než v předcházejícím roce. V doplňkové činnosti vzrostly zdroje fakulty o 845 tisíc Kč.

Na financování programů reprodukce nebyla v roce 2012 fakultě poskytnuta žádná dotace. Z přímých kapitálových dotací získala fakulta zdroje ve výši 2 600 tisíc Kč na rozvojový program. V průběhu roku bylo zažádáno o převod neinvestičních prostředků na kapitálové ve výši 6 407 tisíc Kč na pokrytí projektu MEPHARED a PRVOUK. Zálohově bylo na účet fakulty převedeno 39 303 tisíc Kč v souvislosti se zahájením výstavby kampusu – projektu MEPHARED.

Z vlastních zdrojů byly financovány investice v celkové výši 3 585 tisíc Kč, kde převážnou část tvořilo pořízení přístrojového vybavení pracovišť a výpočetní techniky.

Přehled o výsledku fakulty za rok 2012 je obsažen v jednotlivých kapitolách Výroční zprávy o hospodaření, která byla zpracována na základě doporučení Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy podle § 87 písm. q) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů. Ke zpracování zprávy byly použity závazné formuláře příslušných tabulek MŠMT a pokyny rektorátu Univerzity Karlovy.

Vývoj hospodaření Lékařské fakulty UK v Hradci Králové v roce 2012 lze hodnotit s ohledem na dlouhodobé záměry fakulty jako krok ke stabilizovanému vývoji především v příštích letech, kdy bude uvedena do provozu 1. část nového kampusu (projekt MEPHARED) a současně budou prováděny stavební a provozní úpravy v hlavní budově teoretických ústavů v Šimkově ulici (projekt MOTUL). Tyto dva momenty přinesou další vícenásobky na běžný provoz fakulty, jejichž výši lze zatím jen odhadovat.

Příspěvky a dotace na činnost fakulty byly čerpány v souladu s Rozhodnutím MŠMT o poskytnutí příspěvku nebo dotace podle zákona o vysokých školách. Ze strany fakulty byly dodrženy podmínky pro jejich čerpání a byly výlučně použity na účely, ke kterým byly příspěvky nebo dotace určeny. Finanční prostředky byly vynakládány správně, efektivně, hospodárně, účelně a v souladu s právními předpisy ČR.

Při čerpání prostředků poskytnutých Evropskou unií byla v roce 2011 na Univerzitě Karlově v Praze provedena kontrola ze strany Finančního úřadu pro Prahu 1. Na základě zjištění FÚ byl vydán platební výměr za porušení rozpočtové kázně ve výši 559 tisíc Kč. Fakulta vyměřenou částku v závěru roku 2011 uhradila, aby nedošlo k případnému dalšímu penále. V součinnosti s rektorátem UK byly podniknuty kroky potřebné k prominutí nebo ke zmírnění dopadu kontroly. Výsledkem byl nový výměr počátkem roku 2012, kde konečný nálezn představoval 9 tisíc Kč.

Kontroly finančních úřadů pokračovaly i v roce 2012. Na základě zjištění byl vydán platební výměr hlavnímu řešiteli – Masarykově univerzitě v Brně, kdy podíl naší lékařské fakulty na porušení platební kázně činil 15 tisíc Kč. Jednalo se o projekt MEFANET. Výsledky dalších kontrol, které v roce 2012 probíhaly, byly bez nálezu nebo nebyly do 31. 12. 2012 dořešeny.

2. Roční účetní závěrka, výrok auditora k roční účetní závěrce

2.1 Rozvaha

Rozvaha Lékařské fakulty UK v Hradci Králové je uvedena v následující tabulce č. 1. Výkaz vypovídá o vývoji majetku a finančních vztazích fakulty dle stavu k 1. 1. 2012 a k 31. 12. 2012.

Strana aktiv zachycuje stav hmotného a nehmotného majetku a oprávk k tomuto majetku, které vyjadřují jeho opotřebení. Úhrn aktiv dosáhl k 31. 12. 2012 celkem 556 248 tisíc Kč, zvýšil se tak proti stavu ke konci předchozího roku o 56 807 tisíc Kč. Vliv na zvýšení aktiv měl nárůst objemu finančních prostředků na běžných účtech fakulty, a to o 59 649 tisíc Kč. Toto zvýšení bylo způsobeno poskytnutím záloh na výstavbu kampusu ve výši 39 mil. Kč, která bude čerpána v roce 2013, a na další projekty EU, např. PreSeed. Současně se zde promítl nárůst hotových peněžních prostředků, které fakulta získala výběrem školného od zahraničních studentů v české měně, a v neposlední řadě i výsledek hospodaření fakulty v roce 2012 a v předchozích letech včetně minimálního čerpání vlastních investičních prostředků z fondu reprodukce investičního majetku. Na běžných účtech jsou též finanční prostředky, které byly převedeny do fondu účelově určených prostředků a fondu provozních prostředků v celkové výši 15,5 mil. Kč.

U dlouhodobého majetku došlo k nárůstu zejména zvýšením stavu nedokončených investic, a to zahájením výstavby nového kampusu o 20,2 mil. Kč. Stav zásob materiálu v centrálním skladu meziročně vzrostl o 302 tisíc Kč, kde bylo zajištěno předzásobení kancelářskými potřebami – tonery a reklamními předměty. Ostatní položky skladových zásob zůstaly zhruba na stejné úrovni jako v roce 2011.

U pohledávek celkem došlo k 31. 12. 2012 k poklesu o 3 630 tisíc Kč. Jednalo se především o snížení pohledávky za projekty EU – PurStem a OPTiMiSE, která vznikla změnou metodiky účtování. Ostatní pohledávky se pohybovaly na úrovni předcházejícího

roku, u pohledávek za školné zahraničních studentů byl zaznamenán nárůst odpovídající vyššímu počtu studentů, kteří platí školné v českých korunách a kteří mají povolené splátky.

Na straně pasiv rozvahy došlo ke zvýšení především v objemu vlastních zdrojů, a to v souvislosti s investiční činností fakulty, dodatečnými přídělky do fondů fakulty z výsledku hospodaření předchozích let, převody nespotřebovaných finančních prostředků do fondu účelově určených prostředků a fondu provozních prostředků za rok 2012. Součástí vlastních zdrojů je i vygenerovaný hospodářský výsledek za rok 2012.

V oblasti krátkodobých závazků byl stav k 31. 12. 2012 vyšší o 942 tisíc Kč. Při porovnání položek krátkodobých závazků došlo ale ke zvýšení závazků vůči dodavatelům, které bylo způsobeno dílčí fakturou za práce na projektu MEPHARED za 7,7 mil. Kč přijatou v samém závěru roku. Závazky ze vztahu vůči státnímu rozpočtu vzrostly opět v souvislosti s projekty financovanými z fondů EU – IT MEDIK, CEPIN, PreSeed, na které byly poskytnuty zálohově finanční prostředky a jejichž výdaje nebyly ještě uznány monitorovací zprávou. Naopak se snížil stav dohadných účtů pasivních, kde jsou sledovány finanční prostředky dalších evropských projektů, a to v souvislosti s uzavřením jednotlivých etap monitorovací zprávou a uznáním výdajů na jejich řešení. Ostatní závazky jako jsou závazky vůči zaměstnancům, institucím sociálního zabezpečení apod. byly v souladu s vyplacenými mzdovými prostředky v závěru roku 2012.

Jednotlivé položky aktiv a pasiv jsou uvedeny v tabulce č. 1.1 – Rozvaha.

Tabulka 1 Rozvaha (bilance)

Rozvaha (bilance) (1)				
Příloha č.1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1.	stav k 31.12.
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+29	0001	304 831	305 491
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	7 681	7 646
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2.Software	013	0004	5 848	6 351
3.Ocenitelná práva	014	0005		
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	1 823	1 284
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	10	10
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	546 030	565 578
1.Pozemky	031	0011	15 044	15 044
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	747	747
3.Stavby	021	0013	242 503	243 483
4.Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	243 727	244 414
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6.Základní stádo a tažná zvířata	026	0016		
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	26 924	24 530
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	17 086	37 361
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 28	0021	0	0
1.Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022		
2.Podíly v osobách pod podstatným vlivem	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		
7.Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.30 až 40	0029	-248 880	-267 733
1.Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030		
2.Oprávký k softwaru	073	0031	-4 771	-5 546
3.Oprávký k ocenitelným právům	074	0032		
4.Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0033	-1 823	-1 284
5.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0034	-10	-10
6.Oprávký ke stavbám	081	0035	-57 456	-62 698
7.Oprávký k samostatným movitým věcem a soubor. movitých věcí	082	0036	-157 896	-173 664
8.Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037		
9.Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038		
10.Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0039	-26 924	-24 530
11.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0040		
B. Krátkodobý majetek celkem	ř.42+52+72+81	0041	194 610	250 757
I. Zásoby celkem	ř.43 až 51	0042	561	863
1.Materiál na skladě	112	0043	561	863
2.Materiál na cestě	119	0044		
3.Nedokončená výroba	121	0045		
4.Polotovary vlastní výroby	122	0046		
5.Výrobky	123	0047		
6.Zvířata	124	0048		
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049		
8.Zboží na cestě	139	0050		
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051		
II. Pohledávky celkem	ř.53 až 71	0052	16 834	13 204
1.Odběratelé	311	0053	931	1 034
2.Směnky k inkasu	312	0054		
3.Pohledávky z eskontované cenné papíry	313	0055		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	3 503	3 291
5.Ostatní pohledávky	315	0057	55	60
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	84	80
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	336	0059		
8.Daň z příjmů	341	0060		
9.Ostatní přímé daně	342	0061		
10.Daň z přidané hodnoty	343	0062	184	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0063		
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.ozpočtem	346	0064		
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr. celků	348	0065		
14.Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066		
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0067		
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0068		
17.Jiné pohledávky	378	0069	11 681	13 371
18.Dohadné účty aktivní	388	0070	397	-4 632
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0071		

