



**Výročná správa
o hospodárení na UPJŠ v Košiciach
za rok 2009**

Ing. Stanislav Benčo
kvestor

prof. MUDr. Ladislav Mirossay, DrSc.
rektor

1 Úvod	
2 Ročná účtovná zvierka	4
Poznámky k účtovnej zvierke za rok 2009 sú súčasťou Výročnej správy – príloha č.1.	4
2.1 Súvaha	4
Správa majetku	7
Hodnota majetku Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach ku dňu 31.12.2009 predstavovala sumu 50 524 474,20 € a po znížení o oprávky 18 940 750,18 € činí 31 583 724,02 €	7
2.2 Výkazy ziskov a strát	8
2.3. Rozbor hospodárskeho výsledku	9
3 Analýza výnosov a nákladov	10
3.1. Výnosy a náklady	10
3.2. Hospodárenie Lekárskej fakulty	14
3.3. Hospodárenie Prírodovedeckej fakulty	15
3.4. Hospodárenie Právnickej fakulty	17
3.5. Hospodárenie Fakulty verejnej správy	18
3.6. Hospodárenie Filozofickej fakulty	19
3.7. Hospodárenie Rektorátu a univerzitných pracovísk	20
3.8. Analýza výdavkov na sociálne a motivačné štipendiá	22
3.9. Analýza výdavkov na štipendiá interných doktorandov	23
3.10 Sociálna podpora študentov	23
3.10.1 Sociálna podpora študentov – časť študentské domovy	23
23	
3.10.2 Sociálna podpora študentov – stravovanie študentov	24
4 Vývoj fondov	25
5 Rekapitulácia zúčtovania so Štátnym rozpočtom	26
Zúčtovanie bežnej dotácie	26
5.2. Zúčtovanie kapitálovej dotácie	27
6 Záver	30
7 Prílohy	32
1 Úvod	

Univerzita Pavla Jozefa Šafárika hospodárila v roku 2009 v podmienkach produktívnej prevádzky finančného informačného systému SAP SOFIA. Začiatkom roka bola úspešne ukončená tretia etapa eurokonverzie v prostredí FIS SOFIA.

Hlavným zdrojom financovania pre UPJŠ v Košiciach v roku 2009 boli dotácie zo štátneho rozpočtu v rámci ktorých časť získala súťažným spôsobom prostredníctvom domácich grantov, grantov z iných kapitol ministerstiev, VÚC a časť zo zahraničných grantov. Na pokrytie výdavkov na vysokoškolské vzdelávanie, tvorivé vedecké bádanie a výskumnú činnosť, ktoré patrí k prioritám UPJŠ a taktiež na rozšírenie existujúcej infraštruktúry, rekonštrukcie budov a zavedenia moderných informačných a komunikačných technológií získala aj ďalšie mimodotáčne zdroje a zdroje zo štrukturálnych fondov EÚ z projektov Nórskeho finančného mechanizmu, Európskeho sociálneho fondu a Európskeho fondu regionálneho rozvoja. Pretrvávajúci deficit zdrojov zvyšuje napätosť a zložitosť financovania a nezabezpečuje ďalší potrebný rozvoj univerzity v potrebnom rozsahu. Vedenie UPJŠ v Košiciach analyzovalo stav, zodpovedne riešilo problémy a hľadalo východiská s cieľom zabezpečiť zdroje financovania a bezproblémový chod univerzity. Spojením úsilia a spoločného hospodárenia všetkých zamestnancov sa podarilo dosiahnuť za UPJŠ kladný

hospodársky výsledok vyrovnávajúci stratu z minulých rokov s možnosťou tvorby rezervného fondu.

UPJŠ v Košiciach poskytovala v rámci svojej hlavnej činnosti trojstupňové vysokoškolské vzdelávanie na základe najnovších vedeckých poznatkov v širokom medzinárodnom kontexte na európskej úrovni v zmysle Bolonskej deklarácie a ďalších dokumentov. UPJŠ v Košiciach viedla študentov k tolerancii, ku schopnosti kritického a nezávislého spôsobu myslenia, k zdravému sebedovomiu a národnej hrdosti. UPJŠ v Košiciach poskytovala služby verejnosti šírením poznania prostredníctvom výskumu a vývoja, podporou regionálnych a národných aktivít a umožnením ďalšieho vzdelávania učiteľov a zamestnancov štátnej a verejnej správy. UPJŠ v Košiciach prispievala k rozvoju kultúry a vzdelanosti národa.

