**Výroční zpráva o hospodaření Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity za rok 2016**

Předkládá: doc. RNDr. Jaromír Leichmann, Dr., děkan Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity

1. **Úvod**

Výroční zpráva o hospodaření Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity za rok 2016 je zpracována na základě osnovy vydané Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy (MŠMT) pro veřejné vysoké školy a obsahuje textovou a tabulkovou část.

Neinvestiční výnosy Přírodovědecké fakulty Masarykovy university (dále jen PřF MU) v roce 2016 činily v součtu za hlavní i doplňkovou činnost 1 147 219 tis. Kč oproti 1 112 971 tis. Kč v roce 2015, neinvestiční náklady fakulty za hlavní i doplňkovou činnost byly v roce 2016 1 145 592 tis. Kč oproti 1 105 395 tis. Kč v roce 2015. Hospodářský výsledek fakulty za rok 2016 byl 1 627 tis. Kč.

***Tabulka č. 1 Přehled nákladů, výnosů a hospodářského výsledku PřF od roku 2010 do roku 2016 (v tis. Kč)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| rok | Výnosy | Náklady | Hospodářský výsledek |
| 2010 | 934 626 | 929 312 | 5 314 |
| 2011 | 882 410 | 876 900 | 5 510 |
| 2012 | 987 450 | 980 485 | 6 965 |
| 2013 | 1 160 446 | 1 151 185 | 9 261 |
| 2014 | 1 138 629 | 1 134 477 | 4 154 |
| 2015 | 1 112 971 | 1 105 395 | 7 423 |
| 2016 | 1 147 219 | 1 145 592 | 1 627 |

Institucionální zdroje fakulty (příspěvek na vzdělávací činnost a další dotace z MŠMT a institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace) přestaly v roce 2016 tvořit převažující část celkových finančních zdrojů fakulty vzhledem k tomu, že fakulta byla velmi úspěšná v získávání externích grantů. PřF MU si i v roce 2016 udržela prioritní postavení v rámci MU v objemu získané institucionální podpory (IP) přidělované Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy na základě zhodnocení dosažených výsledků (asi 40% celkové IP alokované na MU všem fakultám).

Z účelových prostředků poskytnutých fakultě na řešení projektů výzkumu a vývoje od celé řady poskytovatelů poskytují největší objem finančních prostředků Grantová agentura České republiky (GAČR), Technologická agentura České republiky a Interní grantová agentura Ministerstva zdravotnictví.

PřF MU byla v roce 2016 příjemcem finančních prostředků z nového operačního program Výzkum, vývoj, vzdělávání, kde řídícím orgánem je MŠMT. Jednalo se však pouze o jediný projekt na Centru pro výzkum toxických látek pro životní prostředí PřF (RECETOX). Na fakultě v roce 2016 probíhala příprava dalších projektů, u některých projektů bylo zahájeno řešení ve fázi před vydáním rozhodnutí. Obecně lze říci, že na MŠMT v roce 2016 přetrvávaly vážné problémy s administrací tohoto operačního programu a dochází k výrazným posuvům termínů v neprospěch příjemců dotací i k problémům při hodnocení podaných projektů.

Regionální podpora výzkumu je zajišťována ze strany Jihomoravského kraje prostřednictvím programu SoMoPro. Na fakultě bylo v roce 2016 řešeno 6 projektů velkých infrastruktur (poskytovatel MŠMT) i projekty 7. Rámcového programu EU. V rámci účelového financování základního výzkumu financoval GAČR na PřF MU v roce 2016 čtyři Centra excelence a řešitelské týmy projektů OP VaVpI CETOCOEN a CEPLANT financovaly udržitelnost výše uvedených projektů za pomocí finančních prostředků z Národního programu udržitelnosti (NPU) poskytovatele MŠMT.

Podle počtu přepočtených úvazků byla fakulta i v roce 2016 největším zaměstnavatelem na Masarykově univerzitě. Vývoj počtu zaměstnanců od roku 2010 do roku 2016 ukazuje následující tabulka:

***Tabulka č. 2: Vývoj přepočteného počtu zaměstnanců PřF od roku 2010 do roku 2016***

|  |  |
| --- | --- |
| Rok | Počet zaměstnanců |
| 2010 | 702,65 |
| 2011 | 647,91 |
| 2012 | 648,12 |
| 2013 | 705,94 |
| 2014 | 711,16 |
| 2015 | 721,82 |
| 2016 | 734,40 |

Veřejné zakázky malého rozsahu a podlimitní zakázky zadávala fakulta v roce 2016 dle platné legislativy, stavební zakázky, otevřená řízení a jednací řízení bez uveřejnění byly administrovány Odborem veřejných zakázek Rektorátu Masarykovy univerzity.

Fakulta má za to, že v roce 2016 nakládala s poskytnutými veřejnými prostředky tak, aby v souladu s Pravidly ES/EU pro poskytování veřejné podpory nedošlo k narušení ani k hrozbě narušení hospodářské soutěže.

