



Zápis z jednání Ekonomické komise Akademického senátu Přírodovědecké fakulty UP v Olomouci ze dne 4. dubna 2018

Přítomni: doc. Mgr. Jaromír Fiurášek, Ph.D., RNDr. Miloš Fňukal, Ph.D., Bc. Roman Chvátal,
doc. RNDr. Martin Rulík, Ph.D., prof. RNDr. Tomáš Opatrný, Dr.,
doc. RNDr. Irena Smolová, Ph.D.

Hosté: doc. RNDr. Martin Kubala, Ph.D., Ing. Jana Zimová, Mgr. Matěj Dostálek

Omluveni: Mgr. Lukáš Weber

Jednání Ekonomické komise AS PŘF UP v Olomouci proběhlo **ve středu 4. dubna 2018**
(od 9:00 do 12:30 hodin) na sekretariátě děkana (6. podlaží).

Program:

Program:

1. Metodika dělení finančních prostředků oborům, hospodářským jednotkám a centrálním jednotkám fakulty a obecné zásady hospodaření Přírodovědecké fakulty UP pro rok 2018
 2. Plán hospodaření děkanátu na rok 2018 po odděleních (zdroje 11 a 30) a dělení rozpočtu na střediska
 3. Dodatek k plánu investic
 4. Plán hospodaření Centra popularizace
 5. Zpráva o hospodaření za rok 2017
 6. FPP aktuální stav k 1. 1. 2018
 7. Diskuse – různé
- V úvodu byli všichni členové EK AS PŘF UP seznámeni s programem jednání, kdy se jedná o druhé jednání k navržené Metodice dělení finančních prostředků oborům, hospodářským jednotkám a centrálním jednotkám fakulty a obecné zásady hospodaření Přírodovědecké fakulty UP pro rok 2018 a Plánu hospodaření na rok 2018.
 - Předmětem jednání je vypořádání připomínek vycházející z podnětů členů EK AS PŘF UP, členů AS PŘF UP a dalších došlých dotazů a připomínek k projednávanému rozpočtu na rok 2018.

Diskuse k jednotlivým bodům programu:

1. Metodika dělení finančních prostředků oborům, hospodářským jednotkám a centrálním jednotkám fakulty a obecné zásady hospodaření Přírodovědecké fakulty UP pro rok 2018

V úvodu děkan PŘF UP v Olomouci navázal na předchozí jednání, v rámci kterého představil výchozí situaci k navržené úpravě Metodiky dělení finančních prostředků oborům, hospodářským jednotkám a centrálním jednotkám fakulty a obecných zásad hospodaření Přírodovědecké fakulty UP pro rok 2018 (viz zápis EK ze dne 26. března 2018).

Následná diskuse řešila následující:

- Metodika dělení finančních prostředků nenavazuje na předchozí metodiku (odstavec smazán) formou dodatku ani nezrušuje její platnost – nově uvedeno: „Tato Metodika popisuje zásady dělení finančních prostředků oborům, hospodářským jednotkám a centrálním jednotkám fakulty a obecné zásady hospodaření Přírodovědecké fakulty UP pro rok 2018. Současně se ruší platnost „Metodiky dělení finančních prostředků oborům, hospodářským jednotkám a centrálním jednotkám fakulty a obecných zásad hospodaření Přírodovědecké fakulty UP“ ze dne 25. 3. 2014, ve znění Dodatku č. 3 schváleného Akademickým senátem Přírodovědecké fakulty UP dne 29. 3. 2017 s aktualizací Přílohy č. 3 schválené Akademickým senátem Přírodovědecké fakulty UP dne 25. 4. 2017.
- název a označení dokumentu, zda se jedná o novou metodiku či novelizovanou podobu – bude konzultováno s LK AS PŘF UP, požadavek bude předán LK AS PŘF UP (doc. M. Jukl);
- nezbytnost úpravy odstavce 5 (Hospodaření s prostředky z neveřejných zdrojů) – terminologicky zpřesnit a doplnit citaci zákona – bude konzultováno s LK AS PŘF UP, požadavek bude předán LK AS PŘF UP (doc. M. Jukl);
- požadavek EK AS PŘF UP: EK AS PŘF UP žádá, aby k předložené Metodice dělení finančních prostředků byla zpracována důvodová zpráva;
- požadavek EK AS PŘF UP: přesně definovat zdroje uvedené v metodice (odstavec 5) v souladu s platnou legislativou (odstranění neexistujících zdrojů a doplnění nových);
- navržená původní verze metodiky zavádí paušální odvod 6% z neinvestičních nákladů u projektů OP VVV – na základě diskuse s ohledem na skutečnost, že u některých projektů je náklady možné pouze vnitrofaktorovat vždy po uzavření monitorovacího období, kdy bude ze strany MŠMT potvrzena částka běžných výdajů projektu, z níž bude možné výši vnitrofaktury vyčíslit a teprve následně je pak možné uplatnit 30% správní režie dle předchozího bodu a navíc v případě některých projektů (např. projekty 4-výzvy, ROSTu, mobility, OP VVV v oblasti vzdělávání), nelze správní režie od pracovišť vybírat, byla metodika upravena (původní verze: „podílem správní režie ve výši 30% ze všech režijních nákladů projektů spravovaných řešiteli jednotlivých pracovišť fakulty, u projektů OP VVV částkou odpovídající 6% z neinvestičních nákladů projektu. Výjimku tvoří projekty ERC, kde správní režie zůstává plně pracovišti řešitele), nová verze: „podílem správní režie ve výši 30% ze všech režijních nákladů projektů spravovaných řešiteli jednotlivých pracovišť fakulty. Výjimku tvoří projekty ERC, kde správní režie zůstává plně pracovišti řešitele“;

