

**Výroční zpráva o hospodaření
za rok 2000**

**Univerzita Karlova v Praze
Farmaceutická fakulta v Hradci Králové**

Obsah výroční zprávy o hospodaření :

Úvod	str. 3
1. Roční účetní uzávěrka	str. 4 - 10
2. Analýza příjmů a výdajů	str. 11 - 15
3. Vývoj fondů fakulty	str. 16 - 18
4. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace	str. 19 - 20
5. Rekapitulace zúčtování se státním rozpočtem	str. 21
6. Počty studentů a stipendia	str. 21
7. Čerpání rozpočtu v hlavní činnosti	str. 22 - 24
8. Čerpání rozpočtu kateder a pracovišť fakulty	str. 25
9. Závěr	str. 26

Úvod výroční zprávy o hospodaření za rok 2000

Rozpočet Farmaceutické fakulty v Hradci Králové na rok 2000 sestavený jako vyrovnaný, tento rozpočet se však nepodařilo přes veškerá úsporná opatření dodržet a skutečným hospodářským výsledkem fakulty za rok 2000 je ztráta ve výši 2 054 tis.Kč. Ve srovnání s rokem 1999 se však podařilo celkovou ztrátu snížit o 660 tis.Kč a to i přes opětovné zvýšení cen energií a dalších nákladů nezbytných pro zajištění výuky.

V rozpočtu sestaveném na základě předpokladu čerpání základní dotace na výuku a nespecifikovaný výzkum na rok 2000 musela být řada nákladových položek podhodnocena za účelem vyrovnaného rozpočtu. Základní dotace na výuku již řadu let neodpovídá skutečné finanční náročnosti výuky na fakultě, která je zařazena do 4.stupně a ohodnocena pouze koeficientem náročnosti 2,25.

V roce 2000 došlo k dalšímu poklesu objemu doplňkové činnosti na 8 038 tis.Kč a hospodářským výsledkem byl zisk ve výši 214 tis.Kč.

Vzhledem k malému zájmu o studium programu farmacie u zahraničních studentů se nepodařilo zajistit zvýšení příjmů fakulty z této činnosti. V této oblasti byla podniknuta v průběhu roku řada opatření, která však mohou zajistit vyšší počet studentů až v dalších letech.

Důsledným dodržováním personální politiky bylo dosaženo dalšího snížení průměrného přepočteného počtu pracovníků z 218,832 v roce 1999 na 214,771 v roce 2000. Průměrná mzda dosáhla v roce 2000 výše 12 590 Kč a ve srovnání s rokem předchozím vzrostla o 8,5 %. Nárůst průměrné mzdy byl zajištěn ze zdrojů nad rámec základního rozpočtu fakulty, tedy grantů, výzkumných záměrů a Centra výzkumu. Zaměstnancům fakulty byl v zájmu udržení úrovně mezd srovnatelných s minulým rokem vyplacen 13.plat.

Vzhledem ke ztrátám v hospodaření fakulty v několika předchozích letech docházelo v průběhu roku k přechodným nedostatkům finančních prostředků na účtech fakulty. Z tohoto důvodu bylo rovněž omezeno čerpání investičních prostředků FRIM fakulty pouze na příspěvky v rámci FRVŠ a investic nutných k zajištění provozu fakulty.

Na konci roku byla dokončena a zkolaudována výstavba „Výukové budovy se skleníky na ZLR“, která byla financována z dotace MŠMT. Havarijní situace sociálních zařízení na obou budovách fakulty byla vyřešena v letních měsících jejich celkovou rekonstrukcí, financovanou z havarijních fondů MŠMT a RUK a z investičních prostředků fakulty.

Na konci roku 2000 měla fakulta majetek v hodnotě 156 mil.Kč, tedy o téměř 62 mil.Kč vyšší než na počátku roku. Nárůst hodnoty majetku byl způsoben dokončením výstavby na ZLR a zařazením do majetku (52 mil.Kč) a dále pořízením investičního majetku z prostředků grantů, výzkumných záměrů a Centra výzkumu.

1. Roční účetní uzávěrka

FIS: UNIVERZITA KARLOVA Farmaceutická fakulta

Výkaz zisků a ztrát (HL./Dopl.) k Stav k 31.12.00

Organizace
00216208

SONO

Název	Rad	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Tržby za prodej zboží	201	0.00	0.00
Tržby za prodej vlast.výr. a služeb	202	1558951.30	7799839.27
Změna stavu vnitroorg. zásob (+/-)	203	0.00	0.00
Aktivace NIM a HIM	204	71057.00	0.00
Provozní dotace ze stát. rozpočtu ČR	205	86757000.00	0.00
Prov.dot.z rozp.vyš.územ.celk.a obcí	206	0.00	0.00
Provozní dotace ostatní	207	0.00	0.00
Zúčtování rezerv	208	0.00	0.00
Zúčtování zákonných opravných polož.	209	0.00	0.00
Ostatní výnosy	210	6586994.04	238108.72
Přijaté příspěvky od soukromníků	211	0.00	0.00
Přijaté členské příspěvky	212	0.00	0.00
Ostatní příspěvky	213	0.00	0.00
Tržby z prodeje NIM a HIM	214	9976.90	0.00
Tržby z prodeje materiálu	215	0.00	0.00
Tržby z prodeje cen.papírů a vkladů	216	0.00	0.00
Výnosy z podíl.cen.papírů a vkladů	217	0.00	0.00
Výnosy z ostat.finančních investic	218	0.00	0.00
Výnosy z krátkodob.finanč.majetku	219	0.00	0.00
Účtová třída 6 celkem (ř.201-219)	220	94983979.24	8037947.99
Požizovací cena prodaného zboží	221	0.00	0.00
Spotřeba materiálu a energie	222	16598292.29	954474.40
Náklady na nakupované služby	223	15871854.13	598559.22
Mzdové náklady	224	36768087.00	2310970.00
Náklady na sociální pojištění	225	12610832.00	761638.00
Sociální náklady	226	0.00	0.00
Daně a poplatky	227	12506.00	500.00
Odpisy NIM a HIM	228	8160487.00	0.00
Daň z příjmů-doměrky za minulá léta	229	0.00	0.00
Daň z příjmů-předpis za běžný rok	230	0.00	0.00
Tvorba rezerv	231	0.00	0.00
Tvorba zákonných opravných položek	232	0.00	0.00
Ostatní náklady	233	7230712.72	3197493.77
Zůstatková cena prodaného NIM a HIM	234	0.00	0.00
Požizovací cena prodaného materiálu	235	0.00	0.00
Prodané cenné papíry a vklady	236	0.00	0.00
Poskytnuté příspěvky	237	0.00	0.00
Účtová skupina 4 celkem (ř.221-237)	238	97252771.14	7823635.39
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK po zdanění	239	-2268791.90	214312.60

