

**Zpráva o hospodaření
Matematického ústavu v Opavě
Slezské univerzity v Opavě
za rok 2002**

Opava, únor 2003

1. Úvod

Matematický ústav v Opavě vykázal za rok 2002 ztrátu ve výši 376 tis. Kč. Jedná se o ztrátu, které bylo dosaženo v hlavní činnosti. Hospodaření v doplňkové činnosti bylo vyrovnané, neboť se náklady rovnaly dosaženým příjmům.

Celkové příjmy dosáhly v hlavní činnosti výše 12.061 tis. Kč a v doplňkové činnosti 17 tis. Kč. Náklady v hlavní činnosti představovaly částku 12.437 tis. Kč a v doplňkové činnosti 17 tis. Kč.

Stejně jako v předchozích letech i v roce 2002 tvořily osobní náklady podstatnou část celkových nákladů Matematického ústavu. Osobní náklady dosáhly výše 7.944 tis. Kč¹. Samotné mzdové náklady představovaly částku 5.860 tis. Kč (v tom mzdy 5.632 tis. Kč a ostatní osobní náklady 228 tis. Kč). Ve srovnání s předchozím rokem se mzdové náklady zvýšily o 7%, tj. o 359 tis. Kč (v roce 2001 činily mzdové náklady 5.501 tis. Kč, z toho prostředky na mzdy 5.295 tis. Kč a ostatní osobní náklady 206 tis. Kč).

Celkové náklady v hlavní činnosti ve výši 12.437 tis. Kč se oproti roku 2001 snížily o 307 tis. Kč. Uvedený pokles celkových nákladů Matematického ústavu zapříčinilo snížení přílivu finančních prostředků v roce 2002, a to v objemu 731 tis. Kč ve srovnání s rokem 2001.

v tis. Kč

Matematický ústav			
	2001	2002	Nárůst
<i>Hlavní činnost</i>			
Příjmy celkem	12 792	12 061	-731
v tom:			
- neinvestiční dotace z kapitoly školství	10 518	11 248	+730
- neinvestiční dotace z kapitoly GA ČR	836	728	-108
- vlastní příjmy	1 438	85	-1 353
Náklady celkem	12 744	12 437	-307
<i>Doplňková činnost</i>			
Příjmy celkem	13	17	+4
Náklady celkem	55	17	-38

¹ Osobní náklady, které v roce 2002 dosáhly výše 7.944 tis. Kč, zahrnují mzdové náklady (v roce 2002 činily 5.860 tis. Kč), náklady na sociální pojištění (v roce 2002 představovaly částku 1.969 tis. Kč) a sociální náklady (v roce 2002 dosáhly výše 115 tis. Kč).

Nepříznivý vývoj příjmové stránky hospodaření Matematického ústavu v porovnání s rokem 2001 byl způsobený výrazným poklesem vlastních příjmů Matematického ústavu. Důvodem tohoto poklesu je skutečnost, že se v roce 2001 promítly do vlastních příjmů Matematického ústavu finanční prostředky plynoucí do rozpočtu z konferenčních poplatků českých a zahraničních účastníků mezinárodní vědecké konference, kterou Matematický ústav v roce 2001 organizoval. Zvýšený příliv finančních prostředků poskytnutých Matematickému ústavu formou neinvestiční dotace z kapitoly školství alespoň částečně korigoval nepříznivý stav příjmové stránky hospodaření ve srovnání s rokem 2001.

2. Roční účetní závěrka

2.1. Rozvaha k 31. 12. 2002

Rozvaha vyjadřuje stav aktiv a pasiv Matematického ústavu v Opavě, a to počáteční stavy k 1. 1. 2002 a konečné stavy k 31. 12. 2002.

v Kč			
Č. ř.		Stav k 1. 1. 2002	Stav k 31. 12. 2002
1.	A - STÁLÁ AKTIVA ř. 9+15+26+33+41	0,00	0,00
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	0,00	0,00
3.	Software (013)	0,00	0,00
4.	Ocenitelná práva (014)	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1 702 344,34	2 219 841,64
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	0,00	0,00
7.	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (041)	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	0,00	0,00
9.	Součet ř. 2 až 8	1 702 344,34	2 219 841,64
10.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	0,00	0,00
11.	Oprávky k softwaru (073)	0,00	0,00
12.	Oprávky k ocenitelným právům (074)	0,00	0,00
13.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	-1 702 344,34	-2 219 841,64
14.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	0,00	0,00
15.	Součet ř. 10 až 14	-1 702 344,34	-2 219 841,64
16.	DHM – pozemky (031)	0,00	0,00

