



Přírodovědecká fakulta

Univerzity Jana Evangelisty Purkyně
v Ústí nad Labem

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

2010

27. dubna 2011

I. Úvod

Přírodovědecká fakulta procházela i v dalším, již pátém, roce samostatné činnosti dynamickým rozvojem. K rozhodujícímu zdroji financování rozpočtu fakulty patřila dotace, resp. příspěvek za počet normativních studentů, přičemž poprvé v systému financování vysokých škol došlo k zavedení institucionálních prostředků na rozvoj výzkumné organizace a na VŠ výzkum a ukazatel kvality. Normativ na studenta citelně poklesl (částka 34 325,00 Kč za studenta v roce 2009 poklesla na částku 29 554,- Kč, tj. o 13,9 %).

Počet normativních studentů fakulty oproti roku 2009 poklesl o 7,25 % na celkový počet 2 130,65. Vzhledem k ostatním příjmům (viz kapitola II.) však tento pokles neměl ani v souvislosti se snížením normativu významný vliv na celkový rozpočet fakulty, přestože byl tento pokles značný – z částky 57 515 tis. Kč v roce 2009 na hodnotu 45 177 tis. Kč v roce 2010.. Nejvíce normativních studentů má katedra geografie, informatiky, biologie a chemie. Nárůst normativních studentů v roce 2010 oproti roku 2009 zaznamenala pouze katedra biologie a matematiky, k poklesu došlo zejména u katedry fyziky (o 22,3 %) a chemie (o 17,8 %).

Rozdělení státní neinvestiční dotace na rok 2010 včetně rozdělení společných nákladů bylo řešeno v souladu s uzavřenou Transformační smlouvou mezi Pedagogickou fakultou UJEP, Ústavem humanitních studií UJEP a Ústavem přírodních věd UJEP ze dne 4. 5. 2005.

II. Analýza příjmů a výdajů

Základní rozpis neinvestiční dotace z MŠMT činil včetně úprav a rozpočtových změn v průběhu roku bez účelových projektů částku 72 148 tis. Kč (nárůst oproti roku 2009 o 4,7 %) a včetně rozpočtových projektů a výzkumných center částku 82 494 tis. Kč (nárůst oproti roku 2009 o 5,4 %). Vlastní roční příjmy fakulty dosáhly částky 9 366,8 tis. Kč (nárůst oproti roku 2009 o 55,0 %!), celkový roční rozpočet tak dosáhl částky 91 861,3 tis. Kč (nárůst oproti roku 2009 o 8,0 %).

Z hlediska celkových zdrojů pro činnost fakulty v roce 2010 došlo v systému financování k následující struktuře státní dotace:

- Normativní část příspěvku za studenty po přerozdělení : částka 45 177 tis. Kč (pokles oproti roku 2009 o 21,5%!),
- Účelové prostředky za absolventy studijních programů: částka 1 947 tis. Kč (nárůst oproti roku 2009 o 13,4 %),
- Účelové prostředky za kvalitu (ukazatel B3): částka 3 348 tis. Kč (nově zavedeno),
- institucionální prostředky na rozvoj výzkumné organizace: částka 10 410 tis. Kč (nově zavedeno),
- Institucionální prostředky na VŠ výzkum: 2 421 tis. Kč (náhrada za institucionální prostředky na specifický výzkum – nárůst oproti roku 2009 o 55,6 %).

Lze konstatovat, že nárůst prostředků fakulty byl způsoben zejména zavedením účelových prostředků za kvalitu a zejména zavedením institucionálních prostředků na rozvoj výzkumné organizace. Tento trend v systému financování bude v příštích letech pokračovat na úkor příspěvku za normativní studenty, přestože ten zůstane i nadále hlavním zdrojem příjmů (jeho váha bude klesat).