FIS: UNIVERZITA KARLOVA Farmaceutická fakulta

Rozvaha k 31.12.00

Organizace
00216208

SONO

Název	Rad	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.00
A .*** Stálá aktiva	001	79568862.40	137664342.40
1.NIM-Nehmotný výsl.z výzk.a obd.činn.	002	0.00	0.00
-Software	003	860468.39	2801222.39
-Předměty ocenitelných práv	004	0.00	0.00
-Jiný nehmotný investiční majetek	005	47700.00	47700.00
-Nedokončené nehmotné investice	006	0.00	398047.60
-Poskytnuté zálohy na NIM	007	0.00	0.00
součet (ř.002-007)	008	908168.39	3246969.99
2.Oprávký k-nehm.výsl.z výzk.a obd.č.	009	0.00	0.00
-softwaru	010	0.00	-1391344.00
-předmětům ocenitelných práv	011	0.00	0.00
-jinému NIM	012	-47700.00	-47700.00
součet (ř.009-012)	013	-47700.00	-1439044.00
3.HIM-Pozemky	014	0.00	0.00
-Umělecká díla a sbírky	015	0.00	0.00
-Budovy, haly a stavby	016	78045638.75	130050984.35
-Samostat.mov.věci a soubory mov.věc	017	80279056.66	91627230.27
-Pěstitelské celky trvalých porostů	018	0.00	0.00
-Základní stádo a tažná zvířata	019	0.00	0.00
-Drobný hmotný investiční majetek	020	14135941.00	13232786.00
-Ostatní hmotný investiční majetek	021	0.00	0.00
-Nedokončené hmotné investice	022	1634713.60	18296.79
-Poskytnuté zálohy na HIM	023	0.00	0.00
součet (ř.014-023)	024	174095350.01	234929297.41
4.Oprávký k-budovám,halám a stavbám	025	-21010157.00	-22740706.00
-samostat.mov.věcem a soub.mov.věcí	026	-60240858.00	-63099389.00
-pěstitelským celkům trval.porostů	027	0.00	0.00
-základnímu stádu a tažným zvířatům	028	0.00	0.00
-drobnému HIM	029	-14135941.00	-13232786.00
-ostatnímu HIM	030	0.00	0.00
součet (ř.025-030)	031	-95386956.00	-99072881.00
5.FI-pod.cen.pap.a vkl.-rozhod.vliv	032	0.00	0.00
-Pod.cen.pap.a vkl.-podstatný vliv	033	0.00	0.00
-Ostatní investiční cen.pap.a vklady	034	0.00	0.00
-Půjčky podnikům ve skup.,ost.půjčky	035	0.00	0.00
-Ostatní finanční investice	036	0.00	0.00
součet (ř.032-036)	037	0.00	0.00
B .*** Oběžná aktiva	038	15048115.78	18793087.73
1.Zásoby-Materiál	039	1288991.41	1321148.63
-Nedokončená výroba a pol.vl.výroby	040	0.00	0.00
-Výrobky	041	0.00	0.00
-Zvířata	042	0.00	0.00
-Zboží	043	0.00	0.00
-Poskytnuté zálohy na zásoby	044	1312110.70	2610313.11
součet (ř.039-044)	045	2601102.11	3931461.74
2.Pohledávky-z obchodního styku	046	1286115.33	1433964.57

Rozvaha k 31.12.00

Organizace
00216208

SONO

Název	Rad	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.00
-za účastníky sdružení	047	0.00	0.00
-za institucemi soc.zab.a zdrav.poj.	048	0.00	0.00
-Daň z příjmů	049	84083.00	0.00
-Ostatní přímé daně	050	-421152.00	-423725.00
-Daň z přidané hodnoty	051	360228.23	0.00
-Ostatní daně a poplatky	052	0.00	0.00
-ze vztahu k státnímu rozpočtu	053	0.00	0.00
-ze vztahu k rozpočtu org.míst.sam.	054	0.00	0.00
-Spojovací účet při sdružení	055	0.00	0.00
-za zaměstnanci	056	35324.10	14295.37
-z emitovaných dluhopisů a jiné pohl	057	0.00	84083.00
-Opravná položka k pohledávkám	058	0.00	0.00
součet (ř.046-057,minus 058)	059	1344598.66	1108617.94
3.Finanční majetek-Peníze	060	15661.04	4552653.34
-Ceniny	061	25305.90	20403.90
-Bankovní účty	062	10134255.55	7878537.21
-Majetkové cenné papíry	063	0.00	0.00
-Dlužné cen.papíry a vlast.dluhopisy	064	0.00	0.00
součet (ř.060-064)	065	10175222.49	12451594.45
4.Přechodné účty aktivní-Nák.př.období	066	927192.52	1301413.60
-Příjmy příštích období	067	0.00	0.00
-Kursové rozdíly aktivní	068	0.00	0.00
-Dohadné účty aktivní	069	0.00	0.00
součet (ř.066-069)	070	927192.52	1301413.60
ÚHRN AKTIV	071	94616978.18	156457430.13
A .*** Vlastní zdr.krytí st.a oběž.aktiv	072	82924493.14	143477326.18
1.Fondy-Základní jmění	073	77934131.00	136648592.00
-Fondy organizace	074	10955561.36	14818377.70
součet (ř.073-074)	075	88889692.36	151466969.70
2.HV-Hospodářský výsledek	076	-2714199.59	-2054479.30
-Nerozdělený zisk,neuhr.ztr.min.let	077	-3250999.63	-5935164.22
součet (ř.076-077)	078	-5965199.22	-7989643.52
B .*** Cizí zdroje	079	11692485.04	12980103.95
1.Rezervy řízené předpisy	080	0.00	0.00
2.Dlouh.záv.-Emitované dluhopisy	081	0.00	0.00
-Závazky z pronájmu	082	0.00	0.00
-Dlouhodobé přijaté zálohy	083	0.00	0.00
-Dlouhodobé směnky k úhradě	084	0.00	0.00
-Ostatní dlouhodobé závazky	085	0.00	0.00
součet (ř.081-085)	086	0.00	0.00
3.Krátkodobé záv.-z obchodního styku	087	2162551.90	3287121.67
-z upsaných nespl.cen.papírů a vkl.	088	0.00	0.00
-k účastníkům sdružení	089	1989557.02	3161273.52
-k zaměstnancům	090	911961.00	2655721.00
-ostatní vůči zaměstnancům	091	0.00	0.00
-k institucím soc.zab.a zdrav.poj.	092	1495587.21	1519258.00