Rozvaha (bilance) (1)				
Příloha č.1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1.	stav k 31.12.
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.73 až 80	0072	173 709	233 363
1.Pokladna	211	0073	37	6
2.Ceniny	213	0074	103	139
3.Účty v bankách	221	0075	173 569	233 218
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076		
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077		
6.Ostatní cenné papíry	256	0078		
7.Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079		
8.Peníze na cestě	261	0080		
IV. Jiná aktiva celkem	ř.82 až 84	0081	3 505	3 327
1.Náklady příštích období	381	0082	2 295	2 910
2.Příjmy příštích období	385	0083	1 210	417
3.Kursově rozdíly aktivní	386	0084		
Aktiva celkem	ř. 1+41	0085	499 441	556 248
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.87+91	0086	395 277	449 504
I. Jmění celkem	ř.88 až 90	0087	384 776	428 543
1.Vlastní jmění	901	0088	341 311	362 082
2.Fondy	911	0089	43 465	66 461
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0090		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.92 až 94	0091	10 501	20 961
1.Účet výsledku hospodaření	963	0092		14 756
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	1 964	
Zúčtování VH vnitro	930	0137	-181	-181
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094	8 718	6 386
B. Cizí zdroje celkem	ř.96+98+106+130	0095	104 164	106 745
I. Rezervy celkem	ř.97	0096	0	0
1.Rezervy	941	0097		
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.99 až 105	0098	0	0
1.Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099		
2.Vydané dluhopisy	953	0100		
3.Závazky z pronájmu	954	0101		
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102		
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103		
6.Dohadné účty pasivní	z389	0104		
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105		
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.107 až 129	0106	47 520	48 462
1.Dodavatelé	321	0107	7 266	10 328
2.Směnky k úhradě	322	0108		
3.Přijaté zálohy	324	0109	250	129
4.Ostatní závazky	325	0110	3 893	4 639
5.Zaměstnanci	331	0111	10 705	9 275
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	54	58
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0113	6 243	5 339
8.Daň z příjmu	341	0114		
9.Ostatní přímé daně	342	0115	2 119	1 678
10.Daň z přidané hodnoty	343	0116		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0117		
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	1 356	22 642
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0119		
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0120		
15.Závazky k účastníkům sdružení	368	0121		
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0122		
17.Jiné závazky	379	0123	40 907	8 551
18.Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124		
19.Eskontní úvěry	232	0125		
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0126		
21.Vlastní dluhopisy	255	0127		
22.Dohadné účty pasivní	z389	0128	-25 272	-14 177
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129		
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	0130	56 643	58 283
1.Výdaje příštích období	383	0131	795	47
2.Výnosy příštích období	384	0132	55 848	58 236
3.Kursově rozdíly pasivní	387	0133		
Pasiva celkem	ř.86+95	0134	499 441	556 248

2.2 Výkaz zisku a ztráty

V následující tabulce č. 2. je uveden Výkaz zisku a ztráty. Za rok 2012 bylo dosaženo zisku ve výši 14 957 303,72 Kč.

Tabulka 2 Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty (1)				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
			sl. 1	sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	39 206	115
1.Spotřeba materiálů	501	0002	30 713	115
2.Spotřeba energie	502	0003	8 493	0
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	0	0
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	24 860	17
5.Opravy a udržování	511	0007	5 213	13
6.Cestovné	512	0008	2 573	0
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	551	0
8.Ostatní služby	518	0010	16 522	3
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	199 347	215
9.Mzdové náklady	521	0012	147 862	161
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	48 727	53
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	963	0
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	1 796	0
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	31	0
14.Daň silniční	531	0018	17	0
15.Daň z nemovitosti	532	0019	0	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	14	0
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	32 953	176
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	0	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	16	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0	0
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kurové ztráty	545	0026	1 171	0
22.Dary	546	0027	0	0
23.Manka a škody	548	0028	0	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	31 766	176
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	27 375	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	27 375	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	0	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	0
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0	0
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	0	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0	0
Náklady celkem	ř.1+6+11+17+21 + 30+37+40	0042	323 773	523
Vnitroorganizační náklady	799	143	1 110	0
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 42+143	144	324 883	523

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
B. Výnosy				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	102 979	845
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	3	0
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	102 976	845
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	0	0
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	0	0
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0	0
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	0	0
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	0	0
8.Aktivace materiálů a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	0	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	42 042	0
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	0	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	827	0
16.Kurové zisky	645	0062	798	0
17.Zúčtování fondů	648	0063	3 773	0
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	36 644	0
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	54	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	0	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	54	0
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	0
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0	0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	0
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	0	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	0	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	191 575	0
29.Provozní dotace	691	0078	191 575	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	336 651	845
Vnitroorganizační výnosy	899	180	993	0
Vnitroorganizační dotace	692	181	1 874	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.79+180+181	182	339 518	845
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.182-144	0080	14 635	322
34.Daň z příjmů	591	0081	0	202
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	14 635	121
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083	14 957	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084	14 756	

Nerozdělený zisk k 31. 12. 2012 představoval celkem 20 961 tisíc Kč.

Nerozdělený zisk k 31.12.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	- 3 451	- 5 910	-3 933	37	463	852	3 323	15 178	10 883	10 501	20 961

V průběhu roku fakulta provedla přiděly do fondů na základě výsledku hospodaření celé Univerzity Karlovy za rok 2011. Přestože byl zisk fakulty za rok 2011 pouze 1 964 tisíc Kč, univerzitní pravidla pro rozdělování zisku a pro přiděly fondům umožnila přidělit do rezervního fondu 4 296 tisíc Kč, z toho do fondu reprodukce investičního majetku bylo převedeno 2 296 tisíc Kč a 2 000 tisíc Kč do rezervního fondu.

Tento přiděl mohl být proveden na základě objemu nerozděleného zisku z předchozích let, zejména z hospodářského výsledku roku 2009. Stejnou situaci lze očekávat i v roce 2013, pokud bude hospodářským výsledkem univerzity zisk. Fakulta tak bude mít dostatek zdrojů pro zahájení všech kroků svého dlouhodobého záměru včetně dofinancování provozu nových či rekonstruovaných prostor. Současně se vytvoří i podmínky pro aplikaci avizované změny mzdových předpisů univerzity na fakultě.

Hospodářský výsledek roku 2012 zahrnuje i ztrátu z přeúčtování výnosů a nákladů mezi fakultami univerzity ve výši 117 tisíc Kč. Celkově byl na hlavní činnosti vykázán zisk ve výši 14 635 tisíc Kč, na doplňkové činnosti bylo docíleno zisku ve výši 322 tisíc Kč – viz tabulka č. 3. Do výsledku pak byla v posledním kroku zahrnuta i poměrná část daně ze zisku univerzity za rok 2011. Po jejím započtení činil zisk fakulty 14 756 tisíc Kč.

Tabulka 3 Hospodářský výsledek za rok 2012

(tis. Kč)

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV před zdaněním	Daň z příjmů za rok 2011	HV celkem
09 – Lékařská fakulta v Hradci Králové	14 635	322	14 957	201	14 756

2.3 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních příjmech a výdajích je uveden ve zkrácené formě a uvádí změny stavu jednotlivých položek rozvahy k 31. 12. 2012 v porovnání se stavem k 1. 1. 2012. Stav peněžních prostředků je součtem hotovosti v pokladně a zůstatků na bankovních účtech. Údaje jsou uvedeny v tisících Kč. Z následující tabulky je zřejmé další výrazné vylepšení cash-flow fakulty, tzn. navýšení peněžních prostředků proti stavu k 1. 1. 2012 o 59 654 tisíc Kč, když v roce 2011 představovalo toto meziroční navýšení 67 078 tisíc Kč.

Stav peněžních prostředků k 1. 1. 2012	173 709
Čistý peněžní tok	14 756
Úpravy o nepeněžní operace	1 817
- odpisy stálých aktiv	
- změna zůstatku rezerv	
- změna zůstatku časového rozlišení	1 817
- změna vnitřního zúčtování	
Úpravy oběžných aktiv	4 271
- změna stavu zásob	- 301
- změna stavu pohledávek	3 630
- změna stavu krátkodobých závazků	942
Nabytí stálých aktiv	- 660
- nabytí hmotného majetku	- 932
- nabytí nehmotného majetku	272
Změna stavu dlouhodobých závazků	0
Změna stavu fondů	39 471
- ZSZ majetkových fondů	20 771
- ZSZ finančních fondů	22 996
- ZSZ nerozděleného zisku	- 4 296
Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2012	233 363

Na vylepšení cash-flow měly vliv i poskytnuté zálohy na projekty financované z evropské unie, zejména výstavba nového kampusu a další projekty.

2.4 Výrok auditora

Za rok 2012 byla účetní závěrka ověřena jako každý rok auditorskou firmou HZ Olomouc, spol. s r.o. Audit byl proveden v průběhu roku a před ukončením roční účetní závěrky za rok 2012 obvyklými postupy.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

PRO VEDENÍ FAKULTY

Provedli jsme audit příložených účetních výkazů veřejné vysoké školy **Univerzity Karlovy v Praze, Lékařské fakulty** se sídlem v Hradci Králové, tj. rozvahu k 31.12.2012 a výkaz zisku a ztráty za rok končící 31.12.2012.

Odpovědnost vedení fakulty za účetní výkazy

Vedení fakulty je odpovědné za sestavení účetních výkazů, které podávají věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetních výkazů tak, aby neobsahovaly významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k těmto účetním výkazům. Audit jsme provedli obvyklými postupy v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní výkazy neobsahují významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetních výkazech. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetních výkazech způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetních výkazů podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Univerzity Karlovy v Praze, Lékařské fakulty k 31. prosinci 2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

V Olomouci dne 22. února 2013

Auditor:

HZ Olomouc, spol. s r.o.
Husitská 157/4
779 00 Olomouc
Auditorské oprávnění č. 63



Ing. Petr Vanský
Auditorské oprávnění č. 124

3. Analýza výnosů a nákladů

3.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

Celkový přehled příspěvků a dotací, které fakulta získala v průběhu roku 2012, je uveden v následující tabulce č. 5.

Tabulka 5 Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2012: prostředky poskytnuté a prostředky použité (1)

Název údaje	č.ř.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto (2)	použito	poskytnuto	použito	poskytnuto	použito
		1	2	3	4	5	6
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	197 305	194 019	48 310	28 192	245 615	222 211
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (2) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	197 305	194 019	48 310	28 192	245 615	222 211
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	184 338	181 203	48 310	28 192	232 648	209 395
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	19 759	16 812	39 303	19 192	59 062	36 004
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	6 114	6 755			6 114	6 755
dotace na VaV	6	13 645	10 057	39 303	19 192	52 947	29 249
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	164 579	164 391	9 007	9 000	173 586	173 391
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	104 927	104 927	7 907	7 900	112 834	112 827
příspěvek	9	102 633	102 633	5 307	5 307	107 940	107 940
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10					0	0
ostatní dotace	11	2 294	2 294	2 600	2 593	4 894	4 887
dotace na VaV	12	59 652	59 464	1 100	1 100	60 752	60 564
získané přes ostatní kapitolu státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	12 968	12 816	0	0	12 968	12 816
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
dotace na VaV	16					0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	12 968	12 816	0	0	12 968	12 816
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	2 762	2 754			2 762	2 754
dotace na VaV	19	10 206	10 063			10 206	10 063
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	0	0	0	0	0	0
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
dotace na VaV	23					0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25					0	0
dotace na VaV	26					0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	0	0	0	0	0	0
dotace spojené se vzdělávací činností	28					0	0
dotace na VaV	29					0	0
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	197 305	194 019	48 310	28 192	245 615	222 211
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	113 803	114 435	7 907	7 900	121 710	122 335
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	111 042	111 682	7 907	7 900	118 949	119 582
získané přes ostatní kapitolu státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	2 762	2 754	0	0	2 762	2 754
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	83 502	79 584	40 403	20 292	123 905	99 876
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	73 296	69 521	40 403	20 292	113 699	89 813
získané přes ostatní kapitolu státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	10 206	10 063	0	0	10 206	10 063
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	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	197 305	194 019	48 310	28 192	245 615	222 211
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	113 803	114 435	7 907	7 900	121 710	122 335
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	6 114	6 755	0	0	6 114	6 755
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	107 689	107 681	7 907	7 900	115 596	115 581
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	83 502	79 584	40 403	20 292	123 905	99 876
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	13 645	10 057	39 303	19 192	52 947	29 249
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	69 858	69 526	1 100	1 100	70 958	70 626
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	0	0	0	0	0	0

Použití finančních prostředků je uvedeno včetně převodů do fondu účelově určených prostředků nebo do fondu provozních prostředků. Této možnosti bylo využito jak u běžných, tak u kapitálových zdrojů dle pravidel pro poskytování příspěvků a dotací.