A) Příjmy

Přehled příjmů :	jiné ostatní výnosy z odpisů	5 308 447,54 Kč
	spolupřítelé GACR	524 000,00 Kč
	příjmy z externí hlavní činnosti	759 615,30 Kč
	zúčtování fondů	1 387 276,00 Kč
	tržby za skripta	41 262,05 Kč
	tržby za přijímací řízení	585 404,00 Kč
	tržby za studentské průkazy a brožury	49 075,46 Kč
	úroky	1 261,68 Kč
	kurzové zisky	11 468,99 Kč
	unišečky	269 750,00 Kč
	prodej majetku (osobní automobil)	69 880,00 Kč
	pojistné plnění (dtto)	196 764,00 Kč
	jiné ostatní výnosy	162 595,37 Kč
	Celkem	9 366 800,00 Kč

Oproti posledním dvěma rokům, kdy na fakultě příjmy klesaly, došlo v roce 2010 k potěšitelnému nárůstu o již výše uvedených 55,0 %. Z hlediska jednotlivých položek se jedná zejména o vysoký nárůst odpisů z dotací (oproti roku 2009 o 39,5 %), což svědčí o řadě investičních nákupů strojů a zařízení z projektů, resp. z dotací na fakultě v posledním roce, nárůst příjmů ze spolupřítelství, příjmů z externí hlavní činnosti, zúčtování fondů (hlavně stipendijního), tržeb za přijímací řízení apod.

V trendu růstu ostatních příjmů je třeba v dalších letech pokračovat, neboť tyto ostatní příjmy umožnily vyrovnaný rozpočet fakulty v roce 2010.

B) Výdaje

1) Čerpání dotace neinvestičních nákladů MŠMT bez účelových prostředků celkem (bez vlivu příjmů) :

Náklady/v tis. Kč	Rozpočet PŘF k 31.12.2010	Čerpání k 31.12.2010	%
<i>provoz</i>	13 116	23 478,9	179,0
<i>mzdové náklady</i>	41 942	40 534,0	96,6
<i>OON</i>	889	690,5	77,7
<i>odvody</i>	16 201	15 393,3	95,0
Celkem	72 148	80 826,3	112,0

Celkové překročení rozpočtu, resp. provozních nákladů vyplývá m.j. ze skutečnosti, že výše čerpání provozních prostředků je ovlivněna převodem kladného hospodářského výsledku fakulty po započtení všech příjmů ve výši 729,5 tis. Kč do fondu provozních prostředků. Překročení provozních nákladů bylo kryto ostatními příjmy.

Do fondu účelově určených prostředků převedena částka 76,4 tis. Kč (z projektu GA AV KGEO a LC KAN KFY). Z projektu MEB KCH (TA 17) byla vrácena nevyčerpaná částka 20,5 tis. Kč.

Plánované mzdové náklady byly dodrženy, jejich meziroční nárůst dosáhl 6,7 % (v roce 2009 byl již nárůst 7,7 % , v roce 2008 14,4 %). Hlavním důvodem nárůstu bylo navýšení počtu pracovníků fakulty (o 4,7 přepočtených pracovníků za rok) a proplacení odměn pracovníkům fakulty v rámci motivace za vědeckou a publikační činnost dle směrnice fakulty za rok 2009 a 2010 (univerzitní směrnice byla zrušena). S ohledem na očekávaný vývoj financování vysokého školství nebyly platy pracovníků obecně navyšovány. Plánovaný limit zaměstnanců 108,0 nebyl mírně naplněn, skutečný přepočtený stav pracovníků dosáhl v průběhu celého roku počtu 107,1, což znamená nárůst oproti r. 2009 o 4,6 % (již v roce 2009 byl nárůst pracovníků o 7 %, v roce 2008 o 10,8 %). V oblasti ostatních osobních nákladů došlo ke snížení oproti roku 2009 o 30,1 %. Celkové mzdové náklady včetně OON a odvodů tvoří v rámci rozpočtu fakulty bez projektů 78,5 % vynaložených nákladů a v dlouhodobém měřítku je tento poměr neudržitelný a měl by se snižovat.