1. **Roční účetní závěrka**

Součástí účetní závěrky jsou (jedná se o tabulky v tabulkové části výroční zprávy):

***Rozvaha (Tab. 1)***

***Výkaz zisku a ztráty za fakultu (Tab. 2)***

***Hospodářský výsledek fakulty*** je uveden v ***Tab. 2,*** bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku ve výši 1 627 tis. Kč.

***Výkaz zisku a ztráty za koleje a menzy a za vysokoškolské zemědělské a lesní statky není součástí tabulkové části zprávy (Tab. 3), stejně jako Přehled o peněžních tocích (Tab. 4)*** - fakulta celkové peněžní toky (cash flow nesleduje), i pro MU se jedná o nepovinnou přílohu. Cash flow se na fakultě sleduje např. pro samostatné projektové účty tam, kde tyto účty poskytovatel podpory předepsal jako podmínku poskytnutí finančních prostředků.

**Výrok auditora** – účetní závěrka fakulty nepodléhá samostatnému ověření auditora. Externím i interním auditorem jsou však každoročně auditovány všechny projekty OP VaVpI i v období udržitelnosti a interním auditorem jsou auditovány projekty některých dalších poskytovatelů, pokud si to vyhradí.

1. **Analýza výnosů a nákladů**

**Výnosy fakulty v roce 2016 jsou v následujících tabulkách (**jedná se o tabulky v tabulkové části výroční zprávy)**:**

***Tab. 5 obsahuje přehled finančních prostředků z veřejných zdrojů*** (příspěvek a dotace), a to v členění na běžné a kapitálové prostředky. Podrobnější členění je pak uvedeno v následujících tabulkách:

***Tab. 5.a – Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti***

***Tab. 5.b – Financování výzkumu a vývoje***

***Tab. 5.c – Programové financování*** – není součástí tabulkové části výroční zprávy, na fakultě nebyl v roce 2016 realizován žádný projekt financovaný z programového financování

***Tab. 5.d – Financování programů strukturálních fondů***

Další definované výnosy fakulty jsou specifikovány v ***Tab. 6*** a ***Tab. 7.***

Stručný komentář k výnosům fakulty obsahu úvodní část zprávy.

**Náklady fakulty:**

Z nákladových položek PřF MU byly v roce 2016 (stejně jako v předchozích letech) ***nejvýznamnější osobní náklady*** (mzdové náklady a jim odpovídající odvody na zdravotní a sociální pojištění) v celkové výši 593 324 tis. Kč oproti 581 472 tis. v roce 2015, dále podle objemu finančních prostředků ***následují jiné ostatní náklady, služby, spotřeba materiálu, úhrady za energie a cestovné.***

***Čerpání mzdových prostředků na fakultě a průměrné mzdy*** jsou uvedeny v ***Tab. 8*** (jedná se o tabulky v tabulkové části výroční zprávy).

***Vyplacená stipendia*** jsou uvedena v ***Tab. 9*** souhrnně, v tabulce 9.a pro Bc. a Mgr. studenty, v tabulce 9.b pro Ph.D. studenty, zdroji pro jejich financování jsou dotace MŠMT (doktorská stipendia), stipendijní fond, projekty specifického výzkumu, institucionální podpora a příspěvek na vzdělávací činnost.

Finanční prostředky týkající se kolejí a menz se na fakultě neevidují, proto ***Tab. 10*** není součástí tabulkové části výroční zprávy.

1. **Vývoj a konečný stav fondů fakulty**

***Vývoj a konečný stav finančních fondů fakulty je uveden v Tab. 11*** (podrobněji v ***Tab. 11.a až 11.g***), jedná se o tabulky v tabulkové části výroční zprávy. Pokud se jedná o priority hospodaření s jednotlivými fondy, užití ***Rezervní***ho ***fond***u se předpokládá zejména pro předfinancování řešených nebo budoucích projektů, ***Fond reprodukce investičního majetku*** může být použit pro financování přístrojového vybavení a technického zhodnocení či stavby nebo dostavby budov, ***Stipendijní fond*** je užíván k výplatě stipendií podle opatření děkana Stipendia pro studenty Přírodovědecké fakulty MU, ***Fond******odměn*** je používán k výplatě odměn za komercializaci výsledků výzkumné činnosti. ***Fond účelově určených prostředků*** je tvořen a čerpán v souladu s požadavky zákona o vysokých školách, případně podle pravidel poskytovatelů účelově určených prostředků. ***Sociální fond*** je tvořen a čerpán v souladu s pravidly MU. V roce 2016 byl z tohoto fondu hrazen i příspěvek zaměstnavatele na stravné zaměstnanců. ***Fond provozních prostředků*** je tvořen finančními prostředky, jejichž čerpání se nedá v průběhu roku přesně naplánovat (úspory v energiích, úspory v ostatních provozních nákladech atd.) a v roce 2017 bude použit zejména k ***financování udržitelnosti projektů operačních programů***, ke které se PřF MU zavázala, jako zdroj spolufinancování pro projekty OP VVV a pro další rozvoj fakulty a jejích činností.