17.	DHM – umělecká díla a předměty (032)	0,00	0,00
18.	DHM – stavby (021)	0,00	0,00
19.	DHM – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	0,00	0,00
20.	DHM – Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	0,00	0,00
21.	DHM – Základní stádo a zvířata (026)	0,00	0,00
22.	DHM – Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	2 339 104,20	2 322 666,33
23.	DHM – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	0,00	0,00
24.	DHM – Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (042)	0,00	0,00
25.	DHM – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	0,00	0,00
26.	Součet ř. 16 až 25	2 339 104,20	2 322 666,33
27.	Oprávky k stavbám (081)	0,00	0,00
28.	Oprávky k samostatným mov. věcem a souborům mov. věcí (082)	0,00	0,00
29.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	0,00	0,00
30.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	0,00	0,00
31.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	-2 339 104,20	-2 322 666,33
32.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	0,00	0,00
33.	Součet ř. 27 až 32	-2 339 104,20	-2 322 666,33
34.	Podíl. cenné papíry a vklady v podnicích s rozhod. vlivem (061)	0,00	0,00
35.	Podíl. cenné papíry a vklady v podnicích s podst. vlivem (062)	0,00	0,00
36.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady (063)	0,00	0,00
37.	Půjčky podnikům ve skupině (066)	0,00	0,00
38.	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	0,00	0,00
39.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	0,00	0,00
40.	Pořízení dlouhodobého finančního majetku (043)	0,00	0,00
41.	Součet ř. 34 až 40	0,00	0,00
42.	B. OBĚŽNÁ AKTIVA ř. 52+71+80+85	974 718,30	1 296 562,41
43.	Materiál na skladě (112)	0,00	0,00
44.	Materiál na cestě (119)	0,00	0,00
45.	Nedokončená výroba (121)	0,00	0,00
46.	Polotovary vlastní výroby (122)	0,00	0,00
47.	Výrobky (123)	0,00	0,00
48.	Zvířata (124)	0,00	0,00
49.	Zboží na skladě (132)	0,00	0,00
50.	Zboží na cestě (139)	0,00	0,00

51.	Poskytnuté zálohy na zásoby (z účtu 314)	0,00	0,00
52.	Součet ř. 43 až 51	0,00	0,00
53.	Odběratelé (311)	0,00	390,00
54.	Směnky k inkasu (312)	0,00	0,00
55.	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	0,00	0,00
56.	Poskytnuté provozní náklady (314 mimo ř. 50)	25 430,00	0,00
57.	Ostatní pohledávky (315)	4 500,00	0,00
58.	Pohledávky za zaměstnanci (335)	0,00	0,00
59.	Pohledávky za institucemi sociál. zabezp. a zdrav. pojišt. (336)	0,00	0,00
60.	Daň z příjmů (341)	0,00	0,00
61.	Ostatní přímé daně (342)	0,00	0,00
62.	Daň z přidané hodnoty (343)	0,00	0,00
63.	Ostatní daně a poplatky (345)	0,00	0,00
64.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem (346)	0,00	120 000,00
65.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. org. územ. sam. celků (348)	0,00	0,00
66.	Pohledávky za účastníky sdružení (358)	0,00	0,00
67.	Pohledávky z pevných termínových operací (373)	0,00	0,00
68.	Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	0,00	0,00
69.	Jiné pohledávky (378)	0,00	0,00
70.	Opravná položka k pohledávkám (391)	0,00	0,00
71.	Součet ř. 53 až 69 mimus 70	29 930,00	120 390,00
72.	Pokladna (211)	10 390,00	31 025,70
73.	Ceniny (213)	0,00	
74.	Bankovní účty (221)	934 398,30	1 143 525,64
75.	Majetkové cenné papíry (251)	0,00	0,00
76.	Dlužné cenné papíry (253)	0,00	0,00
77.	Ostatní cenné papíry (256)	0,00	0,00
78.	Pořízení krátkodobého finančního majetku (259)	0,00	0,00
79.	Peníze na cestě (+-261)	0,00	0,00
80.	Součet ř. 72 až 79	944 788,30	1 174 551,34
81.	Náklady příštích období (381)	0,00	0,00
82.	Příjmy příštích období (385)	0,00	0,00
83.	Kurzové rozdíly aktivní (386)	0,00	1 621,07
84.	Dohadné účty aktivní (388)	0,00	0,00

