

Zápis z jednání ekonomické komise AS MFF UK o závěrce hospodaření Matematicko-fyzikální fakulty UK k 31. prosinci 2021

Podklady pro projednání závěrky poskytla tajemnice MFF 14. března ekonomické komisi AS. Následovalo individuální studium materiálů a emailová výměna názorů. Podrobnější poznámky dali k dispozici kolegyně a kolegové Vejpravová, Houfek, Krtička, Pavlů, Stráský, Tůma a Grill.

Členové komise se na základě mailové korespondence shodli na následujících připomínkách a dotazech.

#### Textová část

1. Zisk z hlavní činnosti 25 655 tis. Kč je dvojnásobný proti loňsku. Jak k tomu došlo? Dříve jsme dostávali informaci, že zisk má být kladný, ale malý. Stejný vývoj platí i pro vnitrouniverzitní zisk. Co to prakticky znamená? Z čeho platíme daně a jak jsou velké? Zůstane zisk z hlavní činnosti na MFF UK? Co se s ním plánuje? Je to částka, kterou budeme v budoucnu převádět do fondů (jako „limit přidělu ze zisku minulých období“)?

*Zisk souvisí s plánovanou strategií v oblasti investičních akcí fakulty. Fakulta dle splátkového kalendáře bude splácet úvěr z fondu „Mikuláš“ RUK. Po zdanění je zisk se souhlasem UK převeden do příslušného fondu dle rozhodnutí KD.*

2. Co jsou to „Vysoké objemy zdrojů“ u VVV? Vidíme je někde v závěrce? Jaká byla v minulosti „nezpůsobilost nákladů“?

*87 539 tis. Kč. Rozvaha, položka „Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu“, na majetkovém účtu jako záloha. Jedná se o předfinancování projektů. Bezvýznamná.*

3. Pohledávka za známým pachatelem ve výši 123 tis. Kč. Už před několika lety jsme diskutovali o možnosti tuto pohledávku odepsat. Plánuje se v tomto směru nějaký pokrok?

*Pachatelka částečnou splátku dluhu provedla naposledy v roce 2019. Celkový dluh vůči MFF činí 120 tis. Kč. Pohledávka je stále aktivní.*

4. Sankce u projektů GAČR: Za co byly uděleny? Jsou placeny z centra, sekcí, či pracovišť?

*Překročení mzdových limitů v součtu za řešitelský tým a nezpůsobilost nákladů na školení pro členy týmu (nebyla prokázána aktivní účast formou přednášky či posteru). S výsledky kontrol byli seznámeni konkrétní řešitelé i vedení fakulty. Jedná se o daňově neuznatelný náklad sekce.*

5. Co jsou hlavní zdroje „smluvního výzkumu“?

*Zdrojem smluvního výzkumu je poptávka na straně firem po práci zaměstnanců fakulty a následné dodání předmětu výzkumu.*

6. Překlep u odpisů: „nárustu“.

*Opraveno*

7. Úroky 572 tis. Kč jsou proti loňsku poloviční. Přitom úroková míra roste. Čím to je?

*Sazby vyhlášené bankami byly v rámci hodnoceného období velmi nízké. Reakce bank na zvyšující se úrokovou míru nebyla v korelaci, reagovali s časovým odstupem. K nárůstu úrokových sazeb došlo až počátkem roku 2022.*

8. „K úspoře nákladů došlo v oblasti nákupu materiálu PC, drobného hmotného majetku, ...“. Má na této úspoře „zásluhu“ Zákon o veřejných zakázkách nebo to má jinou příčinu? Je možné kvantifikovat, jaká je struktura nákladů realizovaných prostřednictvím dynamického nákupního systému? Například v rozdělení na položky do 1 000 Kč, do 10 000 Kč, do 100 000 Kč a nad 100 000 Kč?

*Bylo již dokončeno dovybavení pavilonu IMPACT.*

*K dotazu na VZ:*

**ROZLOŽENÍ NÁKUPŮ POŘÍZENÝCH V RÁMCI DNS PODLE FINANČNÍ VÝŠE VYSOUTĚŽENÉ HODNOTY (KČ BEZ DPH)**

| <b>do 1 000</b> | <b>1 000 – 10 000</b> | <b>10 000 - 30 000</b> | <b>30 000 - 100 000</b> | <b>100 000 - 1 000 000</b> | <b>nad 1 000 000</b> |
|-----------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| 0               | 6,50%                 | 26,10%                 | 39,95%                  | 26,80%                     | 0,65%                |

