



**Výročná správa
o hospodárení na UPJŠ v Košiciach
za rok 2005**

prof. JUDr. Vladimír Babčák, CSc.
r e k t o r

Úvod

Rok 2005 bol pre Univerzitu Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach ďalším z náročných rokov pokračujúceho transformačného procesu vysokého školstva, ktorý začal v roku 2002 schválením nového zákona o vysokých školách, a ktorý vniesol do financovania vysokých škôl novú filozofiu viaczdrojového financovania. Aj keď naďalej hlavným zdrojom financovania verejnej vysokej školy sú dotácie zo štátneho rozpočtu, na pokrytie výdavkov na svoju činnosť potrebuje univerzita získavať ďalšie mimodotlačné zdroje. Už samotný schválený rozpočet na rok 2005 z dotácie štátneho rozpočtu prostredníctvom MŠ SR, ktorý nepokrýval základné potreby univerzity, signalizoval napätosť zdrojov a zložitosť financovania pri zabezpečovaní nevyhnutnej prevádzky univerzity. Vedenie univerzity preto sústredilo úsilie na zabezpečenie ďalších zdrojov financovania zo štátneho rozpočtu súťažnou formou, ako aj z iných mimodotlačných zdrojov. Na všetkých stupňoch riadenia boli zamestnanci vedení k zodpovednému prístupu pri vynakladaní finančných prostriedkov získaných formou dotácie zo štátneho rozpočtu, ako aj ďalších zdrojov za dodržania maximálnej efektívnosti a hospodárnosti. Je potrebné poznamenať, že niekoľko rokov pretrvávajúci deficit zdrojov len konzervuje stav a nemôže zabezpečiť ďalší potrebný rozvoj. Situácia je o to zložitejšia, že univerzita má v majetku 42 budov, ktorých prevádzka je náročná z hľadiska energetického, ako aj z potreby zabezpečovania nevyhnutných opráv a rekonštrukcií.

UPJŠ zabezpečovala svoju činnosť prostredníctvom štyroch fakúlt, a to Lekárskej fakulty (LF), Prírodovedeckej fakulty (PF), Právnickej fakulty (PravF) a Fakulty verejnej správy (FVS). Ďalšími súčasťami UPJŠ sú univerzitné pracoviská, ktorými sú:

- výskumné a pedagogické pracoviská s celoškolskou pôsobnosťou – Katedra jazykov (KJ), Ústav telesnej výchovy (ÚTV), Botanická záhrada (BZ), Kresťanská akadémia (KA) a novovzniknutý Ústav filologických a sociálnych vied,
- informačné pracoviská – Univerzitná knižnica (UK) a Centrum informačných a komunikačných technológií (CIaKT),
- účelové zariadenia – Vydavateľstvo (V), Študentské domovy a jedálne (ŠDaJ), Učebno-výcvikové zariadenie Univerzity Pavla Jozefa Šafárika a Prešovskej univerzity Zemplínska šírava (UVZ ZŠ), Učebno-výcvikové zariadenia Opátka (UVZ Opátka), Učebno-výcvikové zariadenie Danišovce (UVZ Danišovce).

V zložitých ekonomických podmienkach roku 2005 zabezpečovala UPJŠ svoje hlavné poslanie, poskytovanie vysokoškolského vzdelania - šírenie vzdelanosti a chránenie poznaného, pestovanie slobodného myslenia, nezávislého vedeckého bádania a všestranná podpora tvorivého ducha ľudskej spoločnosti pre 6 664 študentov. Medziročné porovnanie počtu študentov vo všetkých formách štúdia na jednotlivých súčastiach UPJŠ poskytuje nasledovná tabuľka:

| | Akademický rok 2005/2006 | Akademický rok 2004/2005 | Index |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|
| LF | 2583 | 2369 | 1,09 |
| PF | 1828 | 1907 | 0,96 |
| PravF | 1314 | 1161 | 1,13 |
| FVS | 886 | 750 | 1,18 |
| ÚFaSV | 53 | | |
| Spolu | 6664 | 6187 | 1,08 |

UPJŠ zabezpečovala svoje hlavné poslanie a činnosť s celkovým počtom zamestnancov 1 177. Vývoj v počte zamestnancov podľa fakúlt a univerzitných pracovísk je nasledovný:

Prehľad o počte zamestnancov podľa fakúlt za roky 2005 a 2004

osoby

| Fakulta | Vysokoškolskí učители | | | Výskumní zamestnanci | | | Ostatní zamestnanci | | | Spolu | | |
|---------------------------|-----------------------|------------|------------------------|----------------------|-----------|------------------------|---------------------|------------|------------------------|-------------|-------------|------------------------|
| | 2005 | 2004 | nárast + zniženie - | 2005 | 2004 | nárast + zniženie - | 2005 | 2004 | nárast + zniženie - | 2005 | 2004 | nárast + zniženie - |
| LF | 251 | 242 | + 9 | 25 | 25 | 0 | 180 | 189 | -9 | 456 | 456 | 0 |
| PF | 142 | 138 | + 4 | 67 | 62 | + 5 | 125 | 124 | + 1 | 334 | 324 | + 10 |
| PrávF | 53 | 50 | + 3 | 1 | 1 | 0 | 31 | 34 | -3 | 85 | 85 | 0 |
| FVS | 30 | 27 | + 3 | | | | 17 | 17 | 0 | 47 | 44 | + 3 |
| R a un. pracoviská | 25 | 29 | -4 | | | | 230 | 243 | -13 | 255 | 272 | -17 |
| Celkom | 501 | 486 | + 15 | 93 | 88 | + 5 | 583 | 607 | -24 | 1177 | 1181 | -4 |

Vývoj v počte zamestnancov hodnotíme pozitívne. Nárast o 15 zamestnancov je u kategórie vysokoškolských učiteľov a 5 u výskumných zamestnancov, čo korešponduje s nárastom výkonov vo výchovno-vzdelávacej a vedecko-výskumnej činnosti. Zníženie počtu zamestnancov o 24 zamestnancov u kategórie ostatných zamestnancov súvisí s realizáciou racionalizačných opatrení v II. polovici kalendárneho roku 2004 a úspornými opatreniami (neobsadzovanie systemizovaných miest) pre zabezpečenie úspor mzdových prostriedkov.

Univerzita P. J. Šafárika ukončila hospodársky rok 2005 so stratou z celkovej činnosti 2 166 tis. Sk. Hlavná činnosť bola stratová v objeme 2 382 tis. Sk a podnikateľská činnosť zisková vo výške 216 tis. Sk. Nepriaznivý výsledok hospodárenia bol ovplyvnený vykázanou stratou Prírodovedeckej fakulty v objeme - 4 604 tis. Sk, ktorú nebolo možné eliminovať ani vykázaným ziskom všetkých ostatných súčastí UPJŠ.

1 Ročná účtovná závierka

Účtovná závierka za rok 2005 bola spracovaná v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 22 502/2002-92 z 10. decembra 2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania v znení opatrenia č. 20 896/2003-92 a č. MF/10648/2004-74, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, v znení neskorších predpisov a Metodickým usmernením MŠ SR č. 1/2005.

Účtovná závierka je spracovaná v sústave podvojného účtovníctva, tvorí jeden celok a obsahuje okrem všeobecných náležitostí základné súčasti, ktorými sú súvaha a výkaz ziskov a strát. Je štruktúrovanou prezentáciou skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva a poskytuje pravdivý obraz o majetku, záväzkoch, o hospodárskom výsledku a celkovej finančnej situácii univerzity ako účtovnej jednotky.

1. Súvaha

Súvaha poskytuje ucelený prehľad o aktívach a pasívach UPJŠ. Celková hodnota aktív vykázaná v súvahe sa rovná hodnote pasív a je vo výške 696 548 tis. Sk.

Aktíva

Finančný majetok je v celkovom objeme 152 466 tis. Sk (stav bankových účtov 221), čo predstavuje medziročný nárast o 4 080 tis. Sk. Prehľad o zostatkoch bankových účtov k 31.12.2005 za UPJŠ obsahuje nasledovná tabuľka.

Prehľad zostatkov na jednotlivých bankových účtoch

v Sk

| | LF | PF | PrávF | FVS | R a UP | UPJŠ |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| Dotačný účet | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Základný bežný účet | 8 636 211,81 | 479 614,60 | 1 422 484,02 | 1 107 227,85 | 11 761 867,28 | 23 407 405,56 |
| Účet sociálneho fondu | 714 781,46 | 261 846,10 | 1 475,78 | 13 389,00 | 39 365,69 | 1 030 858,03 |
| Podnikateľský účet | 229 425,78 | 627 886,07 | 837 161,73 | 1 276 663,50 | 390 379,39 | 3 361 516,47 |
| Darovací účet | 2 927 466,10 | 1 331 188,76 | 2 278 024,74 | 291 136,59 | 834 084,53 | 7 661 900,72 |
| Devízový účet | 12 661 930,07 | 19 372,50 | 0,00 | 11 349,87 | 80 618,22 | 12 773 270,66 |
| Štipendijný fond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bežný účet zostatkový | 34 729 932,60 | 25 198 667,77 | 5 264 422,50 | 2 552 230,41 | 32 997 769,15 | 100 743 022,43 |
| Hotovostný účet | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Distribučný účet | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Účet ESF č. 14 - PČ | 0,00 | 3 038,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 038,99 |
| Účet ESF č. 70 - PČ | 0,00 | 48 858,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 858,40 |
| Účet ESF č. 12 - PČ | 0,00 | 229 290,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 229 290,31 |
| Protidrogový fond | 0,00 | 15 387,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 387,99 |
| Účet Sokrates | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 180 932,00 | 3 180 932,00 |
| Účet dot.VÚC | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 159,78 | 11 159,78 |
| SPOLU | 59 899 747,82 | 28 215 151,49 | 9 803 568,77 | 5 251 997,22 | 49 296 176,04 | 152 466 641,34 |

