

Zápis z jednání ekonomické komise AS MFF o závěrce k 30. září 2011

Podklady pro projednání závěrky rozeslal sekretariát děkana fakulty 2. listopadu členům ekonomické komise. Následovalo individuální studium materiálů a emailová výměna názorů. Podrobnější písemné připomínky dali k dispozici kolegové Grill, Brom a Hric.

Členové komise se na základě mailové korespondence shodli na následujících připomínkách k závěrce hospodaření k 30.9.2011.

Věcné otázky

1. V textu na str. 2 je věta: „Celkový vnitrouniverzitní hospodářský výsledek minulých období vykazuje ztrátu v částce 10 876 tis. Kč“. Prosíme o podrobnější komentář.

Na tomto účtu se kumulují ztráty z vnitrouniverzitního hospodaření minulých období, vznikají tím, že fakulta zaplatí RUK a ostatním fakultám více, než jim za služby vyfakturuje. Nejčastějším zdrojem tzv. ztráty jsou univerzitní spoluřešitelé – MFF obdrží účelové zdroje (výnos) a část z toho je predisponována v rámci UK (účtováno uvnitř UK jako záporný výnos vedoucí ke ztrátě).

2. Oceňujeme postup UK, díky němuž dostaly fakulty při úročení finančních prostředků vyšší úrok.

Vzhledem k tomu, že většina fakult i RUK má hlavní účty u KB, jedná se o disponibilní objemy v řádu set mil. Kč.

3. Text na str. 2: „Vedení fakulty požádalo podle „Pravidel o poskytování příspěvků a dotací veřejným vysokým školám“ o poskytnutí části příspěvku na kapitálové výdaje. Pokud bude žádosti vyhověno, bude provedena rozpočtová úprava, kterou se sníží objem provozních prostředků a posílí objem investičních v částce 23 mil. Kč.“ Znamená to, že žádný příspěvek poskytnut nebude, pouze se rozpočtovou úpravou změní již přidělené prostředky a sice z 23 mil. provozních se stanou investiční prostředky? Co je důvodem této žádosti a kde v rozpočtu je možné tyto investiční prostředky nalézt?

Tyto prostředky budou proinvestovány místo prostředků FRIMu, které jsou z roku na rok převoditelné a proto pokud je možné tyto prostředky ušetřit, je to pro fakultu výhodné. Dosud jsou prostředky vedeny jako Příspěvek na vzdělání, protože žádost nebyla vyřízena a změna nebyla promítnuta do struktury zdrojů.

4. Srovnáním údajů v Tabulce I a Tabulce VIII nacházíme nesrovnalosti, např.: „IP na dlouh.konc.rozvoj“ sl. Předp. 11, tab I - 222 279 tis. a sl. Předp. 11, tab VIII - 45 438 tis. , „Příspěvky na vzdělání“ sl. Příjmy skut. k 30.9.11, tab I – 95 290 tis. a sl. Skut. k 30.9. 11, tab VIII – 125 474 tis, „Ostatní příjmy“ sl. Příjmy skut. k 30.9.11, tab I – 82 752 tis. a sl. Skut. k 30.9. 11, tab. VIII – 143 104 tis.

Nesrovnalost byla odstraněna, vložením řádku došlo k posunutí položek.

5. Tabulka I a VIII – V tabulce I je nová položka „Růstová rezerva UK“. Na co jsou tyto zdroje určeny a proč nejsou v tab. VIII? Proč byly nejprve předpokládány jako příjem Centra a nyní se rozpočtovou úpravou stávají zdrojem sekcí? Pořadí položek v tab. I a tab. VIII se liší a rovněž v případě položky na první řádce i název. Je možné obě tabulky sjednotit?

Tabulky jsou sjednoceny. Růstová rezerva oproti loňskému roku byla připsána na fakultní účet, ale ze sekcí musí být odečtena, protože ji nemohou v letošním roce použít, z centra byla účetně převedena do fondu a v příštím rozpočtovém roce bude přiřazena ke zdrojům sekcí.

6. Prosíme o komentář pro položky, kde v tab. I je vyšší čerpání než příjem – „Příspěvky na vzděl.“, „Granty zahraniční“, „Příspěvky na stipendia“ a „Dotace na VaV záměry“.

U příspěvků na vzdělání je do čerpání zahrnuto i čerpání druhotných zdrojů z odvedených režii (viz tab. II).

U zahraničních grantů jsou v průběhu roku čerpány zdroje ze záloh (viz. komentář k tab. I) a po ověření uznatelných nákladů se část záloh účtuje jako přijatá dotace).

U výzkumných záměrů do čerpání vstupuje i spoluúčast fakulty (viz. tab. III – 134 mil. převedeno rozpočtovou úpravou). U stipendií je rovněž spoluúčast MFF.

7. Tab I – Proč jsou skutečné příjmy k 30.9. v položce „Dotace VaV účelové“ o cca 35 mil. vyšší než předpoklad? Rozdíl je z velké části způsoben v I sekci (cca 26 mil.)?

Do těchto dotací jsou zařazeny nově vyhlášené soutěže MŠMT, u kterých v době sestavování rozpočtu není znám ani předběžný výsledek. U infromatické sekce se jedná zejména o projekt Clarin. Dále jsou zde projekty Thales, velké infrastruktury, Ingo, Kontakt Cost apod.

8. Tabulka VII, -má vedeni fakulty nějakou informaci nebo plán, jak bude naloženo s částkou 30 184 tis. Kč, v současnosti vedenou jako vázané provozní prostředky ve FPP?

