

Zápis z jednání ekonomické komise AS MFF UK o závěrce hospodaření MFF UK k 31. prosinci 2023 a o rozpočtu MFF UK na rok 2024

Podklady pro kontrolu závěrky za rok 2023 a rozpočtu na rok 2024 byly Ekonomické komisi AS MFF UK poskytnuty 12. dubna 2024 paní tajemnicí a panem děkanem. Následovalo individuální studium materiálů a emailová výměna drobných oprav a dotazů k předloženým podkladům, které byly v následujícím týdnu poskytnuty vedení, aby mohly být materiály opraveny a doplněny před zasláním AS MFF UK dne 19. dubna 2024. Podrobnější poznámky k materiálům dali k dispozici R. Grill, J. Pavlů a K. Houfek.

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

Závěrka za rok 2023

1. V úvodním shrnutí je informace o přeplatku pojistného ve výši 645 tis. Kč. Z jakého důvodu k tomuto poměrně vysokému přeplatku došlo?

Odpověď: Přeplatek souvisel zejm. se situacemi, kdy MFF UK nepřihlásila či neodhlásila své zaměstnance do 8 dnů od jejich nástupu, resp. ukončení pracovního poměru či přesunu. Toto souvisí zejm. s agendou formuláře A1 a prací mimo ČR. Takto vysoká částka byla způsobena zejm. dvěma zaměstnanci MFF UK, kteří dlouhodobě pobývají a pracují v Itálii. Tato záležitost byla intenzivně řešena se ZO, příslušnou katedrou a externí firmou. Již je to vyřešeno.

2. V textu v kap. 1.8 a v tabulce "Tab. VI - Doplněková činnost" jsou přesně stejné výnosy z konferencí jako náklady, jak v roce 2023, tak 2022. Je to v pořádku? Znamená to, že všechny výnosy z konferencí byly přesně utraceny?

Odpověď: Ano, organizátoři konferencí nemají povinnost tvořit zisk, pouze ponechat prostředky ve výši 3 % na režijní náklady. Ponechal-li řešitel konference na zakázce výnosy vyšší než 3 %, zaúčtovaly se vyšší režijní náklady. (Jedná se o jednotky tisíc Kč.)

3. Popis čerpání a tvorby FRIMu v kap. 3.1 neodpovídá zcela tabulce "Fond reprodukce investičního majetku" na listu "Tab. X - fondy". Konkrétně u čerpání fondu je v textu částka 25 712 tis. Kč, ale v tabulce je 22 638 tis. Kč. Dále není v tabulce uvedena splátka od FHS, ale je tam ještě jiný ostatní příjem.

Odpověď: Jedná se o oficiální tabulky finanční části výroční zprávy o hospodaření zasílané z MŠMT. Dle pravidel se některé výdaje účtují a vykazují zápornou hodnotou ve tvorbě fondu. V tomto případě šlo o zaslání části FRIM na RUK jako investiční příspěvek na Kampus Albertov ve výši 3 074 tis. Kč. Tato částka poníží tvorbu v řádku 22 „Ostatní příjmy celkem“. Doplněna poznámka pod čarou + doplněno vysvětlení v tabulkové části.

4. V textu v kap. 4.5 je uvedena částka 3 940 tis. Kč, ale v odpovídající tabulce "Fond provozních prostředků" na listu "Tab. X - fondy" je částka 3 852 tis. Kč, která je asi správně vzhledem k zůstatku.

Odpověď: Stejný princip jako v bodě 3. Text doplněn o vysvětlení + doplněno vysvětlení v tabulkové části.

5. V Tab VI. je poměrně malý rozdíl mezi náklady a výnosy zkapalňovače helia. Je to proto, že do nákladů účtují vše, co mohou, aby nebyli v zisku? A pokud jde o Matfyzpress, byl opravdu ziskový, nebo je část nákladů hrazena odjinud?

Odpověď: Podle Směrnice děkana č. 1/2007 o doplňkové činnosti si fakulta strhává z celkových vykázaných příjmů režijní náklady ve výši 20 % především na náklady spojené s energiemi, čímž se snižuje zisk. V případě Matfyzpressu je navíc situace komplikovanější kvůli propojení s Reprostřediskem MFF UK a řadou nekomerčních zakázek přímo pro fakultu.

