

Dodatek č. 7

Směrnice č. 1/2010

o metodice vykazování skutečných nepřímých nákladů (Full Cost)

1. Úvod

Tímto dodatkem se stanovují koeficienty režie, které budou uplatněny do návrhů projektů VaV podávaných v období 2015-2016. Za období 2015 až 2016 je pro tento účel pokládáno takové období, které začíná datem účinnosti této směrnice a končí vyhlášením koeficientů režie z účetních dat za rok 2015.

Dodatek č. 7 akceptuje změny Směrnice č. 1/2010 uvedené v dodatcích č. 1 až 6 (pokud není v textu dodatku č. 7 explicitně uvedeno jinak, nebo pokud změny uvedené v dodatku č. 7 předchozí formulace nebo data nenahrazují).

Změny textu Směrnice č. 1/2010, které přináší Dodatek č. 7:

4.1. Osobní náklady institucionální

Tímto dodatkem se se mění text v odstavci 1 následovně:

1. Specifickou skupinu nákladů ÚEB AV ČR tvoří osobní náklady zaměstnanců hrazené z institucionálních zdrojů (dotace od zřizovatele). Tyto náklady byly v roce 2014 v systému iFIS účtovány na úkolech s číselným označením 801600, 901160, 901310 a 901600. Je nutné určit vhodnou rozvrhovou základnu pro oddělení části těchto osobních nákladů připadajících mezi náklady přímé a nepřímé, které jsou dále rozpočítány. Pro alokaci jsou využívány údaje z mzdového a personálního systému ELANOR, resp. z manažerského informačního systému Verso, kde je uveden zdroj pro financování osobních nákladů jednotlivých zaměstnanců ústavu i jejich kmenová pracoviště. Rozhodující je záznam k 31.12.2014.

4.1.1 Rozvrhová základna pro osobní náklady institucionální

Tímto dodatkem se se mění text v odstavci 1 a jsou doplněny odstavce 2-6 následovně:

1. Osobní náklady zaměstnanců hrazených z institucionálních zdrojů (na úkolech uvedených v Čl. 4.1., odst. 1) jsou rozpočítávány do tří kategorií:
 - a) přímé náklady (vstupují do údajů v příloze 1. Přímé úkoly)
 - b) nepřímé náklady provozní (vstupují do údajů v příloze 2. Nepřímé úkoly - provozní)
 - c) nepřímé náklady správní (vstupují do údajů v příloze 2. Nepřímé úkoly - správní)
2. Pro rozpočítání osobních nákladů zaměstnanců hrazených z institucionálních zdrojů (na úkolech uvedených v Čl. 4.1., odst. 1) jsou rozhodující skutečně vynaložené náklady na hrubé mzdy, které nabízí sestava ve Versu "MIS - Rekapitulace čerpání mezd dle organizační jednotky" v členění podle kmenových pracovišť, navýšené o odvody sociálního a zdravotního pojištění a příspěvku do sociálního fondu (viz. Příloha 5 - Osobní náklady institucionální).

o metodice vykazování skutečných nepřímých nákladů (Full Cost)

3. V Příloze 5 jsou dále institucionální osobní náklady jednotlivých kmenových pracovišť rozděleny a rozpočítány do kategorií nepřímých nákladů správních, nepřímých nákladů provozních a přímých nákladů dle areálů.
4. Jsou tam uvedena kmenová pracoviště, která se řadí mezi správní útvary a jim odpovídající část osobních nákladů institucionálních je zahrnuta do nepřímých nákladů správních. Jedná se zejména o Technicko-hospodářskou správu (THS) a Sekretariát ředitele.
5. Dále jsou tam uvedena kmenová pracoviště, která se řadí do jednotlivých areálů, a jim odpovídající část osobních nákladů institucionálních vstupuje do přímých nákladů (Příloha 1. Seznam vědeckých (přímých) úkolů).
6. Část osobních nákladů institucionálních, které se týkají pracovníků vedených v personální agendě na Stupnici "ÚEB 2009/ ostatní" na níže uvedených pracovních pozicích, jsou odečteny od osobních nákladů, které vstupují do přímých nákladů (Příloha 1. Seznam vědeckých (přímých) úkolů), jsou vedeny v rámci provozních útvarů, a jim odpovídající část osobních nákladů institucionálních je zahrnuta do nepřímých nákladů provozních (Příloha 2. Nepřímé úkoly). Relevantní data týkající se pracovního zařazení pocházejí ze sestavy Systemizace za období 12/2014.

Jedná se o tyto pracovní pozice:

- S-stavební údržbaři budov
- S-mechanici a opraváři ostatních strojů a zařízení
- S-uklízeči a pomocníci v kancelářích
- S-uklízeči a pomocníci v domácnostech
- S-provozní elektromechanici
- V-ostatní odborní pracovníci v oblasti účetnictví a ekonomie (mimo kmenové pracoviště THS)
- S-všeobecní administrativní pracovníci (mimo kmenové pracoviště THS)
- S-odborní asistenti v administrativě (mimo kmenové pracoviště THS)
- S-hlídači parkovišť a tržišť
- S-zahradníci pro pěstování zahradních rostlin
- S-ostatní zahradníci a pěstitelé v zahradních školkách

4.2 Nepřímé náklady provozní

Tímto dodatkem se doplňuje odstavec 1 tímto textem:

1. U provozních úkolů, v rámci kterých příspěvky projektů VaV na krytí nepřímých (režijních) nákladů ústavu (analytický účet 50139) snižují jejich náklady, se v Příloze 2 - Seznam nepřímých úkolů provozních vykazují a do výpočtu koeficientu režie vstupují náklady bez odečtu režijních nákladů na analytickém účtu 50139.