Tabulka 5.a **Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2012**

č.ř.	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné				Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové				Prostředky z veřejných zdrojů celkem				Převody do fondů (4)				Vratka nevyčerpaných prostředků j=e-f	Ostatní použité nevěřej. zdroje (5) k	Použitě zdroje celkem l=kk
		poskytnuté (2)		použité (3)		poskytnuté		použité		FRIM		FPP		FÚJP						
		a	b	c	d	e-a+c	f-b+d	g	h	i	j	k	l							
1	MŠMT	104 927	104 927	7 907	7 900	112 834	112 828	0	5 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 573	195 400
2	Príspevek	102 633	102 633	5 307	5 307	107 940	107 940	0	5 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 849	190 513
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost (6)	98 321	98 321	5 307	5 307	103 628	103 628	0	5 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 849	184 478
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	4 262	4 262			4 262	4 262	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 724	5 986
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
6	F Fond vzdělávací politiky	50	50			50	50	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		50
7	S Sociální stipendia							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
8	U Ubytovací stipendia							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
9	ostatní							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
10	Dotace	2 294	2 294	2 600	2 593	4 894	4 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 887
11	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	1 514	1 514			1 514	1 514	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		1 514
12	F Fond vzdělávací politiky							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
13	G Fond rozvoje vysokých škol	180	180			180	180	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		180
14	J Rozvojové programy	600	600	2 600	2 593	3 200	3 193	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		3 193
15	J Dotace na ubytování a stravování							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
16	usnesení vlády							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
17	rozpočtová opatření MFČR							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
18	ostatní							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
19	ostatní odbory MŠMT	2 762	2 754	0	0	2 762	2 754	0	0	0	0	0	0	58	0	0	0	0	0	2 754
20	Ministerstvo zdravotnictví	2 762	2 754			2 762	2 754	0		0	0	0	0	58	0	0	0	0		2 754
21	Ministerstvo kultury							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
22	Ministerstvo práce a sociálních věcí							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
23	Ministerstvo průmyslu a obchodu							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
24	Ministerstvo životního prostředí							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
25	Ministerstvo zahraničních věcí							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
26	Ministerstvo dopravy							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
27	Ministerstvo pro místní rozvoj							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
28	Ministerstvo vnitra							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
29	Česká rozvojová agentura							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
30	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
31	obce a městské části							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
32	Kraje a MHMP							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
33	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
34	EU - k rámcové programy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
35	6.RÁMCOVÝ PROGRAM							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
36	7.RÁMCOVÝ PROGRAM							0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
37	EU - ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
38								0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
39								0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
40	Zahranění mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
41								0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
42								0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
43	C e l k e m	107 689	107 681	7 907	7 900	115 596	115 581	0	5 307	0	0	0	0	58	0	0	0	0	82 573	198 154

V tabulce č. 5a jsou uvedeny příspěvky na vzdělávací činnost. Celkem za rok 2012 získala fakulta do svého rozpočtu příspěvek na vzdělávací činnost ve výši 102 633 369,22 Kč. Původní výše příspěvku byla o 5 307 tisíc Kč vyšší, v průběhu roku bylo požádáno o převod těchto neinvestičních prostředků na kapitálové. Kapitálové prostředky měly být použity na dokrytí investičních výdajů spojených s projektem MEPHARED. Výstavba nového kampusu však byla zahájena až v závěru roku 2012 slavnostním poklepáním základního kamene stavby dne 23. 10. 2012. Fakulta využila možnosti převést tuto položku do fondu provozních prostředků a použít ji až v následujícím období.

Součástí příspěvku byly též finanční prostředky na výplatu stipendií studentům doktorských studijních programů ve výši 4 262 tisíc Kč a příspěvek z fondu vzdělávací politiky ve výši 50 tis. Kč na podporu studia studentů se specifickými potřebami. Z tabulky vyplývá, že příspěvek na běžný provoz fakulty byl zcela nedostačující. Z vlastních zdrojů, které fakulta v roce 2012 získala, musela na pokrytí svých potřeb použít dalších 82 573 tisíc Kč. Jednalo se především o prostředky získané za výuku zahraničních studentů.

V rámci poskytnutých dotací byly na fakulty převedeny ze státního rozpočtu finanční prostředky na zahraniční studenty, kteří na fakultě studují na základě vládních dohod, ve výši 1 514 tisíc Kč. Dále byly poskytnuty dotace na projekty FRVŠ a Rozvojové programy v celkové výši 780 tisíc Kč. Na kapitálové výdaje těchto projektů získala fakulta celkem 2 600 tisíc Kč.

V průběhu roku 2011 byly na fakulty převedeny povinnosti týkající se dalšího specializačního vzdělávání lékařů. V roce 2012 pak na tuto činnost získala fakulta od Ministerstva zdravotnictví celkem 2 762 tisíc Kč. Do státního rozpočtu bylo vráceno 8 tisíc Kč z důvodu nižšího skutečného počtu atestačních zkoušek a počtu studentů.

V další tabulce č. 5b jsou uvedeny poskytnuté prostředky na financování výzkumu a vývoje v roce 2012. Jednalo se především o prostředky institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací ve výši 50 618 tisíc Kč, z toho na projekt PRVOUK bylo vyčleněno přímo 22 036 tisíc Kč. Na financování projektu PRVOUK bylo pak převedeno dalších 16 073 tisíc Kč z volné dotace na podporu vědy. Část prostředků na PRVOUK byla v průběhu roku změněna na kapitálové prostředky, a to ve výši 1 100 tisíc Kč. Vedle toho fakulta obdržela finanční bonus za významné projekty z r. 2011 v celkovém objemu 300 tisíc Kč. Volná dotace na institucionální podporu vědy – 12 209 tisíc Kč – byla použita na posílení vědeckého výkonu pracovišť fakulty a na celofakultní výdaje pro vědu a výzkum.

Tabulka 5.b Financování výzkumu a vývoje v roce 2012
(bez prostředků poskytnutých na operační programy EU)

č.ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné						Prostředky z veřejných zdrojů celkem			z toho zdroje zahr. v % (4)	z toho zajištěno spolufin. (5)	z toho převody do FUP (6)	Vratka nevyčerp. prostředků	Ostatní použité neveřejné zdroje (7)	Použitě zdroje celkem					
		poskytnuté (2)		použité (3)		poskytnuté		použité		f*							f**	g	h=e-f	i	j=f+h
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h												
1	MŠMT	59 652	59 464	1 100	1 100	60 752	60 564	0	0	0	0	2 303	188	0	60 564						
2	Institucionální podpora (IP)	50 815	50 688	1 100	1 100	51 915	51 788	0	0	0	0	2 303	126	0	51 788						
3	IP na uskutečňování výzkumných záměrů					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
4	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	50 618	50 618	1 100	1 100	51 718	51 718	0	0	0	0	2 303	0	0	51 718						
5	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve Vav	197	71			197	71	0	0	0	0	0	126	0	71						
6	v tom: Rámcové programy					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
7	Mobilita výzkumných pracovníků					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
8	Účelová podpora	8 837	8 776	0	0	8 837	8 776	0	0	0	0	0	61	0	8 776						
9	Aplikovaný výzkum					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
10	v tom: KONTAKT (ME)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
11	KONTAKT II (LH)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
12	COST(OC)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
13	COST(ID)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
14	INGO (LA)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
15	INGO II (IG)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
16	EUPRO (OK)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
17	NAVRAŤ (LK)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
18	ERC (LJ)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
19	Specifický výzkumný výzkum	8 837	8 776			8 837	8 776	0	0	0	0	0	61	0	8 776						
20	Velké infrastruktury					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
21	Ostatní odbory MŠMT					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
22	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	10 206	10 063	0	0	10 206	10 063	0	0	0	0	91	143	0	10 063						
23	Ministerstva, Úřad vlády a ČRA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
24	Ministerstvo zdravotnictví					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
25	Ministerstvo kultury					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
26	Ministerstvo práce a sociálních věcí					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
27	Ministerstvo průmyslu a obchodu					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
28	Ministerstvo životního prostředí					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
29	Ministerstvo zahraničních věcí					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
30	Ministerstvo dopravy					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
31	Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
32	Ministerstvo vnitra					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
33	Česká rozvojová agentura					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
34	GAČR	2 321	2 321			2 321	2 321	0	0	0	0	20	0	0	2 321						
35	TACR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
36	program Alfa					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
37	program Beta					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
38	program Omega					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
39	GAAV					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
40	IGA - MZ	7 885	7 742			7 885	7 742	0	0	0	0	71	143	0	7 742						
41	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
42	obce a městské části					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
43	Kraje a MHP					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
44	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
45	EU - rámcové programy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
46	6. RAMCOVÝ PROGRAM					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
47	7. RAMCOVÝ PROGRAM					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
48	EU - ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
49						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
50						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
51	Zahranění mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
52						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
53						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
54	C e l k e m	69 858	69 526	1 100	1 100	70 958	70 626	0	0	0	0	2 394	331	0	70 626						

V roce 2012 nebyly poskytnuty žádné prostředky na financování programů reprodukce majetku. Tabulka č. 5.c je tudíž negativní.

Tabulka 5.c. Financování programů reprodukce majetku v roce 2012

č.ř.	Identifikační číslo EDS (SPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků	Vlastní použité (3)	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem (4)	(tř. Kč) Použité zdroje celkem i=f+h+i
			poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15	Celkem (5)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pro fakultu byly v roce 2012 významným přínosem prostředky získané z operačních programů Evropské unie, zejména z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost a Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace.