6. V Tab IX. se oproti loňsku asi chybně vynuloval počet dělníků na Centru (loni bylo 73,7 úvazků).

Odpověď: Jedná se o nesprávně uvedený údaj. Počet dělníků na Centru za rok 2023 byl 71,2 úvazku.

Rozpočet na rok 2024

1. Bylo by vhodné prezentovat realistický odhad spotřeby energií v roce 2024 a 2025. Zdá se, že to je jediná položka, kde bychom mohli případně významně ušetřit.

Odpověď: UK má vysoutěženého dodavatele plynu jen na letošní rok, dodavatele elektrické energie i na rok 2025. U el. energie víme sice vysoutěženou cenu, ale nejsou známy další složky ceny na rok 2025 jako např. distribuční poplatek. U plynu se můžeme pouze domnívat, že cena pro rok 2025 bude podobná jako v letošním roce (tendence je zatím spíše klesající). Predikce pro rok 2024 byla provedena na základě vysoutěžené ceny, porovnání lednových faktur 2023 a 2024 a předpokládané spotřeby pro klimaticky příznivý rok. U vodného a stočného došlo k přeřazení do výši sazby DPH z 10 % na 12 %, navíc v Praze pravidelně poplatek poslední roky roste, tento trend předpokládáme i pro rok 2025.

Pro rok 2025 se předpokládá podobný nebo mírně zvýšený rozpočet na energie jako v letošním roce za předpokladu podobného vývoje tržních cen, jako tomu bylo v předcházejících letech.

Při přípravě rozpočtu na rok 2024 jsme vycházeli z této tabulky cen

Porovnání cen energií za leden 2023 a 2024

| Komodita | 2023 | 2024 |
|--------------------------------|----------|----------|
| Elektro Kč/kWh | 3,76 Kč | 5,48 Kč |
| Plyn Kč/m ³ | 36,11 Kč | 20,56 Kč |
| Vodné stočné Kč/m ³ | 62,78 Kč | 72,40 Kč |

Přestože dochází ke snížení ceny plynu, dochází ke zvýšení ceny elektřiny. Při konzervativním odhadu spotřeby vyšel roční požadavek na energie cca 52 mil. Kč a standardně tuto cenu navyšujeme o 10 % jako jakousi rezervu pro případ nevyšší cen nebo navýšení spotřeby, odtud požadavek v rozpočtu Centra 58 mil. Kč. Úspora spotřeby v daném roce se „neprojí“, ale končí ve fondu a případně se převádí do FRIM. Také je možno poznamenat, že právě letos (2024) se část požadavku Centra sanovala z úspory v mimořádném příspěvku na energie, který byl poskytnut právě jen v roce 2023. Těchto uspořených 8 milionů šlo tedy nikoli do fondů, ale z fondů rovnou do rozpočtu a lze jej považovat za příspěvek k bilanci energetické náročnosti MFF UK.

Je třeba si ale uvědomit, že na spotřebu el. energie, plynu i vody mají velký vliv i plánované investiční akce. Zatímco rekonstrukce opláštění OP v Troji či rekonstrukce kotelny na MS by znamenala další snížení spotřeby plynu, tak dokončení a uvedení HPC či HTC do provozu bude znamenat zvýšení spotřeby el. energie, stejně jako instalace a připojení dalších nových technologií či experimentálních zařízení, která se budou pořizovat např. z ERDF. V některých případech jde tedy rozvoj fakulty a vědy výrazně proti provozním úsporám. Nelze tedy úplně souhlasit s názorem, že je to jediná položka, kde bychom mohli významně ušetřit.

2. Po změně metodiky hodnocení vědy na UK je třeba urychleně upravit metodiky hodnocení i na MFF tak, aby byly hodnoceny i ty výstupy, které dosud hodnoceny nebyly, ale na úrovni UK hodnoceny jsou. Uvědomuje si vedení MFF tuto nutnost a pracuje na ní?