Štruktúra pohľadávok

Celkové pohľadávky sú v objeme 19 929 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2004 sa celkový objem pohľadávok zvýšil o hodnotu 9 411 tis. Sk, pričom poklesol objem dlhodobých pohľadávok o 5 321 tis. Sk a krátkodobé pohľadávky zaznamenali rast o 14 732 tis. Sk. Na raste krátkodobých pohľadávok sa najvyšším objemom podieľa Lekárska fakulta (8 945 tis. Sk), a to spravidla predpísaním pohľadávok za zahraničných študentov (8 531 tis. Sk) a Prírodovedecká fakulta predpísanými pohľadávkami na projekty ESF (3 202 tis. Sk) a poskytnutými preddavkami (1 754 tis. Sk). Prehľad o štruktúre pohľadávok poskytuje nasledovná tabuľka:

v tis. Sk

| | LF | PF | PrávF | FVS | R a UP | UPJŠ |
|------------------------------|-------|-------|-------|-----|--------|--------|
| Pohľadávky krátkodobé | | | | | | |
| z obch. styku | 8 824 | 5 254 | 38 | 162 | 3 189 | 17 467 |
| z toho: | | | | | | |
| služby | 8 824 | 3 499 | 38 | 162 | 161 | 12 684 |
| prenájom | | | | | 2 464 | 2 464 |
| preddavky na zásoby | | 1 755 | | | 564 | 2 319 |
| iné | 121 | 16 | | | 39 | 176 |
| z toho: | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|---------------|
| voči zamestnancom | | 16 | | | 7 | 23 |
| Pohľadávky dlhodobé | | | | | | |
| z obch. styku | 422 | 19 | | | 1 814 | 2 255 |
| z toho: | | | | | | |
| FNsP – mzdy | 422 | x | x | x | x | 422 |
| iné | 31 | | | | | 31 |
| Spolu | 9 398 | 5 289 | 38 | 162 | 5 042 | 19 929 |

| | LF | PF | PrávF | FVS | R a UP | UPJŠ |
|-----------------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|---------------|
| dlhodobé pohľadávky | 453 | 19 | 0 | 0 | 1 814 | 2 286 |
| krátkodobé pohľadávky | 8 945 | 5 270 | 38 | 162 | 3 228 | 17 643 |
| SPOLU | 9 398 | 5 289 | 38 | 162 | 5 042 | 19 929 |

Z prechodných účtov aktívnych v celkovej výške 836 tis. Sk objemovo najvyššiu položku tvoria náklady budúcich období vo výške 491 tis. Sk. Ide spravidla o preddavky na literatúru pre zamestnancov, ale hlavne do knižníc pre študentov (časopisy a knihy).

Pasíva

Na celkovej hodnote pasív sa najväčším objemom podieľajú vlastné zdroje krytia, a to fondy vo výške 409 445 tis. Sk, z toho fond základného imania v čiastke 343 271 tis. Sk a ostatné fondy vo výške 66 174 tis. Sk. Celkový objem záväzkov dosiahol výšku 73 929 tis. Sk. Dlhodobé záväzky sú vo výške 1 115 tis. Sk, sú tvorené sociálnym fondom a krátkodobé v objeme 72 814 tis. Sk. Najväčším objemom 828 tis. Sk sa na dlhodobých záväzkoch podieľa LF. Na krátkodobých záväzkoch sa najväčším objemom 47 046 tis. Sk podieľa LF a to záväzkami voči FNsP Košice v čiastke 22 090 tis. Sk. Prehľad o štruktúre záväzkov v rámci UPJŠ poskytuje nasledujúca tabuľka.