85.	Součet ř. 81 až 84	0,00	1 621,07
86.	ÚHRN AKTIV ř. 1+42	974 718,30	1 296 562,41
87.	A. VLASTNÍ ZDROJE KRYTÍ STÁLÝCH A OBĚŽNÝCH AKTIV ř. 95+91	6 632,42	-376 008,00
88.	Vlastní jmění (901)	0,00	0,00
89.	Fondy (911)	0,00	0,00
90.	Oceňovací rozdíly z přecenění maj. a zav. (+-921)	0,00	0,00
91.	Součet ř. 88 a 90	0,00	0,00
92.	Účet hospodářského výsledku (+-963)	0,00	-376 0008,00
93.	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (+-931)	6 632,42	0,00
94.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (+-932)	0,00	0,00
95.	Součet ř. 92 až 94	6 632,42	-376 008,00
96.	CIZÍ ZDROJE ř. 97+103+121+128+133	968 085,88	772 525,58
97.	Zákonné rezervy (941)	0,00	0,00
98.	Emitované dluhopisy (953)	0,00	0,00
99.	Závazky z pronájmu (954)	0,00	0,00
100.	Dlouhodobé přijaté zálohy (955)	0,00	0,00
101.	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	0,00	0,00
102.	Ostatní dlouhodobé závazky (969)	0,00	0,00
103.	Součet ř. 97 až 102	0,00	0,00
104.	Dodavatelé (321)	73 225,23	113 774,58
105.	Směnky k úhradě (322)	0,00	0,00
106.	Přijaté zálohy (324)	0,00	0,00
107.	Ostatní závazky (325)	385 165,00	310 798,00
108.	Zaměstnanci (331)	88 469,00	60 758,00
109.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	0,00	0,00
110.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění (336)	286 888,00	226 250,00
111.	Daň z příjmu (341)	0,00	0,00
112.	Ostatní přímé daně (342)	97 432,00	59 745,00
113.	Daň z přidané hodnoty (343)	0,00	0,00
114.	Ostatní daně a poplatky (345)	0,00	0,00
115.	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu (346)	0,00	0,00
116.	Závazky ze vztahu k rozpočtu org. územ. samospr. celků (348)	0,00	0,00
117.	Závazky z upsaných nesplac. cenných papírů a vkladů (367)	0,00	0,00

118.	Závazky k účastníkům sdružení (368)	0,00	0,00
119.	Závazky z pevných termínovaných operací (373)	0,00	0,00
120.	Jiné závazky (379)	36 906,65	1 200,00
121.	Součet ř. 104 až 120	968 085,88	772 525,58
122.	Dlouhodobé bankovní úvěry (951)	0,00	0,00
123.	Krátkodobé bankovní úvěry (231)	0,00	0,00
124.	Eskontní úvěry (232)	0,00	0,00
125.	Emitované krátkodobé dluhopisy (241)	0,00	0,00
126.	Vlastní dluhopisy (-)(255)	0,00	0,00
127.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (249)	0,00	0,00
128.	Součet ř. 122 až 127	0,00	0,00
129.	Výdaje příštích období (383)	0,00	0,00
130.	Výnosy příštích období (384)	0,00	0,00
131.	Kurzové rozdíly pasivní (387)	0,00	0,00
132.	Dohodné účty pasivní (389)	0,00	0,00
133.	Vnitřní zaúčtování (395)	0,00	900 044,83
134.	Součet ř. 129 až 132	0,00	900 044,83
135.	ÚHRN PASÍV ř. 87+96	974 718,30	1 296 562,41

Aktiva celkem jsou členěna na stálá aktiva a oběžná aktiva. Pasiva celkem zahrnují vlastní zdroje a cizí zdroje. Stav aktiv celkem a pasiv celkem k 1. 1. 2002, stejně jako stav aktiv a pasiv k 31. 12. 2002 se musí rovnat.

2.2. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2002

číslo účtu	N á z e v u k a z a t e l e	číslo řádku	Č i n n o s t		
			hlavní	hospodářská	celkem
501	spotřeba materiálu	01	1 410 082,63	10 027,96	1 420 110,59
502	spotřeba energie	02	0,00	0,00	0,00
503	spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	03	0,00	0,00	0,00
504	prodané zboží	04	0,00	0,00	0,00
511	opravy a udržování	05	36 184,20	0,00	36 184,20
512	cestovné	06	346 867,01	0,00	346 867,01
513	náklady na reprezentaci	07	8 633,90	4 110,00	12 743,90
518	ostatní služby	08	1 394 161,52	2 862,20	1 397 023,72
521	mzdové náklady	09	5 860 428,00	0,00	5 860 428,00

