

## Zápis z jednání ekonomické komise AS MFF UK o závěre k 31. prosinci 2019

Podklady pro projednání závěrky poskytla vedoucí hospodářského oddělení MFF 6. března ekonomické komisi AS. Následovalo individuální studium materiálů a emailová výměna názorů. Podrobnější poznámky dali k dispozici kolegové a kolegyně Brom, Houfek, Krtička, Pavlů, Pospíšil, Vejpravová a Grill.

Členové komise na základě mailové korespondence vznesli následující připomínky a dotazy k závěre hospodaření k 31.12.2019.

### Textová část

1. „...výnosy z úroků v úhrnu 3 925 tis. Kč“: Lze rozlišit, jak se podílí na zvýšení výnosu z úroků značné disponibilní zůstatky v bance a zvýšení úrokové míry? Jakou úrokovou sazbou je zůstatek úročen?

*Úrok je sjednán na 1,68%, disponibilní zůstatek je nejvyšší v období duben – květen, ke konci roku klesá.*

2. Pohledávka za ABC - nebylo by rozumné již pohledávku účetně odepsat? Resp. je to možné? Vypadá to totiž, že zbytek pohledávky je již nedobytný...

*Daňově lze odepsat pohledávku po ukončení konkursu při nedostatku konkursní podstaty po rozhodnutí soudu – je to uvedeno v textu. V roce 2020 bylo odepsáno.*

3. „...porušení rozpočtové kázně ...“: Lze odhadnout, jak velké částky se porušení rozpočtové kázně týká? Z jakého zdroje se budou případné sankce platit? Bude se zkoumat míra zavinění konkrétních pracovníků? Jakého typu bylo porušení kázně? Šlo by u GAČR na začátku roku či řešení projektu upozornit řešitele, na co si mají hlavně dát pozor?

*U projektů GAČR se jedná zejména o chybějící aktivní účast na konferencích, je to připomínáno na každém semináři k novým projektům. Jedná se o doměrky v řádu statisíců.*

4. „Výnosy pro spoluřešitele z MFF od cizích subjektů činily 73 278 tis. Kč, což představuje pokles o 19 529 tis. Kč.“ Má vedení fakulty představu, zda jde o jev systémový, či nějakou fluktuaci? Souvisí to nějak s projekty VVV? Naopak převod na cizí spoluřešitele o 10 mil. Kč vzrostl. Z toho se dá usoudit, že je podáváno více projektů, kde je hlavní řešitel z MFF. Je tomu tak?

*S projekty VVV to nesouvisí, jedná se zejména o GAČR.*

5. Vzrostly příjmy ze smluvního výzkumu. Lze uvést hlavní položky tohoto navýšení, případně celkově nejvýznamnější zdroje?

*Nejvyšší výnosy byly vykázány z fakturace za řízení a testování vodíkových palivových článků a za strojní překlady.*

6. Čím to, že na zkapařňování plynů vyděláváme dvakrát více než vloni? Máme nový zkapařňovač, takže vyrábíme dvakrát tolik?

*Vzrostly zakázky FÚ AV a došlo ke změně ve vykazování.*

7. Položka Ostatních nákladů "Členství v mezinárodních organizacích" - co je to za organizace a jedná se o kolektivní či individuální členství? Došlo tam v posledních letech k nějakým změnám?

*Ke změnám nedošlo, jedná se zejm. o Cern a Institut v Grenoblu*

8. Položka „Práce na PC“ výrazně narostla. Lze upřesnit, o jaké práce se jedná?

*Internetové stránky, CIS apod.*

9. "Formou vratek byly převedeny nespoteřbované prostředky ve výši 2 583 tis. Kč." Jakých grantů se dominantně vratky týkají? Je to několik málo grantů s velkou vratkou, či více grantů s malými vratkami? Má fakulta přehled, do jaké míry se jedná o prostředky nespoteřbované z „objektivních důvodů“, jako jsou nemoc a podobně? Lze odhadnout, kolik hodin práce pracovníků děkanátu a řešitele zabere administrativní vyřízení vratky na jednom projektu?

*Jednorázová vratka GAČR (442 tis. Kč) 4EU,NAKI. Jedná se o jednoduchý administrativní úkon, složitější je jen u spoluřešitelských projektů.*

10. „Fond reprodukce majetku byl tvořen z odpisů vlastního majetku v částce 23 557 tis. Kč ...“. Myslí se tím to, co je na univerzitní úrovni označováno jako „Příspevek na údržbu nemovitého majetku“? Který byl pro rok 2019: 20 452 615 Kč?