Rozvaha k 31.12.00

Organizace
 00216208

SONO

Název	Rad	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.00
-Daň z příjmů	093	0.00	0.00
-Ostatní přímé daně	094	0.00	0.00
-Daň z přidané hodnoty	095	0.00	0.00
-Ostatní daně a poplatky	096	0.00	0.00
-ze vztahu ke státnímu rozpočtu	097	0.00	0.00
-ze vztahu k rozpočtu org.míst.sam.	098	0.00	0.00
-Spojovací účet při sdružení	099	0.00	-767308.69
-Jiné závazky	100	2660547.26	370485.00
součet (ř.087-100)	101	9220204.39	10226550.50
4.Bank.výpom.a půjč.-Dlouh.bank.úvěry	102	0.00	0.00
-Běžné bankovní úvěry	103	0.00	0.00
-Přijaté finanční výpomoci	104	0.00	0.00
součet (ř.102-104)	105	0.00	0.00
5.Přechod.účty pas.-Výd.příštích obd.	106	30035.00	0.00
-Výnosy příštích období	107	2442245.65	2248086.93
-Kursové rozdíly pasivní	108	0.00	0.00
-Dohadné účty pasivní	109	0.00	505466.52
součet (ř.106-109)	110	2472280.65	2753553.45
ÚHRN PASIV	111	94616978.18	156457430.13

tab. 1.2a VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

tis.Kč

Název ukazatele	Čís. řádku	Činnost nezdaňovaná	Činnost zdaňovaná
a	b	5	6
Tržby za prodej zboží (z účt.sk.60-67)	201		
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (z účt.sk.60-67)	202		9 358
Změna stavu vnitroorgan.zásob (z účt.sk.60-67)	203		
Aktivace nehmot.a hmot.inv.majetku (z účt.sk.60-67)	204		
Provozní dotace ze státního rozpočtu ČR (z účt.sk.60-67)	205		86 757
Provozní dotace z VÚSC a obcí (z účt.sk.60-67)	206		
Provozní dotace ostatní (z účt.sk.60-67)	207		
Zúčtování rezerv (z účt.sk.60-67)	208		
Zúčtování zákonných opravných položek (z účt.sk.60-67)	209		
Ostatní výnosy (z účt.sk.60-67)	210	24	6 873
Přijaté příspěvky od soukromníků (693)	211		
Přijaté členské příspěvky (694)	212		
Ostatní příspěvky (691,692)	213		
Tržby z prodeje nehm. a hm.inv.majetku (681)	214		10
Tržby z prodeje materiálu (683)	215		
Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů (682)	216		
Výnosy z podílových cenných papírů a vkladů (z účtu 684)	217		
Výnosy z ostatních finančních investic (z účtu 684)	218		
Výnosy z krátkodobého finančního majetku (685)	219		
Účtová třída 6 celkem (řádek 201 až 219)	220	24	102 998
Pořizovací cena prodaného zboží (z účt.sk.40-47)	221		
Spotřeba materiálu a energie (z účt.sk.40-47)	222		17 553
Náklady na nakupované služby (z účt.sk.40-47)	223		6 721
Mzdové náklady (z účt.sk.40-47)	224		39 079
Náklady na sociální pojištění (z účt.sk.40-47)	225		13 372
Sociální náklady (z účt.sk.40-47)	226		
Daně a poplatky (z účt.sk.40-47)	227		13
Odpisy nehm. a hmot.investičního majetku (z účt.sk.40-47)	228		8 160
Daň a příjmů - doměrky za minulá léta (z účt.sk.40-47)	229		
Daň a příjmů - předpis na běžný rok (z účt.sk.40-47)	230		
Tvorba rezerv (z účt.sk.40-47)	231		
Tvorba zákonných opravných položek (z účt.sk.40-47)	232		
Ostatní náklady (z účt.sk.40-47)	233	59	20 119
Zůstatková cena prodaného nehm.a hmot.inv.majetku (481)	234		
Pořizovací cena prodaného materiálu (483)	235		
Prodané cenné papíry a vklady (482)	236		
Poskytnuté příspěvky (účtová skupina 49)	237		
Účtová skupina 4 celkem (řádek 221 až 237)	238	59	105 017
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK po zdanění ř. 220 - 238(+/-)	239	- 35	- 2 019
Kontrolní číslo (ř.201 až 239)	999	131	414 011

tab. 1.2b VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
tis. Kč

Název ukazatele	Čís. řádku	Činnost hlavní	Činnost doplňková
a	b	1	2
Tržby za prodej zboží (z účt.sk.60-67)	201		
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (z účt.sk.60-67)	202	1 559	7 799
Změna stavu vnitroorgan.zásob (z účt.sk.60-67)	203		
Aktivace nehmot.a hmot.inv.majetku (z účt.sk.60-67)	204		
Provozní dotace ze státního rozpočtu ČR (z účt.sk.60-67)	205	86 757	
Provozní dotace z VÚSC a obcí (z účt.sk.60-67)	206		
Provozní dotace ostatní (z účt.sk.60-67)	207		
Zúčtování rezerv (z účt.sk.60-67)	208		
Zúčtování zákonných opravných položek (z účt.sk.60-67)	209		
Ostatní výnosy (z účt.sk.60-67)	210	6 658	239
Přijaté příspěvky od soukromníků (693)	211		
Přijaté členské příspěvky (694)	212		
Ostatní příspěvky (691,692)	213		
Tržby z prodeje nehm. a hm.inv.majetku (681)	214	10	
Tržby z prodeje materiálu (683)	215		
Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů (682)	216		
Výnosy z podílových cenných papírů a vkladů (z účtu 684)	217		
Výnosy z ostatních finančních investic (z účtu 684)	218		
Výnosy z krátkodobého finančního majetku (685)	219		
Účtová třída 6 celkem (řádek 201 až 219)	220	94 984	8 038
Pořizovací cena prodaného zboží (z účt.sk.40-47)	221		
Spotřeba materiálu a energie (z účt.sk.40-47)	222	16 599	954
Náklady na nakupované služby (z účt.sk.40-47)	223	6 445	276
Mzdové náklady (z účt.sk.40-47)	224	36 768	2 311
Náklady na sociální pojištění (z účt.sk.40-47)	225	12 611	761
Sociální náklady (z účt.sk.40-47)	226		
Daně a poplatky (z účt.sk.40-47)	227	12	1
Odpisy nehm. a hmot.investičního majetku (z účt.sk.40-47)	228	8 160	
Daň a příjmů - doměrky za minulá léta (z účt.sk.40-47)	229		
Daň a příjmů - předpis na běžný rok (z účt.sk.40-47)	230		
Tvorba rezerv (z účt.sk.40-47)	231		
Tvorba zákonných opravných položek (z účt.sk.40-47)	232		
Ostatní náklady (z účt.sk.40-47)	233	16 657	3 521
Zůstatková cena prodaného nehm.a hmot.inv.majetku (481)	234		
Pořizovací cena prodaného materiálu (483)	235		
Prodané cenné papíry a vklady (482)	236		
Poskytnuté příspěvky (účtová skupina 49)	237		
Účtová skupina 4 celkem (řádek 221 až 237)	238	97 252	7 824
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK po zdanění ř. 220 - 238(+/-)	239	- 2 268	+ 214
Kontrolní číslo (ř.201 až 239)	999	382 204	31 938