Náklady na provoz fakulty se mírně zvýšily o 0,6 % (v roce 2009 se snížily o 12,4 %). V kapitole provoz fakulty došlo k úspoře díky zapojení prostředků z TA 16 do rozpočtu fakulty. Došlo ke snížení ostatního provozu (výsledná částka 793,5 tis. Kč), i v ostatních položkách nebyl překročen původní odhad. K významným úsporám došlo v cestovním a v opravách. V kapitole služby se podařilo navzdory růstu cen energií a rozšíření ploch v budovách v Klíšské ul. docílit úspory oproti r. 2009 o 11,9 %.. Významně k tomu přispělo přeučtování režijních nákladů ve výši 852 tis. Kč. Spotřeba elektrické energie budov České mládeže v kWh se přitom navýšila o 4,4 % , spotřeba tepla v GJ dokonce o 27,4 % . V souvislosti s provozem nového skleníku se rovněž zvýšily náklady vytápění objektu Za Válcovnou o 30,7 %, náklady provozu budov Za Válcovnou mírně poklesly o 7,8 % (542,5 tis.Kč). K významnému nárůstu došlo v provozu budov v Klíšské ul, kdy v souvislosti se zprovozněním nových prostor v obou budovách došlo k překročení plánovaných provozních nákladů (celkem 423 tis. Kč) včetně nákladů na vytápění o 20,4 % (218 tis. Kč). V rámci provozu dislokovaných pracovišť v Litvínově, Chomutově a Varnsdorfu došlo oproti roku 2009 k úspoře 40,8 %, celková vynaložená částka 252 tis. Kč však není zanedbatelná a mělo by dojít v souladu s vývojem počtu studentů na těchto pracovištích k další optimalizaci nákladů.. Výdaje za knihy a časopisy ve výši 557,8 tis. Kč se sice oproti roku 2009 mírně snížily (o 2,6 %), přesto došlo k plnému uspokojení požadavků kateder a k dalšímu zkvalitňování knihovního fondu pro studenty. Ve srovnání s rokem 2009 poklesly náklady na propagaci a reklamu (o 19,3 %), pozitivně však přispěla možnost úhrady realizovaných aktivit z projektů, zejména z ESF. Ostatní položky včetně provozu kateder zůstaly na srovnatelné úrovni. V čerpání provozu jednotlivých kateder (viz dále) došlo k úspoře částky 323,6 tis. Kč – celkem čerpaná částka 878,1 tis. Kč - , která bude převedena do roku 2011.

S ohledem na další růst cen energií, DPH apod. je třeba dále provoz fakulty racionalizovat a navyšovat podíl financování provozu z řešených projektů.

2) Čerpání celkových neinvestičních nákladů

Jak již bylo uvedeno, dosáhly celkové prostředky fakulty výše 91 840,8 tis. Kč, z toho činila dotace včetně projektů bez započtení vlastních příjmů částku 82 494,5 tis. Kč. Čerpání dotace včetně projektů při započtení celkových příjmů dosáhlo výše 91 111,3 tis. Kč, což znamenalo de facto dobrý hospodářský výsledek, neboť dosažená úspora ve výši 729,5 tis. Kč byla zároveň převedena do fondu provozních prostředků.

3) Čerpání vybraných druhů nákladů

Objem získaných prostředků z fondu rozvoje vysokých škol – 117 000,00 Kč - (TA 05), dotace institucionálních prostředků na rozvoj výzkumné organizace – neinvestiční prostředky 8 165 000,00 Kč a investiční prostředky 2 245 000,00 Kč - (TA 16), přidělené prostředky v rámci interní grantové agentury UJEP – 2 247 100,00 Kč – (TA 15), prostředky projektů GAČR – 1 389 000,00 Kč – (TA 21) a účelových prostředků na výzkum a vývoj – 1 487 000,00 Kč – (TA 13) byly vyčerpány na 100 procent. U institucionálních prostředků na VaV – mobilita výzkumných pracovníků (TA 17) došlo k čerpání pouze na 53,3 %, když částka 20,55 tis. Kč byla vrácena poskytovateli dotace. Z celkového objemu prostředků v rámci ostatních dotací (TA 31) ve výši 7 309 410,12 Kč byla čerpána částka 7 345 264,15 Kč, k překročení došlo v důsledku převodu z fondu účelově určených prostředků do rozpočtu, tj. čerpáno na 100 %.