| | LF | PF | PrávF | FVS | R a UP | UPJŠ |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Dlhodobé záväzky | 828 | 233 | 1 | 11 | 42 | 1115 |
| záväzky voči zamestnancom | 828 | 233 | 1 | 11 | 42 | 1115 |
| Krátkodobé záväzky | 47 046 | 11 840 | 2 516 | 1 692 | 9 720 | 72 814 |
| záväzky voči zamestnancom | 8 104 | 6 864 | 1 158 | 791 | 3 438 | 20 355 |
| zúčtovanie s inšt. soc. zabezp. | 4 545 | 3 437 | 1 025 | 476 | 1 843 | 11 326 |
| daňové záväzky | 924 | 116 | 222 | 132 | 429 | 1 823 |
| tovary a služby | 11 644 | 949 | 104 | 35 | 512 | 13 244 |
| energie | 21 076 | 450 | 0 | 201 | 109 | 21 836 |
| ostatné záväzky | 753 | 24 | 7 | 57 | 3 389 | 4 230 |
| Záväzky spolu | 47 874 | 12 073 | 2 517 | 1 703 | 9 762 | 73 929 |

Celková hodnota prechodných účtov pasívnych je v objeme 243 973 tis. Sk. Medzi významné položky patrili výnosy budúcich období, ktoré sú v celkovej výške 238 138 tis. Sk, v tomto objeme je zvyšok prijatej a nevyčerpanej kapitálovej dotácie 197 724 tis. Sk, bežná dotácia na úlohy budúcich období 25 743 tis. Sk, prostriedky zo zahraničných projektov na budúce aktivity 5 439 tis. Sk a ostatné položky tvoria 9 232 tis. Sk. V rámci ostatných položiek ide hlavne o výnosy zahraničných študentov 5 584 tis. Sk, dotácia z Min. ŽP

602 tis. Sk, dotácia na štátny program rozvoja Prírodovedeckej fakulty v objeme 830 tis. Sk a ďalšie.

Ďalšiu objemovo vyššiu položku prechodných účtov pasívnych tvoria odhadné účty pasívne vo výške 5476 tis. Sk, kde sú zúčtované nevyčerpané dovolenky vrátane zákonných odvodových povinností.

2. Rozbor hospodárskeho výsledku

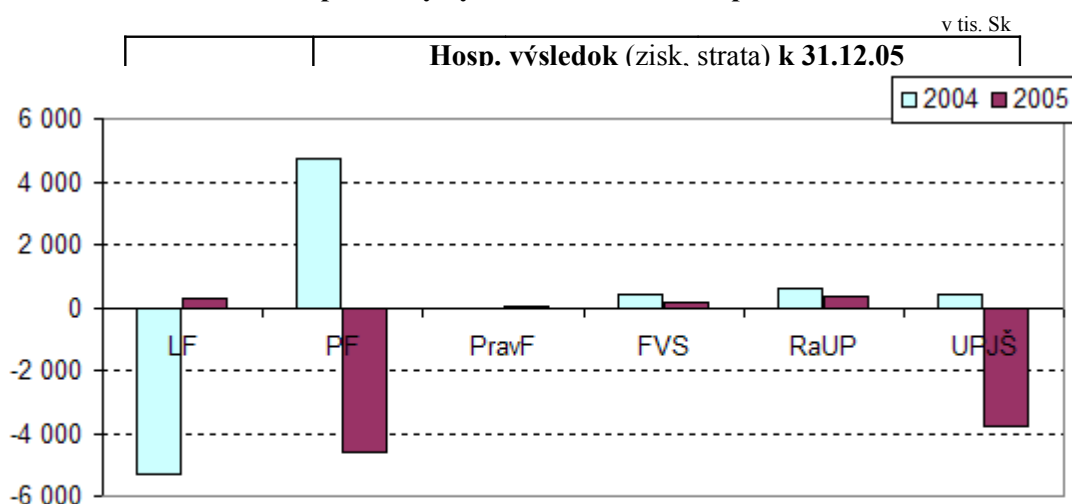
Podľa vykázaných výsledkov hospodárenia k 31.12.2005 UPJŠ v Košiciach ukončila hospodársky rok 2005 **stratou vo výške -2 166 tis. Sk**. Nepriaznivý výsledok hospodárenia bol ovplyvnený vykazanou stratou Prírodovedeckej fakulty v objeme -4 604 tis. Sk, ktorú nebolo možné eliminovať ani vykazaným ziskom všetkých ostatných súčastí UPJŠ.