4.3 Nepřímé náklady správní

Tímto dodatkem se doplňuje odstavec 1 tímto textem:

1. U správních úkolů, v rámci kterých příspěvky projektů VaV na krytí nepřímých (režijních) nákladů ústavu (analytický účet 50139) snižují jejich náklady, se v Příloze 2 - Seznam nepřímých úkolů správních vykazují a do výpočtu koeficientu režie vstupují náklady bez odečtu režijních nákladů na analytickém účtu 50139.

4. Stanovení koeficientu režie

Tímto dodatkem se (vzhledem k výše uvedeným doplněním článků 4.2 a 4.3.) z odstavce 2 vypouští následující text:

o metodice vykazování skutečných nepřímých nákladů (Full Cost)

„a naopak přičíst zaúčtované příspěvky projektů VaV na krytí nepřímých nákladů ústavu (analytický účet 50139), protože dle obvyklého způsobu účtování tyto příspěvky snižují celkové náklady ústavu.“

5. Aplikace Metodiky Full Cost

Tímto dodatkem se se mění text v odstavci 2. následovně:

1. Vzhledem ke skutečnosti, že účetní období se sice prvotně uzavírá obvykle v lednu nebo únoru roku následujícího, ale audit probíhá až v květnu a přiznání k dani z příjmu právnických osob se podává v červnu roku následujícího, a na základě auditu a daňového přiznání obvykle ještě dochází v účetnictví uzavíraného roku k jistým změnám, výpočet koeficientu režie pro období 2015-2016 byl proveden až v měsíci červnu 2015, aby byly použity finální údaje z účetnictví týkající se uzavřeného roku 2014. Obdobně bude postupováno i v dalších letech.

Přílohy:

- č. 1 – Seznam vědeckých (přímých) úkolů
- č. 2 – Seznam nepřímých úkolů provozních a správních
- č. 3 – Přehled nezpůsobilých nákladů
- č. 4 – Struktura metodiky
- č. 5 – Osobní náklady institucionální
- č. 6 – Výpočet koeficientů režii areálů
- č. 7 – Seznam zkratk použitých při výpočtu
- č. 8 – Přehled vzorců použitých pro výpočet koeficientů režii areálů

Tato směrnice nabývá účinnosti dne 1. září 2015.

V Praze dne 30. června 2015

ÚSTAV EXPERIMENTÁLNÍ BOTANIKY AV ČR, v. v. i.
ředitelství
Rozvojeová 263, Praha 6 - Lysolaje, PSC 165 02
IČO: 61389030


RNDr. Martin Vágnér, CSc.

ředitel

Seznam vědeckých (přímých) úkolů

179 347 247,72

22 824 731,39

156 522 516,33

Areál	Přímý úkol	Celkové náklady 2014 v Kč	
	203420 licence	2 785 582,17	Areál Lysolaje
	203421 licence	3 478 784,10	95 940 785,95
	225310 COST Vaněk	26 110,00	
	226230 EU - Angelis	54 463,13	
	251310 OPPK Vaněk- způsobilé	385 320,00	
	362130 Zažimalová	2 610 776,05	
	365160 Honys	1 619 869,72	
	366130 Petrášek	1 812 089,45	
	369130 Motyka	1 660 000,00	
	370220 Burketová	1 500 350,00	
	371120 Štorchová	331 000,00	
	372170 Hála	1 558 579,24	
	373130 Jelinková	942 650,84	
	374150 Pejchar	1 318 353,94	
	375130 Čovanová	1 474 828,55	
	376160 Honys	1 624 108,00	
	377150 Martinec	2 213 098,13	
	379120 Štorchová	1 414 614,91	
	384260 Čeřovská	1 746 000,00	
	386170 Potocký	1 828 091,80	
	388160 Dupláková	1 250 000,00	
	389220 Burketová	1 468 929,00	
	390230 Angelis	893 973,00	
	391120 Štorchová	1 022 303,68	
	393160 Honys	1 163 584,00	
	397310 Vaněk	1 730 000,00	
	398160 Hafidh	1 758 000,00	
	399150 Martinec	1 337 000,00	
	401220 Burketová	563 000,00	
	404310 Landa	600 000,00	
	405310 Podlipná	600 000,00	
	407130 Vaňková	505 000,00	
	408160 Hafidh	562 000,00	
	409310 Dvořáková	600 000,00	
	410130 Skúpa	1 444 661,06	
	411310 Dvořáková	600 000,00	
	413310 Petrová	600 000,00	
	414310 Petrová	600 000,00	
	417310 Maršík	430 000,00	
	419310 Maršík	600 000,00	
	439140 Vondráková	512 440,48	
	467310 Vaněk	993 000,00	
	467 311 Vaněk	5 000,00	
	468310 Vaněk	1 000 000,00	
	471310 Landa	240 765,00	
	472310 Vaněk	722 867,63	
	473310 Vaněk	726 501,22	
	474310 Vaněk	1 000 000,00	
	483230 Angelis	185 694,74	
	484310 Maršík	507 635,21	
	486310 Petrová	509 081,87	
	487310 Soudek	500 000,00	
	488160 Honys	500 000,00	
	489140 Cvikrová	500 000,00	
	491140 Cvikrová	208 000,00	
	493310 Landa	7 781,00	
	701410 Tupy	37 812,69	
	705140 Cvikrová	17 600,00	
	708310 Vaněk	52 644,00	
	712120 Malbeck	20 942,25	
	714130 Dobrev	208 511,83	
	761270 BP časopis	4 040 318,19	
	803112 režie laboratoře	149 660,71	
	803113 režie laboratoře	1 020 759,32	
	803114 režie laboratoře	120 378,30	
	803115 režie laboratoře	751 192,29	
	803116 režie laboratoře	1 876 904,48	
	803117 režie laboratoře	361 551,44	
	803122 režie laboratoř	383 384,26	
	803123 režie laboratoře	23 542,01	
	803124 režie laboratoře	41 046,77	
	803126 režie laboratoře	386 020,20	
	803131 režie laboratoře	1 021 092,93	
	803141 režie laboratoře	29,89	
	803142 režie laboratoře	269 781,25	
	803151 režie laboratoře	18 428,72	
	804112 hodnocení laboratoře	53 002,00	
	804113 hodnocení laboratoře	890 376,00	
	804114 hodnocení laboratoře	131 808,00	
	804115 hodnocení laboratoře	109 773,00	
	804116 hodnocení laboratoře	249 968,00	
	804117 hodnocení laboratoře	340 299,00	
	804122 hodnocení laboratoře	58 410,00	