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

- výskumné a pedagogické pracoviská s celoškolskou pôsobnosťou – Ústav telesnej výchovy a športu (ÚTVŠ), Botanická záhrada (BZ), Ústav vzdelávania v Rožňave (ÚV)
- informačné pracoviská – Univerzitná knižnica (UK) a Centrum informačných a komunikačných technológií (CIaKT)
- účelové zariadenia – Študentské domovy a jedálne (ŠDaJ), Učebno-výcvikové zariadenie Univerzity Pavla Jozefa Šafárika a Prešovskej univerzity Zemplínska šírava (UVZ ZŠ), Učebno-výcvikové zariadenie Opátka (UVZ Opátka), Učebno-výcvikové zariadenie Danišovce (UVZ Danišovce).

Medziročné porovnanie počtu študentov vo všetkých formách štúdia na jednotlivých súčiastiach UPJŠ poskytuje nasledovná tabuľka:

	Akademický rok 2009/2010	Akademický rok 2008/2009	Index nárastu
LF	2 529	2646	0,96
PF	1 392	1481	0,94
PrávF	1 519	1539	0,99
FVS	972	963	1,01
FF	1 779	1 308	1,36
ÚVR	194	220	0,88
Spolu	8 385	8 157	1,03

Prehľad o prepočítaných počtoch zamestnancov podľa fakúlt za roky 2009 a 2008

Fakulta	Vysokoškolskí učitelia			Zamestnanci VVZ			Ostatní zamestnanci			Spolu		
	2009	2008	nárast + zníženie -	2009	2008	nárast + zníženie -	2009	2008	nárast + zníženie -	2009	2008	nárast + zníženie -
LF	258	256	2	36	24	12	167	176	-9	461	456	5

PF	141	142	-1	55	55	0	117	116	1	313	313	0
PrávF	49	48	1	2	2	0	27	27	0	78	77	1
FVS	31	31	0				19	20	-1	50	51	-1
FF	85	74	11	16	9	7	18	21	-3	119	104	15
R a un. pracoviská	15	17	-2				253	247	6	268	264	4
Celkom	579	568	11	109	90	19	601	607	-6	1289	1265	24

Počet zamestnancov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím zaznamenal v roku 2009 nárast oproti roku 2008 o 24 zamestnancov, a to u kategórie „vysokoškolskí učitelia“ o 10, u kategórie „výskumní zamestnanci“ došlo k nárastu o 19 zamestnancov a u kategórie „ostatní zamestnanci“ došlo k zníženiu o 6 zamestnancov.

K zvýšeniu stavu vysokoškolských učiteľov došlo v súvislosti so vznikom Filozofickej fakulty UPJŠ od 1.1.2007 a jej pokračujúcim rozvojom aj v roku 2009, kedy fakulta rozšírila svoje študijné programy.

Nárast v kategórii výskumných zamestnancov súvisí predovšetkým so získaním projektov z domácich aj zahraničných zdrojov v oblasti vedy a výskumu a financovanie mzdových nákladov pre riešiteľov projektov.

K zníženiu stavu zamestnancov v kategórii ostatní zamestnanci došlo na Lekárskej fakulte UPJŠ na úseku technickej prevádzky a zároveň k nárastu o 12 zamestnancov v dôsledku úspešnosti pri získaní projektov financovaných zo štrukturálnych fondov a zvýšená potreba spracovania projektovej administrácie.

2 Ročná účtovná závierka

Účtovná závierka za rok 2009 bola spracovaná v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, 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. 1/2008.

Účtovná závierka za rok 2009, spracovaná vo finančnom informačnom systéme SAP Sofia 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 skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a poskytuje pravdivý obraz o majetku, záväzkoch, o hospodárskom výsledku a celkovej finančnej situácii univerzity ako účtovnej jednotky.