524	zákonné sociální pojištění	10	1 968 394,00	0,00	1 968 394,00
525	ostatní sociální pojištění	11	0,00	0,00	0,00
527	zákonné sociální náklady	12	99 369,60	0,00	99 369,60
528	ostatní sociální náklady	13	15 721,00	0,00	15 721,00
531	daň silniční	14	0,00	0,00	0,00
532	daň z nemovitostí	15	0,00	0,00	0,00
538	ostatní daně a poplatky	16	5 318,00	0,00	5 318,00
541	smluvní pokuty a úroky z prodlení	17	0,00	0,00	0,00
542	ostatní pokuty a penále	18	0,00	0,00	0,00
543	odpis nedobytné pohledávky	19	10 080,00	0,00	10 080,00
544	úroky	20	0,00	0,00	0,00
545	kurzové ztráty	21	24 567,71	0,00	24 567,71
546	dary	22	928,80	0,00	928,80
548	manka a škody	23	0,00	0,00	0,00
549	jiné ostatní náklady	24	1 255 845,93	0,00	1 255 845,93
551	odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	25	0,00	0,00	0,00
552	zůstatková cena prodaného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	26	0,00	0,00	0,00
553	prodané cenné papíry a vklady	27	0,00	0,00	0,00
554	prodaný materiál	28	0,00	0,00	0,00
556	tvorba zákonných rezerv	29	0,00	0,00	0,00
559	tvorba zákonných opravných položek	30	0,00	0,00	0,00
581	poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	31	0,00	0,00	0,00
582	poskytnuté příspěvky	32	0,00	0,00	0,00
	ÚČTOVÁ TŘÍDA 5 CELKEM (ř. 1 až 32)	33	12 436 582,30	17 000,16	12 453 582,46
601	tržby za vlastní výrobky	34	0,00	0,00	0,00
602	tržby z prodeje služeb	35	60 305,00	17 000,00	77 305,00
604	tržby za prodané zboží	36	0,00	0,00	0,00
611	změna stavu zásob nedokončené výroby	37	0,00	0,00	0,00
612	změna stavu zásob polotovarů	38	0,00	0,00	0,00
613	změna stavu zásob výrobků	39	0,00	0,00	0,00
614	změna stavu zvířat	40	0,00	0,00	0,00
621	aktivace materiálu a zboží	41	0,00	0,00	0,00
622	aktivace vnitroorganizačních služeb	42	0,00	0,00	0,00
623	aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	43	0,00	0,00	0,00
624	aktivace dlouhodobého hmotného majetku	44	0,00	0,00	0,00
641	smluvní pokuty a úroky z prodlení	45	0,00	0,00	0,00
642	ostatní pokuty a penále	46	0,00	0,00	0,00
643	platby za odepsané pohledávky	47	0,00	0,00	0,00
644	úroky	48	23 235,62	0,00	23 235,62
645	kurzové zisky	49	1 033,70	0,00	1 033,70
648	zúčtování fondů	50	0,00	0,00	0,00
649	jiné ostatní výnosy	51	0,14	0,00	0,14
652	tržby z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	52	0,00	0,00	0,00
653	tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53	0,00	0,00	0,00

654	tržby z prodeje materiálu	54	0,00	0,00	0,00
655	výnosy z krátkodobého finančního majetku	55	0,00	0,00	0,00
656	zúčtování zákonných rezerv	56	0,00	0,00	0,00
657	výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57	0,00	0,00	0,00
659	zúčtování zákonných opravných položek	58	0,00	0,00	0,00
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	59	0,00	0,00	0,00
682	přijaté příspěvky	60	0,00	0,00	0,00
684	přijaté členské příspěvky	61	0,00	0,00	0,00
691	provozní dotace	62	11 976 000,00	0,00	11 976 000,00
	ÚČTOVÁ TŘÍDA 6 CELKEM (ř. 34 až 62)	63	12 060 574,46	17 000,00	12 077 574,46
	HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK před zdaněním (ř. 63-33)	64	-376 007,84	-0,16	-376 008,00
591	daň z příjmů	65	0,00	0,00	0,00
595	dodatečné odvody daně z příjmů	66	0,00	0,00	0,00
	HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK po zdanění (ř. 64-65-66)	67	-376 007,84	-0,16	-376 008,00

3. Analýza příjmů a výdajů

V následující části je proveden podrobnější rozbor všech dosažených příjmů a výdajů. Celkové příjmy Matematického ústavu dosáhly v roce 2002 výše 12 078 tis. Kč, z toho 12.061 tis. Kč v hlavní činnosti a 17 tis. Kč v doplňkové činnosti. Celkové náklady představovaly v roce 2002 částku 12.454 tis. Kč, z toho 12.437 tis. Kč v hlavní činnosti a 17 tis. Kč v doplňkové činnosti.

3.1 Příjmy

Podstatnou část příjmů Matematického ústavu představují dotace plynoucí ze státního rozpočtu (z kapitoly 333 státního rozpočtu a z ostatních kapitol státního rozpočtu). Z celkové dotace poskytnuté Slezské univerzitě v Opavě z kapitoly 333 státního rozpočtu byla Matematickému ústavu přidělena částka 11.248 tis. Kč. Z ostatních kapitol státního rozpočtu získal Matematický ústav dotaci ve výši 728 tis. Kč. Jedná se o finanční prostředky určené na realizaci projektů Grantové agentury ČR.

Kromě výše zmíněných dotací se na celkových příjmech Matematického ústavu podílely i vlastní příjmy, a to částkou 85 tis. Kč.