Režie 2014 v Kč	Přímé náklady 2014 v Kč	
2 130 046,00	655 536,17	Areál Lysolaje
0,00	3 478 784,10	83 863 701,56
0,00	26 110,00	
0,00	54 463,13	
0,00	385 320,00	
499 000,00	2 111 776,05	
321 000,00	1 298 869,72	
362 000,00	1 450 089,45	
332 000,00	1 328 000,00	
286 000,00	1 214 350,00	
66 000,00	265 000,00	
303 000,00	1 255 579,24	
183 000,00	759 650,84	
243 000,00	1 075 353,94	
262 000,00	1 212 828,55	
302 000,00	1 322 108,00	
407 000,00	1 806 098,13	
253 000,00	1 161 614,91	
349 000,00	1 397 000,00	
321 000,00	1 507 091,80	
223 000,00	1 027 000,00	
251 000,00	1 217 929,00	
158 000,00	735 973,00	
196 000,00	826 303,68	
200 000,00	963 584,00	
346 000,00	1 384 000,00	
351 000,00	1 407 000,00	
267 000,00	1 070 000,00	
93 000,00	470 000,00	
100 000,00	500 000,00	
100 000,00	500 000,00	
84 000,00	421 000,00	
93 000,00	469 000,00	
100 000,00	500 000,00	
343 750,00	1 100 911,06	
100 000,00	500 000,00	
100 000,00	500 000,00	
71 000,00	359 000,00	
100 000,00	500 000,00	
76 000,00	436 440,48	
175 000,00	818 000,00	
0,00	5 000,00	
200 000,00	800 000,00	
33 000,00	207 765,00	
114 000,00	608 867,63	
114 000,00	612 501,22	
114 000,00	886 000,00	
30 000,00	155 694,74	
90 000,00	417 635,21	
90 000,00	419 081,87	
90 000,00	410 000,00	
89 000,00	411 000,00	
90 000,00	410 000,00	
37 000,00	171 000,00	
0,00	7 781,00	
12 267,00	25 545,69	
0,00	17 600,00	
20 967,00	31 677,00	
5 769,39	15 172,86	
52 686,00	155 825,83	
627 599,00	3 412 719,19	
0,00	149 660,71	
0,00	1 020 759,32	
0,00	120 378,30	
0,00	751 192,29	
0,00	1 876 904,48	
0,00	361 551,44	
0,00	383 384,26	
0,00	23 542,01	
0,00	41 046,77	
0,00	386 020,20	
0,00	1 021 092,93	
0,00	29,89	
0,00	269 781,25	
0,00	18 428,72	
0,00	53 002,00	
0,00	890 376,00	
0,00	131 808,00	
0,00	109 773,00	
0,00	249 968,00	
0,00	340 299,00	
0,00	58 410,00	

804124 hodnocení laboratoře	83 379,00
804126 hodnocení laboratoře	91 909,00
804131 hodnocení laboratoře	233 753,00
804142 hodnocení laboratoře	145 877,00
804151 hodnocení laboratoře	74 335,00
880100 Cvikrová	6 939,50
902130-postdoc Klíma	500 007,00
903130-postdoc Kubeš	500 004,00
904120-postdoc Drabešová	500 000,00
906170-postdoc Pleskot	250 000,00
974130 Petrášek	221 000,00
institucionální os. nákl. přímé	23 866 457,00

0,00	83 379,00
0,00	91 909,00
0,00	233 753,00
0,00	145 877,00
0,00	74 335,00
0,00	6 939,50
0,00	500 007,00
0,00	500 004,00
0,00	500 000,00
0,00	250 000,00
20 000,00	201 000,00
0,00	23 866 457,00