*Celkové finanční plnění činí cca 16,8 mil. Kč bez DPH (od 05/2021 do 12/2021)*

**ROZHLOŽENÍ NÁKUPŮ POŘÍZENÝCH Z RÁMCOVÉ DOHODY (KČ BEZ DPH)**

| <b>SUMA sortimet (Kč bez DPH)</b> | <b>SUMA extra (drobnost i a havarijní nákupy)</b> | <b>do 1 000</b> | <b>1 000 - 10 000</b> | <b>nad 10 000</b> | <b>SUMA CELKEM od 04/2021 do 12/2021</b> |
|-----------------------------------|---|-----------------|-----------------------|-------------------|--|
| 1 004 350,00                      | 840 978,00  | 15,60%          | 58,36%                | 26,04%            | 1 845 328,50                             |

**V režimu nadlimitní veřejné zakázky byla paralelně vysoutěžena:**

*"Dodávka serverů pro posílení aplikačního cloudu pro provoz služeb" ve výši 9 880 095,00 Kč bez DPH, hrazeno z OPVV*

9. Je zmíněna úspora členských poplatků. Máme přehled, z jakých zdrojů jsou placeny? Jaká část připadá na individuální a jaká na kolektivní členství?

*PROGRES a projekty MŠMT. Většinou se jedná o kolektivní členství.*

10. Následující odstavec – Překlep „nákladů“.

*Opraveno*

11. O dva odstavce dále – Překlep „Nové pracovníky byli přijati,“

*Opraveno*

12. Na fyzikální sekci bylo přijato 15 pracovníků. Kolika pracovišť se tento nárůst týká? Je to rovnoměrné přes většinu pracovišť nebo některé nápadně vyčnívá? Pro srovnání, před deseti lety měla SF o 100 pracovníků méně. Jaká je perspektiva nových pracovníků z hlediska jejich dalšího profesního růstu – habilitace atd.?

*Jedná se o přepočtené stavy zaměstnanců (FTE ukazatel). Odráží pohyb úvazků v daném roce (zvyšování /snižování úvazků, ukončení/vznik pracovních poměrů apod). Neodrážejí samotný nárůst z pohledu evidence.*

*Z pohledu evidence bylo přijato v roce 2021 na SF 56 osob - 28 pracovníků VP1 v převážné míře na částečný úvazek (přijetí doktorandi), 21 pracovníků VP2 až na výjimky na plný úvazek (mladí vědečtí pracovníci přijatí na projekty PRIMUS ap.) Habilitační řízení se po několika letech pravděpodobně bude týkat jen některých pracovníků přijatých na pozici VP2. V roce 2021 bylo na SF zahájeno 16 habilitačních a 4 jmenovací řízení.*

13. Matfyzpress negeneruje téměř žádný zisk. Je to záměr (účetně-daňový) anebo je nakladatelství opravdu tak málo výdělečné?

*V rámci doplňkové činnosti byl poskytnut finanční dar ve výši 100 tis. Kč na podporu postiženým zasažených tornádem na Moravě. Tento dar šel na vrub nákladů Matfyzpress.*

*Budoucí koncepce Matfyzpress je v kompetenci nového pana proděkana pro Propagaci.*

14. Nákladový titul „Členství v mezinárodních organizacích“ výrazně poklesl. Co je toho příčinou?

*Např. členství v ILL Grenoble v roce 2020 bylo 20 634 tis. Kč a v roce 2021 4 830 tis. Kč.*

15. Jaká je povaha vrácených prostředků z grantů GAČR, GAUK a PRIMUS. Jedná se o problémy spojené s Covidem, jiné objektivní skutečnosti či spíše o nedisciplínu řešitelů. Případně jak by šlo vratky v následujících letech omezit?

*Vratky GAUK a zejména Primus byly způsobeny pandemií Covid, zejména omezenou možností cestování. GAČR povolil nespotřebované prostředky převádět do FUUP a NUUP.*

16. Jaký je (pokud je) procentuální podíl vratky z režii projektů H2020 a Horizon Europe?

*Metodika režii je stanovena vnitřními Opatřeními fakulty dle pravidel poskytovatelů grantů/projektů a je součástí tvorby rozpočtu fakulty pro daný rok.*

17. Vratky GAČR lze považovat v době Covidu jako celkem malé. Důvodem je zřejmě flexibilní přístup GAČRu a RUK, který včas informoval o možnosti převést nespotebované prostředky nad úroveň 5 % do fondu NUUP. Řešitelé projektů by nepochybně přivítali, kdyby tato praxe přetrvala i do dalších „pocovidových“ období. Umožnilo by jim to efektivněji nakládat s přidělenými prostředky. Má vedení MFF stejný názor? Je nějaká šance toho dosáhnout, například společným postupem více fakult UK, lobováním v parlamentu apod.?