3.1.1 Dotace z kapitoly 333 státního rozpočtu

Z finančních prostředků, které byly Slezské univerzitě v Opavě převedeny z kapitoly školství (kapitola 333 státního rozpočtu) na základě smluv o poskytnutí dotací, obdržel Matematický ústav níže uvedené částky:

Neinvestiční základní dotace	4.964 tis. Kč
<i>z toho: prostředky na vzdělávací činnost</i>	<i>3.193 tis. Kč</i>
<i>stipendia studentů doktorských studijních programů</i>	<i>468 tis. Kč</i>
<i>projekty „Fondu rozvoje vysokých škol“</i>	<i>87 tis. Kč</i>
<i>Fond vzdělávací politiky</i>	<i>50 tis. Kč</i>
<i>Transformační a rozvojové programy</i>	<i>1.166 tis. Kč</i>
Dotace na institucionální nespécifikovaný výzkum	2.403 tis. Kč
Dotace na výzkumný záměr	3.881 tis. Kč

Neinvestiční základní dotace Matematickému ústavu v roce 2002 dosáhla výše 4.964 tis. Kč. Oproti předchozímu roku došlo ke jejímu zvýšení o 585 tis. Kč (v roce 2001 představovala neinvestiční základní dotace částku 4.379 tis. Kč). Srovnání jednotlivých komponent neinvestiční základní dotace v uvedených letech ukazuje následující tabulka.

v tis. Kč

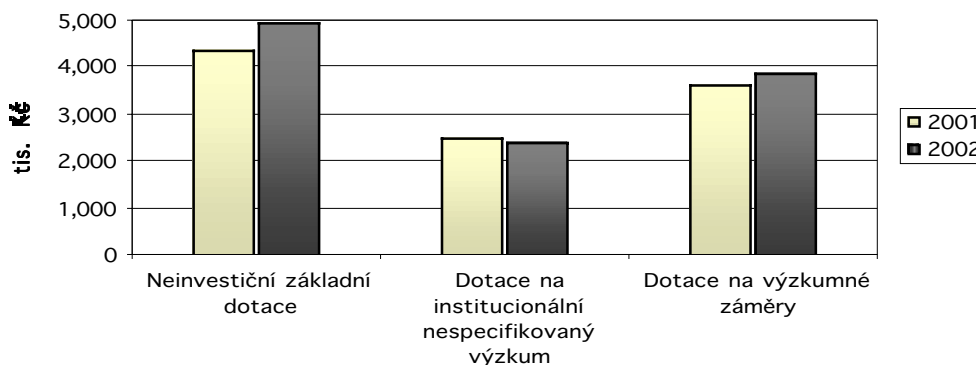
Neinvestiční základní dotace		
	2001	2002
Prostředky na vzdělávací činnost	2 823	3 193
Stipendia studentů doktorských studijních programů	689	468
Projekty „Fondu rozvoje vysokých škol“	70	87
Fond vzdělávací politiky	174	50
Transformační a rozvojové programy	617	1 166
Studující cizinci a mezinárodní spolupráce	6	0
Celkem	4 379	4 964

Stejně jako neinvestiční základní dotace přidělena Matematickému ústavu v roce 2002, která se ve srovnání s předchozím rokem zvýšila o 585 tis. Kč, zaznamenala také oblast výzkumu a vývoje zvýšený příliv finančních prostředků poskytnutých z kapitoly školství.

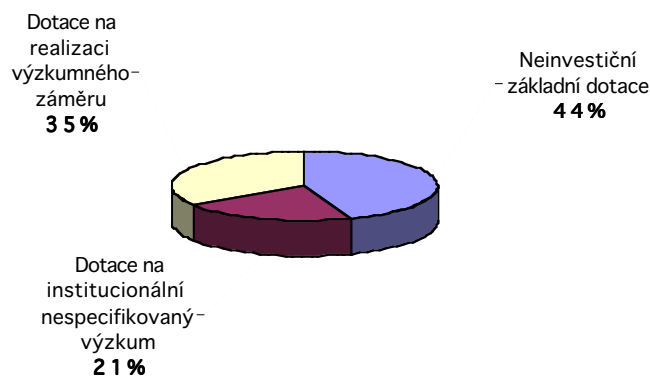
v tis. Kč

Dotace poskytnuté Matematickému ústavu z kapitoly školství (kapitola 333 státního rozpočtu)		
	2001	2002
Neinvestiční základní dotace	4 379	4 964
Dotace na výzkum a vývoj	6 139	6 284
v tom:		
dotace na institucionální nespecifikovaný výzkum	2 492	2 403
dotace na realizaci výzkumných záměrů	3 647	3 881
Dotace z kapitoly školství celkem	10 518	11 248

Graf – srovnání výše dotací poskytnutých Matematickému ústavu z kapitoly školství v roce 2001 a 2002



Graf – podíl jednotlivých dotací na příspěvku Matematickému ústavu poskytnutému z kapitoly 333 státního rozpočtu v roce 2002



3.1.2 Dotace poskytnutá z ostatních kapitol státního rozpočtu

Na realizaci projektů Grantové agentury ČR byla Matematickému ústavu poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 728 tis. Kč.