204710 Strnad	0,00	Areál Olomouc, Šlechtitelů 11	
262 71 Celkem Strnad Pre seed	13 872 578,08		27 538 429,46
368710 Doležal	738 000,00		
394710 Novák	1 246 000,00		
395710 Strnad	1 885 000,00		
400710 Novák	2 726 000,00		
402170 Kryštof	122 438,00		
403710 Doležal	207 000,00		
403 711 Doležal- podíl UEB	22 000,00		
406710 Strnad	776 000,00		
406711 Strnad-podíl UEB	67 000,00		
482710 - Novák	2 802 815,00		
718710 - Doležal K.	121 375,83		
719710 - Strnad	24 793,39		
803171 režie laboratoře	436 556,45		
804171 hodnocení laboratoře	543 760,00		
805171 náklady praxe	24 701,71		
907710-postdoc Urbanová	118 850,00		
institucionální os. nákl. přímé	1 803 561,00		

0,00	0,00	Areál Olomouc, Šlechtitelů 11	
0,00	13 872 578,08		25 381 414,46
147 000,00	591 000,00		
249 000,00	997 000,00		
377 000,00	1 508 000,00		
560 000,00	2 166 000,00		
16 000,00	106 438,00		
37 000,00	170 000,00		
0,00	22 000,00		
211 000,00	565 000,00		
0,00	67 000,00		
554 000,00	2 248 815,00		
0,00	121 375,83		
6 015,00	18 778,39		
0,00	436 556,45		
0,00	543 760,00		
0,00	24 701,71		
0,00	118 850,00		
0,00	1 803 561,00		

213810 Doležal	8 075,00	Areál Olomouc, Šlechtitelů 31 (dříve Sokolovská)	
230810 Doležal J	270 619,72		49 766 814,05
301160 Petrovská	1 333 000,00		
363160 Kopecký	1 535 294,00		
378160 Šimková	1 986 275,00		
380160 Doležal	2 991 363,90		
382160 Šafář	1 692 909,79		
383160 Vrána	1 149 561,40		
385160 Bartoš	5 714 154,35		
392160 Šafář	591 208,80		
396160 Valárik	1 751 000,00		
400160 Doležal	18 428 000,00		
412160 Valárik	562 000,00		
469810 Doležal	102 611,70		
476160 Doležal	1 048 358,52		
476161 podíl Bioversity	340 000,00		
721160 Doležal	1 038 411,87		
807160 Doležal prémie	4 238 000,00		
905160-postdoc Čížková	500 001,00		
975160 Doležal	9 038,00		
institucionální os. nákl. přímé	4 476 931,00		

0,00	8 075,00	Areál Olomouc, Šlechtitelů 31 (dříve Sokolovská)	
0,00	270 619,72		41 555 406,05
266 000,00	1 067 000,00		
300 000,00	1 235 294,00		
389 000,00	1 597 275,00		
583 000,00	2 408 363,90		
323 000,00	1 369 909,79		
221 000,00	928 561,40		
1 012 000,00	4 702 154,35		
105 000,00	486 208,80		
350 000,00	1 401 000,00		
3 850 000,00	14 578 000,00		
93 000,00	469 000,00		
20 000,00	82 611,70		
197 000,00	851 358,52		
67 000,00	273 000,00		
435 408,00	603 003,87		
0,00	4 238 000,00		
0,00	500 001,00		
0,00	9 038,00		
0,00	4 476 931,00		

381910 Havlíček	518 830,00	Areál Krč	
387910 Forczek	1 093 382,83		6 101 218,26
492910 Wimmer	519 211,94		
715910 Holík	165 289,01		
803191 režie laboratoře	175 648,48		
803191 hodnocení laboratoře	278 189,00		
961910 projekt Holík	150 000,00		
institucionální os. nákl. přímé	3 200 667,00		

72 000,00	446 830,00	Areál Krč	
152 000,00	941 382,83		5 721 994,26
84 000,00	435 211,94		
37 339,00	127 950,01		
0,00	175 648,48		
0,00	278 189,00		
33 885,00	116 115,00		
0,00	3 200 667,00		

Seznam nepřímých úkolů provozních

20 457 709,78

20 457 709,78

Areál	Úkol	Náklady 2014 v Kč	Nepřímé náklady provozní 2014 v Kč
LYSOLAJE	800100 VÚ Lysolaje	333 434,26	Areál Lysolaje 12 060 968,19
	800200 VÚ Karlovka	93 061,10	
	800500 VÚ Lysolaje-Budova 2	386 619,58	
	801100 MÚ Lysolaje	5 697 766,73	
	801200 MÚ Karlovka	1 218 055,00	
	801420 MÚ Střížovice	109 380,56	
	801500 MÚ Lysolaje - Budova 2	3 221 109,96	
	institucionální os. nákl. nepřímé provozní	1 001 541,00	
OLOMOUC, ŠLECHTITELŮ 11	800700 VÚ Př. fa Olomouc	0,00	Areál Olomouc, Šlechtitelů 11 562 091,92
	801700 MÚ Olomouc-Holice	283 952,92	
	institucionální os. nákl. nepřímé provozní	278 139,00	
OLOMOUC, ŠLECHTITELŮ 31 (DŘÍVE SOKOLOVSKÁ)	801160 provoz CRH (bez odečtu režii na 50139)	1 409 610,21	Areál Olomouc, Šlechtitelů 31 (dříve Sokolovská) 7 151 318,45
	802160 energie CRH (bez odečtu režii na 50139)	2 374 781,13	
	institucionální os. nákl. nepřímé provozní	2 934 056,00	
	222813 EU Doležel J	432 871,11	
KRČ			Areál Krč 683 331,22
	800900 VÚ Krč	91 187,50	
	801900 MÚ Krč	592 143,72	
	institucionální os. nákl. nepřímé provozní	0,00	