- Požadavek (prof. Ilík): „Navrhuji tedy obvyklé „danění“ i pro ERC granty a tímto nabyté peníze v rozpočtu využít pro zachování nižší míry zdanění ostatních grantů nejlépe na původních 25% – diskutováno, zdůvodnění bude předmětem důvodové zprávy, výsledek diskuse členů EK: většinou není problém s navýšením o 5 p. b. a ponecháním vynětí ERC grantů;
- Úprava příjmů děkanátu po úpravách odvodů z režijních prostředků grantových projektů, návrh (prof. Frébort): „dodržení správného postupu dojde ke snížení odhadovaných příjmů děkanátu na rok 2018 o cca 1 mil. Kč a tyto příjmy by měly být součástí plánovaného příjmu děkanátu v položce režii (nyní 12 mil. Kč, lze navýšit na 16 mil. Kč)“ – diskutováno, doporučení EK – ponechat plán beze změn jako plánované příjmy a počítat s tím, že po přesném vyčíslení sumy režijních prostředků, bude upraven odhad a bude specifikováno v rámci dílčího hodnocení čerpání rozpočtu k 31. srpnu 2018.

Dělení příspěvku na rozvoj internacionalizace na pracoviště PŘF UP:

- byla upravena část týkající se realizace letních škol, kdy průvodní verze: „příspěvek na organizování letní školy pro zahraniční studenty vedené v anglickém jazyce ve výši nejvýše 20% doložených příjmů vybraných od platících účastníků, maximálně do výše 4 účastnických poplatků“ byla nahrazena novým zněním: „příspěvek na organizování letní školy pro zahraniční studenty vedené v anglickém jazyce ve výši nejvýše 20% doložených příjmů vybraných od platících účastníků, maximálně do výše 4 účastnických poplatků.“ + doplnění: „Přílohou žádosti musí být jmenný seznam registrovaných zahraničních účastníků, kteří se letní školy fyzicky zúčastnili, a podrobný program letní školy.“;
- jednorázový příspěvek na doktorské programy v režimu „Double degree“ nebo „Joint degree“ ve výši 50 tis. Kč na studenta za podmínky zpracování podrobného itineráře průběhu studia. V nové metodice je doplněno o část, jak má být jednorázový příspěvek rozdělen, kdy nejvíce zátěže připadá na školitele, proto je v metodice uvedeno, že „z tohoto příspěvku obdrží 30 tis. Kč školitel studenta formou odměny (částka včetně odvodů) a 20 tis. Kč pracoviště, na němž student působí“;
- odstraněna část: „jednorázový příspěvek na dofinancování nákladů na pozici postdoka v projektu „Podpora udržitelnosti postdoktorandských pozic na PŘF UP“ částkou maximálně do výše 80 tis. Kč odpovídající příspěvku na mzdové náklady na 3 měsíce (leden-březen), za předpokladu, že pozice byla v tomto období obsazena pracovníkem, který uspěl ve výběrovém řízení v tomto projektu na daný kalendářní rok.“ – kdy se týkalo pouze prvního roku řešení projektu, který začínal od dubna;
- diskuse nad vyčerpatelností částky ve výši 10 % koeficientu K – doporučeno, aby součástí důvodové zprávy bylo vysvětlení a návrh, že v případě, že se částka nevyčerpá, bude pro příští rok navrženo její snížení.