*Příspevek na údržbu je provozní zdroj a s FRM nesouvisí.*

11. Sociální fond. Vědí všichni zaměstnanci, co mohou čerpat za benefity? 449 zaměstnanců čerpá příspěvky na penzijní a životní (při)pojištění. Kolik zaměstnanců na něj má nárok? Přepočtený počet pracovníků je téměř 900. Sociální fond za rok 2019 narostl o více než 20%.

*Při přijímání zaměstnanců jsou nároky zmíněny, jsou vydány vnitřní předpisy, se kterými se zaměstnanci mohou seznámit a upozornit je mohou vedoucí a sekretářky.*

12. "Prostředky stipendijního fondu nebyly v roce 2019 na výplatu stipendií použity. Zůstatek fondu činí 25 900 tis. Kč." Není netaktické/podezřelé/riskantní nulové čerpání stipendijního fondu? Z čeho se tedy platila stipendia? A proč je zůstatek ke konci roku v čerpání útvaru 724 STUD-STIP záporný -8 601.03 tis. Kč? Co budeme s vysokou částkou ve stipendijním fondu dál dělat? Musí se do tohoto fondu prostředky odvádět ze zákona nebo je to nařizeno univerzitním nebo fakultním předpisem? Pokud jsme potřebovali „přebytek“ z 2019 „převést“ do roku 2020, nebyl by FRIM lepší volba vzhledem k stavbám v běhu?

*Fond je tvořen z poplatků studentů za delší studium, převody nejsou přípustné.*

13. Co je zdrojem Fondu provozních prostředků?

*V textu je to uvedeno, zůstatek příspěvku a příděl ze zisku.*

14. Stavební práce: „Rozpočet činil 57 673 tis. Kč“. Na další stránce se hovoří o 51 595 tis. Kč.

*Je tam "Původně schválený rozpočet stavebních akcí pro rok 2019 činil celkem 57 673 tis. Kč....". Poté došlo k navýšení rozpočtu o dodatečně schválené akce na 60 598 tis., pořád počítáno včetně záložní rezervy z FUUP ve výši 9 003 tis. Tato rezerva, která byla počítána pouze jako "železná zásoba" pro pavilon se před uzavřením rozpočtu opět do fondu vrátila, celková částka rozpočtu je tedy o tuto rezervu ponížena. Tedy 60 598 tis. bez 9 003 tis. je uvedená částka rozpočtu 51 595 tis. Čerpáno bylo 44 206 tis., zůstatek tak byl 7 389 tis. (v porovnání s navýšeným rozpočtem).*

15. PD znamená projektová dokumentace? Prosíme uvést do textu namísto zkratky.

*Opraveno*

16. „Zůstatek činil 16 392 tis. Kč.“ Něco se nestihlo nebo jsme ušetřili?

*Bez "železné rezervy" FUUP je zůstatek 16 392 tis. Kč minus 9 003 tis. Kč, tedy 7 389 tis. Kč. V této částce je jak podíl ušetřených financí v rámci rozdílu původního rozpočtu a skutečné ceny, tak i podíl akcí, které nebyly vysoutěženy nebo nebyly v rámci budovy IMPAKT proinvestovány (sloužily jako rezerva).*

17. Stavební práce Karlov, překlepy „začali“, „fasáda“.

*Opraveno*

Výsledovka

18. Položka Daně CELKEM vzrostla proti loňsku více než 10x. Co se pod tou položkou skrývá a proč k tomu došlo?

*Jedná se o dohadnou položku na daň z příjmu.*

19. Výrazně klesla položka 21. Jiné ostatní výnosy – o 25,6 mil. Kč. Co je toho příčinou? Je v té částce obsažen pokles výnosů od cizích subjektů, zmiňovaný v textové části?

*Klesly výnosy od spoluřešitelů a výnosy z odpisů z investičních transferů.*

Rozvaha

20. Lze stručně shrnout, co se skrývá pod položkami Pohledávky celkem, Závazky k zaměstnancům a Závazky k institucím?

*Zdravotní pojišťovny, Kooperativa, Finanční úřad apod., mzdy zaměstnanců.*

## Fondy

21. Co znamená záporná tvorba FRIMu v roce 2019?

*V textu je to vysvětleno – půjčka FSV.*

22. FRIM: stav k 31.12.2019 se mírně liší od částky Skutečnost 2019 v tabulce III ve vybraných ukazatelích. Proč? Není to chyba?