Na celkovej vykázanej strate za UPJŠ sa podieľa **hlavná činnosť objemom -2 382 tis. Sk, podnikateľská činnosť vykazuje zisk 216 tis. Sk**. Výšku straty v hlavnej činnosti ovplyvnila Prírodovedecká fakulta, ktorá nezabezpečila hlavne reguláciu zostatkov dovoleniek a k tomu prislúchajúcich odvodových povinností tak, aby tieto nemali výrazný negatívny dopad na výsledky hospodárenia. Odhadné účty pasívne (nevyčerpané dovolenky vrátane odv. povinností) za celú UPJŠ sú v objeme 5 476 tis. Sk, z toho Prírodovedecká fakulta 3 503 tis. Sk. V tejto súvislosti je potrebné poznamenať, že UPJŠ v roku 2005 prvýkrát účtovala v rámci časového rozlíšenia o odhadných účtoch pasívnych (nevyčerpaných dovolenkách), čo vyplýva z platných postupov účtovania. Prehľad výsledkov hospodárenia podľa jednotlivých súčastí UPJŠ vrátane medziročného porovnania hospodárskeho výsledku obsahujú nasledovné tabuľky a graf:

Výsledky hospodárenia k 31.12.2005

| | Hospodársky výsledok po zdanení | | | Rok 2004 |
|-----------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| | Hlavná činnosť | Podnikat. činnosť | Spolu | |
| | 1 | 2 | 3=1+2 | |
| LF | 1 814 | 72 | 1 886 | -5 286 |
| PF | -4 612 | 8 | -4 604 | 4 723 |
| PrávF | 48 | 5 | 53 | -35 |
| FVS | 63 | 119 | 182 | 419 |
| Rektorát | 308 | 11 | 319 | 624 |
| UPJŠ (výk.zis.,str.) | -2 382 | 216 | -2 166 | 441 |
| UPJŠ zaokr. | -2 379 | 215 | -2 164 | 445 |
| Rozdiel v zaokr. | -3 | 1 | -2 | 4 |

Hospodársky výsledok - medziročné porovnanie



2 Analýza výnosov a nákladov

3. Výnosy a náklady

UPJŠ za hodnotené obdobie vykazuje **celkové výnosy v objeme 729 445 tis. Sk.** a **celkové náklady v objeme 731 611 tis. Sk.**, v tom daň z príjmu 284 tis. Sk. Medziročný index rastu výnosov je 1,092 a nákladov 1,096.

Na celkovom objeme výnosov sa podieľa **hlavná činnosť výškou 701 650 tis. Sk** a **podnikateľská činnosť 27 795 tis. Sk.**

Okrem výrazného podielu prevádzkových dotácií na celkovom objeme výnosov HČ (85, 51 %) v absolútnom vyjadrení 615 497 tis. Sk, sú ďalšími výraznými položkami iné ostatné výnosy v objeme 69 012 tis. Sk, na ktorých sa najvyššou mierou podieľajú výnosy za prijímacie pohovory a príjmy zo školného najmä zahraničných študentov (27 mil. Sk), výnosy z poplatkov spojených so štúdiom 7,7 mil. Sk a výnosy za služby plynúce z tržieb za ubytovanie študentov v objeme takmer 10 mil. Sk. Výrazný podiel na výnosoch podnikateľskej činnosti majú hlavne vzdelávacie aktivity najmä Prírodovedeckej fakulty (ŠP, CCV), tržby za stravu zamestnancov, ubytovacie služby, tržby za SANET a pod.

UPJŠ celkom

tis. Sk

| U k a z o v a t e ľ | Hlavná činnosť | Podnikateľská činnosť | Spolu |
|---|----------------|-----------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3=1+2 |
| VÝNOSY | 701 650 | 27 795 | 729 445 |
| v tom : | | | |
| - tržby z predaja výrob. a služieb | 14 040 | 22 270 | 36 310 |
| - úroky | 130 | 12 | 142 |
| - kurzové zisky | 1 797 | 0 | 1 797 |
| - iné výnosy (školné, poplatky, tržby za ubyt.) | 70 186 | 2 256 | 72 442 |
| - dotácia celkom (vrátane klinikov v HČ) | 615 497 | 3 257 | 618 754 |

Na celkovom objeme nákladov sa **hlavná činnosť** podieľa výškou **704 032 tis. Sk** a **podnikateľská činnosť** objemom **27 579 tis. Sk.**

UPJŠ celkom

tis. Sk

| U k a z o v a t e ľ | Hlavná činnosť | Podnikateľská činnosť | Celkom |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3=1+2 |
| NÁKLADY | 704 032 | 27 579 | 731 611 |
| v tom: | | | |
| - spotreba materiálu | 38 795 | 5 562 | 44 357 |
| - mzdové náklady | 264 373 | 6 257 | 270 630 |
| - zákonné sociálne poistenie | 91 455 | 1 229 | 92 684 |
| - ostatné sociálne poistenie | 2 310 | 0 | 2 310 |
| - odpisy | 19 494 | 2 224 | 21 718 |
| - energie | 38 958 | 1 362 | 40 320 |
| - opravy a udržiavanie | 14 060 | 140 | 14 200 |
| - ostatné služby - kliniky v HČ | 167 645 | 0 | 167 645 |
| - ostatné náklady | 66 942 | 10 805 | 77 747 |

Najvyšší objem v rámci celkových nákladov tvoria mzdové náklady (270 630 tis. Sk) a k nim prislúchajúce zákonné poistenie (92 684 tis. Sk). V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka je index rastu mzdových nákladov 1,076. Celkový objem energií zúčtovaný v nákladoch predstavuje 40 320 tis. Sk, čo je oproti porovnateľnému obdobiu minulého roka o 1 923 tis. Sk viac. Výdavky na energie zúčtované z projektov boli v roku 2005 v čiastke 3 506 tis. Sk.