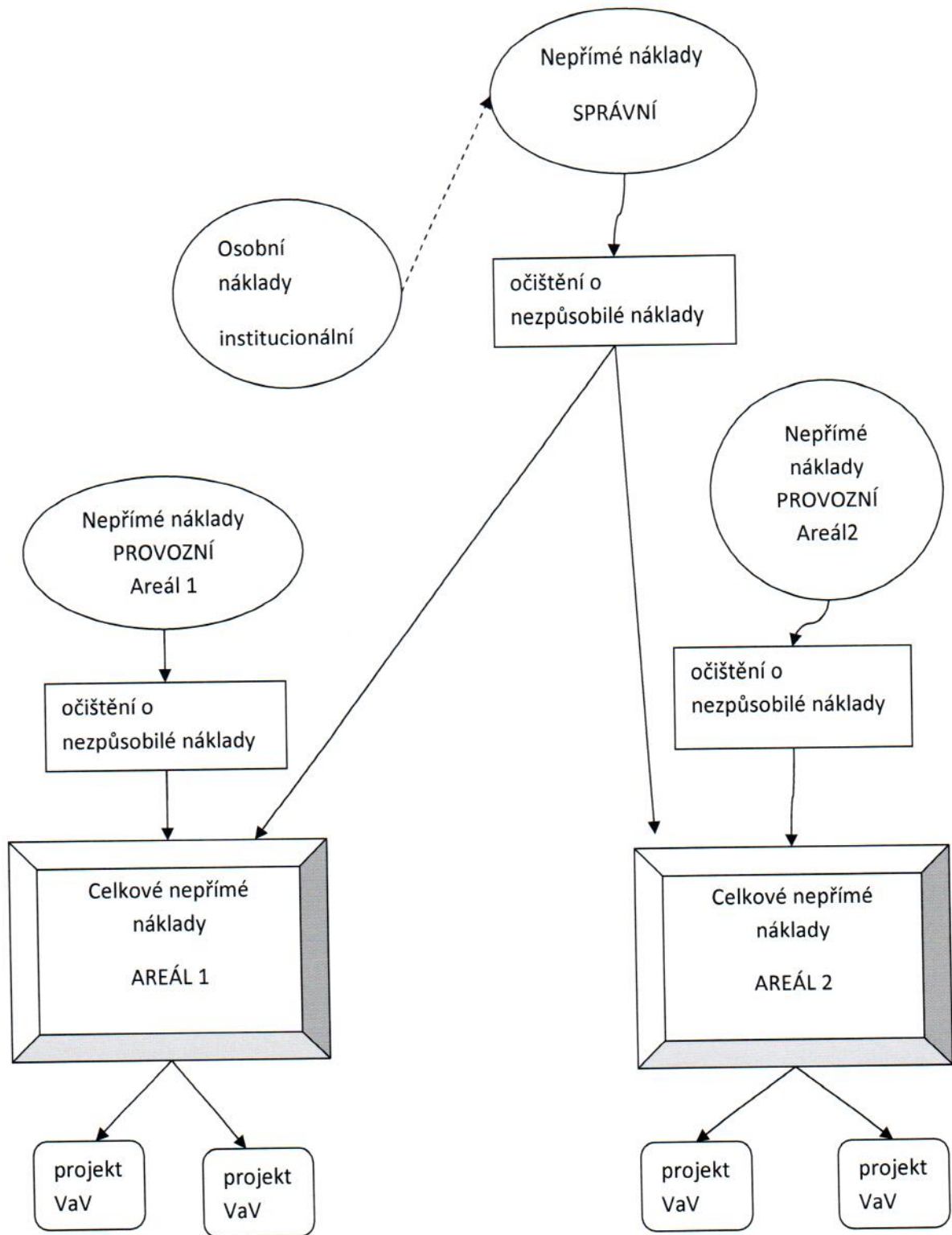
Seznam nepřímých úkolů správních

Areál	Úkol	Náklady 2014 v Kč	Ústavní režie 2014 v Kč
	800110 režie THS	230 240,33	65 158 643,43
	800120 IT	702 647,71	
	800190 režie ředitelství	95 336,25	Nepřímé náklady správní v Kč (bez osobních nákladů) 18 775 752,43
	801600 režie ústavu (bez odpisů majetku pořízeného z dotací, zúst.ceny prod.majet.-z dotace a bez odečtu režii na 50139)	19 737 071,82	
	801610 Školící středisko Nebřich	52 771,90	
	801620 MÚ Čejetice	71 688,00	
	805100 firma Mrázová	86 991,08	
	806100 Dny otevř. dveří	59 121,03	
	808100 náklady reproduk.majetku	0,00	
	833130 Akce konfokál mikroskop (bez nákladů uhrazených v rámci pojistné události)	89 433,20	Institucionální mzdy přímé 33 347 616,00
	850010 Caravela 7A5-32-56	72 867,25	
	85002 Octavia 1AB-97-09	71 908,00	Institucionální mzdy nepřímé 13 035 275,00
	850030 Fabia Strnad 4 A 6-37 03	47 510,67	
	850042 4AA 38-96	16 175,00	
	850050 přívěs 69-ABA-41	538,50	
	850090 Fabia Švubová 7A5-28-81	20 073,44	
	850100 agregát	372,00	
	850110 Autoprovoz	-205 217,48	
	850160	1 905,00	
	850161 Malotraktor Střížovice	0,00	
	880912 Sociální fond	1 416 366,81	

Přehled nezpůsobilých nákladů

Účet	Název účtu	Náklady 2014 v Kč
50131	Spotřeba materiálu - marketing	46 280,55
5015	Knihy, časopisy - marketing	0,00
513	Náklady na reprezentaci	61 159,56
5189	Ostatní služby - marketing	16 398,00
518940	SF - příspěvek na dětské tábory	12 200,00
518941	SF - příspěvek na kulturu	19 531,00
518944	SF - příspěvek - FlexiPassy	301 991,31
518945	SF - příspěvek na sport.aktivitu	40 320,00
527210	Příspěvek do PF ze SF	184 257,00
527220	Příspěvek na život. poj. ze SF	4 320,00
527230	Příspěvek na obědy ze SF	850 414,50
5310	Daň silniční	13 886,00
5320	Daň z nemovitosti	34 928,00
538	Ostatní daně a poplatky	0,00
5410	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	488,00
5420	Ostatní pokuty a penále	6 194,00
5450	Kursově ztráty	180 895,47
547	Technické zhodnocení majetku	34 610,40
5512	odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů	2 325 727,55
	251311 OPPK Vaněk-nezpůsobilé	4 702,40
	262750 nezpůs.náklady Pre seed	223 149,80
	260080 Centrum regionu Haná	3 508,00