*Ano*

18. Překlep v sekci 4.1: „plášťě“.

*Opraveno*

19. Stavební akce na konci: tabulka V má být správně tabulka Stavební akce.

*Opraveno*

## Fondy

20. Uvítali bychom povšechnou informaci o fakultních fondech – o jejich účelu, možnosti čerpání, možnosti plnění (a riziku přeplnění) a riziku „znárodnění“ (na úrovni UK či dokonce MŠMT). Jedním z účelů otázky je, že lze čekat dobrý rozpočet 2022, a špatné následující rozpočty, což povede v roce 2022 ke snaze o uložení prostředků na horší časy na všech úrovních.

*Podmínky tvorby, čerpání fondů jsou stanovené zákonem o vysokých školách.*

*Fakulta tvoří tyto fondy:*

- *Fond reprodukce majetku*
- *Stipendijní fond*
- *Fond účelově určených prostředků*
- *Fond provozních prostředků*
- *Fond sociální*

21. Je fond RUK „Mikuláš“ oficiální název toho fondu?

*Ano*

22. „Na výplatu stipendií bylo vyčerpáno 35 tis. Kč.“ Není to nějak málo? Loni bylo z fondu vyplaceno přes 13 mil. Kč. Vyplácejí se studentům stipendia z jiných zdrojů? Nešlo by ty jiné zdroje použít např. na rekonstrukce? Proč to děláme tak složitě? Může to vést k různým podezřením. Jak bude naloženo s částkou 30 mil. Kč, která je ve fondu teď?

Držení vysokých zůstatků ve fondech bez jasného důvodu se jeví v době vysoké inflace jako neekonomické.

*Výplata proběhla z provozních nákladů. Fond je tvořen z poplatků studentů za delší studium a lze jej využít pouze k výplatě stipendií podle stipendijního řádu (je čistě účelové). Příznivý zůstatek fondu bude do budoucna využit pro výplatu doktorandských stipendií, která přestávají být dotována a aktuálně i pro výplatu stipendií ukrajinským studentům v jejich nelehké době dle pravidel stipendijního řádu fakulty.*

23. „Převedené kapitálové prostředky činily 231 tis. Kč.“ Které zdroje vykazují tyto prostředky?

*Progres, PRIMUS, UNCE a GAČR.*

24. Je možné specifikovat dary do Fondu účelově určených prostředků?

*Dary tuzemské a zahraniční. Nejvýznamnější **přijaté** dary v roce 2021 od dárců:*

*Intel 1 739 tis. Kč*

*Elixir do škol – projekt „Heuréka“ 500 tis. Kč aj.*

25. Jak funguje Fond provozních prostředků? Zůstatek na konci roku 2020 činil 27 716 tis. Kč, ale z toho bylo čerpáno v roce 2021 jen 17 338 tis. Kč. Na co lze zbylé prostředky použít?

*K provozním výdajům z hlavní činnosti. Zůstatek se táhne z minulosti, slouží jako rezerva a byl vytvořen ze zisku.*

#### Výsledovka

26. Ve spotřebě materiálu je pokles o více než 10 mil. Kč. Je za tím Covid nebo něco jiného?

*Není možné jednoznačně definovat. Kombinace více faktorů – pandemie COVID (přechod na distanční výuku), jiná struktura grantů/projektů, které mohou ovlivnit konkrétní potřeby na daných zdrojích aj. Např. na SB došlo k poklesu spotřeby materiálu zejména v komoditách spojených s provozem budov při zavedení distanční výuky (např. hygienický materiál).*

27. Jaký je důvod poměrně velkého navýšení nákladů na reprezentaci oproti roku 2020? Ze 773 tis. Kč na 1 mil. Kč.

*Nárůst čerpání se projevil na všech sekcích fakulty. CENTRUM vykazuje pokles čerpání. Především jde o náklady na pohoštění, smuteční kytice atd.*

## Rozvaha

28. Závazky k zaměstnancům dynamicky rostou. V souhrnu za poslední dva roky je to už nárůst o 35%. Co je toho příčinou?

*Mzdy zaměstnanců.*

29. Překlep na řádce 26 – přebytečná devítka před Ostatní přímé daně.

*Opraveno*

## Vybrané ukazatele

30. Tabulka I: Příjmy od studentů vzrostly proti loňsku o 5 mil. Kč. Proč k tomu došlo?

*Nárůst zahraničních studentů.*

31. Tabulka II: I když příjmy z grantů celkově vzrostly, režie granty+projekty klesla o 11 mil Kč. Co je toho příčinou?

*Příjmy korelují s vybranou reží.*

32. Tabulka IV: Co znamená předposlední řádek „dorovnání přečerpání 200-01“?

*Dorovnání překročeného rozpočtu na IS. V rámci tvorby rozpočtu pro rok 2022 bude zohledněno.*

33. Tabulka X: Co je důvodem velké nerovnováhy rozpočet vs. čerpání u střediska 7242?

*Viz. bod 20.*

## Stavební akce

34. KCHFO M 191 - výměna okna: Špatný stav oken v budovách K3 a K5 patří dlouhodobě k problémům obou budov. Okna netěsní, nátěr po celkové rekonstrukci vydržel 2 roky. Existuje nějaká možnost, jak tento neduh napravit? Případně kolik by to stálo?