v tis. Kč

Finanční prostředky přidělené na projekty GA ČR	
Projekt 201/00/0724 „Geometrická analýza“	236
Projekt 201/00/0859 „Dynamické systémy“	290
Projekt 201/01/P134 „Chaos v diskrétních dynam. systémech“	105
Projekt 201/02/P040 „Diferenciální rovnice s nelinearitou hysterézního typu: asymptotika, chaos, homogenizace“	97
Celkem	728

3.1.3 Vlastní příjmy

Skutečně dosažené vlastní příjmy Matematického ústavu v hlavní činnosti a v doplňkové činnosti jsou konkretizovány v následující tabulce.

v tis. Kč

Vlastní příjmy		
	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Poplatky od uchazečů při přijímacím řízení	39	0
Výnosy z termínovaných vkladů	0	0
Kurzové zisky	1	0
Tržby za provádění kopírovacích a rozmnožovacích služeb	8	0
Úroky z bankovních účtů	23	0
Konferenční poplatky	0	0
Ostatní tržby ze služeb	14	17
Jiné výnosy	0	0
Celkem	85	17

V roce 2002 došlo k podstatnému snížení vlastních příjmů Matematického ústavu (v roce 2001 dosahovaly vlastní příjmy výše 1.438 tis. Kč). Příčinou tohoto poklesu je skutečnost, že se v roce 2001 do zvýšení vlastních příjmů výrazně promítl příliv finančních prostředků od

zahraničních a tuzemských účastníků mezinárodní vědecké konference, kterou v roce 2001 Matematický ústav organizoval. K poklesu vlastních příjmů přispělo také snížení výnosů z poplatků od uchazečů o studium² a výnosů z termínovaných vkladů³.

3.2 Výdaje

Celkové náklady Matematického ústavu dosáhly v roce 2002 výše 12.454 tis. Kč, z toho 12.437 tis. Kč v hlavní činnosti a 17 tis. Kč v doplňkové činnosti. Oproti roku 2001 se celkové náklady snížily o 345 tis. Kč (v roce 2001 představovaly náklady Matematického ústavu 12.799 tis. Kč). Podíl na uvedeném snížení nákladů měl zejména pokles nákladů na nákup odborné literatury⁴. Značnou měrou se o klesající trend celkových nákladů v roce 2002 zasloužil i vývoj mzdových nákladů, které oproti předchozímu roku zaznamenaly nárůst pouze o 7%, což znamenalo zvýšení mzdových prostředků o 359 tis. Kč.

Členění celkových nákladů je uvedeno v následující tabulce. Po úplnost je zachováno členění na hlavní a doplňkovou činnost. Pozornost je věnována neinvestičním nákladům, které tvořily stěžejní část celkových nákladů Matematického ústavu.

v tis. Kč

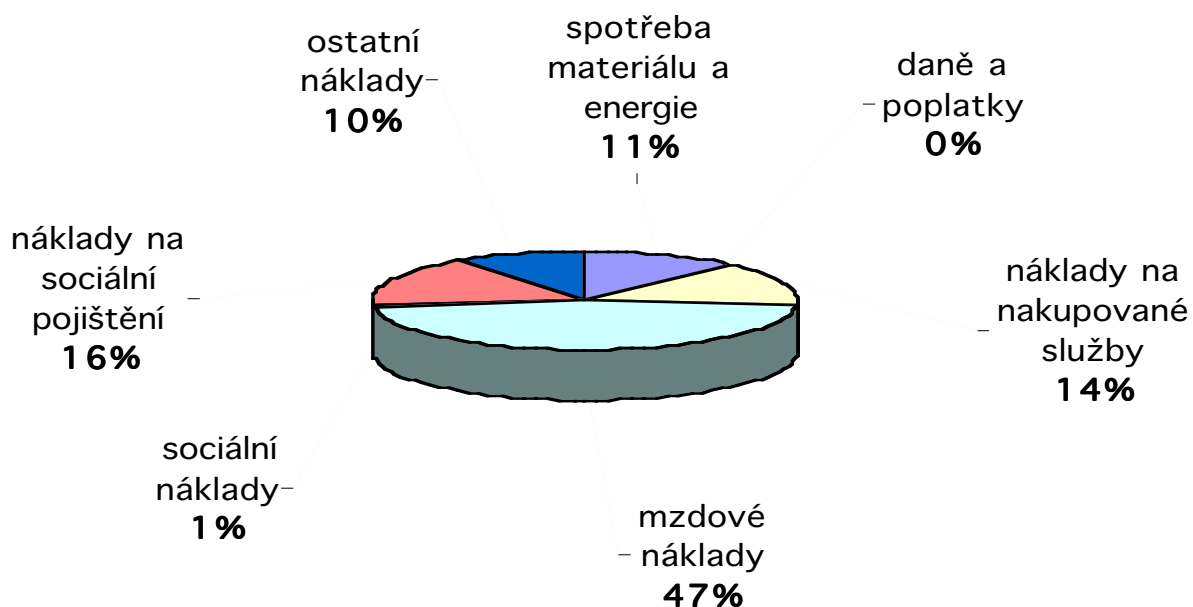
Neinvestiční náklady Matematického ústavu		
Nákladové skupiny	Hlavní činnost	Doplňková činnost
a) spotřeba materiálu a energie	1 410	10
b) náklady na nakupované služby	1 786	7
c) mzdové náklady	5 860	0
d) náklady na sociální pojištění	1 969	0
e) sociální náklady	115	0
f) daně a poplatky	5	0
g) daň z příjmů	0	0
h) ostatní náklady	1 292	0
Celkem	12 437	17