Z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost byly fakultě poskytnuty finanční prostředky v Prioritní ose 2 – Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj. V oblasti vysokoškolského vzdělávání to byly prostředky projektu IT-Medik ve výši 3 695 tisíc Kč. Dále v oblasti lidských zdrojů ve výzkumu a vývoji na projekt HEPIN získala fakulta celkem 2 529 tisíc Kč. Na projekt CEPIN v položce Partnerství a sítě obdržela fakulta 2 419 tisíc Kč. Na základě monitorovacích zpráv těchto projektů byly k 31. 12. 2012 uznány výdaje v celkové výši 15 702 tisíc Kč. Zdanlivý nesoulad mezi zdroji a výdaji je způsoben metodikou vykazování a poskytováním finančních prostředků zálohově. Do skutečného čerpání se pak dostávají výdaje až na základě monitorovacích zpráv, v nichž se promítají i výdaje z předchozího kalendářního roku.

Operační programy Vzdělávání pro konkurenceschopnost hradí z 85 % Evropská unie, zbytek ve výši 15 % je hrazen z rozpočtu MŠMT.

Z Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace získala fakulta finanční prostředky v Prioritní ose 3 – Komercializace a popularizace výzkumu vývoje, na projekt Pre-Seed, celkem 10 284 tisíc Kč. U tohoto projektu zatím neproběhly monitorovací zprávy. V Prioritní ose 4 – Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem se finanční prostředky týkaly projektu MEPHARED, kde bylo k 31. 12. 2012 poskytnuto celkem 832 tisíc Kč neinvestičních prostředků a 39 903 tisíc Kč kapitálových prostředků. Především v závěru roku 2012 bylo čerpáno celkem 1 109 tisíc Kč neinvestičních prostředků a 19 192 tisíc Kč investičních zdrojů MEPHAREDu. Z vlastních prostředků pak fakulta vykryla 939 tisíc Kč tzv. nezpůsobilých výdajů. U těchto programů hradí Evropská unie 85 %, zbývajících 15 % hradí příjemce dotace – Univerzita Karlova, respektive Lékařská fakulta a Farmaceutická fakulta UK v Hradci Králové. O částku, která představuje 15 % celkových výdajů na projekt, je krácen příspěvek na vzdělávací činnost fakulty.

Financování programů strukturálních fondů v roce 2012 je uveden v tabulce č. 5d.

Tabulka 5.d Financování programů strukturálních fondů v roce 2012

č.ř.	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho z veřejných zdrojů (6)	z toho z veřejných zdrojů (6)	Nevýčerp. z veřejných prostředků v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. nevěřejné zdroje celkem (9)	Použitě zdroje celkem (v tis. Kč)		
			poskytnuté (3)		použité (4)		poskytnuté								použité	
			a	b	c	d	e-a+c	f-b+d							f*	f**
1	MŠMT		20 029	16 812	39 303	19 192	59 062	36 004	85	2 263	23 058	1 801	939	36 943		
2	OP VK - Vzdělávání pro konkurenceschopnost		8 913	15 702			8 643	15 702	85	2 263	-7 059	1 801	0	15 702		
3	PO 1 - Počáteční vzdělávání						0	0			0	0		0		
4	1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání						0	0			0	0		0		
5	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení						0	0			0	0		0		
6	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		8 643	15 702			8 643	15 702	85	2 263	-7 059	1 801		15 702		
7	2.2 Vysokoškolské vzdělávání		3 695	3 889			3 695	3 889	85	1 626	-194			3 889		
8	2.3 Lidské zdroje ve VaV	VaV	2 529	8 948			2 529	8 948	85		-6 419	1 801		8 948		
9	2.4 Partnerství a sítě		2 419	2 865			2 419	2 865	85	637	-446			2 865		
10	PO 3 - Další vzdělávání						0	0			0	0		0		
11	3.1 Individuální další vzdělávání						0	0			0	0		0		
12	OP VaVpI - Výzkum a vývoj pro inovace		11 116	1 109	39 303	19 192	50 419	20 301	85	0	30 117	0	939	21 240		
13	PO 1 - Evropská centra excelence						0	0			0	0		0		
14	1.1 Evropská centra excelence						0	0			0	0		0		
15	PO 2 - Regionální VaV centra						0	0			0	0		0		
16	2.1 Regionální VaV centra						0	0			0	0		0		
17	PO 3 - Komercializace a popularizace VaV		10 284				10 284	0			10 284	0		0		
18	3.1 Komercializace výsledků VO a ochrana duševního vl.	VaV	10 284				10 284	0			10 284	0		0		
19	PO 4 - Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem		832	1 109	39 303	19 192	40 135	20 301	85		19 834		939	21 240		
20	4.1 Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem	VaV	832	1 109	39 303	19 192	40 135	20 301	85		19 834		939	21 240		
21	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22							0	0			0	0		0		
23							0	0			0	0		0		
24							0	0			0	0		0		
25							0	0			0	0		0		
25	Územní rozpočty		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
26	OP PA - Operační program Praha Adaptabilita															
27	PO 1 - Podpora rozvoje znalostní ekonomiky						0	0			0	0		0		
28	1.1 Další prof. vzděl. v zaměstnanců a partnera						0	0			0	0		0		
29	PO 2 - Podpora vstupu na trh práce						0	0			0	0		0		
30	2.1 Podpora souladu pracovního a soukromého života						0	0			0	0		0		
31	PO 3 - Modernizace počátečního vzdělávání						0	0			0	0		0		
32	3.1 Rozvoj a kvalifikace studijních programů VŠ a VOŠ						0	0			0	0		0		
33	OP PK - Operační program Praha konkurenceschopnost															
34	PO 3 - Inovace a podnikání						0	0			0	0		0		
35	3.3 Rozvoj inovací: prostředí a partner. mezi zákl. VaV a praxí						0	0			0	0		0		
36	OP VK - Vzdělávání pro konkurenceschopnost															
36	PO 1 - Počáteční vzdělávání						0	0			0	0		0		
37	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení						0	0			0	0		0		
37	PO 3 - Další vzdělávání						0	0			0	0		0		
38	3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání						0	0			0	0		0		
39	C e l k e m		20 029	16 812	39 303	19 192	59 062	36 004	85	2 263	23 058	1 801	939	36 943		

3.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Příjmy za rok 2012 činily 340 363 tisíc Kč. V hlavní činnosti bylo ve výnosech zúčtováno celkem 339 518 tisíc Kč, v doplňkové činnosti pak 845 tisíc Kč. Hlavním zdrojem příjmů fakulty byly neinvestiční dotace a příspěvek na činnost ze státního rozpočtu a tržby za vlastní služby, a to především za výuku zahraničních studentů – samoplátců. Celková dotace ze státního rozpočtu použitá na činnost fakulty představovala 191 575 tisíc Kč, zatímco v roce 2011 činila 189 554 tisíc Kč, a to včetně zúčtovaných nepoužitých a vrácených finančních prostředků zpět do státního rozpočtu nebo převedených dle platných právních norem do fondu účelově určených prostředků či do fondu provozních prostředků. Vlastní výnosy fakulty v hlavní činnosti činily 147 943 tisíc Kč, což bylo o 7 093 tisíc Kč více než v roce 2011.

Nejvýznamnější položkou mezi vlastními zdroji neinvestičních prostředků byly příjmy spojené s výukou zahraničních studentů samoplátců ve výši 96 374 tisíc Kč. Ve sledovaném roce se opět pozitivně promítlo do výsledku hospodaření fakulty inkaso školného zahraničních studentů – samoplátců v české měně v prvním až šestém ročníku studia a počet těchto studentů. V celkovém výsledku se však výkyvy v kurzu eura a dolaru vůči české koruně v průběhu kalendářního roku promítly ztrátou ve výši 373 tisíc Kč, když v předchozím roce činila 77 tisíc Kč.

Výraznou měrou byly zdroje fakulty opět posíleny o tzv. papírové výnosy, což jsou odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotací ze státního rozpočtu. Jejich objem činil 21 207 tisíc Kč, v porovnání s rokem 2011 to bylo o 574 tisíc Kč více. Odpisy hmotného a nehmotného majetku pořízeného z dotací na jedné straně zvyšují výnosy fakulty, na druhé straně však tyto odpisy nelze zahrnout do tvorby fondu reprodukce investičního majetku, který je vedle dotací jediným zdrojem pro pořízení tohoto majetku. Navíc to jsou zdroje pro vykazování hospodářského výsledku nepodloženého finančními prostředky.

Vybrané zdroje příjmů definují tabulky č. 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2012 a č. 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou.

Tabulka č. 6 se dotýká zdrojů za služby, které fakulta poskytovala v rámci vlastní činnosti ve výši 102 975 tisíc Kč. Tyto zdroje představovaly především příjmy za celoživotní vzdělávání včetně výuky zahraničních studentů. Zahrnuty jsou zde i příjmy doplňkové činnosti, příjmy z pronájmů nebytových prostor a příjmy z prodeje materiálu (starého železa). Na darech získala fakulta celkem 1 092 tisíc Kč.

Tabulka 6 Přehled vybraných výnosů za rok 2012				(v tis. Kč)	
č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok 2012		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		0	0	0
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)			0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)			0
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)			0
A.4		Konzultace a poradenství (5)			0
B	Tržby za vlastní služby (6)		102 975	463	103 438
C	Pronájem		2	382	384
C.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
C.2		pozemky			0
C.3		prostory (7)	2	382	384
C.4		ostatní			0
D	Tržby z prodeje majetku		54	0	54
D.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
D.2		pozemky			0
D.3		ostatní	54		54
E	Dary		1 092		1 092
F	Dědictví				0

U darů je nutné ještě do celkového objemu zahrnout i 3 tis. Kč za úroky z bankovního účtu, kde jsou soustředěny finanční prostředky daru paní Josefíny Napravilové na stipendia, která jsou vyplácena nejlepším studentům dle podmínek darovací smlouvy. Přehled přijatých darů je uveden v následující tabulce:

Dárce a předmět daru	částka
ROCHE - finanční dar (6x smlouva)	420 000,00
NOVARTIS - finanční dar	44 000,00
Česká lék. společnost JEP - finanční dar	89 775,00
KMK - finanční dar	3 000,00
GATES TECHNIC - finanční dar	5 000,00
AG COM - finanční dar	3 000,00
INEX ČR - finanční dar	3 000,00
STAG - finanční dar	1 000,00
TRUMM - Mlynář Miroslav - finanční dar	10 000,00
ATIP - finanční dar	5 000,00
BRAUSE Miroslav Herbert - finanční dar	2 000,00
NIKON - finanční dar	5 000,00
ELEKTROSERVIS - Prokůpek Bohumil - finanční dar	4 000,00
ASTRA ZENECA - finanční dar	70 000,00
NAPRAVILOVÁ Josefína - finanční dar	100 000,00
Oblastní stomatologická komora - finanční dar	15 000,00
GABA International - finanční dar	309 570,00
Celkem	1 089 345,00

V tabulce č. 7 jsou uvedeny vybrané poplatky od studentů a příjmy za kurzy celoživotního vzdělávání.