U získaných prostředků z projektů GAČR (TA 21) ve výši 1 389 tis. Kč došlo k nárůstu oproti roku 2009 o 71,1 %, k nárůstu došlo i u prostředků výzkumu a vývoje (TA 13) na částku 1 487 tis. Kč (o 116,1 %).. Pozitivním trendem je další zvýšení získaných prostředků z projektů v rámci TA 31, kdy tyto prostředky vzrostly oproti roku 2009 o 20,9 %. K růstu došlo u specifického výzkumu (TA 11) na částku 1 665 000,- Kč (o 41,6 %).

V rámci skladby schváleného rozpočtu fakulty došlo k vyššímu čerpání u následujících položek :

- Budovy Klíšská – 292,3 % - vybavení a zprovoznění nové zasedací místnosti a dalších kanceláří fakulty,
- Objekt Za Válcovnou – 0,9 % - zprovoznění nového skleníku,
- Náklady autoprovozu – o 18,7 % - opravy služebního vozidla Škoda Felicie, vyřazení havarovaného vozidla Škoda Roomster,

Vysoký zůstal podíl nákladů na stravování zaměstnanců (329 673,39 Kč), který svědčí o intenzivním využívání možností stravování, zejména dovozu jídel na pracoviště.

Do nákladů fakulty byl započten zvýšený odvod z mezd ve výši 1,5 % do sociálního fondu – částka 608,7 tis. Kč, nově přibyl příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění ve výši 176,5 tis.Kč a na tzv. unišecky ve výši 269,7 tis. Kč. .

V rámci rozpočtové změny byly Pedagogické fakultě UJEP převedeny prostředky na údržbu objektu České mládeže ve výši 940,7 tis. Kč, na provoz knihovny ve výši 694,8 tis. Kč a na provoz studijního oddělení PF ve výši 60,4 tis. Kč. Další rozpočtovou změnou byly na základě smlouvy děkanů PřF a FVTM převedeny prostředky ve výši 94,5 tis. Kč ve prospěch FVTM za vzájemnou výuku.

Nákup knih a časopisů byl hrazen průběžně měsíčně dle skutečnosti, celkový nákup knih a časopisů dosáhl za celý rok výše 557,8 tis. Kč, tj. 82,9 % plánovaných a katedrám schválených prostředků.

Celkové náklady kateder dosáhly částky 878,1 tis. Kč, v porovnání s r. 2009 došlo k poklesu o 16,5 %. Plánovaná výše nebyla čerpána o částku 323,5 tis. Kč. Tento pokles, resp. úspora byly způsobeny zejména samostatnými rozpočty kateder z prostředků na rozvoj výzkumné organizace, které činily v celkovém souhrnu 1 500 tis. Kč. Rozpočet překročila pouze katedra

informatiky o 9,6 % (20,4 tis.Kč). Ostatní katedry dosáhly úspor, nejvíce katedra chemie (110,7 tis. Kč), geografie (80,7 tis. Kč) a biologie (78,6 tis. Kč).. Překročení rozpočtu, resp. úspora schválených prostředků se promítnou do úpravy schváleného rozpočtu kateder na rok 2011. Obecně lze konstatovat, že všechny katedry měly na své běžné provozní výdaje dostatek prostředků.