Nezpůsobilé náklady správní celkem		4 364 961,54

Struktura metodiky



Osobní náklady institucionálníOsobní náklady institucionální v Kč
Skutečně vynaložené osobní náklady 2014

46 382 891 46 382 891

ON_{I_{NNS}} 93,10%

Správní útvary		8 821 539,00	ON _{I_{NNS}}	
Číslo	Název		8 821 539,00	19,02%
280111	THS	5 123 115,00		
280119	Sekretariát ředitele	3 342 299,00		
280500	OON	356 125,00		

ON_{I_{NNP}}

Provozní útvary		4 213 736,00	ON _{I_{NNP}}	
Číslo	Název		4 213 736,00	9,08%
280110	Areál Lysolaje	1 001 541,00		
280170	Areál Olomouc, Šlechtitelů 11	278 139,00		
280180	Areál Olomouc, Šlechtitelů 31 (dříve Sokolovská)	2 934 056,00		
280190	Areál Krč	0,00		

ON_{I_{an}}ON_{I_{an}}

Ostatní kmenová pracoviště		33 347 616,00	ON _{I_{an}}	
Číslo	Název			
280110	Areál Lysolaje		Areál Lysolaje	
280112	Laboratoř reprodukce rostlin	516 260,00	23 866 457,00	51,46%
280113	Laboratoř hormonálních regulací u rostlin	5 028 765,00		
280114	Laboratoř biologicky aktivních látek	2 030 065,00		
280115	Laboratoř přenosu signálů	391 140,00		
280116	Laboratoř biologie pylu	2 155 263,00		
280117	Laboratoř buněčné biologie	2 381 578,00		
280122	Laboratoř patofyziologie rostlin	782 243,00		
280124	Laboratoř stresové fyziologie	1 798 176,00		
280126	Laboratoř virologie	2 472 575,00		
280127	Redakce	7 495,00		
280131	Laboratoř rostlinných biotechnologií	3 700 359,00		
280142	Stanice šlechtění jabloně	1 369 441,00		
280151	Laboratoř hmotové spektrometrie	1 233 097,00		
280120	Areál Karlovka		Areál Karlovka	
			0,00	0,00%
280130	Areál Ruzyně		Areál Ruzyně	
		0,00	0,00	0,00%
280140	Areál Pernikářka		Areál Pernikářka	
		0,00	0,00	0,00%
	Areál Střížovice		Areál Střížovice	
		0,00	0,00	0,00%
280170	Areál Olomouc, Šlechtitelů 11		Areál OLSL11	
280171	Laboratoř růstových regulátorů	1 803 561,00	1 803 561,00	3,89%
280180	Areál Olomouc, Šlechtitelů 31 (dříve Sokolovská)		Areál OLSL31	
280181	Centrum strukt. a fun. genomiky rostlin	4 476 931,00	4 476 931,00	9,65%
280190	Areál Krč		Areál Krč	
280191	Izotopová laboratoř	3 200 667,00	3 200 667,00	6,90%

MIS - Rekapitulace čerpání mezd dle organizační

Rok: 2014
Měsíc od: Leden
Měsíc do: Prosinec
Kmenové pracoviště: Nemí
Článek:

Kmenové pracoviště	Vypl. částka - hrubé mzdy	ONI (vč. ZP, SP a SF)	ONI _{NNP} odečet	ONI _{NNP}	ONI _{NNS}	ONI _{an}
280111 - THS	4 571 536	6 217 289	1 094 174	816 035	5 123 115	0
280112 - Laboratoř reprodukce rostlin	379 603	516 260	0	0	0	516 260
280113 - Laboratoř hormonál. regulaci u rostlin	3 697 621	5 028 765	0	0	0	5 028 765
280114 - Laboratoř biologicky aktivních látek	1 492 695	2 030 065	0	0	0	2 030 065
280115 - Laboratoř přenosu signálů	287 603	391 140	0	0	0	391 140
280116 - Laboratoř biologie pylu	1 584 752	2 155 263	0	0	0	2 155 263
280117 - Laboratoř buněčné biologie	1 751 160	2 381 578	0	0	0	2 381 578
280119 - Sekretariát ředitele	2 457 573	3 342 299	0	0	3 342 299	0
280122 - Laboratoř patofyziologie rostlin	575 179	782 243	0	0	0	782 243
280124 - Laboratoř stresové fyziologie	1 322 188	1 798 176	0	0	0	1 798 176
280126 - Laboratoř virologie	1 818 070	2 472 575	0	0	0	2 472 575
280127 - Redakce	5 511	7 495	0	0	0	7 495
280131 - Laboratoř rostlinných biotechnologií	2 720 852	3 700 359	0	0	0	3 700 359
280142 - Stanice šlechtění jabloně	1 143 343	1 554 946	185 505	185 505	0	1 369 441
280151 - Laboratoř hmotové spektrometrie	906 689	1 233 097	0	0	0	1 233 097
280171 - Laboratoř růstových regulátorů	1 326 148	1 803 561	0	278 139	0	1 803 561
280181 - Centrum strukt. a fun. genomiky rostlin	5 411 461	7 359 587	2 882 656	2 934 056	0	4 476 931
280191 - Izotopová laboratoř	2 353 432	3 200 668	0	0	0	3 200 668
280500 - OON	407 525	407 525	51 400	0	356 125	0
CELKEM	34 212 941	46 382 891	4 213 736	4 213 736	8 821 539	33 347 616

Výpočet koeficientů režii areálů

Celkové náklady ÚEB AV ČR	272 130 908,91
Odpisy majetku (SU 5511)	58 735 144,37
Režie z projektů (AU 50139)	22 824 731,39
Snížené celkové náklady	213 395 764,54

čl. 4.1	ONI	46 382 891,00
	ONI _{NNS}	8 821 539,00
	ONI _{a1}	23 866 457,00
	ONI _{a2}	0,00
	ONI _{a3}	0,00
	ONI _{a4}	0,00
	ONI _{a5}	0,00
	ONI _{a6}	1 803 561,00
	ONI _{a7}	4 476 931,00
	ONI _{a8}	3 200 667,00

			nzNNP _{an}	zpNNP _{an}
čl. 4.2	NNP	20 457 709,78	0,00	20 457 709,78
	NNP _{a1}	12 060 968,19	0,00	12 060 968,19
	NNP _{a2}	0,00	0,00	0,00
	NNP _{a3}	0,00	0,00	0,00
	NNP _{a4}	0,00	0,00	0,00
	NNP _{a5}	0,00	0,00	0,00
	NNP _{a6}	562 091,92	0,00	562 091,92
	NNP _{a7}	7 151 318,45	0,00	7 151 318,45
	NNP _{a8}	683 331,22	0,00	683 331,22

čl. 4.3	NNS	18 775 752,43
	ONI _{NNS}	8 821 539,00
	CNNS	27 597 291,43
čl. 4.3.1	nzCNNS	4 364 961,54
	zpCNNS	23 232 329,89

		12/2014		zpCNNS _{an}
čl. 4.3.2	FTE _{a1-8}	194,723	100,00%	23 232 329,89
	FTE _{a1}	110,473	56,73%	13 180 493,21
	FTE _{a2}	0,000	0,00%	0,00
	FTE _{a3}	0,000	0,00%	0,00
	FTE _{a4}	0,000	0,00%	0,00
	FTE _{a5}	0,000	0,00%	0,00
	FTE _{a6}	27,650	14,20%	3 298 911,38
	FTE _{a7}	46,150	23,70%	5 506 139,62
	FTE _{a8}	10,450	5,37%	1 246 785,68