*Bylo opraveno.*

23. U fondů, zejména UUP plněných z projektů GAČR, je zásada převádět prostředky pouze do následujícího období, kdy musí být prostředky utraceny a případná nová částka se v nich může objevit pouze převodem z prostředků přidělených v daném roce. Tato zásada je zřejmě u PP a UUP porušena, jelikož Čerpání 2019 je nižší než Stav k 1.1.2019. Platí tedy, že ne všechny prostředky z uvedených fondů musí být utraceny v následujícím roce, ale mohou se převádět opakovaně?

*Prostředky z jednotlivých let je možno převádět do ukončení projektů.*

## Vybrané ukazatele

24. Je možné se nějak dostat k podrobnému výpisu z účetnictví jednotlivých projektů nebo všech projektů v souhrnu? Konkrétně nás zajímá podíl DPH doučtovaného k zahraničním platbám, a jakou částkou byly následně zatíženy české a zahraniční projekty.

*Ekonomická komise může požádat o nahlédnutí v hospodářském oddělení.*

25. Položka „Ostatní příjmy“ je výrazně vyšší než loni. Proč tomu tak je? O jaké příjmy se jedná?

*Jsou vykázány dohadné položky OP VVV.*

26. Tabulka II: V interních tržbách je u „Režie PROGRES, SVV, UNCE“ jen 95%. Čím je to způsobeno? Má to na něco vliv? Naopak u grantů a projektů je stav o 10% vyšší než maximální výše. Jak je to možné.

*Byl proveden nepřesný odhad, rozdíly budou vyrovnány na počátku období 2020.*

27. Převodní tabulka: Poměrně velká záporná částka ve vyrovnání odvodu 18+KOHEZE u Centra znamená, že jsme loni Centrum přeplatili a letos se částka vrací na sekce? Loni tam byla 0. Jaký je vztah té položky k další řádce „konečné vyrovnání CENTRA“?

*Bylo složité odhadnout režie u Operačních programů.*

28. Čerpání mezd – CENTRUM: nárůst oproti 2018 jen asi 2.9%. A to možná pro více pracovníků. To není zrovna moc v situaci, kdy mzdy v ČR asi rostly v průměru více.

*V roce 2018 byl nárůst cca o 14%, takže pro rok 2019 nebyl nárůst v rozpočtu uvažován.*

29. Průměrný mzdový nárůst na MFF je už několik let nízký, jen nepatrně přesahující míru inflace a často je po přepočtení na jednotlivé zaměstnance některých sekcí a v Centru i pod ní. Přitom objem rozpočtu každý rok roste. To znamená, že MFF investuje hlavně do majetku a do extenzivního rozvoje náborem nových pracovníků v rámci nových projektů, ale už mnohem méně do udržitelného rozvoje stabilního tvůrčího kolektivu. Má na tuto situaci vedení MFF podobný názor?

*K poměrně vysokému nárůstu došlo v roce 2018 při změně mzdového předpisu – cca 14%.*

30. Ve výroční zprávě MFF za rok 2018, Mzdová politika, strana 90, jsou u některých kategorií zaměstnanců uvedeny velmi nízké mzdy. Například vědecký pracovník Mzda rozpočet 17 tis. Kč. Není to chyba? O rok dříve tam bylo 45 tis. Kč. Souvisí to s náborem nových pracovníků v této kategorii, kteří jsou placeni hlavně z projektů?

*Jedná se o mzdy z příspěvku, tyto kategorie pracovníků jsou hrazeny zejména z projektů na dobu určitou, takže uvedená suma nevypovídá o skutečné mzdě.*

31. [Mimo závěrku] Stabilita rozpočtů kateder výrazně závisí na počtu získaných grantů ze soutěží, kde není získání financování projektů předem zajištěno. V případě neudělení grantu, u malých kateder i při výpadku 1-2 grantů, stojí katedra na pokraji zániku. Přitom odvodem z mezd se musí podílet i na službách Centra, které jsou z velké části poskytovány pouze řešitelům grantů – nákupy, soutěže a výběrová řízení, služební cesty, atd. Tedy nejenže rozpočtová politika MFF neusnadňuje život dočasně neúspěšným týmům, aby mohly nesnáze překonat a v dalším roce se z nich vymanit, ale naopak tyto týmy dále „přidusí“ a vede je k rozpadu či k zániku. Prosíme o komentář.