č.ř.	Položka				(tis. Kč)
		Stipendijní fond - tvorba (1)	Výnosy (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	620	96 569	2 548	-
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	-	1 024	2 118	484
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	605	-	27	22 411
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	15	-	5	2 940
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	-	95 545	398	240 063
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4)	0	1 489	427	-
7	úplata za poskytování programů ČZV (§ 60) mimo U3V	-	1 479	375	3 943
8	úplata za poskytování U3V	-	-	-	-
9	vydání duplikátu o studiu	-	-	3	12
10	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	-	-	8	40
11	zasílání informací prostřednictvím SMS zpráv	-	-	-	-
12	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	-	-	-	-
14	Celkem	620	98 058	2 975	-

Poplatky získané za nadstandardní dobu studia a poplatky za studium v dalším studijním programu byly v roce 2012 příjmem stipendijního fondu, ze kterého byla následně uhrazena část prospěchových stipendií – 816 tisíc Kč.

Nejvýznamnějším zdrojem poplatků a úhrad byly i v roce 2012 příjmy za výuku zahraničních studentů. V tabulce je uvedeno vybrané a časově rozlišené školné, které se dotýká z části akademického roku 2011/2012 a z části akademického roku 2012/2013.

3.3 Náklady za rok 2012

Náklady na provoz fakulty za rok 2012 činily 324 883 tisíc Kč, v doplňkové činnosti pak 523 tisíc Kč. Objemově největší část celkových výdajů za rok 2012 představovaly osobní náklady, které celkem činily 199 562 tisíc Kč, což bylo 61,33 % veškerých výdajů fakulty, když v roce 2011 tento podíl činil 63,36 %. Vyplacené mzdové prostředky činily 139 027 tisíc Kč, OON pak představovaly 8 996 tisíc Kč, zákonné odvody na sociální a zdravotní pojištění byly v celkovém objemu 48 780 tisíc Kč. V roce 2012 byly posíleny mzdové prostředky o výplatu odměn a pro úhradu části úvazků zaměstnanců, kteří se dříve podíleli na výzkumném záměru fakulty, z prostředků institucionální podpory výzkumu a vývoje. Vývoj mzdových výdajů je popsán v samostatné kapitole výroční zprávy o hospodaření za rok 2012.

Zákonné sociální náklady představovaly celkem 963 tisíc Kč, z toho na pojistné na úraz a nemoci z povolání bylo vynaloženo 603 tisíc Kč, výdaje náhrad v pracovní neschopnosti pak představovaly 360 tisíc Kč. Do sociálních nákladů byly zahrnuty rovněž

příspěvky na obědy zaměstnanců ve výši 1 044 tisíc Kč, 599 tisíc Kč na podporu důchodového připojištění, na životní pojištění 59 tisíc Kč a na úhradu úroků z úvěrů na bydlení zaměstnanců celkem 94 tisíc Kč. Příděl do sociálního fondu za rok 2012 byl proveden v maximální možné míře, tj. ve výši 2 % ze mzdových prostředků vyplacených za rok 2012, a to i za situace, kdy polovina tohoto přídělu není daňovým výdajem fakulty. Příděl do sociálního fondu ve výši 2 781 tisíc Kč byl proveden na základě výsledku hospodaření v roce 2012. Byla tak vytvořena dostatečná rezerva pro uspokojení sociálních nároků zaměstnanců v příštích letech, kdy bude možné zvýšit stávající příspěvky nebo rozšířit tituly pro využití příspěvku ze sociálního fondu.

Z dalších položek představovaly nejvyšší objem nákladů spotřeba materiálu včetně energií – 39 322 tisíc Kč (12,08 % z celkových nákladů), nakupované služby – 24 877 tisíc Kč (7,65 %), odpisy dlouhodobého majetku – 27 375 tisíc Kč (8,41 %). Ostatní náklady vzniklé v souladu s činností fakulty pak činily 34 270 tisíc Kč (10,53 %). Nižší ceny elektrické energie a plynu byly dosaženy především vlivem celouniverzitního výběrového řízení, kterým byl stanoven nový jednotný dodavatel pro celou UK s nejuhodnější cenovou nabídkou. Výdaje na zajištění oprav a údržby byly omezeny na úroveň nezbytně nutných potřeb.

V rámci ostatních nákladů jsou i stipendia vyplacená studentům v roce 2012. Skladba stipendií je uvedena v samostatné kapitole výroční zprávy o hospodaření.

3.4 Mzdové výdaje

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců lékařské fakulty v roce 2012 činil celkem 356,9. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, kteří byly odměňováni především z prostředků za výuku, tedy bez ostatních aktivit, činil 332,2 osob.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců (bez ostatních aktivit)

Kategorie	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců		
	2010	2011	2012
Pedagogičtí pracovníci	186,9	181,3	179,4
z toho: profesori	25,2	27,1	27,7
docenti	39,3	42,5	42,2
odborní asistenti	84,6	73,6	73,3
asistenti	37,8	38,1	36,2
Ostatní pracovníci	149,7	153,7	151,9
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců - celkem	336,6	335,0	332,2

V roce 2012 bylo vyplaceno na mzdách včetně OON celkem 139 027 tisíc Kč, z toho na hlavní činnosti 138 866 tisíc Kč (z prostředků bez ostatních aktivit 98 780 tisíc Kč, z prostředků získaných za zahraniční výuku 7 181 tisíc Kč, z grantů a jiných zdrojů 32 905 tisíc Kč) a v doplňkové činnosti 161 tisíc Kč.

Čerpání mzdových prostředků v roce 2012

Ukazatel	Hlavní činnost	v tom:			Doplňková činnost	Celkem
		prostředky bez ostatních aktivit	výuka zahraničních studentů	granty a jiné zdroje		
Mzdové prostředky v tis. Kč	138 866	98 780	7 181	32 905	161	139 027
OON v tis. Kč	8 996	3 803	826	4 367	0	8 996
Celkem v tis. Kč	147 862	102 583	8 007	37 272	161	148 023

Průměrná mzda v roce 2012 včetně všech vyplacených mzdových prostředků, tj. včetně prostředků z grantů a vědeckovýzkumných projektů, projektů vyplácených z EU a z jiných zdrojů a z doplňkové činnosti, činila 32 465,-- Kč, v porovnání s rokem 2011 se snížila o 4,1 %. Průměrná mzda bez ostatních aktivit činila 29 961,-- Kč a zaznamenala meziroční nárůst 0,7 %.

Na mírném nárůstu průměrné mzdy bez ostatních aktivit se podílelo především vyplacení mimořádných odměn v průběhu roku ve výši 6 000 tisíc Kč a dále výplata odměn u pracovníků, kteří jsou zapojeni do nového celouniverzitního projektu PRVOUK.

Tato opatření však nedokázala v celkovém rozsahu nahradit ukončení činností v rámci fakultního výzkumného záměru, čímž došlo na fakultě v roce 2012 k poklesu celkové průměrné mzdy.

Vývoj průměrných mezd dokumentují následující tabulky:

Kategorie	Průměrná mzda v Kč celkem			
	2010	2011	2012	index 2012/11
Akademičtí pracovníci	43 580	47 665	44 468	93,3
z toho: profesoři	83 023	83 386	80 161	96,1
docenti	53 959	56 732	51 811	91,3
odborní asistenti	36 863	38 318	35 914	93,7
asistenti	26 614	27 659	25 610	92,6
Ostatní pracovníci	17 958	20 093	19 710	98,1
Celkem průměrná mzda	32 806	33 850	32 465	95,9

Kategorie	Průměrná mzda v Kč (bez ostatních aktivit)			
	2010	2011	2012	index 2012/11
Akademičtí pracovníci	37 357	39 683	37 502	94,5
z toho: profesoři	74 610	76 463	74 243	97,1
docenti	48 678	51 128	47 224	92,4
odborní asistenti	32 068	34 428	32 432	94,2
asistenti	21 691	23 852	22 506	94,4
Vědečtí pracovníci		29 318	37 743	128,7
Ostatní pracovníci	16 668	17 735	17 622	99,4
Celkem průměrná mzda	28 375	29 746	29 961	100,7

Další vývoj mezd a počet pracovníků z pohledu požadavků MŠMT je uveden v tabulce č. 8.

Tabulka 8 Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012

Tab. 8.a: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012 (dle zdroje financování mzdy a OON) (t)

č.ř.	Ukazatel	Zdroj financování														CELKEM				
		Kapitola 333 - MŠMT		VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)		Operační programy EU		Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM						
		bez VaV	VaV	mzdy	OON	mzdy	OON	MŠMT OP VK	MŠMT OP VaVpl	ostatní poskyvatelé	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy		OON	mzdy	OON	
1	Wysoká škola	66 250	0	20 672	0	638	0	3 960	0	0	0	0	0	0	45	0	4 423	0	95 989	0
2	Wškolá ostátní	32 131	3 803	0	29	0	255	0	3 022	3 793	859	75	0	0	116	0	4 761	1 541	40 888	8 996
4	KaMl	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	VZaLS	98 780	3 803	20 672	29	2 388	255	6 982	3 293	859	75	0	0	0	161	0	9 184	1 541	139 027	8 996
6	CELKEM	119 453								7 841	3 368								148 023	

Tab. 8.b: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2012 (bez OON)

č.ř.	Ukazatel	kapitola 333 - MŠMT										ostatní zdroje rozpočtu VŠ				CELKEM	
		Počet pracovníků (3)		Průměrná měsíční mzda		Průměrná měsíční mzda		Počet pracovníků		Průměrná měsíční mzda		Počet pracovníků		Průměrná měsíční mzda		CELKEM	
		1	2	3=1.2/12 /šl.1	4	5	6=5.15/12 /šl.4	7	8	9=1.8/12 /šl.7	10	11	12	13	14	15	
1	ped. pracovníci VaV	28	24 716	74	0	2 179	0	28	26 895	80	0	0	0	0	0	0	0
2	akademický učitelé	42	23 910	47	0	2 478	0	42	26 387	52	0	0	0	0	0	0	0
3	učitelé asistenti	73	28 518	32	0	3 062	0	73	31 580	36	0	0	0	0	0	0	0
4	Wškolá ostátní (4)	36	9 778	23	0	1 348	0	36	11 127	26	0	0	0	0	0	0	0
5	Wškolá ostátní (5)	179	86 922	40	0	9 067	0	180	95 989	44	0	0	0	0	0	0	0
6	CELKEM	1	400	38	3	1 750	0	4	2 150	44	0	0	0	0	0	0	0
7	Wškolá ostátní (6)	152	32 131	18	21	8 758	0	173	40 888	20	0	0	0	0	0	0	0
9	KaMl	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	VZaLS	332	119 453	30	25	19 574	0	357	139 027	32	0	0	0	0	0	0	0
11	CELKEM																

Tab. 8.b sloupce: 6: Průměrná měsíční mzda z ostatních zdrojů rozpočtu VŠ není vyplněna, neboť ve sloupci 5 jsou v souladu s metodikou výkazu škol P1b-04 zahrnuty i odměny z ostatních zdrojů rozpočtu VŠ těm pracovníkům, jejichž úvazky jsou započteny ve sloupci 1. Proto by vypočtená průměrná měsíční mzda neodpovídala skutečnosti.