Nákladovú oblasť výraznou mierou ovplyvňujú aj odpisy majetku obstaraného do 1.4.2002 (8 006 tis. Sk , t.j. 36 % celkových odpisov), ako aj majetku nakúpeného po 1.4.2002 z iných ako kapitálových zdrojov. Ich účtovanie vyplýva z platnej metodiky účtovania vydananej MŠ SR. Výška celkových odpisov má klesajúcu tendenciu a medziročný index je 0,765.

Prehľad nákladov a výnosov podľa jednotlivých fakúlt obsahuje tabuľka:

Výsledky hospodárenia UPJŠ k 31.12.2005

v tis. Sk

| | Výnosy | | | Náklady | | | Hosp. výsledok | | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| | HČ | PČ | Spolu | HČ | PČ | Spolu | HČ | PČ | Spolu |
| LF | 357 205 | 2 276 | 359 481 | 355 391 | 2 204 | 357 595 | 1 814 | 72 | 1 886 |
| PF | 166 638 | 16 393 | 183 031 | 171 250 | 16 385 | 187 635 | -4 612 | 8 | -4 604 |
| PravF | 40 192 | 6 | 40 198 | 40 144 | 1 | 40 145 | 48 | 5 | 53 |
| FVS | 20 262 | 962 | 21 224 | 20 199 | 843 | 21 042 | 63 | 119 | 182 |
| RaUP | 117 354 | 8 156 | 125 510 | 117 046 | 8 145 | 125 191 | 308 | 11 | 319 |
| UPJŠ | 701 650 | 27 795 | 729 445 | 704 032 | 27 579 | 731 611 | -2 382 | 216 | -2 166 |
| Rozdiel | -1 | 2 | 2 | 2 | 1 | 3 | -3 | 1 | -2 |

1. Analýza mzdových nákladov

V nadväznosti na Zmluvu o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva SR na rok 2005 schválený rozpočet v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bol vo výške 211 749 tis. Sk. V priebehu hodnoteného obdobia schválený rozpočet miezd sa zvýšil o 29 114 tis. Sk na základe úprav dotácií zo štátneho rozpočtu. Do roku 2005 bol prenesený aj zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2004 na podprograme 077 03 v čiastke 1 386 tis. Sk /LF – 142 tis. Sk, PF – 1 168 tis. Sk, Univ. pracoviská – 76 tis. Sk/ a na podprograme 06K01 v čiastke 213 tis. Sk - PF.

Čerpanie mzdových prostriedkov za rok 2005 v nadväznosti na rozpis dotácie štátneho rozpočtu na rok 2005 bolo nasledovné:

| v tis. Sk | | | | | | |
|--|---|------------------------------|--|---|--|---------------|
| Fakulta | Zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2004 | Čerpanie dotácie z roku 2004 | Schválený rozpočet štátnej dotácie na rok 2005 | Upravený rozpočet štátnej dotácie na rok 2005 | Čerpanie mzdových prostriedkov z dotácie štátneho rozpočtu za rok 2005 | % čerpania |
| Podprogram 077 01 | | | | | | |
| LF | | | 75 783 | 90 080 | 90 058 | 99,98 |
| PF | | | 55 981 | 56 862 | 56 862 | 100,00 |
| PrávF | | | 15 696 | 18 894 | 18 860 | 99,82 |
| FVS | | | 7 707 | 9 916 | 9 922 | 100,06 |
| Univ. prac. | | | 29 036 | 31 785 | 31 725 | 99,81 |
| Rozv. fond rek. * | | | 4 786 | 400 | 400 | 100,00 |
| z toho: rozv. fond rektora - na odmeny | | | 400 | 400 | 400 | 100,00 |
| Celkom | | | 188 989 | 207 937 | 207 827 | 99,95 |
| Podprogram 077 03 | | | | | | |
| LF | 142 | 142 | | 158 | 158 | 100,00 |
| PF | 1 168 | 1 168 | | 6 188 | 2 454 | 39,66 |
| PrávF | | | | 34 | 34 | 100,00 |
| FVS | | | | 51 | 51 | 100,00 |
| Un. prac. | 76 | 76 | | 178 | 178 | 100,00 |
| Celkom | 1386 | 1386 | | 6 609 | 2 875 | 43,50 |
| Podprogram 077 02 01 | | | | | | |
| LF | | | 6 339 | 5 621 | 5 573 | 99,15 |
| PF | | | 9 284 | 11 459 | 11 459 | 100,00 |
| PrávF | | | 326 | 330 | 330 | 100,00 |
| FVS | | | 182 | 182 | 182 | 100,00 |
| Univ. prac. | | | 183 | 183 | 183 | 100,00 |
| Celkom | | | 16 314 | 17 775 | 17 727 | 99,73 |
| Podprogram 06K01 | | | | | | |
| LF | | | | 57 | 56 | 98,25 |
| PF | 213 | 213 | | 1 889 | 1 269 | 67,18 |
| Celkom | 213 | 213 | | 1 946 | 1 325 | 20,25 |