*Existuje ekonomicky nákladnější varianta. Kompletní rekonstrukce oken v obou budovách by se pohybovala v řádu desítek milionů korun. Dalším problémem je požadavek památkářů vracet všude původní špaletová okna.*

35. Překlepy: sM, sI, sF jsou asi zkratky sekcí SM, SI, SF.

*V tabulkové části, tabulka Stavební akce. Opraveno*

## Spotřeba energií

36. V tabulkách spotřeby plynu je všude špatná jednotka kW namísto kWh.

*Opraveno*

37. Tepelné čerpadlo na Karlově používáme podle tabulky hlavně na výrobu chladu. Proč nejsme podobně úspěšní i ve výrobě tepla? Zatímco v roce 2016 jsme získali 886 MW tepla, loni jen 87 MW a v předchozích letech to bylo ještě horší. Vrátime se někdy na dřívější vysoké úrovně?

*Při problémech souběhu tepelných čerpadel a plynové kotelny (zejména v přechodových obdobích) dostala prioritu výroba chladu, kde je větší finanční úspora v rámci plateb za pitnou vodu. Efektivnější výroba tepla brání zastarávání plynové kotelny a provozování technologie TC na samé hraně únosnosti.*

38. V platbách za energie se, zdá se, zatím neprojevil dramatický vývoj cen v druhé polovině roku 2021. Máme už přesnější odhad, jak to pro nás vypadá s cenami pro rok 2022?

*Ceny pro rok 2021 byly zafixovány na celý rok 2021, proto se nemohlo projevit žádné navýšení. Pro rok 2022 je navýšení cen energií v následné výši: elektrická energie – navýšení o cca 50 %, cena plynu – navýšení o cca 230% a cena vodného a stočného - navýšení o cca 8%.*

39. Jak se definují ceny energií pro daný rok (rozdílná sazba kWh pro různé areály a v různých letech se liší relativní pořadí).

*Cena energií je stanovena z různých položek. Má na ně vliv roční nasmlouvané množství odebírané energie, měsíční nasmlouvané množství energie, u vodného a stočného i množství srážek, u plynu a elektrické energie i venkovní teplota.*

V pondělí 21. března ve 14 hodin se zástupci ekonomické komise AS Farkaš, Houfek, Hric, Krtička, Pavlů, Stráský a Grill sešli s vedoucí hospodářského oddělení Ing. Pelikánovou a vedoucím správy budov Pavlem Michálkem. Distančně se připojili členové ekonomické komise AS Vejpravová a Švandelík a tajemnice fakulty Ing. Svobodová. Výsledkem diskuze nad výše uvedenými připomínkami jsou odpovědi shrnuté v textu psaném kurzivou.

#### Otázky na zasedání senátu

1. „K úspoře nákladů došlo v oblasti nákupu materiálu PC, drobného hmotného majetku, ...“. Má na této úspoře „zásluhu“ Zákon o veřejných zakázkách nebo to má jinou příčinu? Je možné kvantifikovat, jaká je struktura nákladů realizovaných prostřednictvím dynamického nákupního systému? Například v rozdělení na položky do 1 000 Kč, do 10 000 Kč, do 100 000 Kč a nad 100 000 Kč?
2. „Na výplatu stipendií bylo vyčerpáno 35 tis. Kč.“ Není to nějak málo? Loni bylo z fondu vyplaceno přes 13 mil. Kč. Vyplácejí se studentům stipendia z jiných zdrojů? Nešlo by ty jiné zdroje použít např. na rekonstrukce? Proč to děláme tak složitě? Může to vést k různým podezřením. Jak bude naloženo s částkou 30 mil. Kč, která je ve fondu teď?
3. V platbách za energie se zatím neprojevil dramatický vývoj cen v druhé polovině roku 2021. Máme už přesnější odhad, jak to pro nás vypadá s cenami pro rok 2022?

#### Návrh usnesení

AS MFF UK schvaluje rozpočtové úpravy k 31.12. 2021 tak jak je předkládá vedení fakulty.  
AS MFF UK schvaluje závěrku hospodaření k 31.12. 2021.

V Praze 22.3.2022

zapsal Roman Grill