Odpověď: MFF si tuto nutnost uvědomuje, a ti, kteří četli Plán strategického rozvoje fakulty na rok 2024, <https://www.mff.cuni.cz/cs/fakulta/uredni-deska/dlouhodobě-a-strategické-zamery-mff-uk>, si možná povšimli hned bodu 1a), který zní „Pokračovat ve sledování dopadů implementace principů hodnocení vědy na UK do tvorby rozpočtu MFF UK a zvážit úpravu kritérií, používaných na MFF UK pro rozdělení dotace na vědu v rámci fakulty“. Na druhé straně si nemyslím, že by bylo správné urychleně a skokově zavádět metodiku UK na MFF UK. Nejen proto, že se tato metodika zatím promítá do hodnocení vědy pouze s vahou 5 % a celkově se po 4 letech bude promítat s konečnou vahou 20 %. Je to zejména proto, že nová metodika představuje výrazný kompromis mezi tím, co je vnímáno jako věda na přírodovědných a lékařských fakultách na straně jedné a humanitních a sociálních fakultách na straně druhé. Jako takový tedy není vhodný pro to, aby byl důsledně aplikován na žádné z uvedených fakult, neboť by poměrně pokřivil nahlížení na to, co je pro daný obor typický publikační výstup. Nějaký posun v těch dílčích kritériích, které jsou pro nás vhodné, však zvažujeme. Tato otázka ale souvisí také s následující otázkou.

3. Nárůst rozpočtu Fyzikální sekce je mnohem nižší, než je tomu u ostatních sekcí. V čem spočívá tento rozdíl? Je to už minimálně třetí rok v řadě, kdy má FS nižší procentní nárůst než ostatní sekce. Letos se to dále prohlubuje.

Odpověď: Číselnou odpověď – porovnání let 2023 a 2024 – lze nalézt v rozpočtových tabulkách, které vytvořilo vedení. V podstatě lze říci, že fyzika ztrácí za prvé na vědeckém výkonu, právě proto, že se i na MFF do něj začaly začleňovat prvky, které používá UK. Pokud by mělo vedení vyslyšet volání

z předchozího bodu a aplikovat například ihned velkou novou metodiku UK i na MFF UK, ztratila by fyzikální sekce jen na vědeckém výkonu 24,5 milionu Kč. Druhým důvodem je nicméně také ztráta v penězích „na studenty“, přesněji řečeno téměř žádný nárůst v počtu studentů versus nárůst počtu studentů zejména na matematické sekci.

4. Je poměrně velký rozdíl ve vyplacených mzdách ze SVV na Fyzikální sekci oproti Matematické a Informatické sekci. Je v pořádku, že se na FS vyplácí na mzdách tolik?

Odpověď: V obou případech nejsou porušena pravidla SVV stanovující například to, kolik peněz má jít přímo studentům. Jako děkan nevidím tolik do toho, do jaké míry je podíl zaměstnance na řešení SVV vyšší na sekci fyzikální než na ostatních dvou sekcích, možné to je. Jde možná o sekčně závislou činnost. Je nicméně pravda, že můj osobní názor je ten, že prostředky SVV jsou určeny především pro studenty.

V pátek 26. dubna 2024 od 10 hodin v místnosti M 252 v budově Ke Karlovu 3 se zástupci Ekonomické komise AS MFF UK sešli s tajemnicí Ing. Svobodovou, vedoucím hospodářského oddělení Ing. Dykasem a vedoucím správy budov p. Michálkem, aby prodiskutovali závěrku za rok 2023, a poté od 11 hod. za přítomnosti děkana MFF doc. Rokyty byl diskutován rozpočet na rok 2024. Výsledkem diskuse nad výše uvedenými připomínkami a otázkami jsou odpovědi shrnuté u jednotlivých bodů, k nimž písemné podklady poskytly přítomní zástupci vedení.

Otázky na zasedání senátu:

1. Plánují se změny metodiky hodnocení vědy na MFF UK, aby byly více v souladu s metodikou hodnocení na UK a byly hodnoceny i ty výstupy, které dosud hodnoceny nebyly?
2. Nárůst rozpočtu Fyzikální sekce je mnohem nižší, než je tomu u ostatních sekcí. Jaké jsou hlavní příčiny tohoto trendu?

Návrh usnesení

1. AS MFF UK schvaluje rozpočtové úpravy k 31. 12. 2023 tak, jak je předkládá vedení fakulty.
2. AS MFF UK schvaluje závěrku hospodaření MFF UK k 31. 12. 2023.
3. AS MFF UK schvaluje „Návrh rozpisu příspěvků a dotací a rozvahu příjmů a výdajů pro rok 2024“ tak, jak je předkládá vedení fakulty.
4. AS MFF UK schvaluje rozpočtové úpravy k 1. 1. 2024 tak, jak je předkládá vedení fakulty.

V Praze 26. 4. 2024

zapsal Karel Houfek