*Dotaz spíše na vedení fakulty.*

32. Je už známo, jaký byl skutečný procentuální odvod z mezd na CENTRUM?

*Bude řešeno při rozpočtu.*

33. Tabulka X, Čerpání nákladů vybraných pracovišť: Středisko 724 (STUD-STIP) mělo rozpočet mnohem nižší než o rok dříve. Proč k tomu došlo?

*Letos jsou uvedena stipendia z rozpisu MFF, vloni byla uvedena včetně doktorandských z UK.*

34. Správa budov: Text v poznámce pod tabulkou „Původně navržený a schválený rozpočet stavebních akcí byl v celkové výši 57 673 tis. (S FUUP 9 003 tis. Kč, bez dodatečně přidaných akcí). Celkové čerpání za rok 2019 bylo 44 206 tis., tedy o 13 467 tis. méně, než bylo původně plánováno (vč. rezervy na pavilon IMPAKT). Po odečtení rezervy FUUP ve výši 9 003 tis. je tedy rozdíl oproti původnímu rozpočtu 4 464 tis., oproti navýšenému o dodatečně stavební akce 7 389 tis.“ Je poněkud nepřehledný. Je možné ho trochu rozkódovat?

*Původně schválený rozpočet na stavební akce včetně všech finančních rezerv počítajících s případnými vícenáklady na IMPAKT byl 57 673 tis. Kč. V průběhu roku se*

rozpočet zvýšil o dodatečně přidané akce, protože se počítalo, že se uskuteční jak původně plánované, tak ty dodatečně schválené. Ukázalo se však, že z důvodu úspory ve VŘ, z důvodu, že se některé akce nepodařilo vysoutěžit a zejména díky tomu, že nebylo třeba využít všechny prostředky rezervované pro případné vícepráce na IMPAKTu, byly celkové náklady na stavební akce nižší (44 206 tis. Kč). Odečteme-li od toho tzv. "železnou rezervu" na vícepráce, která se nemusela využít (převod z FUUP 9003 tis. Kč), dostaneme celkovou finanční úsporu proti původnímu plánovanému rozpočtu 4 464 tis Kč.

35. Budou se „nevysoutěžené stavební akce“ soutěžit v roce 2020?

*Ano. Akce, které se vloni nepodařilo realizovat, jsou v plánu pro letošní rok (pokud současná situace dovolí a budou na trhu dostatečné "výrobní kapacity").*

36. Ekonomická komise vyjadřuje pochvalu za ušetřené prostředky v rámci stavebních akcí.

37. Jaký je odhad zvýšení provozních nákladů v souvislosti s dokončením pavilonu v Troji?

*Vzhledem k množství NS a finančních zdrojů, ze kterých se celkové náklady na budovu IMPAKT budou skládat, uvádím jen uvažované provozní náklady v rámci SB a s tím úzce související. Předpokládáme, že celkové provozní náklady pro rok 2020 spojené s novou budovou IMPAKT se budou pohybovat okolo 3,3-3,6 mil. Kč (počítaje v to samotný provoz, tedy finanční plnění všech servisních, revizních a záručních smluv, běžnou údržbu, spotřebu materiálu, zahradnické a jiné práce, dále pak spotřebu energií - elektřina, vodné/stočné, topení, plyn...). K tomu je nutné připočítat mzdové prostředky na úvazky v rámci SB a NS 731 (provoz nové vrátnice - 2 vrátné, provozní technik, údržbář). Další náklady jsou již mimo kompetenci SB, řadí se sem ať už zaměstnanecké úvazky jiných pracovišť, tak náklady spojené s pořízením a provozem AV techniky, počítačových sítí, technologie SIP apod.*

#### Spotřeba energií

38. Proč se liší cena za kWh v jednotlivých budovách?

*Cena elektrické energie je kalkulována z několika položek. Některé jsou stejné, ale některé jsou proměnné. Stejně položky jsou např. : daň z elektřiny, silová elektřina, náklady na systémové služby ČEPS, náklady za použití sítí a náklady za činnost zúčtování operátory trhu.*

*Proměnné položky jsou: rezervovaný příkon, náklady na krytí vícenákladů z OZ a KVET, náklady na roční rezervovanou kapacitu a náklady na měsíční rezervovanou kapacitu. Tyto položky se v jednotlivých budovách liší a proto i výsledná cena je za každou budovu rozdílná.*

39. V Troji setrvale roste spotřeba elektrické energie. Ve srovnání s rokem 2013 je to už o polovinu – počítáno ze základu roku 2013. To se tak rozrůstá přístrojové vybavení? – budova se nezvětšuje.