tab. 1.3 Doplnující údaje VZZ za hlavní a doplňkovou činnost pro VVŠ
tis. Kč

c	č. ř.	Skutečnost k	
		1.1.2000	31.12.2000
Přijaté dotace na investice ze st.rozpočtu (z účt.346)	0301	X	47 864
z toho: z kapitoly 333	0302	X	46 965
v tom:systémové dotace na investiční akce	0303	X	
systémové dotace na výzkum a vývoj	0304	X	12 843
individuální dotace na jmenovité akce	0305	X	34 122
Přijaté dotace na inv.z rozpočtu obcí a VÚSC (z účt.348)	0306	X	
Přijaté neinvestiční dotace ze st.rozpočtu (z účt.631)	0307	X	86 757
v tom: 1) neinvestiční dotace bez výzkumu a vývoje	0308	X	61 195
z toho: z kapitoly 333	0309	X	61 195
v tom: základní	0310	X	61 195
z toho:šk.les.a zem.podn.	0311	X	
na stravování a ubytování studentů	0312	X	
2) neinvestiční dotace na výzkum a vývoj	0313	X	25 562
v tom: z kapitoly 333	0314	X	21 073
z Grantové agentury ČR	0315	X	2 496
Jiné	0316	X	1 993
Přijaté nei. dotace z rozp.obcí, VÚSC,stát.fondů,včetně zahraničí (úč.639)	0317	X	
Náklady hlavní činnosti na mzdy (z účt. 421)	0318	X	33 680
Náklady hlavní činnosti na OPPP (z účt. 421)	0319	X	3 088
Náklady hlavní činnosti na stipendia (z účt 449)	0320	X	3 591
Výnosy HČ z popl.spojených se studiem (z účt.649,6718)	0321	X	664
Výnosy (hl.a dopl.č.) z prodeje majetku (z účt. 649,681)	0322	X	10
Výnosy (hl. a dopl.č.) z pronájmu majetku (z účt. 602)	0323	X	
Prům.evid.poč.zam.přepočtený, vč.dopl.čin.a ost.aktivit (P1a-04)	0324	X	214
Fond odměn (účet 9101)	0325		105
Fond rezervní (účet 9104)	0326		1 011
Fond reprodukce investičního majetku (účet 9106)	0327		13 702
Stipendijní fond (účet 9108)	0328		

tab. 1.4 Hospodářský výsledek
tis.Kč

Součásti VVŠ (jmenovitě)	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem	Položky upravující HV (+,-)	Upravený HV
FaF Hr.Králové	- 2 268	214	- 2 054		- 2 054
C e l k e m	- 2 268	214	- 2 054		- 2 054
Součásti VVŠ (HV kladný)					
FaF Hr.Králové		214	214		214
celkem		214	214		214
Součásti VVŠ (HV záporný)					
FaF Hr.Králové	- 2 268		- 2 268		- 2 268
celkem	- 2 268		- 2 268		- 2 268

2. Analýza příjmů a výdajů

tab.2.1.1a Neinvestiční dotace z kapitoly MŠMT

tis.Kč

Č.ř.	Neinvestiční dotace - druh	Přidělené prostředky k 31.12.2000
1	Základní	61 190
	v tom: A provozní dotace	53 999
	C stipendia PGS	2 703
	D stipendia zahr.studentů	758
	E neinv.výdaje spojené se stavbou	385
	G FRVŠ	1 345
	H likvidace havárií	2 000
2	Na ubytování a stravování studentů	
3	Dotace na výzkum a vývoj	13 084
	v tom: institucionální – nespecifikovaný VaV	7 928
	výzkumné záměry	5 156
	Účelové prostředky na VaV v členění dle jednotlivých programů	
	Resortní výzkum	
4	Celkem: (ř.1+ř.2+ř.3)	74 274

tab.2.1.1b Dotace z kapitoly MŠMT na obnovu investičního majetku

tis.Kč

Č.ř.	Invest. dotace – identifikace programu (podprogramu) podle ISPROFIN	Přidělené prostředky k 31.12.2000		
		celkem	investice	neinvestice
1	333 310 Výstavba a obnova budov a staveb vysokých škol – bez podprogramu 333 317 - restituce			
2	333 317 Náhrada objektů vysokých škol vydaných v restituci podle zákona č. 164/1998 Sb.	34 507	34 122	385
3	333 320 Podpora koncepčního vzdělávacího rozvoje vysokých škol			
4	333 911 Reprodukce investičního majetku organizací vědeckovýzkumné základny			X
5	333 912 Pořízení a obnova investičního majetku, zabezpečujícího úkoly VaV			X
6	Celkem: (ř.1až 5)	34 507	34 122	385

tab.2.1.3 Vlastní příjmy

tis. Kč

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Tržby za prodej zboží			
z toho:			
Tržby za prodej vlastních výrobků		1 052	1 052
z toho:			
Tržby za prodej služeb	1 559	6 747	8 306
z toho: poplatky za studium		3 464	3 464
z toho: cizinci v cizím jaz.		3 074	3 074
poplatky za přijímací řízení	664		664
služby pro studenty	64		64
Kolejné			
jiné ubytování			
stravování studentů			
stravování zaměstnanců			
v zemědělské a lesn. oblasti			
Tržby z prodeje materiálu			
Změna stavu vnitroorg.zásob a aktivace			
Zúčt.rezerv a zák.opr.položek			
Ostatní výnosy	6 658	239	6 897
z toho: dary	442		442
Úroky	52	140	192
náhr. škod, manka, ztráty, telef.			
zahr. Granty			
mimorozp.granty			
Pronájem			
z toho: budovy, haly, stavby			
Pozemky			
Prostory			
Tržby z prodeje majetku	10		10
z toho: budovy, haly, stavby			
Pozemky			
Finanční operace:			
Jiné: jmenovitě			
Celkem vlastní příjmy:	8 227	8 038	16 265

Komentář k tabulce :

Tržby za prodej služeb v hlavní činnosti obsahují i příjmy za služby pro subjekty připojené k síti HK NET, tyto příjmy však neovlivňují hospodářský výsledek.

V ostatních výnosech je zahrnut převod prostředků z FRIM na opravy, které však byly ve stejné výši účtovány do nákladů fakulty a tato položka rovněž neovlivňuje hospodářský výsledek (2 462 tis.Kč). U dalších výnosů této položky došlo ve srovnání s rokem 1999 k poklesu vlivem snížení objemu výkonů VHC a tím i poklesu převodu režii a dále tím, že součástí ostatních výnosů byla v roce 1999 dotace pro fakultní knihovnu.

tab.2.2.1 Náklady

tis. Kč

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Osobní náklady	49 379	3 072	52 451
z toho: mzdy	36 296	2 311	38 607
OPPP(OON)	1 833		472
z toho: dohody	467		467
civilní sl.	5		5
odstupné			
granty	1 361		
z kapitoly 333 a VZ			
zák. pojištění	12 611	761	13 372
sociální. Náklady			
Materiál	13 973	954	14 927
z toho: pohonné hmoty	139	7	146
Energie	2 626		2 626
Služby	13 884	309	14 193
z toho: telefony	699	1	700
Nájem	1 069		1 069
opravy, údržba	7 438	33	7 471
Cestovné	1 937	282	2 219
v tom: zahraničí	1 503	252	1 755
Tuzemsko	434	30	464
Daně a poplatky	12	1	13
Ostatní náklady	7 182	3 204	10 386
z toho: na reprezentaci	51	8	59
Stipendia	3 591	23	3 614
škody, manka aj.			
vratka dotace			
Pojištění	379	1	380
Odpisy	8 160		8 160
Prodaný materiál a zboží			
Kurzové ztráty	99	2	101
Celkem náklady:	97 252	7 824	105 076

Komentář k tabulce :

Nákladové položky za rok 2000 v této tabulce zahrnují i náklady čerpané ze zdrojů mimo základní rozpočet fakulty, tedy z i z grantů, VZ a Centra výzkumu. Skutečné čerpání provozních nákladů v hlavní činnosti je uvedeno v samostatné tabulce, která je rovněž součástí zprávy.

