

# Výroční zpráva o hospodaření Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity za rok 2018

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

## 1. Úvod

Výroční zpráva o hospodaření Přírodovědecké fakulty Masarykovy univerzity za rok 2018 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 2018 činily v součtu za hlavní i doplňkovou činnost 1,332,575 tis. Kč oproti 1,201,165 tis. Kč v roce 2017, neinvestiční náklady fakulty za hlavní i doplňkovou činnost byly v roce 2018 1,321,559 tis. Kč oproti 1,195,475 tis. Kč v roce 2017. Hospodářský výsledek fakulty za rok 2018 byl po zdanění 11,016 tis. Kč.

**Tabulka č. 1 Přehled nákladů, výnosů a hospodářského výsledku PřF od roku 2010 do roku 2018 (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
2018	1 332 575	1 321 559	11 016

Institucionální zdroje fakulty (příspěvek na vzdělávací činnost a další dotace z MŠMT a institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace) tvořily v roce 2018 méně než 43 % celkových finančních zdrojů fakulty. I v roce 2018 byla fakulta velmi úspěšná v získávání externích grantů. PřF MU si i v roce 2018 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 2018 poskytla fakultě celkem 154 661 tis. Kč. Ostatní vybraní poskytovatelé poskytly v roce 2018 fakultě

finanční prostředky řádově v jednotkách milionů Kč (Technologická agentura České republiky 12.8 mil, Ministerstvo zemědělství – 2.8 mil, a Ministerstvo zdravotnictví – 10.7 mil.)

PřF MU byla i v roce 2018 příjemcem finančních prostředků z operačního programu Výzkum, vývoj, vzdělávání (kde řídicím orgánem je MŠMT). Objem poskytnutých neinvestičních finančních prostředků byl 21.3 mil Kč pro 10 projektů řešených na fakultě. Na fakultě v roce 2018 probíhala příprava dalších projektů. Ani v roce 2018 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.

Na fakultě bylo v roce 2018 řešeno 5 projektů velkých infrastruktur (poskytovatel MŠMT) a 11 projektů programu EU Horizon 2020. V rámci účelového financování základního výzkumu financoval GAČR na PřF MU v roce 2018 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 2018 největším zaměstnavatelem na Masarykově univerzitě. Vývoj počtu zaměstnanců od roku 2010 do roku 2018 ukazuje následující tabulka:

**Tabulka č. 2: Vývoj přepočteného počtu zaměstnanců PřF od roku 2010 do roku 2018**

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
2018	805

Veřejné zakázky malého rozsahu a podlimitní zakázky zadávala fakulta v roce 2018 dle platné legislativy, stavební zakázky, otevřená řízení a jednací řízení bez uveřejnění byly administrovány Odborem veřejných zakázek Rektorátu Masarykovy univerzity.

Fakulta v roce 2018 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 11 016 tis. Kč (po zdanění).

**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 2018 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 2018 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 2018 (stejně jako v předchozích letech) nejvýznamnější **osobní náklady** (mzdové náklady a jim odpovídající odvody na zdravotní a sociální pojištění) v celkové výši 677 434 tis. Kč oproti 616 193 tis. v roce 2017, 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 mzd. 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 nevidují, 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. **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 2018 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 2018* byl předmětem provedené inventarizace za rok 2018, údaje za fakultu jsou uvedeny ve Zprávě o inventarizaci majetku a závazků PŘF MU za rok 2018.

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

### ***Areál Kotlářská 2, Brno***

Ve vlastnictví MU. Tento areál prošel rekonstrukcí v r. 2008.

### ***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 nastaven 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 2018 dosáhla PřF MU výborných výsledků ve vědecké (zejména publikační) činnosti a její zaměstnanci byli i v roce 2018 úspěšní v získávání účelových prostředků na vědu a výzkum. Hospodaření fakulty v roce 2018 je bylo velmi dobré a je i mj. 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 pokračovala v procesu 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: upgrade a rozšíření výzkumných kapacit v Univerzitním kampusu Bohunice.

I v roce 2019 bude fakulta usilovat o maximální úspěšnost svých zaměstnanců při získávání grantových finančních prostředků a bude své zaměstnance v tomto úsilí podporovat.

Fakulta má velký zájem o kvalitní uchazeče o studium, proto v roce 2018 propagovala, a i v budoucnu bude propagovat přírodní vědy a matematiku mezi středoškolskými studenty i širokou veřejností.