² Zatímco v roce 2001 dosahovaly výnosy z poplatků uchazečů o studium částky 54 tis. Kč, v roce 2002 se výnosy snížily na 39 tis. Kč. Tento vývoj byl ovlivněn poklesem zájmu uchazečů o studium ve studijních programech Matematika.

³ V roce 2002 nebyly prostředky poskytnuté Matematickému ústavu ukládány na termínované vklady (v roce 2001 představovaly výnosy z termínovaných vkladů částku 62 tis. Kč).

⁴ V roce 2002 se náklady na nákup českých a zahraničních odborných knih a časopisů snížil o 631 tis. Kč ve srovnání s rokem 2001 (v roce 2001 dosahovaly částky 1.797 tis. Kč).

Graf – podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových neinvestičních nákladech v hlavní činnosti



Náplň jednotlivých nákladových skupin je specifikována v následujících tabulkách. V případě nákladových skupin „spotřeba materiálu a energie“ a „náklady na nakupované služby“ budou náklady konkretizovány nejen za hlavní činnost, ale také za doplňkovou činnost.

a) Spotřeba materiálu a energie

Do této nákladové skupiny se nejvíce promítl pokles nákladů na nákup odborné literatury. Zatímco v roce 2001 bylo na nákup českých a zahraničních odborných knih a časopisů vynaloženo 1.797 tis. Kč, v roce 2002 činily tyto náklady jen 1.166 tis. Kč. Jedním z faktorů, který přispěl k poklesu nákladů na nákup odborné literatury, bylo zhodnocování české měny na světovém měnovém trhu.

v tis. Kč

Spotřeba materiálu a energie		
Nákladové skupiny	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Spotřeba materiálu	144	10
Spotřeba pohonných hmot	29	0
Spotřeba drobného hmotného majetku	71	0

Nákup knih, novin a časopisů	1 166	0
Spotřeba el. energie	0	0
Spotřeba plynu	0	0
Spotřeba vody	0	0
Spotřeba páry	0	0
Náklady celkem	1 410	10

b) Náklady na nakupované služby

v tis. Kč

Náklady na nakupované služby		
Nákladové skupiny	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Opravy a údržba	36	0
Cestovné	347	0
Náklady na reprezentaci	9	4
Výkony spojů	50	0
Nájemné	9	0
Nákup drobného nehmotného majetku	209	0
Inzerce	10	0
Ostatní služby	1 116	3
Náklady celkem	1 786	7

c) Mzdové náklady

v tis. Kč

Mzdové náklady	
Mzdové náklady celkem	5 860
v tom: prostředky na mzdy	5 632
ostatní osobní náklady	228
1) Mzdové náklady vyplacené z dotace MŠMT ČR	5 663
v tom: prostředky na mzdy	5 439
ostatní osobní náklady	224
2) Mzdové náklady vyplacené z dotace Grantové agentury ČR	197
v tom: prostředky na mzdy	193
ostatní osobní náklady	4

Mzdové náklady Matematického ústavu dosáhly v roce 2002 výše 5.860 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2001 došlo ke zvýšení mzdových nákladů o 7%, což v absolutním vyjádření představuje nárůst finančních prostředků o 359 tis. Kč (v roce 2001 činily mzdové náklady 5.501 tis. Kč). Přestože došlo v průběhu roku 2002 k úpravě mzdových tarifů v jednotlivých třídách v souvislosti s vládní úpravou minimální mzdy a byla vyplacena další mzda (ve výši 25% měsíční mzdy), nezaznamenaly mzdové náklady takový nárůst jako v roce 2001 (v roce 2001 vzrostly mzdové náklady o 17% ve srovnání s rokem 2000).

Průměrná mzda na jednoho zaměstnance Matematického ústavu dosáhla v roce 2002 částky 19.011 Kč. Ve srovnání s předchozím rokem došlo ke zvýšení průměrné mzdy o 0,3 % (v roce 2001 dosahovala průměrná mzda na jednoho zaměstnance Matematického ústavu výše 18.949 Kč).