			PN _{an}	k _{r,an}	
čl. 4.4	CNN _{a1-8}	43 690 039,67	156 522 516,33	27,91%	
	CNN _{a1}	25 241 461,40	83 863 701,56	30,10%	k _{r,a1}
	CNN _{a2}	0,00	0,00	0,00%	k _{r,a2}
	CNN _{a3}	0,00	0,00	0,00%	k _{r,a3}
	CNN _{a4}	0,00	0,00	0,00%	k _{r,a4}
	CNN _{a5}	0,00	0,00	0,00%	k _{r,a5}
	CNN _{a6}	3 861 003,30	25 381 414,46	15,21%	k _{r,a6}
	CNN _{a7}	12 657 458,07	41 555 406,05	30,46%	k _{r,a7}
	CNN _{a8}	1 930 116,90	5 721 994,26	33,73%	k _{r,a8}

zpCNNS+zpCNP	23 232 329,89
správní režie	14,84%
provozní režie (průměrná)	13,07%
celková režie (průměrná)	27,91%

		režie z přímých nákladů	režie z celkových nákladů
Lysolaje	k _{r,a1}	30,10%	23,13%
Karlovka	k _{r,a2}	0,00%	0,00%
Ruzyně	k _{r,a3}	0,00%	0,00%
Pernikářka	k _{r,a4}	0,00%	0,00%
Střížovice	k _{r,a5}	0,00%	0,00%
Olomouc, Šlechtitelů 11	k _{r,a6}	15,21%	13,20%
Olomouc, Šlechtitelů 31 (dříve Sokolovská)	k _{r,a7}	30,46%	23,35%
Krč	k _{r,a8}	33,73%	25,22%

Seznam zkratk použitých při výpočtu

zkratka	název	index
LYSO	Lysolaje	Areál 1 a1
KARL	Karlovka	Areál 2 a2
RUZ	Ruzyně	Areál 3 a3
PERN	Pernikářka	Areál 4 a4
STRIZ	Střížovice	Areál 5 a5
OLSL11	Olomouc Šlechtitelů 11	Areál 6 a6
OLSL31	Olomouc Šlechtitelů 31 (dříve Sokolovská)	Areál 7 a7
KRC	Krč	Areál 8 a8
CMNI	celkové mzdové náklady institucionální dle sestavy Systemizace za období 12/2009	
CN	celkové náklady	
CNN	celkové nepřímé náklady	
CNN _{an}	celkové nepřímé náklady Areálu "n"; n ∈ <1,8>	
k _r	koeficient režie	
k _{r,an}	koeficient režie Areálu "n"; n ∈ <1,8>	
MNI _{an}	mzdové náklady institucionální kmenových pracovišť zařazených do Areálu "n"; n ∈ <1,8>	
MNI _p	mzdové náklady institucionální kmenových pracovišť zařazených do provozních útvarů	
MNI _s	mzdové náklady institucionální kmenových pracovišť zařazených do správních útvarů	
NN	nepřímé náklady	
NN _{an,p}	nepřímé náklady projektu "p" realizovaného v Areálu "n"; n ∈ <1,8>	
NNP	nepřímé náklady provozní	
NNP _{an}	nepřímé náklady provozní Areálu "n"; n ∈ <1,8>	
NNS	nepřímé náklady správní	
NNS _{an}	podíl nepřímých nákladů správních připadající na Areál "n"; n ∈ <1,8>	
NNS _{NUS}	nepřímé náklady správní zaúčtované na nepřímých úkolech správních	
nzN	nezpůsobilé náklady	
nzNNP _{an}	nezpůsobilé nepřímé náklady provozní Areálu "n"; n ∈ <1,8>	
nzNNS	nezpůsobilé nepřímé náklady správní	
ONI	osobní náklady institucionální	
ONI _{an}	podíl osobních nákladů institucionálních, který se jako přímý náklad váže k Areálu "n"; n ∈ <1,8>	
ONI _{NNP}	podíl osobních nákladů institucionálních, který je přiřazen do nepřímých nákladů provozních	
ONI _{NNS}	podíl osobních nákladů institucionálních, který je přiřazen do nepřímých nákladů správních	
P	projekt VaV, resp. kalkulační jednice	
PN	přímé náklady	
PN _{an}	přímé náklady všech kalkulačních jednic zaúčtovaných v Areálu "n"; n ∈ <1,8>	
PN _p	přímé náklady projektu "p"	
RZ	rozvrhová základna	
FTE _{an}	přepočtené úvazky zaměstnanců laboratoří v Areálech "n"; n ∈ <1,8>	
zpNNP	způsobilé nepřímé náklady provozní	
zpNNP _{an}	způsobilé nepřímé náklady provozní Areálu "n"; n ∈ <1,8>	
zpNNS	způsobilé nepřímé náklady správní	
zpNNS _{an}	podíl způsobilých nepřímých nákladů správních připadající na Areál "n"; n ∈ <1,8>	

Seznam vzorců použitých pro výpočet koeficientů režii areálů

čl. 4 Skutečné CN = CN - (suma SU 551) + (suma AU 50139)

čl. 4.1 $ONI_{NNS} = (MNI_s / CMNI) * ONI$

$$ONI_{an} = (MNI_{an} / CMNI) * ONI$$

čl. 4.2 $zpNNP_{an} = NNP_{an} - nzNNP_{an}$

čl. 4.3 $NNS = NNS_{NUS} - ONI + (suma AU 501339)$

$$CNNS = NNS + ONI_{NNS}$$

čl. 4.3.1 $FTE_{a1-8} = FTE_{a1} + FTE_{a2} + FTE_{a3} + FTE_{a4} + FTE_{a5} + FTE_{a6} + FTE_{a7} + FTE_{a8}$

$$zpCNNS_{an} = (FTE_{an} / FTE_{a1-8}) * zpCNNS$$

čl. 4.4 $CNN_{an} = zpCNNS_{an} + zpNNP_{an}$

$$K_{r,an} = CNN_{an} / PN_{an}$$