1. **Stav a pohyb majetku a závazků**

***Stav a pohyb majetku a závazků za rok 2016*** byl předmětem provedené inventarizace za rok 2016, údaje za fakultu jsou uvedeny ve Zprávě o inventarizaci majetku a závazků PřF MU za rok 2016.

PřF je dislokována v několika areálech a dalších jednotlivých budovách v Brně.

***Areál Kotlářská 2, Brno***

Ve vlastnictví MU. Tento areál prošel před 8 lety rekonstrukcí.

***Areál Univerzitního kampusu Bohunice, Kamenice 5***

Ve vlastnictví MU. V současné době PřF užívá prostory v 19 pavilonech tohoto areálu, z toho 2 pavilony jsou výukové a 1 administrativní. Výukové pavilony PřF užívá spolu s Lékařskou fakultou MU a Fakultou sportovních studií MU a administrativní pavilon pouze v minimální míře, spolu s Lékařskou fakultou MU.

***Budova Tvrdého 12, Brno***

Ve vlastnictví MU. V této budově sídlí Ůstav fyziky země (jiné pracoviště PřF)

***Areál Vinařská 5, Brno***

Ve vlastnictví MU. Jedná se o prostory, kde byl v roce 2016 umístěn Ústav antropologie PřF.

Pohledávky po lhůtě splatnosti jsou důsledně vymáhány; nakládání s nimi se řídí příslušnými vnitřními normami MU.

1. **Závěr**
2. ***Kontrolní činnost, vyhodnocení kontrol z předchozího roku***

PřF MU má násataven vnitřní kontrolní systém v souladu s příslušnou směrnicí MU a vlastní směrnicí k finanční kontrole, cílem kontrolního systému je hospodárné, účelné a efektivní nakládání s finančními prostředky fakulty. Externí audity a kontroly, které se v průběhu roku uskutečnily na fakultě, eviduje Odbor interního auditu RMU (kontroly jsou evidovány za celou univerzitu). Z vnitřních kontrol prováděných na fakultě jsou pořizovány zápisy, které jsou překládány Odboru interního auditu RMU a ukládány do Kontrolního systému MU (jeden z informačních systemů MU). Výsledky kontrol jsou vyhodnocovány a jsou přijímána opatření tak, aby bylo zajištěno důsledné dodržování právních předpisů a vnitřních předpisů a norem MU i fakulty.

1. ***Shrnutí, návrh opatření na příští rok***

Stejně jako v minulých letech, i v roce 2016 dosáhla PřF MU výborných výsledků ve vědecké (zejména publikační) činnosti a její zaměstnanci byli i v roce 2016 úspěšní v získávání účelových prostředků na vědu a výzkum. Hospodaření fakulty v roce 2016 je hodnoceno jako velmi dobré, je výsledkem decentralizace pravomocí, hospodaření i zodpovědnosti na základní organizační jednotky PřF MU – ústavy.

Pokud jde o oblast fakultní administrativy, došlo ke zvýšení administrativní náročnosti zejména v souvislosti s účinností zákona o registru smluv. V roce 2016 vstoupil v účinnost nový zákon o zadávání veřejných zakázek. Je nutné zmínit i vysokou administrativní náročnost a nejasná pravidla projektů OP VVV, což se již projevilo ve fázi jejich přípravy a nepochybně se projeví i při jejich realizaci. Novela zákona o podpoře výzkumu rovněž způsobila administrativní komplikace.

V roce 2016 byla přijata významná novela zákona o vysokých školách, která přinesla změny zejména v těchto hlavních oblastech, významných pro činnost fakulty:

- Pravidla hodnocení kvality vysokých škol

- Akreditace studijních programů vysokých škol a institucionální akreditace

- Postavení a pravomoci Národního akreditačního úřadu pro vysoké školství

S přijetím novely souvisí nutnost schválit nové vnitřní předpisy fakulty a navazující fakultní normy a dále nutnost reagovat na nová pravidla hodnocení kvality vysokých škol, což se projeví zvýšením administrativní náročnosti pro akademiky i fakultní administrativu, zejména v oblasti studijní a personální.

Trvalým cílem fakulty je zachovat vysokou úroveň výuky.

V roce 2017 bude fakulta usilovat o maximální úspěšnost svých změstnanců při získávání grantových finančních prostředků.

Fakulta v roce 2016 připravila změny v prostorovém uspořádání areálu Kotlářská 2, Brno; bylo připraveno přestěhování Ústavu antropologie z areálu Vinařská do areálu Kotlářská s realizací v roce 2017.

Bude se pokračovat v propagaci přírodních věd a matematiky mezi středoškolskými studenty i širokou veřejnosti s cílem získat kvalitní uchazeče o studium na PřF.