

Výroční zpráva o hospodaření Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity za rok 2017

Předkládá: doc. Mgr. Tomáš Kašparovský, Ph.D., děkan Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity

1. Úvod

Výroční zpráva o hospodaření Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity za rok 2017 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 2017 činily v součtu za hlavní i doplňkovou činnost 1 201 165 tis. Kč oproti 1 147 219 tis. Kč v roce 2016, neinvestiční náklady fakulty za hlavní i doplňkovou činnost byly v roce 2017 1 195 475 tis. Kč oproti 1 145 592 tis. Kč v roce 2016. Hospodářský výsledek fakulty za rok 2017 byl 5 690 tis. Kč.

Tabulka č. 1 Přehled nákladů, výnosů a hospodářského výsledku PřF od roku 2010 do roku 2017 (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
2017	1 201 165	1 195 475	5 690

Institucionální zdroje fakulty (příspěvek na vzdělávací činnost a další dotace z MŠMT a institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace) tvořily v roce 2017 méně než 43% celkových finančních zdrojů fakulty. I v roce 2017 byla fakulta velmi úspěšná v získávání externích grantů. PřF MU si i v roce 2017 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), která v roce 2017 poskytla fakultě celkem 169 782 tis. Kč. Ostatní vybraní poskytovatelé (Technologická agentura České republiky, Ministerstvo zemědělství a Agentura pro zdravotnický výzkum

České republiky neposkytly v roce 2017 fakultě významnější finanční prostředky (byly poskytnuty finanční prostředky řádově v jednotkách milionů Kč).

PřF MU byla i v roce 2017 příjemcem finančních prostředků z operačního programu Výzkum, vývoj, vzdělávání (kde řídicím orgánem je MŠMT). Dá se však konstatovat, že i když se oproti roku 2017 počet projektů řešených na fakultě zvýšil na 13 projektů, objem poskytnutých finančních prostředků byl méně než 24 mil. Kč neinvestičních finančních prostředků. Na fakultě v roce 2017 probíhala příprava dalších projektů. Ani v roce 2017 se MŠMT nepodařilo vyřešit vážné problémy s administrací tohoto operačního programu, pravidla často nezohledňují platné právní předpisy České republiky, nadále k dochází k výkladovým nejasnostem, 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 2017 řešeno 6 projektů velkých infrastruktur (poskytovatel MŠMT) a 10 projektů programu EU Horizon 2020. V rámci účelového financování základního výzkumu financoval GAČR na PřF MU v roce 2017 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 2017 největším zaměstnavatelem na Masarykově univerzitě. Vývoj počtu zaměstnanců od roku 2010 do roku 2017 ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 2: Vývoj přepočteného počtu zaměstnanců PřF od roku 2010 do roku 2017

Rok	Počet zaměstnanců
2010	702,65
2011	647,91
2012	648,12
2013	705,94
2014	711,16
2015	721,82
2016	734,40
2017	769,00

Veřejné zakázky malého rozsahu a podlimitní zakázky zadávala fakulta v roce 2017 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 2017 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 i Tab. 3**, bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku ve výši 5 690 tis. Kč.

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.

Výrok auditora – účetní závěrka fakulty nepodléhá samostatnému ověření externího auditora. Interním auditorem jsou každoročně auditovány všechny projekty OP VaVpI i v období udržitelnosti.

3. Analýza výnosů a nákladů

Výnosy fakulty v roce 2017 jsou v následujících tabulkách (jedná se o tabulky v tabulkové části výroční zprávy):

Tab. 5 obsahuje přehled finančních prostředků z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky), 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 – Financování program reprodukce majetku – tabulka není vyplněna, na fakultě nebyl v roce 2017 realizován žádný projekt ani žádná akce financované 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 je obsahem úvodní část zprávy.

Náklady fakulty:

Z nákladových položek PřF MU byly v roce 2017 (stejně jako v předchozích letech) nejvýznamnější **osobní náklady** (mzdové náklady a jim odpovídající odvody na zdravotní a sociální pojištění) v celkové výši 616 193 tis. Kč oproti 593 324 tis. v roce 2016, dále podle objemu finančních prostředků následují **jiné ostatní náklady, náklady na spotřebu materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek a náklady na služby a cestovné**.

Čerpání mzdových prostředků na fakultě a průměrné mzdy jsou uvedeny v **Tab. 8**.

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, případně ostatní zdroje (např. doplňková činnost).

Finanční prostředky týkající se kolejí a menz se na fakultě neevidují, proto **Tab. 10** není vyplněna.

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 Podmínky stipendijních programů Přírodovědecké fakulty Masarykovy university, **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 2017 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 2017 byl předmětem provedené inventarizace za rok 2017, údaje za fakultu jsou uvedeny ve Zprávě o inventarizaci majetku a závazků PřF MU za rok 2017.

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)

Budova Observatoře Brno, Kraví hora 522/2, 616 00 Brno

Tuto budovu užívá k výzkumné činnosti Ústav teoretické fyziky a astrofyziky 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 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 externích kontrol je třeba zmínit velmi komplikovanou a časově náročnou (téměř tříměsíční) kontrolu čerpání finančních prostředků poskytnutých na dlouhodobý institucionální rozvoj výzkumné organizace. Nebylo konstatováno porušení stanovených pravidel a tím i porušení rozpočtové kázně. 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 2017 dosáhla PřF MU výborných výsledků ve vědecké (zejména publikační) činnosti a její zaměstnanci byli i v roce 2017 úspěšní v získávání účelových prostředků na vědu a výzkum. Hospodaření fakulty v roce 2017 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, je nutné opět zmínit vysokou administrativní náročnost a nejasná pravidla projektů OP VVV, což se projevilo ve fázi jejich přípravy a projevuje i při jejich realizaci. Řešení projektů financovaných Grantovou agenturou České republiky komplikuje spolufinancování těchto projektů.

V roce 2016 přijatá významná novela zákona o vysokých školách uložila fakultě povinnost přijmout nové vnitřní předpisy fakulty (splněno), dále se fakulta podílela na přípravě žádosti o institucionální akreditaci Masarykovy univerzity. Fakulta zahájila proces transformace studijních oborů na studijní programy, rovněž v souladu s požadavky novely zákona o vysokých školách. I tyto úkoly znamenaly zvýšení administrativní náročnosti pro akademiky i fakultní administrativu, zejména v oblasti legislativní, studijní a personální.

Trvalým cílem fakulty je zachovat vysokou úroveň výuky a výzkumu, za tímto účelem fakulta připravuje investiční akce, které mají být realizovány v následujících letech: rozšíření výzkumných kapacit v Univerzitním kampusu Bohunice a zvýšení kapacity areálu Kolářská 2, Brno, dostavbou podkroví v několika budovách.

I v roce 2017 bude fakulta usilovat o maximální úspěšnost svých zaměstnanců při získávání grantových finančních prostředků a bude své zaměstnance v tomto úsilí podporovat.

V roce 2017 se Ústav antropologie přestěhoval z areálu Vinařská do areálu Kotlářská.

Fakulta má velký zájem o kvalitní uchazeče o studium, proto v roce 2017 propagovala a i v budoucnu bude propagovat přírodní vědy a matematiku mezi středoškolskými studenty i širokou veřejností.