3.5 Stipendia

Tabulka 9 Stipendia za rok 2012												(v tis. Kč)	
č.ř.	Druh stipendia	Zdroje										Celkem vyplaceno (2)	
		Příspěvek / dotace MŠMT		Stipendijní fond VŠ		Dary	Ostatní (1)			CELKEM	Studenti	Ostatní	
		a	b	Vlastní prostředky	Projekty ČR		Projekty EU	projekty mimo EU	d=a+b+c				e
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	10 884	816	70	483	0	0	0	0	0	12 253	12 253	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)	1 240	816	50							2 106	2 106	26
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	26									26	26	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)										0	0	
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)										0	0	
8	z toho ubytovací stipendium										0	0	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	752									752	752	
10	z toho SOCRATES										0	0	
11	CEEPUS	8									8	8	8
12	(1)										0	0	
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	893									893	893	
14	z toho AKTION										0	0	
15	CEEPUS	14									14	14	14
16	(1)										0	0	
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	5 503			483						5 986	5 986	
18	jiná stipendia	2 471		20							2 491	2 491	
	z toho SW	1 641									1 641	1 641	
	z toho GAUK	372									372	372	
19	ostatní účelová stipendia	458		20							478	478	

V tabulce č. 9 jsou uvedena stipendia vyplacená studentům fakulty za rok 2012, kdy bylo celkem přiznáno k výplatě 12 253 tisíc Kč. Nejvyšší objem představovala stipendia studentů doktorských studijních programů v celkové částce 5 986 tisíc Kč.

Na podporu studia v České republice bylo vyplaceno za rok 2012 vládním stipendistům celkem 879 tisíc Kč, v rámci projektu CEEPUS bylo vyplaceno na podporu studia v ČR 14 tisíc Kč. Na druhé straně bylo poskytnuto stipendium studentům, kteří vyjžděli v roce 2012 do zahraničí, v souhrnné výši 752 tisíc Kč. Jednalo se o mobilitu studentů, pobyty hrazené programem CEEPUS, stáže na Mayo Clinic v USA a dále o podporu studentů v rámci prázdninových studijních pobytů, které organizuje IFMSA.

Za vynikající studijní výsledky bylo v roce 2012 vyplaceno celkem 2 106 tisíc Kč, z toho bylo 816 tisíc Kč uhrazeno ze stipendijního fondu a 50 tisíc Kč z darovaných finančních prostředků. Za vynikající vědecké, výzkumné a vývojové výsledky přispívající k prohloubení znalostí bylo z prostředků fakulty vyplaceno 26 tisíc Kč.

Z ostatních titulů pro přiznání stipendií pak studenti získali ze specifického vysokoškolského výzkumu 1 641 tisíc Kč, z projektů IGA 20 tisíc Kč, dále z projektů GAUK 372 tisíc Kč. Nově byla poskytnuta stipendia z prostředků projektu PRVOUK – 317 tisíc Kč a projektu UNCE – 33 tisíc Kč.

V tabulce jsou uvedena též další účelová stipendia ve výši 87 tisíc Kč, která byla vyplacena za účast studentů na celofakultních aktivitách, sportovních turnajích nebo studentských akcích. Z daru ROCHE bylo vyplaceno 20 tisíc Kč stipendií při vnitřní studentské soutěži o projekty hrazené z tohoto daru.

4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy

4.1 Fondy

Stav fondů fakulty, jejich tvorba a čerpání je uvedeno v tabulkách č. 11. V roce 2012 mohla fakulta provést přiděl z hospodářského výsledku minulých let roku do fondu reprodukce investičního majetku a rezervního fondu. Do FRIMu byly přiděleny i odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů. Ze mzdových prostředků vyplacených v roce 2012 byl proveden přiděl do sociálního fondu ve výši 2 %. Stipendijní fond byl v roce 2012 tvořen z poplatků studentů za nadstandardní dobu studia a za další studijní program.

Objem fondů fakulty představoval k 31. 12. 2012 celkem 66 461 tisíc Kč – viz tabulka č. 11.

Tabulka 11 Fondy za rok 2012						(tis. Kč)
č.ř.	Název údaje	poč. stav.	tvorba		čerpání	zůstatek
		k 1.1.	celkem (+)	z toho přiděl ze zisku (1)	(+)	k 31.12.
		a	b	c	d	e=a+b-d
1	Fondy celkem	43 465	30 452	4 296	7 456	66 461
2	v tom: Fond rezervní	3 440	2 000	2 000	0	5 440
3	Fond reprodukce investičního majetku	11 160	8 464	2 296	3 585	16 038
4	Stipendijní fond	3 009	620	–	816	2 813
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	3 761	3 558	–	1 161	6 158
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	442	2 303	–	0	2 745
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	35	163	–	35	163
7	Fond sociální	8 133	2 781	–	1 796	9 118
8	Fond provozních prostředků	13 962	13 030	0	98	26 894

4.2 Rezervní fond

Do rezervního fondu byl proveden přiděl v souladu s pravidly rozdělování hospodářského výsledku na Univerzitě Karlově v Praze. V roce 2012 byl proveden přiděl ve výši 2 000 tisíc Kč, což odpovídá potřebám fakulty k zajištění rezerv, které jsou nutné pro případné finanční zabezpečení podílu fakulty na evropských projektech, jejichž význam pro fakultu bude i nadále vzrůstat a bude rozhodující pro financování její činnosti v příštích letech. Příděl je v souladu s výsledkem hospodaření univerzity a byl proveden z nerozděleného zisku z roku 2011 a ze zisků minulých let, zejména z hospodářského výsledku fakulty za rok 2009, kdy byl vykázán zisk ve výši 12 174 tisíc Kč. V roce 2012 nebyly z rezervního fondu čerpané žádné prostředky.

Tabulka 11.a Rezervní fond za rok 2012

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		3 440
Tvorba	ze zisku	2 000
	z fondu reprodukce investičního majetku	
	z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	Celkem	2 000
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	
	do fondu reprodukce investičního majetku	
	do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití	
	Celkem	0
Stav k 31.12.		5 440

4.3 Fond reprodukce investičního majetku

Příděl z nerozděleného hospodářského výsledku minulých let byl v roce 2012 proveden současně rovněž do fondu reprodukce investičního majetku, a to ve výši 2 296 tisíc Kč. Tvorba fondu z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů představovala 6 167 tisíc Kč.

Použití fondu reprodukce investičního majetku (FRIM) podléhá schválení vedení fakulty a akademického senátu. Čerpání těchto prostředků proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem FRIMu. Prostředky fondu ve výši 69 tisíc Kč byly použity na projektovou dokumentaci k úpravě a zabezpečení vchodu do budovy fakulty. Na přístroje a zařízení bylo celkem vyčleněno 3 516 tisíc Kč. Přehled tvorby a čerpání fondu a přehled jednotlivých položek výdajů je uveden v následujících tabulkách.

Tabulka 11.b Fond reprodukce investičního majetku za rok 2012

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		11 160
Tvorba	z odpisů	6 167
	ze zisku	2 296
	příjmy z prodeje nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku	
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstatková cena nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku	
	ostatní příjmy celkem	
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
	Celkem	8 464
Čerpání	Investiční celkem	3 585
	v tom: stavby	69
	stroje a zařízení	3 516
	nákupy nemovitostí	
	ostatní investiční užití	
	Neinvestiční celkem	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
	Celkem	3 585
Stav k 31.12.		16 038

Akce hrazené z Fondu reprodukce investičního majetku v roce 2012

Název investiční akce	Čerpání v Kč
Osobní vůz VW	799 000
Vybavení učeben – Fingerlandův ústav patologie, Ústav soudního lékařství	530 628
Audiovizuální technika - Výukové centrum	218 136
Zabezpečení vstupu do budovy teoretických ústavů	69 000
Videoendoskop – klinika otorinolaryngologie a chirurgie hlavy a krku	299 934
Tiskárna - studijní oddělení	71 001
Nácvikový model – klinika anesteziologie, resuscitace a intenzivní medicíny	82 000
Kamerový systém operačních sálů – kardiochirurgická klinika	388 914
Výukový model - katedra interních oborů	485 761
Příspěvek do investičního fondu HKNET	275 698
Splitová jednotka pro serverovny	179 568
Síťové přepínače	84 504
Kultivační systém	100 960
FÚP - dokrytí projektu BBMRI	192
Celkem	3 585 296
Z toho:	
- Výpočetní technika	539 770
- Přístrojové vybavení Šimkova + pracoviště LF	2 177 526
- Stavební (projektová činnost) práce	69 000
- Osobní vůz	799 000
Celkem	3 585 296

4.4 Stipendijní fond

V roce 2012 uhradili studenti fakulty poplatky za nadstandardní dobu studia, za studium dalšího studijního programu apod. v celkové výši 620 tisíc Kč. Tyto prostředky byly převedeny do stipendijního fondu. Spolu s počátečním zůstatkem tak zdroje fondu představovaly v roce 2012 celkem 3 629 tisíc Kč. V průběhu roku 2012 byl stipendijní fond použit na výplatu účelových stipendií za vynikající prospěch ve výši 816 tisíc Kč. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

Tabulka 11.c Stipendijní fond za rok 2012

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		3 009
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb.	620
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy	
	Celkem	620
Čerpání	Celkem	816
Stav k 31.12.		2 813

4.5 Fond odměn

V roce 2012 nebyl tvořen ani čerpán fond odměn. Tabulka 11.d – Fond odměn za rok 2012 je tedy negativní. Veškeré mzdové prostředky včetně odměn byly ve sledovaném roce vyplaceny ze zdrojů získaných z příspěvku na vzdělávací činnost, dotací nebo vlastních zdrojů získaných především z výuky zahraničních studentů v anglickém jazyce.