Celkový plán ostatních osobních nákladů kateder ve výši 889,0 tis. Kč byl čerpán pouze na 76,8 %. Všechny katedry se s plánem vyrovnaly a s výjimkou katedry geografie dosáhly poměrně značných úspor, nejvíce katedra chemie (úspora 120,8 tis. Kč, tj. 60,8 %), katedra fyziky (40,5 tis. Kč) a katedra matematiky (12,5 tis.Kč). Z plánované výše autorských honorářů nebyla čerpána částka 93,2 tis. Kč. Na děkanátu fakulty byly ostatní osobní náklady nečerpány v plánované výši o 62,2 tis. Kč.

Náklady externí hlavní činnosti v celkové výši 652,9 tis. Kč byly plně pokryty příjmy (652,9 tis.Kč).

Oproti roku 2009 podstatně vzrostly příjmy z doplňkové činnosti díky činnosti Ústeckého materiálového centra a příjmům z reklamní činnosti, i když v porovnání s hlavní činností je tento výnos v podstatě zanedbatelný. V roce 2010 se jednalo po odečtení nákladů o částku 33,9 tis. Kč (v roce 2009 285,0 tis.Kč). Tak jako v předcházejících letech byly výnosy z doplňkové činnosti kráceny i o náklady za pitnou vodu pro zaměstnance fakulty. Na výnosech z doplňkové činnosti se nejvíce podílely služby za měření vzorků na SIMS a pronájem prostor.

III. Vývoj fondů

A) Fond rozvoje investičního majetku (FRIM)

Nevyčerpané prostředky z roku 2009 představovaly částku 2 943 tis. Kč, dalším zdrojem tohoto fondu byly prostředky z odpisů za rok 2010 ve výši 2 881 tis. Kč, takže celkové zdroje dosáhly částky 5 824 tis. Kč.

Celkové čerpání FRIM dosáhlo částky 4 200 tis. Kč., z toho :

- stroje a zařízení celkem : 3 267,4 tis. Kč,
- auta – 343 tis. Kč,
- stavby – 589,6 tis. Kč.

Oproti r. 2009 došlo k mírnému poklesu čerpání prostředků FRIM o 732 tis.Kč, přesto došlo k dalšímu podstatnému nárůstu zkvalitnění přístrojového vybavení, m.j. i v souvislosti s řešením rozvojových projektů na přístrojové vybavení fakulty, nákupu investic z prostředků TA 16 (2 245 tis. Kč), projektu FRVŠ A (1 736 tis. Kč) a z dalších projektů (732 tis. Kč). Nové velké přístroje a vybavení pro tvůrčí činnost: refraktometr a hustoměr, 484,2 tis. Kč (rozvojový projekt), kryostat, 287,2 tis. Kč (rozvojový projekt), plazmový monitor, 2 973,4,tis. Kč (FRIM + TA 16), naprašovačka kovů, 646,7 tis. Kč (FRIM), dále router,, multilicence CS ChemOffice Pro Edu pro 17 uživatelů, vakuová čerpací soustava, elektrometr, univerzální femtoampérmetr, universální stanice pro řízení a kontrolu průtoku, tříletá licence na vybrané Materials Studio moduly, nákup družicových snímků apod.

Ze stavebních investic se jedná zejména o ovládnání větrání skleníku, spoluúčast na projektu revitalizace pozemku Za Válcovnou, odvětrání bezpečnostní skříně na jedy a žaluzie v budově Klíšská 28.

B) Stipendijní fond

Příjmy stipendijního fondu dosáhly vedle převodu zůstatku z roku 2009 ve výši 3 397,8 tis. Kč částky 2 144,8 tis. Kč. Celkem byla z tohoto fondu v roce 2010 vyplacena částka 1 208,7 tis. Kč na mimořádná stipendia studentů. Zůstatek stipendijního fondu k 31. 12. 2010 tak dosáhl částky 4 333,9 tis. Kč, což je v porovnání se zůstatkem z roku 2009 o 27,5 % více.