| | | | | | | |
|--------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Podprogram 077 07 | | | | | | |
| ŠD | | | 6 446 | 6 596 | 6 596 | 100,00 |
| UPJŠ celkom | 1599 | 1599 | 211 749 | 240 863 | 236 350 | 98,13 |

* Rozvojový fond rektora vo výške 4 386 tis. Sk bol rozhodnutím č. 25 zo dňa 2.12.2006 prerozdelený na fakulty a univerzitné pracoviská..

Z mimodotačných zdrojov na mzdy v roku 2005 bolo použitých celkom **14 268** tis. Sk.

V členení podľa fakúlt ich použitie bolo nasledovné:

| Fakulta | Iné mimorozpočtové. zdroje | | Spolu |
|-----------------|----------------------------|---------------|---------------|
| | iné zdroje | podn. činnosť | |
| LF | 5 727 | 1 | 5 728 |
| PF | 2 152 | 1 643 | 3 795 |
| PrávF | 1 777 | | 1 777 |
| FVS | | 166 | 166 |
| Un. prac. | 489 | 362 | 851 |
| ŠJ - vedľ.hosp. | 623 | 1 328 | 1 951 |
| Celkom | 10 768 | 3 500 | 14 268 |

v tis. Sk

V rámci celkového čerpania dotačných prostriedkov, v súlade s ust. § 10 zákona č. 553/2003 o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, boli vyplatené osobné príplatky v celkovej čiastke **9 191 tis. Sk**, čo predstavuje 5,18 % z tarifných plátov. Podľa fakúlt boli osobné príplatky vyplatené nasledovne:

| Fakulta | Osobné príplatky | % OP z tarifných plátov |
|---------------|------------------|-------------------------|
| LF | 1 891 | 2,67 |
| PF | 4 147 | 7,56 |
| PrávF | 763 | 5,36 |
| FVS | 916 | 12,82 |
| Un. prac. | 1 474 | 4,87 |
| Celkom | 9 191 | 5,18 |

v tis. Sk

Z celkového objemu mzdových prostriedkov odmeny boli vyplatené v čiastke **16 377 tis. Sk**, z toho z dotačných prostriedkov 7 068 tis. Sk, z iných mimodotačných zdrojov 8 807 tis. Sk a v rámci podnikateľskej činnosti 502 tis. Sk. V členení podľa fakúlt bolo čerpanie nasledovné:

v tis. Sk

| Fakulta | z dotácie ŠR | z iných mimorozpočt. zdrojov | z podnikateľskej činnosti | Spolu |
|-----------------|--------------|------------------------------|---------------------------|---------------|
| LF | 517 | 5 727 | 1 | 6 245 |
| PF | 4 666 | 609 | 196 | 5 471 |
| PrávF | 93 | 1 733 | | 1 826 |
| FVS | 178 | | 166 | 344 |
| Un. prac. | 1 214 | 738 | 139 | 2 091 |
| Rozv.fond.rekt. | 400 | | | 400 |
| Celkom | 7 068 | 8 807 | 502 | 16 377 |

Mzdové náklady na financovanie dohôd o vykonaní práce a dohôd o brigádnickej práci študentov