Tabulka 11.d Fond odměn za rok 2012

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		0
Tvorba	ze zisku	
	z rezervního fondu	
	z fondu reprodukce investičního majetku	
	z fondu provozních prostředků	
	ostatní příjmy	
	Celkem	0
Čerpání	mzdové náklady	
	do rezervního fondu	
	do fondu reprodukce investičního majetku	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití	
	Celkem	0
Stav k 31.12.		0

4.6 Fond účelově určených prostředků

Počáteční zůstatek fondu účelově určených prostředků (dále FÚUP) tvořily nevyčerpané prostředky získané darem ve výši 3 285 tisíc Kč, dále nevyčerpané neinvestiční prostředky ve výši 476 tisíc Kč – prostředky institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje (IP VaV) a dvou projektů GAČR.

V průběhu roku byl FÚUP posílen o další zdroje ve výši 1 092 tisíc Kč, které byly získány darem, z toho 779 tisíc Kč bylo přijato od tuzemských dárců, 310 tisíc Kč od zahraničních sponzorů a 3 tisíce Kč představovaly úroky z bankovního účtu, na kterém je veden dar paní Napravilové pro odměňování nejlepších studentů. V závěru roku byly do fondu převedeny nečerpané prostředky z institucionální podpory VaV, především z projektu PRVOUK – 2 303 tisíc Kč, a z projektů IGA MZ a GA ČR v celkové výši 163 tisíc Kč.

V roce 2012 byl fond účelově určených prostředků čerpán v celkové výši 1 161 tisíc Kč, z toho 35 tisíc Kč z projektů GA ČR, což představovalo všechny finanční prostředky převedené z roku 2011.

Z darovaných finančních prostředků bylo čerpáno celkem 1 126 tisíc Kč. Největší objem darů byl na projekt „Zdravý úsměv“ a na projekty výzkumu studentů z vnitřní fakultní soutěže, které jsou financovány darem firmy ROCHE. Ve sledovaném roce 2012 nebyly dary použity na nákup investic.

					(tis. Kč)
	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem	
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 120		2 120	
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	1 165		1 165	
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	442		442	
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	35		35	
	Celkem	3 761	0	3 761	
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	782		782	
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	310		310	
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 296	8	2 303	
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	163		163	
	Celkem	3 550	8	3 558	
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	894		894	
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	232		232	
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			0	
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	35		35	
	Celkem	1 161	0	1 161	
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 008	0	2 008	
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	1 242	0	1 242	
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 737	8	2 745	
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	163	0	163	
	Celkem	6 151	8	6 158	

4.7 Fond sociální

Sociální fond byl v roce 2012 tvořen v maximálně možné míře, t.j. ve výši 2 % ze mzdových prostředků vyplacených ve sledovaném roce, a to i přes skutečnost, že do daňových výdajů bylo možné zahrnout pouze 1 %. Vyšší příděl byl možný vzhledem k pozitivnímu vývoji hospodaření v roce 2012.

Čerpání fondu bylo použito na příspěvek zaměstnancům na jejich důchodové připojištění, soukromé životní pojištění a na úhradu úroků z úvěrů na bydlení dle pravidel stanovených opatřením děkana. Dále byl sociální fond použit na úhradu příspěvků na obědy, a to ve výši 55 % z hodnoty oběda dle platných předpisů. Tento příspěvek bylo možné hradit v souladu s Opatřením rektora č. 25/2009 a Opatřením děkana č. 6/08-09.

Výdaje ze sociálního fondu dle stávajících podmínek byly v porovnání s rokem 2011 zhruba na stejné úrovni – byly vyšší o 27 tisíc Kč. Na příspěvky na stravování zaměstnanců bylo použito celkem 1 044 tisíc Kč, zatímco v předchozím roce 1 016 tisíc Kč.

Celkem bylo v roce 2012 vyplaceno na ostatní příspěvky zaměstnancům 752 tisíc Kč, což bylo o 2 tisíce Kč méně než v roce 2011. Na příspěvky k penzijnímu připojištění bylo poskytnuto 599 tisíc Kč, 59 tisíc Kč na životní pojištění zaměstnance a 94 tisíc Kč na příspěvek na úroky k úvěrům na bytové účely.

Tabulka 11.f Fond sociální za rok 2012

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		8 133
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	2 781
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	599
	na životní pojištění zaměstnance	59
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	94
	nevratná sociální výpomoc	
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	1 044
	ostatní čerpání	
	Celkem	1 796
Stav k 31.12.		9 118

4.8 Fond provozních prostředků

Fakulta v roce 2012 tvořila fond provozních prostředků, a to z příspěvku na vzdělávací činnost. Příklad představovaly kapitálové prostředky na pokrytí projektu MEPHARED ve výši 5 307 tisíc Kč.

Do fondu provozních prostředků byla přeúčtována i částka 1 273 tisíc Kč, kterou poskytl rektorát Univerzity Karlovy jako navýšení běžných provozních prostředků na základě rozhodnutí AS Univerzity Karlovy v Praze. Toto navýšení bylo vzhledem k výsledkům fakulty ponecháno ve fondu na krytí potřeb do příštích období.

Dále byla do fondu provozních prostředků převedena částka 6 450 tisíc Kč, kterou fakulta obdržela od rektorátu Univerzity Karlovy jako kompenzaci krácení příspěvku na vzdělávací činnost v souvislosti s projektem MEPHARED, kde 15 % uznatelných nákladů hradí příjemce dotací. Fond byl v roce 2012 čerpán na úhradu nezpůsobilých investičních výdajů tohoto projektu.

Tabulka 11.g Fond provozních prostředků za rok 2012

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		13 962
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	13 030
	ze zisku	
	z fondu reprodukce investičního majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy	
	Celkem	13 030
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	
	do fondu reprodukce investičního majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití	98
	Celkem	98
Stav k 31.12.		26 894

5. Stav a pohyb majetku a závazků

5.1 Stav a pohyb majetku a závazků

V roce 2012 byl pořízen dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v celkové výši 28 035 tisíc Kč. Dotace byly poskytnuty z prostředků institucionální podpory výzkumu a vývoje (celkem 6 407 tisíc Kč) a z rozvojového programu (2 600 tisíc Kč). Kapitálové prostředky ve výši 5 307 tisíc Kč byly převedeny do roku 2013, kdy budou použity na projekt MEPHARED. Dále byly fakultě poskytnuty zálohově prostředky na projekt MEPHARED ve výši 39 303 tisíc Kč. Z vlastních prostředků fakulty byl pořízen majetek za 3 585 tisíc Kč.

K nárůstu objemu majetku došlo v porovnání s minulým rokem zejména u pořízených investic dosud nezařazených do evidence fakulty. Jednalo se v převážné většině o kapitálové výdaje na projekt MEPHARED, které byly vynaloženy ve sledovaném roce ve výši 20 207 tisíc Kč. Proti skutečnosti k 1. 1. 2012 vzrostl celkový stav nedokončeného majetku o 20 276 tisíc Kč.

Celkově objem majetku v porovnání se stavem k 1. 1. 2012, kdy činil 304 831 tisíc Kč, vzrostl o 660 tisíc Kč. Číselné vyjádření je uvedeno v kapitole 2.1 – Rozvaha.

Lékařská fakulta vlastní tři budovy, které jsou určeny pro výuku nebo další služby pro studenty. Vedle vlastních budov byly stejně jako v předchozích letech pronajaty prostory pro uskladnění nevyužívaného knihovního fondu. Pro účely budování kampusu má fakulta pronajatý pozemek o ploše 2 635 m² od Pozemkového fondu ČR.

Na druhé straně fakulta pronajímá v hlavní budově nebytové prostory, a to pro provoz kantýny a pro výrobu speciálních zdravotnických potřeb.

Přírůstky majetku byly v roce 2012 zúčtovány měsíčně, úbytky pak ve čtyřech vyhlášených termínech na základě doporučení komise jmenované děkanem a po schválení vedením fakulty. V nutných případech byla provedena likvidace i mimo termíny – vždy se jednalo o mimořádné situace vyvolané údržbovými pracemi zejména v době prázdnin, kdy bylo nutné dokončit akce před zahájením výuky.

Stav zásob se pohybuje již několik let na zhruba stejné výši. K 31. 12. 2012 činil jejich stav 863 tisíc Kč. Hlavní položkou zásob byly kancelářské potřeby a ochranné pracovní pomůcky v hlavním skladu MTZ a reklamní předměty pro reprezentaci fakulty.

Pohledávky za odběrateli k 31. 12. 2012 představovaly celkem 1 034 tisíc Kč. Největší pohledávkou byla faktura za služby lékařské knihovny pro Fakultní nemocnici Hradec Králové ve výši 643 tisíc Kč, která byla vystavena v prosinci 2012 se splatností v lednu 2013.

Úhrn pohledávek k 31.12.2012	1 034 074,14
Promlčené	
Nepromlčené	1 034 074,14
Členění pohledávek <u>dle splatnosti:</u>	
po splatnosti 30 dní	2 750,00
po splatnosti 90 dní	29 200,00
po splatnosti 120 dní	8 940,00
po splatnosti 180 dní	158 081,00

Pohledávky za odběrateli po splatnosti více jak 90 dnů činily 196 tisíc Kč, jednalo se o pohledávky za znalecké posudky, tyto faktury jsou propláceny až po ukončení soudního procesu.

Mezi pohledávkami jsou i vyplacené zálohy na energie a další dodávky ve výši 3 291 tisíc Kč, což představovalo pokles o 212 tisíc Kč.

V rámci pohledávek jsou vykázány rovněž pohledávky vyplývající z výuky zahraničních studentů v anglickém jazyce, které představují předpis časově rozlišeného školného. V porovnání s předchozím rokem došlo k nárůstu o 1 690 tisíc Kč, do takto proúčtovaného a sledovaného školného bylo v roce 2012 zahrnuto již všech šest ročníků magisterského studia všeobecného lékařství a pět ročníků studia zubního lékařství.

V oblasti finančního majetku se ve stavu k 31. 12. 2012 příznivě projevil obdržené a dosud nevyužité zálohy na výstavbu kampusu a převody finančních prostředků do fondu provozních prostředků nebo fondu účelově určených prostředků, které byly ponechány na běžných účtech fakulty. Stav krátkodobého finančního majetku vzrostl o 59 654 tisíc Kč.

Závazky vůči dodavatelům činily k 31. 12. 2012 celkem 10 328 tisíc Kč, jednalo se především o dodávky v samém závěru roku se splatností v lednu 2012, zejména o fakturu za provedené práce na výstavbě kampusu za měsíc prosinec.

