

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 programu Výzkum, vývoj, vzdělávání, kde řídicím 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 pomoci 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.

2. 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.

3. 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.

4. 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 **Rezervního fondu** 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.

5. 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 Ústav 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.

6. Závěr

a) Kontrolní činnost, vyhodnocení kontrol z předchozího roku

PřF MU má nasataven 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 systémů 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.

b) 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 zaměstnanců 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 veřejností s cílem získat kvalitní uchazeče o studium na PřF.