Na základe dohôd o vykonaní práce boli v sledovanom období vyplatené odmeny v celkovej čiastke **14 615 tis. Sk**, z toho z dotačných prostriedkov 6 304 tis. Sk, z iných mimorozpočtových zdrojov 5 454 tis. Sk a v rámci podnikateľskej činnosti 2 857 tis. Sk. V členení podľa fakúlt bolo čerpanie nasledovné:

v tis. Sk

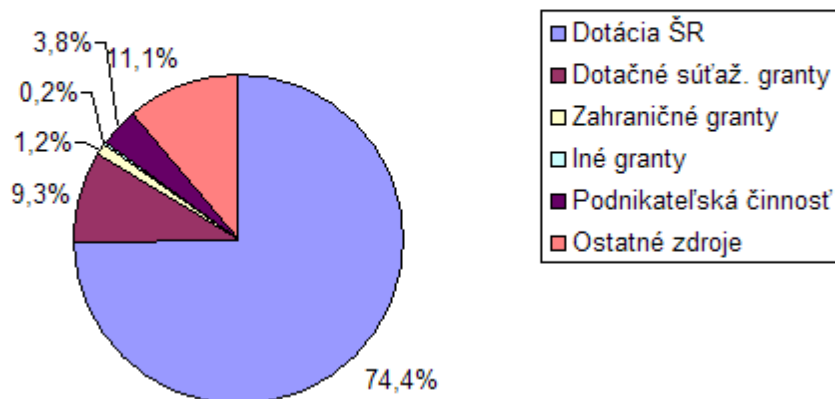
| Fakulta | Ostatné osobné náklady | | | Spolu OON |
|---------------|------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | dotačné | iné zdroje | podn. činnosť | |
| LF | 2 739 | 275 | 0 | 3 014 |
| PF | 2 447 | 3 565 | 1 961 | 7 973 |
| PrávF | 130 | 852 | | 982 |
| FVS | 214 | 446 | 234 | 894 |
| Un. prac. | 774 | 316 | 662 | 1 752 |
| Celkom | 6 304 | 5 454 | 2 857 | 14 615 |

Financovanie univerzity

Z hľadiska celkových výnosov univerzity je podiel jednotlivých zdrojov na financovaní nasledovný:

| Položka | tis. Sk | % |
|-----------------------|---------|--------|
| Dotácia ŠR | 548 170 | 74,4% |
| Dotačné súťaž. granty | 67 327 | 9,3% |
| Zahraničné granty | 8 649 | 1,2% |
| Iné granty | 1 494 | 0,2% |
| Podnikateľská činnosť | 27 795 | 3,8% |
| Ostatné zdroje | 76 010 | 11,1% |
| Výnosy celkom | 729 445 | 100,0% |

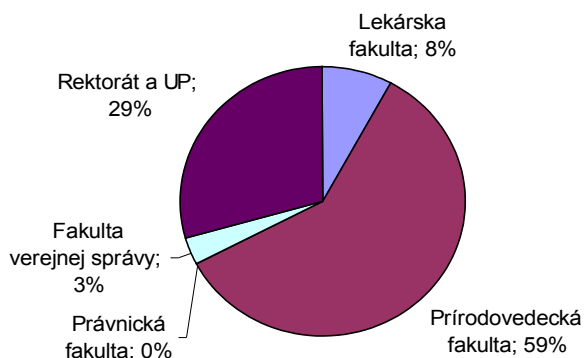
Podiel zdrojov financovania na celkových výnosoch UPJŠ



Z vlastných zdrojov financovania mala významný podiel podnikateľská činnosť v objeme takmer 28 mil. Sk. Dosiahnuté výsledky v podnikateľskej činnosti podľa jednotlivých súčastí univerzity sú nasledovné:

| Podnikateľská činnosť | tis. Sk | |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| | Výnosy PČ | % z výnosov PČ |
| Lekárska fakulta (LF) | 2 276 | 8% |
| Prírodovedecká fakulta (PF) | 16 393 | 59% |
| Právnická fakulta (PravF) | 6 | 0% |
| Fakulta verejnej správy (FVS) | 962 | 4% |
| Rektorát a UP (RaUP) | 8 158 | 29% |
| UPJŠ | 27 795 | 100% |

Podiel na výnosoch podnikateľskej činnosti UPJŠ



Prehľad o podiele výnosov jednotlivých súčastí univerzity na celkových výnosoch UPJŠ poskytuje nasledovná tabuľka a graf:

Výnosy k 31.12.2005

tis. Sk

| | Výnosy celkom | | | % |
|--------------|----------------|---------------|----------------|-------------|
| | HČ | PČ | Spolu | |
| LF | 357 205 | 2 276 | 359 481 | 49% |
| PF | 166 638 | 16 393 | 183 031 | 25% |
| PravF | 40 192 | 6 | 40 198 | 6% |
| FVS | 20 262 | 962 | 21 224 | 3% |
| RaUP | 117 352 | 8 158 | 125 510 | 17% |
| UPJŠ | 701 650 | 27 795 | 729 445 | 100% |

Pozn.: HČ = Hlavná činnosť
PČ = Podnikateľská činnosť

Podiel na celkových výnosoch UPJŠ