Odpisy majetku dosáhly výše 8 160 tis.Kč a tím byl rozpočet překročen o 1 010 Kč (odpisy byly záměrně v rozpočtu podhodnoceny za účelem sestavení vyrovnaného rozpočtu). Zařazením nově nabytého majetku na konci roku (budova na ZLR a její vybavení, investice z Grantů, VZ a Centra) došlo k zvýšení odpisů proti roku 1999 o 271 tis.Kč a to i přes to, že byla použita výhodnější odpisová sazba.

Tab. 2.2.1a Pracovníci a mzdové prostředky

tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	Hlavní činnost	Doplňková čin.	Celkem
a	B	1	2	3
1.	Průměr.pocet pracovníků přepočtený za rok 2000	214,771		214,771
2.	z toho: pedagogů	89,556		89,556
3.	Nepedagogů	125,215		125,215
4.	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 včetně VaV bez FO	34 282		34 282
5.	v tom: 1)mzdy	32 449		32 449
	z toho: VaV			
6.	2)OPPP (dříve OON)	1 833		1 833
	z toho: granty 333 a VZ	1 361		1 361
7.	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1a-04)	134		134
8.	Vyplacené mzdové prostředky včetně FO (z P1a-04)	32 583		32 583
9.	z toho: pedagogům	18 783		18 783
10.	Nepedagogům	13 800		13 800
11.	Průměrná mzda za rok 2000 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/	12 590		12 590
12.	v tom: pedagogů	17 405		17 405
13.	nepedagogů	9 147		9 147
14.	Průměrná mzda za rok 1999 v Kč	11 603		11 603
15.	Nárůst mzdy r.2000 oproti r. 1999 v %	8,5		8,5
16.	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2000 z ostatních zdrojů	2 081		2 081
17.	v tom: granty mimo 333 a Centrum	2 081		2 081
18.	ostatní (HK NET)	271	2 311	
19.	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1a-04 a výsledovky)	36 768	2 311	39 079

Komentář k tabulce :

V roce 2000 nedošlo k žádným změnám ve výši tarifů platových tříd ani ve výši osobního ohodnocení pracovišť fakulty, přesto bylo na mzdách ze základního rozpočtu fakulty vyplaceno 32 449 tis.Kč, tedy o 719 tis.Kč více, než předpokládal rozpočet na tento rok. Toto navýšení je způsobeno nárůstem náhrad za dovolené a platovými posuny v důsledku zvyšování kvalifikace a praxe. Další mzdové prostředky v celkové výši 3 713 tis.Kč byly vyplaceny prostřednictvím grantů, výzkumných záměrů, Centra výzkumu a sítě HK NET a převážně zvýšením objemu těchto prostředků bylo způsobeno zvýšení průměrné mzdy zaměstnanců z 11 603 Kč v roce 1999 na 12 590 Kč v roce 2000. v počtu zaměstnanců došlo k jejich mírnému poklesu především v kategorii nepedagogických pracovníků.

2.2.2 Investiční výdaje a investiční činnost

Tab. 2.2.2 a Souhrnný přehled

tis. Kč

Č. ř.	Ukazatel – identifikace programu z kapitoly 333-MŠMT	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost. zdroje*) skutečnost (použito) e	Celkem skutečnost (použito) b+d+e
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)		
		a	b	c	d		
1	Program 333 310 – výstavba a obnova budov a staveb vys. škol			51 201	51 201		51 201
2	Program 333 320 – podpora koncepčního vzdělávacího rozvoje (FRVŠ)			2 519	2 519		2 519
3	Program 333 910 – podpora výzkumu a vývoje			10 324	10 324		10 324
4	Investiční výdaje mimo uvedené programy						
	Celkem			64 044	64 044		64 044

Komentář k tabulce :

Tabulka obsahuje přehled investičních dotací poskytnutých fakultě MŠMT a je v ní zahrnuta i celková dotace na výstavbu výukové budovy na ZLR, která byla ukončena a převedena do majetku fakulty.

tab.2.2.2b Ostatní dotace – investiční prostředky

tis. Kč

Č. ř.		Systémová dotace	
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)
		a	b
1	Ukazatel – identifikace programu z jiných kapitol		
	v tom:		
	GAČR	900	900
2	Ukazatel – identifikace programu z rozpočtu obcí, VÚSC a státních fondů		
	v tom:		
3	Ukazatel – identifikace programu ze zahraničí		
	v tom:		
	Celkem	900	900

3. Vývoj fondů fakulty

tab. 3 Fondy

tis. Kč

Číslo ř.		Fond odměn	Fond rezervní	FRIM	Fond stipendijní	Celkem
	0	1	2	3	4	5
1	Stav k 1.1.2000	239	217	10 499		10 955
2	Tvorba fondu		794	72 787		73 581
3	Čerpání fondu	134		69 584		69 718
4	Stav k 31.12.2000	105	1 011	13 702		14 818
5	Nárok na příděl z roku 2000					
6	z toho: z hlavní činnosti					
7	z doplňkové čin.					
8	Předpokládaný stav po přidělu	105	1 011	13 702		14 818

Komentář k tabulce :

Vzhledem k hospodářským výsledkům let 1999 a 2000, kterými byly ztráty, nebyly v roce 2000 uskutečněny přiděly fondům z hospodářského výsledku a na tvorbu není nárok ani v roce 2001. Tvorba rezervního fondu proběhla pouze na základě změny metodiky RUK a jedná se o převod ze závazkového účtu 379 z minulých let .

Tvorba FRIM zahrnuje prostředky na investice přidělené fakultě na rok 2000 včetně celkové dotace na výstavbu na ZLR a přidělu z odpisů. Čerpání FRIM po jednotlivých položkách je součástí zprávy o hospodaření. Zůstatek fondu na konci roku 2000 se zvýšil ve srovnání s počátkem roku o 3 203 tis.Kč, protože nedostatek finančních prostředků na účtech neumožnil vyšší čerpání vlastních zdrojů fondu na pořízení investic.

tab.3/FRIM

Řádek 2 tvorba (bez dotací)	rok 2000	tis. Kč
Odpisy		8 160
příděl z HV		
zůstatková cena investičního majetku		14
ostatní zdroje *		64 613
Celkem tvorba		72 787

Řádek 3 čerpání	rok 2000	tis. Kč
stavby		51 201
Stroje a zařízení		15 921
nákupy nemovitostí		
opravy		2 462
ostatní užití (rozepsat)		
Celkem čerpání		69584