*Nárůst spotřeby elektrické energie v Troji je zapříčiněn instalací klimatizací, např. na střeše vývojových dílen cca 60kW, ale i v jiných prostorech, nárůstem výpočetní techniky a spuštěním nového serveru.*

40. Nárůst plateb za energie je zneklidňující. Vzhledem k tomu, že velkoobchodní ceny energií už několik měsíců významně klesají, bylo by vhodné jednat s distributorem o příslušném snížení ceny. Jaký je charakter závazku vyplývající z platné smlouvy o odběru energií? Připadá takový postup v úvahu?

*Cena elektrické energie je soutěžena Univerzitou Karlovou a na její doporučení byla cena zafixována na dva roky. Změna této smlouvy je otázka spíše na právnícké oddělení.*

41. Řádek 25: překlep „budovy“

*opraveno*

42. Spotřeba plynu na Karlově během let výrazně kolísá, zatímco jinde je stabilní. Čím je to způsobeno?

*Spotřeba plynu na Karlově kolísá z důvodů nefunkčnosti a oprav tepelných čerpadel, která vykazují vysokou poruchovost a v poslední době nejdou pro vytápění vůbec používat. Problém se již dva roky řeší s panem Mrázem od firmy Tronic Control*

43. Proč poslední roky rapidně stoupá spotřeba plynu v budovách Ke Karlovu?

*Spotřeba plynu stoupá z důvodů nemožnosti připojit tepelná čerpadla na vytápění budov. Při připojení tepelná čerpadla okamžitě spadnou do poruchy a nelze je využívat ani pro chlazení.*

44. Efektivita tepelného čerpadla postupem let vytrvale a významně klesá. Co je toho příčinou? U tepelného čerpadla výrazně poklesla výroba tepla? Proč tomu tak je? V zimě netopíme?

*Efektivita tepelných čerpadel klesá z důvodů nemožnosti připojení čerpadel do systému topení. Tento problém se již dva roky snažíme vyřešit s panem Michálkem a panem Mrázem z firmy Tronic Control. Bohužel žádná přijatá řešení a opatření nevedla k požadovaným výsledkům. Problém se snažíme neustále vyřešit.*

45. Překlep: Za rok 2019 je údaj o vyrobeném teple asi 1000x nižší.

*Bohužel není to překlep. Čerpadla se v roce 2019 vůbec k vytápění nepoužívala, pouze se prováděly zkoušky.*

46. Jaká jsou předpokládané spotřeby pro novou budovu IMPAKT?

<i>spotřeba elektrické energie:</i>	<i>350MWh,</i>	<i>cena 950.000,-Kč</i>
<i>spotřeba plynu:</i>	<i>321MWh, 30.140m3,</i>	<i>cena 308.000,-Kč</i>
<i>vodné a stočné:</i>	<i>3.030m3,</i>	<i>cena 140.000,-Kč</i>

V pátek 13. března v 9 hodin se zástupci ekonomické komise AS Houfek, Hric, Krtička, Pavlů, Schmoranzer, Stráský a Grill sešli s vedoucí hospodářského oddělení Ing. Lankovou a vedoucím správy budov panem Michálkem. Výsledkem diskuze nad výše uvedenými připomínkami jsou odpovědi shrnuté v textu psaném kurzivou.

#### Otázky na zasedání senátu

Ekonomická komise konstatuje, že v předložených materiálech k Závěrce hospodaření MFF UK k 31.12.2019 neshledala žádné vady, které by bránily jejímu schválení. Vzhledem k plánovanému hlasování per rollam nenavrhuje k projednání žádnou otázku. Témata některých otázek lze zařadit do programu na nejbližší řádné zasedání AS MFF UK.

#### Návrh usnesení

AS MFF UK schvaluje rozpočtové úpravy k 31.12. 2019 tak, jak je předkládá vedení fakulty.  
AS MFF UK schvaluje závěrku hospodaření k 31.12. 2019.

V Praze 17.3.2020

zapsal Roman Grill