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2009 sú súčasťou Výročnej správy – príloha č.1.

2.1 Súvaha

Súvaha poskytuje ucelený prehľad o aktívach a pasívach UPJŠ. Celková hodnota aktív vykázaná v súvaha sa rovná hodnote pasív a je vo výške 33 072 333,99 € (tabuľky č. 24 a 25 v tabuľkovej časti).

Aktíva

Finančný majetok je v celkovom objeme 5 295 791,52 €, v tom stav na bankových účtoch v objeme 5 294 643,41 € predstavuje medziročný nárast o 569 843,48 €. Zostatok v pokladni PČ a vo forme cenín k 31.12.2009 bol 1 148,11 €.

Prehľad o zostatkoch jednotlivých bankových účtov k 31.12.2009 za UPJŠ obsahuje nasledovná tabuľka :

Prehľad zostatkov na jednotlivých bankových účtoch v €

	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	164 981,39	135 260,97	164 574,48	23 701,20	803 871,92	1 292 389,96
Sociálny fond	44 756,18	17 766,65	974,52	1 072,68	11 851,10	76 421,13
Štipendijný účet	0,00	1 823,96	3 696,00	4 345,68	345,00	10 210,64
Podnikateľský účet	26 712,75	58 223,45	14 433,51	3 195,24	67 828,88	170 393,83
Darovací účet	61 346,40	7 534,23	8 105,33	2 994,96	49 363,18	129 344,10
Devízový účet LF-USD	44 816,33					44 816,33
Bežný účet zostatkový	1 109 191,66	994 189,25	176 229,09	79 101,76	819 475,03	3 178 186,79
Účet fondu repr. R					2 821,48	2 821,48
Účet ESF č. 12 - PČ		17 390,00				17 390,00
Dev. rekt. Sokrates					66 078,41	66 078,41
Dev. Oriňák HYDR		0,11				0,11
DeSANNs-Zeleňák		78,11				78,11
Účet ESF č.48		0,14				0,14
Účet ESF č.66		21 400,11				21 400,11
FM EHP NFM ŠR		732,34				732,34
FM EHP FM R UPJŠ					101 602,84	101 602,84
Dev. rekt. Rimárová					3 902,67	3 902,67
Dev. FVS Leonardo				7,34		7,34
MZ SR grant úst.Patológie	134,75					134,75
MZ SR VV EU Gemín					13 000,00	13 000,00
AŠF EÚ MŠSR-NFP, R					249,45	249,45
AŠF EÚ MŠSR-CEX EXTR, R					34,88	34,88
AŠF EÚ MŠSR-CEX SEPO, R					89,64	89,64
BÚ-ĎVUI,PF		160 779,81				160 779,81
HUSK 0801/003 Barabas, PF		4 558,56				4 558,56
BÚ-MVP CCV,PF		19,99				19,99
SPOLU	1 451 939,46	1 254 399,32	368 012,93	114 418,86	1 940 514,48	5 294 643,41

V oblasti aktív sú tu časovo rozlíšené náklady budúcich období vo výške 88 949,31 €, ktoré spravidla tvoria preddavky na literatúru pre zamestnancov, ale hlavne do knižníc pre študentov (časopisy a knihy), poistenie vozidiel, konferenčné poplatky, letenky zakúpené vopred v súvislosti s pracovnými cestami.

Štruktúra pohľadávok

Celkové pohľadávky vrátane poskytnutých prevádzkových preddavkov sú v objeme 1 266 106,39 €. V porovnaní s rokom 2008 sa celkový objem pohľadávok zvýšil o hodnotu 312 209,80 €, a to v oblasti krátkodobých pohľadávok. Dlhodobé pohľadávky zvýšili svoj objem o 126 381,44 € doúčtovaním pohľadávky voči zahraničným obchodným partnerom v súvislosti s vzdelávaním zahraničných študentov na LF UPJŠ.