Ostatní závazky vyplynuly především z pracovně-právních vztahů – jednalo se o závazky vůči zaměstnancům na základě v prosinci 2012 zúčtovaných a v lednu 2013 vyplacených mezd. Ze mzdových závazků se odvíjely závazky vůči institucím sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám a finančním úřadům.

Významnou část pohledávek i závazků pak představovaly jiné pohledávky a závazky nebo závazky vůči státnímu rozpočtu, kde byly zúčtovány především poskytnuté zálohy nebo naopak částky, které jsou jako pohledávky součástí monitorovacích zpráv, na různé projekty – MEPHARED, IT-MEDIK, CEPIN, PreSeed apod.

5.2 Inventarizace majetku

Veškerý majetek fakulty podléhá inventarizacím dle vnitřní směrnice fakulty a prováděcího příkazu děkana na kalendářní rok. Hlavní inventarizační komise fakulty se sešla dvakrát k projednání inventarizací majetku, které v roce 2012 proběhly. Na prvním zasedání komise byly projednány inventarizace provedené od 1. 1. 2012 do 31. 10. 2012. Jednalo se o fyzické inventury dlouhodobého majetku, majetku zapůjčeného a vypůjčeného, drobného majetku, materiálových zásob, sportovních potřeb, cenin, drahých kovů, jedů, publikací, knihovních fondů a pokladní hotovosti.

Druhé zasedání hlavní inventarizační komise proběhlo před skončením účetní závěrky za rok 2012 a týkalo se inventarizací k 31. 12. 2012, kdy byly vedle fyzických inventur cenin, pokladní hotovosti a vybraných zásob (propagační předměty, líh, drahé kovy, jedy) provedeny především dokladové inventury v souladu s platnými předpisy. Inventarizace v roce 2012 proběhly řádně ve stanovených termínech. Mimo řádných inventarizací proběhly v roce 2012 dvě namátkové inventury pokladní hotovosti.

Při inventarizacích majetku nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

V roce 2012 proběhla revize knihovního fondu, při kontrole byly opraveny nesrovnalosti v řazení knih, byly opraveny lokace a signatury. Seznam aktuálně nenalezených knih představoval 7 titulů.

5.3 Modifikovaný ukazatel likvidity

V následující tabulce je uveden modifikovaný ukazatel míry likvidity, který se v porovnání s minulým rokem opět mírně zlepšil o 0,06 bodu.

tis. Kč

Ukazatel/Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Pohledávky ve lhůtě splatnosti (PO)	3 062	3 279	6 568	11 430	10 295	12 880	16 834	13 204
Peníze (bankovní účty + hotovost) (PE)	65 536	60 742	70 658	72 502	103 880	106 631	173 709	233 363
Celkem PO + PE	68 598	64 021	77 226	83 932	114 175	119 511	190 543	246 567
Finanční fondy (FF)	14 477	12 601	12 550	12 735	16 952	22 460	43 465	66 461
Krátkodobé závazky (KZ)	30 501	25 287	32 060	31 839	36 953	36 618	47 520	48 462
Celkem FF + KZ	44 978	37 888	44 610	44 574	53 905	59 078	90 985	114 923
Míra likvidity PO+PE/FF+KZ	1,53	1,68	1,73	1,88	2,11	2,02	2,09	2,15

6. Závěr

V roce 2012 stejně jako v předcházejících letech bylo hospodaření fakulty určeno zákonem č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění a zákonem č. 342/2005 Sb., o změnách některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona o veřejných výzkumných institucích. Na základě ustanovení § 18 bylo vysokým školám, respektive fakultám, umožněno vytvářet fond účelově určených prostředků a fond provozních prostředků. Fakulta této možnosti využila v roce 2012 při převodech nevyčerpaných finančních prostředků z projektů výzkumu a vývoje, zejména pak z prostředků institucionální podpory VaV – dlouhodobého koncepčního rozvoje, které byly určeny na projekt PRVOUK. Do fondu provozních prostředků byl převeden rovněž nevyčerpaný podíl kapitálových prostředků na projekt MEPHARED ve výši 5 307 tisíc Kč.

Obdobně jako v předcházejícím roce byla i v roce 2012 využita možnost přidělu do fondů fakulty, když do fondu reprodukce investičního majetku bylo převedeno 2 296 tisíc Kč a do rezervního fondu 2 000 tisíc Kč z výsledku hospodaření, a to vzhledem k nerozdělenému hospodářskému výsledku hospodaření fakulty z předcházejících let, zejména za rok 2009.

Další dopad do hospodaření fakulty za rok 2012 měla stejně jako v předcházejících letech platnost vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Tím není možné u veřejných vysokých škol naplnit fond reprodukce investičního majetku ve výši odpisů z majetku pořízeného z dotací ze státního rozpočtu. Tyto odpisy byly zahrnuty ve výsledku hospodaření fakulty, přestože nejsou kryty finančními prostředky. Celková výše tzv. papírových výnosů představovala 21 207 tisíc Kč.

Vývoj v roce 2012 byl nestandardní mimo jiné s ohledem na skutečnost, že skončil výzkumný záměr fakulty, který trval 7 let. Novou formou aplikovaného využití institucionální podpory vědy a výzkumu na fakultě se stal Projekt rozvoje vědních oborů Univerzity Karlovy v Praze – PRVOUK. Na rozdíl od výzkumných záměrů nebyly předem stanoveny pevné podmínky čerpání finančních prostředků PRVOUKu. V průběhu roku 2012 se tak tvořila pravidla pro přerozdělování v rámci univerzity, posléze i v rámci fakulty, když bylo možné tyto prostředky de facto použít až ve druhé polovině roku. Pravidlům pro rozdělování byla věnována náležitá pozornost, neboť bylo potřeba nadčasově řešit přístup k financování vědy a výzkumu na fakultě nejen v roce 2012, ale především v letech následujících.

Neméně důležitý dopad do činnosti fakulty v roce 2012 měla i struktura projektů, které významným způsobem ovlivňovaly hospodaření fakulty. Snížila se úspěšnost projektů v tradičních grantových agenturách, na druhou stranu se zvýšil podíl projektů financovaných z evropských fondů (Operační programy Vzdělávání pro konkurenceschopnost nebo Výzkum a vývoj pro inovace). Čerpání těchto evropských prostředků přineslo do hospodaření fakulty strukturální změny.

Ve sledovaném roce fakulta již v plném rozsahu zajišťovala specializační vzdělávání lékařů. V kombinaci zdrojů ze státního rozpočtu a prostředků inkasovaných od účastníků odborných vzdělávacích kurzů byly zajištěny všechny aktivity tak, aby nebylo nutné pro tuto činnost odčerpávat další fakultní zdroje.

Nutnost realizace nákupů potřebných materiálů a služeb v souladu se zásadami dané zákonem o zadávání veřejných zakázek způsobila v některých případech prodloužení doby od vystavení objednávek až po jejich zajištění. I v této obtížné situaci, kdy se jako problematický jeví i jednotný výklad tohoto zákona, dokázala fakulta zabezpečit čerpání všech zdrojů včas a především v souladu s danými pravidly všech poskytovatelů finančních prostředků.

Výsledek hospodaření fakulty v roce 2012 lze hodnotit vzhledem k podmínkám rozdělování příspěvků a dotací ze státního rozpočtu na vysoké školy a vzhledem k pravidlům rozdělování příspěvků a dotací v rámci Univerzity Karlovy jako úspěšný, přestože nebylo dosaženo původně plánovaného vyrovnaného čerpání rozpočtu na rok 2012. Dosažený zisk ve výši 14 957 tisíc Kč, řada realizovaných záměrů fakulty nad rámec původního rozpočtu, příjmy získané vlastní činností a vědecko-výzkumnými aktivitami pracovníků fakulty, vytvořené rezervy ve fondech fakulty – to vše dokládá příznivý vývoj a tvorbu rezerv pro krytí případných výkyvů v hospodaření v dalších letech.

V roce 2012 byly využity možnosti fakulty v oblasti úhrad ze sociálního fondu v maximálně možné míře. Vedle příspěvků zaměstnancům na penzijní připojištění nebo na soukromé životní pojištění a na úroky z úvěrů na bydlení bylo využito možnosti hradit příspěvky na obědy, což se rovněž příznivě projevilo ve výsledku hospodaření, který nebyl zatížen těmito výdaji.

Rozpočet na rok 2013 je plánován opět jako vyrovnaný. Vzhledem k výši poskytnutých příspěvků a dotací, kde došlo k navýšení prostředků na vzdělávací činnost o 8 605 tisíc Kč proti roku 2012, nebude nutné, aby ze zdrojů roku 2013 fakulta vytvářela takové rezervy jako v minulém roce. Významným stabilizačním prvkem je vytvořený hospodářský výsledek za rok 2012, přiděly do fondů v maximálně možné míře a výběr školného zahraničních studentů v české měně. Další nárůst školného bude v příštích letech záležet pouze na počtu a kvalitě přijatých zahraničních studentů.

Stěžejním prvkem v hospodaření fakulty bude další účast na projektech Evropské unie, kde i při spoluúčasti fakulty je 85 % hrazeno z prostředků strukturálních a sociálních fondů EU. V roce 2013 bude tak i nadále hrazena část projektu MEPHARED a nově zahajovaného projektu MOTUL z vlastních prostředků. Část těchto prostředků přislíbila financovat univerzita ze svých fondů. Tento univerzitní příspěvek se opět jako v roce 2012 pokusíme využít na krytí potřeb v příštích letech.

Dosavadní ekonomické výsledky znamenají dobrou výchozí pozici pro období, v němž se očekává uskutečnění významných kroků, které mohou ovlivnit způsob hospodaření fakulty. Jedná se především o očekávané dopady zákona o univerzitních nemocnicích a zákona o vysokých školách.

V roce 2013 – 2014 je plánovaná celková úprava mzdového systému UK, jejíž podstatou je zvýšení mzdových tarifů zaměstnanců. Tento krok pravděpodobně vyvolá potřebu využít finanční rezervy fakulty.

Fakulta bude i v dalším období usilovat o efektivní zhodnocení současně využívaných prostor. Projekt MOTUL vyřeší modernizaci a úpravu části hlavní budovy, kde byl dříve Ústav soudního lékařství, který se počátkem roku 2013 přestěhoval do areálu Fakultní nemocnice Hradec Králové.

Veškeré aktivity fakulty jsou významným způsobem podporovány i ze strany Statutárního města Hradec Králové, s nímž fakulta velice úzce spolupracuje na vybraných projektech či dalších záměrech.

Zpracovala: Ing. Kudrnová Ladislava
Ing. Tlapáková Věra
Pohlová Ladislava