Jmenovitý seznam investičních akcí za rok 2000

v tis.Kč

Tiskárna	57 500	FRIM
Počítač	48 800	FRIM
Kopírka	49 200	FRIM
Klimatizační zařízení	209 800	FRIM
Agregometr	731 000	Liga proti rakovině
Notebook	119 600	FRIM
Počítač	44 200	výzkumný záměr 9903
Počítač	62 000	grant FRVŠ 011
Digitální mikrofoto	102 000	výzkumný záměr 9903
Osvětlovací systém k mikroskopu	50 000	výzkumný záměr 9903
Spektrofluorimetr	281 600	výzkumný záměr
Parní sterilizátor	92 000	výzkumné centrum
Laminární box	190 000	výzkumné centrum
Spektrofotometr	349 800	GAČR 002
Počítač	45 300	výzkumný záměr 9904
Počítač	41 500	FRIM
Autosampler	227 900	výzkumný záměr 9901
Počítač	68 400	výzkumný záměr 9904
Hlubokomrazicí box	247 000	výzkumné centrum
Digitální mikrofoto	56 000	výzkumný záměr 9902
Vakuová pumpa	123 300	FRVŠ
Automatický analyzátor	552 500	GAČR 001
TLC scanner	740 800	výzkumné centrum
Muflová pec	48 600	výzkumný záměr 9903
+ sušárna	151 900	výzkumný záměr 9903
inkubátor	49 200	výzkumný záměr 9902
polarimetr	370 000	výzkumný záměr 9901
Počítač	81 800	výzkumný záměr 9904
Počítač	53 400	výzkumné centrum
Počítač	54 000	FRVŠ 013
Laboratorní mikroskop	255 800	FRVŠ 004
Váhy	51 900	výzkumný záměr 9902
Analytická váha	81 000	výzkumný záměr 9903
Chladicí zařízení	110 000	výzkumné centrum
Inkubátor	198 000	výzkumné centrum
Spektrofotometr	160 000	výzkumný záměr 9901
Chirální detektor	1 127 000	výzkumné centrum
Centrifuga	959 000	výzkumné centrum
Odpařovák	48 900	výzkumné centrum
HPLC + příslušenství	970 000	výzkumné centrum
Preparativ HPLC	1 556 000	výzkumné centrum
Chromatograf	1 099 200	výzkumný záměr 9902

Digitální audiometr	177 000	FRVŠ 015
Kapilární elektroforéza	1 407 100	FRVŠ 003 - FRIM
Spektrofotometr	447 995	FRVŠ 003 - FRIM
Počítač	48 500	výzkumný záměr 9903
Elektrochemický analyzátor	285 700	FRVŠ 003 - FRIM
Vakuová odparka	456 900	výzkumné centrum
Vakuová pumpa	44 000	výzkumné centrum
Rekonstrukce sociálních zařízení, opravy	2 462 000	FRIM
Botanická zahrada s vybavením	51 201 000	dotace

4. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace

tab.4a Přehled o majetku a jeho vývoj **tis. Kč**

Druhy majetku	Stav k 31.12.1999 pořízovací cena	Stav k 31.12.2000		
		pořízovací cena	Oprávky	zůstatková cena
Nehmotný inv. majetek	1 071	1 483	729	753
z toho: software	1 071	1 483	729	753
drobný nehm.i.m.				
Hmotný inv. majetek	157 229	222 944	87 049	135 895
z toho: pozemky		1 500	1 500	
budovy,haly, stav.	76 246	121 808	22 481	99 327
sam.mov.věci a s.	68 699	87 710	51 705	36 005
pěst.celky				
zákl.stádo, taž. zv.				
drobný hm.i.maj.				
ost.hm.inv.maj.	12 212	11 854	11 291	563
drahé kovy	72	72	72	

Komentář k tabulce :

Podstatné zvýšení hodnoty majetku fakulty spočívá především v zařazení ukončené výstavby výukové budovy na ZLR do majetku fakulty. U položky „ pozemky“ se nejedná o pořízení pozemku, ale o zhodnocení pozemku ZLR na základě terénních úprav ,osázení apod.. Hodnota vnitřního vybavení nové budovy se promítla do položky „samostatné movité věci a jeho soubory“.

Inventarizace majetku :

V návaznosti na převedení majetku fakulty do evidence v programu FIS byla provedena inventarizace majetku k účetnímu stavu k 31.7.2000. Inventarizace byla nařízena příkazem děkana č.4/2000 ze dne 19.9.2000 a byla prováděna fyzickou kontrolou majetku podle sestav z evidence majetku. Protokoly z jednotlivých pracovišť byly projednány hlavní inventarizační komisí, která konstatovala, že kontrolou nebyly shledány žádné rozdíly.

tab.4b Finanční investice a majetek **tis.Kč**

	Stav k 31.12.1999	Stav k 31.12.2000	Charakteristika
Finanční investice:			
z toho: jmenovitě			
Finanční majetek:	10 175	12 452	
z toho: fin.prostř.na účtech	10 134	7 879	
ceniny		20	
Pokladna, peníze na cestě	41	4 553	

Komentář k tabulce :

Finanční prostředky na účtech zahrnují všechny účty, které fakulta vlastní a užívá, tedy včetně investičního účtu sdružení HK NET. Na běžném provozním účtu fakulty byly na konci roku pouze prostředky ve výši 2 332 tis.Kč.

Podstatné navýšení položky „ peníze na cestě“ bylo způsobeno změnou metodiky účtování při bankovních převodech.

tab.4c Zásoby

			tis. Kč
Zásoby celkem	Stav k 31.12.1999	Stav k 31.12.2000	Charakteristika
z toho: materiál	1 289	1 321	
nedok.výroba			
Výrobky			
Zvířata			
Zboží			

Komentář k tabulce :

Zásoby na konci roku 2000 v hodnotě 1 321 tis.Kč byly na úrovni počátku roku.

tab.4d Pohledávky a závazky

			tis.Kč
	Stav k 31.12.1999	Stav k 31.12.2000	Charakteristika
Pohledávky celkem:	2 633	4 142	
z toho: odběratelé	1 286	1 434	
zálohy	1 312	2 610	
za inst.soc.,zdr.poj.			
za zaměstnanci			
ostatní	35	98	
Závazky celkem:	6 672	11 097	
z toho: dodavatelé	2 213	3 337	
přijaté zálohy			
k zaměstnancům	912	2 656	
k inst.soc.,zdr.poj.	1 496	1 519	
daňové závazky	61	424	
ostatní	1 990	3 161	

Komentář k tabulce :

Pohledávky za odběrateli se zvýšily ve srovnání s počátkem roku o 148 tis.Kč. Jedná se o dosud nezaplacené fakultou vystavené faktury, jejichž úhrada je průběžně vymáhána. Značnou část této položky však tvoří pohledávky z minulých let, které jsou již prakticky nevymahatelné. V položce záloh jsou zahrnuty zaplacené zálohy na poskytované služby, které budou vyúčtovány v roce 2001.