Tzv. růstová rezerva představuje odložení části běžných zdrojů na fakultní výdaje, v příštím roce se rozpustí do rozpočtu sekcí podobným poměrem jako roční základ příspěvku na vzdělání.

9. Víáme, že došlo k významné úspoře vysoutěžením nižší ceny při rekonstrukci VZT v Troji. Plán byl 4250 tis. Kč, čerpání 480 tis. Kč - to asi nejsou veškeré náklady. Jaký podíl má na úspoře vysoutěžená nižší cena a jaký podíl má odklad některých prací? V případě rekonstrukce VZT v těžkých laboratořích je úspora nepatrná. Jaká společnost zakázku vysoutěžila a prováděla?

Stavební akce „UK MFF Reko VZT, realizace chlazení objektu kateder v Troji“ byla akce se státní dotací. Její záměr a finanční náklady byly schváleny RUK a MŠMT. Původní odhad nákladů /cca 23 mil. Kč /stanovený projektantem spol. Metroprojekt a.s., byl výrazně snížen výsledkem výběrového řízení na zhotovitele stavby. Fakulta proto požádala MŠMT o snížení přidělených prostředků nejen ze státního rozpočtu, ale i z vlastních zdrojů fakulty. K tomu došlo rozhodnutím MŠMT ze dne 20. 4. 2011 s následující rozpisem pro rok 2011 : akce celkem 11,450 mil . Kč, z toho státní dotace 10,754 mil. Kč a vlastní zdroje 0,696 mil. Kč. Akce byla ukončena v termínu daném SoD a předána předávacím protokolem. Byly realizovány veškeré práce a parametry předpokládané projektantem díla. Pravidelnou kontrolou prací a sledováním plnění finančních nákladů, se podařilo dodržet finanční plán bez požadavků na vícepráce, a tím i navýšení ceny. V případě rekonstrukce VZT v těžkých laboratořích byla akce financována jen z vlastních zdrojů a její příprava probíhala jiným způsobem. Proběhlo výběrové řízení ze tří nabídek, zvítězila firma MACHT – CV servis s.r.o. s nejnižší nabídkou, která byla pod původním odhadem. Vysoutěžená cena byla dodržena.

10. Troja, objekt poslucháren - Proč nebyla (nebude) realizována akce atrium - PD, stavební úpravy interier?

Akce atrium bude realizována, dokumentace – studie je projednávána ve stupni připomínek. Přípravné stavební úpravy nemohly být zahájeny z důvodu záboru staveniště pro akci VZT – katedrový objekt do konce září 2011 /prostory bývalého knihkupectví/. Tyto práce / bourání a likvidace vestavby/ proběhly v říjnu 2011. Vzhledem k nutným záborům pro realizaci dalších stavebních prací, pohybu studentů, jsou další činnosti v atriu plánovány na letní období příštího roku. V letošním roce se ještě předpokládá investiční čerpání na nákup části inventáře.

11. Grantová agentura kontroluje, aby mzdové prostředky získané na grantech nepřesáhly 100% úvazku. Pro fakultu je žádoucí, aby zaměstnanec byl alespoň ze 40% placen ze zdroje 01/provoz. Současně fakulta předpokládá, že úvazek nepřekročí 100%. To může být někdy problém splnit. Nebylo by vhodnější stanovit 50% jako minimum hrazené ze zdroje 01/provoz pro akademické pracovníky a celkově nesmí úvazek překročit 1,5 úvazku?

Tato otázka je adresována vedení fakulty (kolegium děkana a pan děkan) a byt nemá přímou souvislost se závěrkou, bude položena na zasedání senátu.

Návrh usnesení

1. AS MFF schvaluje rozpočtové úpravy k 30.9. 2011 tak, jak je předkládá vedení fakulty.
2. AS MFF bere se souhlasem na vědomí závěrku hospodaření k 30.9. 2011.

Otázky pro kolegium a na zasedání senátu

1. Oceňujeme postup UK, díky němuž dostaly fakulty při úročení finančních prostředků vyšší úrok.
2. Vítáme, že došlo k významné úspoře vysoutěžením nižší ceny při rekonstrukci VZT v Troji. Plán byl 4250 tis. Kč, čerpání 480 tis. Kč - to asi nejsou veškeré náklady. Jaký podíl má na úspoře vysoutěžená nižší cena a jaký podíl má odklad některých prací? V případě rekonstrukce VZT v těžkých laboratořích je úspora nepatrná. Jaká společnost zakázku vysoutěžila a prováděla?
3. Troja, objekt poslucháren - Proč nebyla (nebude) realizována akce atrium - PD, stavební úpravy interier?
4. Grantová agentura kontroluje, aby mzdové prostředky získané na grantech nepřesáhly 100% úvazku. Pro fakultu je žádoucí, aby zaměstnanec byl alespoň ze 40% placen ze zdroje 01/provoz. Současně fakulta předpokládá, že úvazek nepřekročí 100%. To může být někdy problém splnit. Nebylo by vhodnější stanovit 50% jako minimum hrazené ze zdroje 01/provoz pro akademické pracovníky a celkově nesmí úvazek překročit 1,5 úvazku?

Ve čtvrtek 10.11. odpoledne proběhla schůzka zástupců EK s panem tajemníkem fakulty a vedoucí hospodářského oddělení. Byly probrány všechny otázky, nahoře zmíněných bodů a stručné odpovědi jsou uvedeny proložené za každou otázkou.

V Praze 10.11.2011

zapsal: Josef Pešička