C) Fond odměn

Zůstatek fondu odměn činil k 31. 12. 2010 částku 59,3 tis. Kč. Fond odměn nebyl v roce 2010 ani navýšen ani čerpán.

D) Fond provozních prostředků

Za období let 2006-2010 byl fond provozních prostředků naplněn ve výši 20 627,4 tis. Kč, z toho byla použita částka 2 000 tis. Kč v roce 2007 k navýšení prostředků FRIM, takže částka k 31. 12. 2010 dosahuje částky 18 627,4 tis. Kč.

Fond provozních prostředků vytváří prostor pro financování budoucích aktivit fakulty a budoucí stěhování fakulty do budovy A kampusu. Zároveň je určitou rezervou pro případné schodky ve financování fakulty v nejbližších letech.

IV. Stav majetku a výsledky inventarizace

V době od 15. 11. do 6. 12. 2010 a od 6. 1. do 10. 1. 2011 proběhla inventarizace dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku. Celkový účetní stav majetku činil k 31. 12. 2010 částku 121 828,9 tis. Kč (nárůst oproti minulému roku o 12,2 %). Při inventuře byl zjištěn inventurní rozdíl ve výši 31 340,- Kč, který bude řešen ve škodní komisi UJEP. Jednalo se o krádeže notebooku z uzamčeného soukromého vozidla na katedře biologie. Škoda byla nahlášena Policii ČR.

V. Závěr

Hospodaření Přírodovědecké fakulty bylo v roce 2010 konsolidované a časově rovnoměrné. Oproti předcházejícímu období nedošlo k výrazným změnám. Vedení fakulty v souladu se schváleným Dlouhodobým záměrem fakulty na léta 2006 – 2010 preferovalo tvorbu fondu rozvoje investičního majetku. Došlo k podstatnému zkvalitnění přístrojového vybavení laboratoří a učeben fakulty, nárůstu počtu pracovníků, růstu průměrné mzdy zaměstnanců, rozšíření činnosti na dislokovaných pracovištích, zprovoznění nových výukových a laboratorních prostor kateder apod.

Velice pozitivně lze hodnotit celkový hospodářský výsledek ve výši 729,5 tis. Kč. Tento, sice v dosavadní historii Přírodovědecké fakulty nejnižší, výsledek byl dosažen využitím všech rezerv v rámci projektů včetně doplňkové činnosti. Z hlediska časového rozlišení projektů

z evropských dotací, kdy jsou některé projekty předfinancovány, však byl celkový výsledek záporný (- 180,1 tis. Kč). Tato skutečnost je spolu s měnicími se podmínkami financování vysokého školství v dalším období jasným signálem pro nutnost úspor v příštích letech!

Na závěr malé poohlédnutí za vývojem fakulty v období 2005 – 2010, tj. zároveň za celé období její existence:

- Počet pracovníků fakulty se zvýšil ze 65 na 107,1 (nárůst o 64,8 %),
- Celkový rozpočet fakulty vzrostl z 43 442,1 tis. Kč na 80 826,3 tis. Kč (nárůst o 86,1 %),
- Mzdové náklady pracovníků vzrostly z 20 460,2 tis. Kč na 40 534,0 tis. Kč (nárůst o 98,1 %),
- prostředky na provoz fakulty vzrostly z 14 933,3 tis. Kč na 23 478,9 tis. Kč (nárůst o 57,2 %),
- zůstatek stipendijního fondu vzrostl z 1 747 tis. Kč na 4 333,9 tis. Kč (nárůst o 248 %),
- celkový účetní stav majetku vzrostl z 62 639 tis. Kč na 121 828,9 tis. Kč (nárůst o 94,5 %) apod.

Doc. RNDr. Jaroslav Pavlík, CSc.
děkan PřF

V Ústí nad Labem, dne 4. 5. 2011

Výroční zpráva byla projednána kolegiem děkana dne 17.5.2011 a následně schválena v Akademickém senátu PřF UJEP dne 25.5.2011.