Výsledek:

- ✓ EK AS PŘF UP **doporučuje** schválit předloženou Metodiku dělení finančních prostředků oborům, hospodářským jednotkám a centrálním jednotkám fakulty a obecné zásady hospodaření Přírodovědecké fakulty UP pro rok 2018.

Výsledek hlasování: pro: 5 proti: 0 zdržel se: 1

2. Plán hospodaření děkanátu na rok 2018 po odděleních a dělení rozpočtu na střediska

Pro projednávání byly dodatečně na základě požadavku EK ze dne 26. března 2018 poskytnuty podrobné informace o plánu hospodaření střediska děkanátu podle jednotlivých oddělení – kdy pro každé byla poskytnuta informace o plánu na rok 2017, skutečném čerpání v roce 2017 a plánu pro rok 2018.

Diskuse řešila následující:

- plán hospodaření děkanátu na rok 2018 po odděleních – zejména důvody navýšení osobních nákladů na děkanátu, jednak celkové navyšování v posledních 4 letech a meziročně ve srovnání s rokem 2017 o 7 mil. Kč – byly poskytnuty podrobné informace, kdy bylo uvedeno, jaký podíl dosahuje tarifní navýšení mezd a jaký podíl činí již v předchozím období přijatí noví pracovníci, zdůvodněna byla i nevyvážená struktura osobních údajů v přepočtu na 1 pracovníka na odděleních děkanátů;
- celkové navýšení provozních nákladů děkanátu oproti předchozímu roku o více jak 10% - vysvětleno bylo navýšením mezd (změna tarifů od 1. dubna 2018) a materiálu na opravy + navýšení úvazků - celkem +8,4 úvazků a navýšení příplatků (např. navýšení počtu úvazku o 1,5 na referentky VaV, o 1 na nového personalistu od poloviny roku společně s překryvem zástupu za MD, 1 nový zaměstnanec na pozici odborného referenta SB od 04/2018);
- zdůvodněno bylo navýšení příplatků pro proděkany a děkana o téměř 1 mil. Kč – souvislost se změnou vedení, kdy byly již mimo jiné vyplaceny odměny pro předchozí vedení, navýšením počtu úvazku o 0,7 na koordinátora staveb Holice a navýšení počtu proděkanů;
- navýšení v kapitole Ostatní služby - od roku 2017 nově placené závazky Muzeu olomoucké pevnosti (MOP) ve výši cca 157 tis (věcné břemeno, pronájem pozemků), platba aktualizace antivirového programu pro celou PŘF - dle přeúčtování z RUP cca 140 tis. Kč;
- požadavek na doplnění chybějící položky (prof. Frébort), kdy v nákladech děkanátu chybí prostředky na spolufinancování 5%-ního podílu na neinvestiční části projektů OP VVV vedených pod děkanátem (např. ERDF, ROSTU, apod.) - vyřešeno úpravou metodiky + v rozpočtu děkanátu není zahrnut příjem z provozního vyrovnání se středisky ve výši 944 tis. Kč – již upraveno a je zahrnuto;
- diskuse nad plněním závazků v souvislosti s povinností dofinancování investičních aktivit – aktuálně děkanát disponuje ve FPP částkou 37,2 mil. Kč, které byly schválením Akademickým senátem PŘF UP z 31. 1. 2018 alokovány a budou víceméně dostačující na pokrytí plánovaných investic děkanátu na rok 2018; plánované další investice z příspěvku pro VŠ ve výši 20,7 mil. Kč v roce 2018 zřejmě nebudou využity (nedojde ke kapitalizaci zdroje), ale budou na konci roku převedeny do FPP ke krytí investic v dalším období; doporučení změny označení této položky „rezerva pro rozvojové akce fakulty“ a ne jako investice – upraveno;
- plán investic děkanátu schválený senátem v lednu 2018 je celkem 40,018 mil. Kč (vybavení a rozvoj), zdroje pro jeho krytí jsou ve výši 52,046 mil. z prostředků děkanátu (FRIM děkanátu -0,378 mil., FPP děkanátu 37,203 mil. a 15,221 mil. z prostředků rozpočtu 2018 včetně kapitalizovaného zdroje 11);
- oprava započítání odvodů z částky uvedené jako vyrovnání mezi Katedrou optiky a LF UP v Olomouci a FZV UP v Olomouci, částka 1 000 542 Kč, tím dojde i ke srovnání % odvodů děkanátu;