Na konci roku se zvýšil rovněž objem závazků k dodavatelům proti začátku roku o 1 124 tis.Kč, tedy objem vyfakturovaných nákladů, které na konci roku byly zaúčtovány, ale nebyly ještě uhrazeny. Tento nárůst pohledávek nebyl způsoben platební neschopností fakulty, ale kumulací čerpání nákladů ze zdrojů mimo rozpočet fakulty až ke konci roku, což bylo způsobeno posunutím přidělu prostředků na granty, VZ a Centrum až do druhé poloviny roku 2000.

Podstatné zvýšení pohledávek vzhledem k zaměstnancům vzniklo změnou metodiky účtování mezd za prosinec, které jsou vypláceny až v lednu a za prosinec 2000 byly účtovány do těchto závazků. Obdobná metodická změna nastala v roce 2000 u daňových závazků, kam byly účtovány daně z mezd odváděné až v lednu 2001.

V kategorii ostatních pohledávek jsou zahrnuty investiční vklady členů sdružení HK NET, které má na svém účtu a spravuje je Farmaceutická fakulta a převody těchto vkladů v průběhu roku na tento účet se objem pohledávek zvyšuje.

5. Rekapitulace zúčtování se státním rozpočtem

tab.6a Zúčtování finančních vztahů vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace- NEI v Kč

Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2000		Použito k 31.12.2000		Vratka dotace (odvod)	
	provoz	VaV	provoz	VaV	provoz	VaV
Kapitoly SR(bez MŠMT):		4 489 000		4 489 000		
v tom: Min.zdravotnictví		1 993 000		1 993 000		
GAČR		2 496 000		2 496 000		
Obce, VÚSC, st.fondy:						
v tom: jmenovitě						
Celkem:		4 489 000		4 489 000		

tab.6b Zúčtování se SR - investice v Kč

Číslo a název a programu podle ISPROFIN	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31. 12.2000	Použito k 31. 12. 2000 (skutečnost *)	Vratka dotace (odvedeno)
333317-0005 ZLR	51 201 000	51 201 000	51 201 000	

6. Počty studentů a stipendia

tab.6a Počty studentů

Počet studentů k 31.10.2000	988
v tom: rozpočtoví studenti	972
cizinci studující v cizím jazyce*	11
studující na základě mezinár. smluv a usnesení vlády**	5
studující hrazení z jiné rozpočtové kapitoly***	

tab.6b Stipendia

tis. Kč

	Z dotace MŠMT	Ostatní zdroje	Stipendijní fond	Celkem
Stipendia celkem:	3 075	515		3 590
v tom: řádná				
DSP- doktorandi	2 882	515		3 397
zahraniční studenti	184			184
Prospěchová				
účelová	8			8
mimořádná	1			1

7. Čerpání rozpočtu za rok 2000 – hlavní činnost – provoz

v tis.Kč

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost	Rozdíl	Rozdíl
	1999	2000	2000	proti rozp. 2000	proti skut. 1999
Příjmy :					
Provozní dotace	59 728	57 987	60 873	+ 2 886	+ 1 145
Příjmy z poplatků od studentů (přij.řízení, zápis)	554	600	664	+ 64	+ 110
Příjmy za služby studentům (výpisy apod.)	89	90	64	- 26	- 25
Příjmy sítě HK NET	733	760		- 760	- 733
Tržby z prodeje majetku a materiálu	26	33	10	- 23	- 16
Platby za odepsané pohledávky	94				- 94
Úroky			28	+ 28	+ 28
Kursově zisky			27	+ 27	+ 27
Výnosy z převodu režií, účelové dotace	3 446	4 800	2 501	- 2 299	- 945
Použití FRIM na opravy		500	2 462	+ 1 962	+ 2 462
Aktivace služeb (xero-karty)	146	150	71	- 79	- 75
PŘÍJMY CELKEM	64 816	64 920	66 700	+ 1 780	+ 1 884
Náklady :					
Spotřeba materiálu	3 424	2 700	3 640	+ 940	+ 216
Spotřeba energie	3 486	3 300	2 625	- 675	- 861
Opravy a udržování	500		2 517	+ 2 517	+ 2 017
Cestovné	291	180	230	+ 50	- 61
Drobné vydání a reprezentace	53	30	49	+ 19	- 4
Služby	4 607	4 150	3 932	- 218	- 675
v tom : poštovné			153		
spoje			603		
nájemné za prostory			677		
nájemné za plynové bomby			304		
programové vybavení			213		
školení, ostražba, inzerce			66		
praní prádla			110		
odpady			88		
vazby knih, tiskařské práce			113		
revize zařízení			176		
práce a služby na PC			231		
ostatní služby			769		
stravování			429		
Mzdy a platy	30 691	31 730	32 583	+ 853	+ 1 892
Ostatní osobní náklady (dohody)	270	270	472	+ 202	+ 202
Odvody z mezd- soc.a zdrav.pojištění	10 666	11 100	11 361	+ 261	+ 695
Sociální náklady	70	90		- 90	- 70
Daně	20	20	10	- 10	- 10
Odpisy majetku	7 889	7 150	8 160	+ 1 010	+ 271
Kurzové ztráty			23	+ 23	+ 23
Ostatní náklady	6 058	4 200	3 351	- 849	- 2 707
v tom : stipendia PGS			2 882		
stipendia tuzemská			9		
stipendia zahraniční			184		
pojištění			316		
NÁKLADY CELKEM	68 025	64 920	68 953	+ 4 033	+ 928
ZTRÁTA	3 209	0	2 253	+ 2 253	- 956

Přehled nákladů, výnosů a hospodářského výsledku

v tis.Kč

	Skutečnost 1999	Rozpočet 2000	Skutečnost 2000	Skutečnost 2000 bez opravy soc.zařízení
Náklady	68 025	64 920	68 953	66 991
Výnosy	64 816	64 920	66 700	64 738
ZTRÁTA	- 3 209	0	- 2 253	- 2 253

Komentář k hospodářskému výsledku roku 2000 – hlavní činnost

Příjmy celkem

Celkové příjmy na provoz fakulty (bez grantů, VZ a Centra výzkumu) byly o 1 780 tis.Kč vyšší, než předpokládal rozpočet na rok 2000. Skutečná dotace na výuku byla proti předpokladu vyšší o 2 886 tis.Kč, je v ní však zahrnuta i neinvestiční dotace na výstavbu na ZLR (385 tis.Kč) a dotace na stipendia PGS a zahraniční studenty.

Příjmy z poplatků a za služby studentům :

Předpokládané příjmy z poplatků od studentů byly překročeny o 64 tis.Kč. V důsledku snížení počtu žádostí o další služby (výpisy apod.) se ostatní příjmy snížily z 89 tis.Kč v roce 1999 na 64 tis.Kč v minulém roce.

Příjmy ze sítě HK NET :

Rozdíl mezi předpokládanými výnosy a skutečností je způsoben změnou účtování sítě HK NET, která byla v roce 1999 účtována do hlavní činnosti (provozu fakulty) a stejně tak i její náklady. Stejným způsobem byl sestaven rozpočet na rok 2000, v novém programu je však tato síť samostatným střediskem a tím neovlivňuje hlavní činnost a není zahrnuta v údajích této tabulky. V jakémkoliv systému účtování však HK NET neovlivňuje hospodářský výsledek, protože její náklady se rovnají výnosům a hospodářským výsledkem je nula.