Mzdové prostředky z dotace MŠMT ČR			
	2000	2001	2002
Prostředky na mzdy vyplacené z dotace MŠMT ČR (v tis. Kč)	4 491	5 134	5 439
Přepočtený počet zaměstnanců	20,46	22,58	23,84
Průměrná mzda ze mzdového tarifu včetně náhrad / zaměstnanec (v Kč)	12 590	13 206	14 292
Osobní příplatky + mimořádné odměny / zaměstnanec (v Kč)	4 896	4 259	3 641
Příplatky za vedení + ostatní příplatky / zaměstnanec (v Kč)	804	801	755
Další mzda / zaměstnanec (v Kč)	0	683	323
Průměrná mzda (v Kč)	18 290	18 949	19 011
Meziroční změna průměrné mzdy	-0,6%	+3,6%	+0,3%

V následující tabulce je uveden přehled mzdových nákladů Matematického ústavu v letech 2000 – 2002, a to v podrobnějším členění mzdových nákladů vynaložených z dotace MŠMT ČR na mzdové prostředky vyplacené z neinvestiční základní dotace, z dotace na nespecifikovaný výzkum, v rámci projektu „Posílení výzkumu a vývoje na VŠ“⁵ a v rámci prostředků poskytnutých na realizaci výzkumného záměru. Tabulka je doplněna o přehled mzdových prostředků vyplacených z finanční podpory poskytnuté na řešení projektů Grantové agentury České republiky a z vlastních příjmů Matematického ústavu.

⁵ Projekt „Posílení výzkumu a vývoje na vysokých školách“ byl řešen v Matematickém ústavu v letech 1996 – 2000. Na jeho realizaci byla poskytována účelová dotace z MŠMT ČR, ze které byla hrazena i adekvátní část mzdových prostředků pracovníků podílejících se na řešení projektu. Od roku 2001 jsou mzdové prostředky pracovníků zahrnutých do projektu „Posílení výzkumu a vývoje na vysokých školách“ hrazeny z dotace na realizaci Výzkumného záměru MSM 192400002, v rámci kterého výzkum v oblasti Globální analýzy pokračuje.

v tis. Kč

Mzdové náklady			
	2000	2001	2002
Mzdové náklady celkem	4 691	5 501	5 860
v tom: prostředky na mzdy	4 589	5 295	5 632
ostatní osobní náklady	102	206	228
1) Mzdové náklady vyplacené z dotace MŠMT ČR	4 574	5 318	5 663
v tom: prostředky na mzdy	4 491	5 134	5 439
ostatní osobní náklady	83	184	224
a) Mzdové náklady vyplacené z prostředků neinvestiční základní dotace	1 509	2 022	2 461
v tom: prostředky na mzdy	1457	1 857	2 339
ostatní osobní náklady	57	171	122
d) Mzdové náklady vyplacené z dotace na nespecifikovaný výzkum	760	1 006	1 009
v tom: prostředky na mzdy	755	1 006	1 009
ostatní osobní náklady	5	0	0
e) Mzdové náklady vyplacené v rámci projektu „Posílení výzkumu a vývoje na VŠ“	1 210	0	0
v tom: prostředky na mzdy	1 189	0	0
ostatní osobní náklady	21	0	0
f) Mzdové náklady vyplacené v rámci prostředků poskytnutých na výzkumné záměry	1 090	2 284	2 193
v tom: prostředky na mzdy	1 090	2 271	2 091
ostatní osobní náklady	0	13	102
2) Mzdové náklady vyplacené z dotace GA ČR	117	183	197
v tom: prostředky na mzdy	98	161	193
ostatní osobní náklady	19	22	4

d) Náklady na sociální pojištění

v tis. Kč

Náklady na sociální pojištění	
Nákladové položky	
Zákonné zdravotní pojištění	489
Zákonné sociální pojištění	1 480
Náklady celkem	1 969

e) Sociální náklady

v tis. Kč

Sociální náklady	
Nákladové položky	
Zákonné sociální náklady – příspěvek na stravné	99
Ostatní sociální náklady – civilní služba	16
Náklady celkem	115

f) Daně a poplatky

v tis. Kč

Daně a poplatky	
Náklady celkem	5

g) Daň z příjmů

v tis. Kč

Daň z příjmů	
Náklady celkem	0

h) Ostatní náklady

v tis. Kč

Ostatní náklady	
Nákladové položky	
Odpis nedobytné pohledávky	10

Stipendia, pomocné vědecké síly	106
Stipendia doktorandská	839
Zákonné pojištění odpovědnosti	24
Pojištění majetku a osob	17
Bankovní poplatky	27
Semináře studentů	208
Kurzové ztráty	25
Ostatní náklady	36
Náklady celkem	1 292

Ve výše uvedeném podrobném přehledu celkových nákladů jsou zohledněny i náklady:

- na projekt Fondu rozvoje VŠ,
- na projekt Fondu vzdělávací politiky,
- na Transformační a rozvojové programy,
- na nespecifikovaný výzkum,
- na realizaci výzkumného záměru,
- na realizaci projektů Grantové agentury ČR.