- pro potřeby plánu odvodů z režijních prostředků grantových projektů – žádost o poskytnutí přehledu řešených grantů do 31. srpna 2018;
- diskuse nad strukturou příjmů děkanátu – rozložením na zdroje 11 a 30 – návrh na usnesení, které zavazuje k provedení podrobné analýzy a úpravy tak, aby bylo v souladu s účelem jednotlivých zdrojů a nutnosti dodržení skladby pokrytí nákladů na provoz v souladu s účelem pro případy auditů a kontrol.

Výsledek:

- ✓ EK AS PŘF UP **doporučuje** schválit Plán hospodaření děkanátu na rok 2018 po odděleních.

Výsledek hlasování: pro: 5 proti: 0 zdržel se: 1

- ✓ EK AS PŘF UP **doporučuje** děkanovi PŘF UP v Olomouci upřesnit strukturu čerpání alokovaných zdrojů pro náklady děkanátu s ohledem na účel těchto zdrojů a přijmout doporučení formou Usnesení na zasedání AS PŘF UP v Olomouci.

Výsledek hlasování: pro: 5 proti: 0 zdržel se: 1

- ✓ EK AS PŘF UP **doporučuje** schválit Rozpočet PŘF UP v Olomouci na rok 2018 ve struktuře nákladů a výnosů po účtech.

Výsledek hlasování: pro: 6 proti: 0 zdržel se: 0

3. Dodatek k plánu investic

Předmětem schvalování je dodatek k plánu investic pro děkanát, kdy je dodatečně předmětem schvalování níže uvedené v tabulce. Dodatečně se plán investic navyšuje o 530 200,- Kč z původní výše 1 190 600,- Kč navýšeno na výslednou částku: 1 720 800,00 Kč:

Dodatek plánu investic - Děkanát - pořízení vybavení		
Název	Předpokládaná cena vč. DPH	poznámka I
Renovace kuchyně Karlov	180 000,00 Kč	Renovace kuchyně ve školícím středisku Karlov. Cena obsahuje výměnu kuchyňské linky a spotřebičů - plánováno ve výši 180 tis.
Exponáty Pevnost poznání	350 200,00 Kč	Jedná se o reinvestice v projektu Pevnost poznání, tj. postupné pořizování a obnovování exponátů. Pořízení nových exponátů bude řešeno vlastní výrobou (obdobně jako exponáty pořizované v projektu) v celkové výši 350. tis. Kč
* dodatečně se navyšuje o 530 200,- Kč z původní výše 1 190 600,- Kč navýšeno na: 1 720 800,00 Kč		

Výsledek:

- ✓ EK AS PŘF UP **doporučuje** schválit dodatek k Plánu investic děkanátu na rok 2018.

Výsledek hlasování: pro: 6 proti: 0 zdržel se: 0

4. Plán hospodaření Centra popularizace (CP)

Po uzavření hospodaření CP za rok 2017 EK AS PŘF UP požadovala předložení podrobné analýzy hospodaření Centra popularizace za rok 2016 a 2017, ve struktuře, která bude zahrnovat vedle hospodaření i informace o podaných projektových žádostech, dotacích a dalších zdrojích včetně úspěšnosti žádostí. Na jednání byl přítomen Mgr. M. Dostálek, který představil základní ekonomické parametry. Informoval o mírném navýšení odměn pro animátory (hodinové sazby DPČ, DPP) v souvislosti s navýšením minimální mzdy.

- diskutovány byly možnosti dalšího využití prostor po ukončení závazků a limity plynoucí z maximální možné míry 20% doplňkové činnosti;
- v základních parametrech byl ilustrován vývoj návštěvnosti – na další jednání bude připravena podrobná analýza;
- byla představena struktura a počty uzavíraných dohod, kdy za rok 2017 bylo uzavřeno okolo 150 dohod (DPČ a DPP);
- využití projektu v rámci IRP – zdroj 16 (budování značky) – projekt v roce 2018 končí, pro letošní rok je plánována částka 3 mil. Kč, z toho 1,9 mil. Kč na osobní náklady;
- za CP byly podány 2 projekty v rámci výzev OP VVV, ale projekty nevyšly, budou usilovat o znovupodání projektů v nejbližším období;
- v plánu investic pro rok 2018 je plánována Jedná se o reinvestice v projektu Pevnost poznání, tj. postupné pořizování a obnovování exponátů. Pořízení nových exponátů bude řešeno vlastní výrobou (obdobně jako exponáty pořizované v projektu) v celkové výši 350,2 tis. Kč.