Výnosy z převodů režii, účelové dotace :

Při sestavení rozpočtu byl předpokládán vyšší převod režie z Centra výzkumu, kde však ve skutečnosti byla její část převáděna spoluřešitelům. K poklesu o téměř 400 tis.Kč došlo u režie VHC vlivem celkového snížení objemu výkonů. V roce 1999 byla součástí výnosů i dotace knihovně ve výši 440 tis.Kč. Celkově byla v rozpočtu tato položka nadhodnocena za účelem sestavení vyrovnaného rozpočtu.

Náklady celkem :

Celkové náklady na provoz uvedené v tabulce byly o ve srovnání s rozpočtem vyšší o 4 033 tis.Kč, při srovnání je však nutno vyloučit náklady na opravy, na které byly čerpány prostředky z FRIM. Po odečtení těchto nákladů představuje překročení nákladů proti rozpočtu 1 571 tis.Kč, rozpočet však byl v některých položkách již při sestavení podhodnocen (nutnost sestavení vyrovnaného rozpočtu), ve srovnání se skutečností roku 1999 byly celkové náklady nižší než v roce 99.

Spotřeba materiálu

Proti rozpočtu přečerpání o 940 tis.Kč (rozpočet byl podhodnocen), ve srovnání se skutečností 1999 nárůst o 216 tis.Kč. V této položce jsou zahrnuty i náklady kateder, knihovny a nákup paliv (cenový nárůst) .

Spotřeba energie

Rozpočet nebyl vyčerpán o 675 tis.Kč, je to způsobeno metodikou účtování záloha doplatků za teplo a teplou vodu.

Opravy

Náklady na opravy (především sociální zařízení) byly čerpány z FRIMu fakulty, jsou tedy zaúčtovány v nákladech a ve stejné výši ve výnosech a neovlivnily tedy hospodářský výsledek.

Mzdové náklady

Překročení plánovaných mezd činí celkem 853 tis.Kč a bylo způsobeno nárůstem výše náhrad za dovolenou (změna metodiky zahrnutím do základu pro náhrady i mzdy z grantů, VZ a Centra) proti roku 1999 a dále zvýšeným objemem (asi 200 tis.Kč) mzdových postupů u zaměstnanců habilitovaných koncem roku 1999. V celkových mzdách je zahrnuta i výplata z fondu odměn ve výši 134 tis.Kč, která je ve stejné výši účtována ve výnosech jako převod z fondu do výnosů a tedy neovlivnila hosp.výsledek.

OON byly proti rozpočtu překročeny o 202 tis.Kč.

Objemu mzdových prostředků jsou přímo úměrné odvody na sociální a zdravotní pojištění, které byly proti rozpočtu překročeny o 261 tis.Kč.

Odpisy

V rozpočtu byla tato položka záměrně podhodnocena (nutnost sestavení vyrovnaného rozpočtu). Proti roku 1999 narostly odpisy o 271 tis.Kč, což představuje odpisy investic z grantů, VZ , Centra a za prosinec již i odpisy majetku na ZLR. U všech těchto nových investic byla použita snížená sazba odpisů, čímž byl zmenšen dopad na hosp.výsledek.

Ostatní náklady

Proti rozpočtu snížení nákladů o 826 tis.Kč, z toho byly v rozpočtu předpokládány náklady HK NET ve výši 730 tis.Kč , tyto náklady byly účtovány na samostatné středisko

8. Čerpání rozpočtů kateder a pracovišť na rok 2000

v tis.Kč

Katedra, pracoviště		Rozpočet bez PGS na rok 2000	Příspěvek na výuku v angličtině	Příspěvek na PGS celkem	Rozpočet na rok 2000 celkem	Čerpání rozpočtu	% čerpání
číslo	název						
110	biofyzika a fyz.chemie	81	9,4	14	104,4	104,4	100,0
120	organická a anorg.chemie	135	13,4	42	190,4	198,7	104,3
130	botanika a ekologie	77	8,9	15	100,9	106,4	105,4
140	analytická chemie	113	10,3	17	140,3	146,2	104,2
150	biologie a lék.vědy	118	16,1	11	145,1	164,6	113,4
160	biochemie	90	10,9	22	122,9	123,6	100,6
170	farmakologie a toxikologie	108	12,1	22	142,1	147,3	103,7
180	farmakognozie	102	11,4	7	120,4	120,6	100,2
190	farm.chemie a kontrola léčiv	137	15,8	15	167,8	174,0	103,7
210	farmaceutická technologie	120	13,4	10	143,4	151,0	105,3
220	sociální a klinická farmacie	80	15,8	20	115,8	117,6	101,6
	Katedry celkem	1161	137,5	195	1493,5	1 554,4	104,1
240	tělesná výchova a sport	47			47	50,1	106,6
250	jazyková příprava	23	5,5		28,5	28,1	98,5
721	SVKI	850			850	1 193,8	140,4
722	muzeum	30			30	49,5	165,0
900	děkanát	235			235	505,3	215,0
910	LVT	103			103	108,7	105,5
950	ZLR	36			36	39,8	110,6
981	techn.prov.oddělení	270			270	266,3	98,6
990	vivarium	35			35	27,4	78,3
	Ostatní pracoviště celkem	1629	5,5		1634,5	2 269,0	138,8
	CELKEM	2790	143	195	3128	3 823,4	122,2

Komentář k tabulce :

K podstatnému přečerpaní rozpočtu došlo u pracovišť SVKI a děkanát fakulty. Náklady SVKI zahrnují předplatné časopisů, vazby knih, programové vybavení knihovny, úpravy stávajících programů a provozní náklady. Objem objednávaných časopisů se v podstatě proti roku 1999 nezměnil, došlo však k cenovým vlivům.

Překročení nákladů děkanátu je způsobeno metodikou účtování, kdy do těchto nákladů jsou zahrnuty i položky programového vybavení, které mají celofakultní charakter a nejsou jen náklady děkanátu.

9. Závěr

V roce 2000 se fakultě podařilo udržet výši nákladů na úrovni roku 1999. V minulých letech byla zajištěna opatření vedoucí k úspoře energií a v této oblasti již nejsou žádné možnosti snížení nákladů. Výše výnosů nad rámec základní dotace na provoz byla ovlivněna snížením objemu VHČ , celková režie z grantů a výzkumných záměrů byla na úrovni roku 1999 a do výnosů byla zahrnuta i režie Centra výzkumu.

Hospodářským výsledkem hlavní činnosti byla ztráta ve výši 2 269 tis.Kč a proti roku 1999 došlo k jejímu snížení o 928 tis.Kč.

V roce 2001 bude cílem hospodaření fakulty dodržení vyrovnaného rozpočtu a to jednak naplněním všech plánovaných vlastních výnosů fakulty, úsporným hospodařením v oblasti nákladů a snahou o financování určitých nákladových položek z jiných zdrojů, než z dotace na provoz.