5. Zpráva o hospodaření za rok 2017

- Zdůvodnění a bližší ekonomické údaje k položkám pohledávek, zejména 14,7 mil Kč (postih FÚ pro VÚRV a UEB), 5,9 mil. Kč (MedChembio), 1,175 mil. Kč (zpronevěra bývalého zaměstnance - řeší právní oddělení formou exekuce a splátek) a 44 tis. Kč (Pevnost - škoda na nábytku po vytopení, bude kompenzováno pojišťovnou).
- Postih FÚ pro VÚRV a UEB - bude uhrazeno bude v celé výši v roce 2018, wifi PŘF – nezaplacené poplatky ze strany odběratelů.
- Podrobněji byla řešena záležitost půjčky pro Medchembio z roku 2009 a způsobu náhrady poskytnuté půjčky, která je v režimu pohledávky. MedChembio - nesplacená půjčka poskytnutá z FRIM PŘF, řešeno RUP započtením nepeněžitého plnění v přístrojích a doplatkem půjčky. PŘF nezíská přístroje do majetku v celé výši nesplacené pohledávky - nutno řešit s RUP a LF (která do majetku získá zbývající část přístrojů). EK AS PŘF UP apeluje na vedení PŘF UP, aby v případě pohledávky nezaplaceného dluhu (pohledávka MedChembio) bylo vyvinuto maximální úsilí k tomu, aby byly závazky navráceny do rozpočtu PŘF UP v Olomouci a toto bylo předmětem Usnesení AS PŘF UP v Olomouci.

- ✓ EK AS PŘF UP **doporučuje** schválit Zprávu o hospodaření za rok 2017.

Výsledek hlasování: pro: 6 proti: 0 zdržel se: 0

- ✓ EK AS PŘF UP apeluje na vedení PŘF UP, aby v případě pohledávky nezaplaceného dluhu (MedChembio) bylo vyvinuto maximální úsilí k tomu, aby byly závazky navraceny do rozpočtu PŘF UP v Olomouci a toto bylo předmětem Usnesení AS PŘF UP v Olomouci.

Výsledek hlasování: pro: 6 proti: 0 zdržel se: 0

Závěry z jednání EK AS PŘF UP:

- EK AS PŘF UP **žádá**, aby k předložené Metodice dělení finančních prostředků byla zpracována důvodová zpráva
- EK AS PŘF UP **doporučuje** schválit předloženou Metodiku dělení finančních prostředků oborům, hospodářským jednotkám a centrálním jednotkám fakulty a obecné zásady hospodaření Přírodovědecké fakulty UP pro rok 2018
- EK AS PŘF UP **doporučuje** schválit Plán hospodaření děkanátu na rok 2018 po odděleních.
- EK AS PŘF UP **doporučuje** děkanovi PŘF UP v Olomouci upřesnit strukturu čerpání alokovaných zdrojů pro náklady děkanátu s ohledem na účel těchto zdrojů a přijmout doporučení formou Usnesení na zasedání AS PŘF UP v Olomouci.
- EK AS PŘF UP **doporučuje** schválit Rozpočet PŘF UP v Olomouci na rok 2018 ve struktuře nákladů a výnosů po účtech.
- EK AS PŘF UP **doporučuje** schválit dodatek k Plánu investic děkanátu na rok 2018.
- EK AS PŘF UP **doporučuje** schválit Zprávu o hospodaření za rok 2017.
- EK AS PŘF UP apeluje na vedení PŘF UP, aby v případě pohledávky nezaplaceného dluhu (pohledávka MedChemiBio) bylo vyvinuto maximální úsilí k tomu, aby byly závazky navraceny do rozpočtu PŘF UP v Olomouci a toto bylo předmětem Usnesení AS PŘF UP v Olomouci.

V Olomouci dne 5. dubna 2018

doc. RNDr. Irena Smolová, Ph.D.
předsedkyně EK AS PŘF UP