Prehľad o štruktúre pohľadávok poskytuje nasledovná tabuľka:

	v €	
UPJŠ	rok 2009	rok 2008
Pohľadávky krátkodobé	1 138 763,65	826 553,85
v tom:	x	x
z obchodného styku	539 512,73	409 260,53
poskytnuté prevádzkové preddavky	389 914,63	369 373,70
Daňové pohľadávky	96 129,31	0

Iné pohľadávky	113 206,98	47 919,62
Pohľadávky dlhodobé	127 342,74	961,30
v tom:	x	x
z obchodného styku	127 342,74	961,30
Pohľadávky spolu	1 266 106,39	827 515,15

Na strane aktív v položke poskytnuté prevádzkové preddavky z celkovom objeme 389 914,63 € tvoria mimo preddavkov na energie v hodnote 120 452,04 € významnú časť preddavky na spoluriešiteľské projekty na PF v objeme 221 682,07 € a na LF v objeme 47 707,42 €.

Pasíva

Na celkovej hodnote pasív 33 072 333,99 € sa objemom vo výške 14 067 319,30 € podieľajú vlastné zdroje krytia majetku, z toho fond základného imania v čiastke 12 632 490,68 €, pričom nevysporiadaná strata z minulých rokov tvorí objem 729 685,12 €.

Celkový objem záväzkov dosiahol výšku 2 786 042,12 € čím sa v porovnaní s rokom 2008 zvýšil o 448 418,22 €. Dlhodobé záväzky sú vo výške 87 007,89 €, ktoré sú tvorené sociálnym fondom a krátkodobé záväzky sú v objeme 2 699 034,23 €. Na krátkodobých záväzkoch z obchodného styku s objemom 981 105,23 € sa Rektorát UPJŠ podieľa hlavne záväzkami za celouniverzitné náklady na energie 126 857,96 € a záväzkami súvisiacimi s projektom IKT zo štrukturálnych fondov v objeme 253 980,78 €, LF objemom 73 841,15 € a to najmä záväzkami za znalecké posudky v objeme 28 680,80 €, PF objemom 241 349,90 € a to najmä záväzkami súvisiacimi so vzdelávacími službami v objeme 164 170,13 €.

Prehľad o štruktúre záväzkov v rámci UPJŠ poskytuje nasledujúca tabuľka:

	v €	
UPJŠ	rok 2009	Rok 2008
Dlhodobé záväzky	87 007,89	98 528,75
v tom:	x	x
záväzky voči zamestnancom-Sociálny fond	87 007,89	98 528,75
Krátkodobé záväzky	2 699 034,23	2 239 095,15
v tom:	x	x
záväzky z obch. styku	981 105,23	768 266,46
zúčtovanie s inšt. soc. poistenia	516 428,95	464 522,17
ostatné záväzky (voči zamestnancom)	883 460,59	757 779,57
záväzky voči daňovému úradu	145 034,89	136 186,97
ostatné záväzky	173 004,57	112 339,98
Záväzky spolu	2 786 042,12	2 337 623,90

V rámci pasív je celková hodnota výnosov budúcich období v celkovej výške 15 328 480,12 € obsahujúca zvyšok prijatej a nevyčerpanej kapitálovej dotácie používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného v objeme 13 839 690,05 €, bežná dotácia na úlohy budúcich období v objeme 452 143,03 €, nevyčerpané prostriedky zo zahraničných projektov na budúce aktivity v objeme 113 211,53 €. V rámci ostatných položiek v objeme

923 435,51 € ide hlavne o výnosy budúcich období plynúce z predaja prebytočného majetku v objeme 522 000 € a o výnosy od zahraničných študentov LF UPJŠ v objeme 93 996,95 €.

Ďalšiu objemovo vyššiu položku prechodných účtov pasívnych tvoria krátkodobé rezervy pasívne vo výške 890 151,08 €, kde sú zúčtované nevyčerpané dovolenky vrátane zákonných odvodových povinností vo výške 124 588,87 € a nevyfakturované dodávky tovarov a služieb podľa odborného odhadu v objeme 765 562,21 €.

Správa majetku

Hodnota majetku Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach ku dňu 31.12.2009 predstavovala sumu 50 524 474,20 € a po znížení o oprávky 18 940 750,18 € činí 31 583 724,02 €.

Hodnota budov je 20 743 986,74 €, pozemkov 8 832 629,64 €. Hodnota dlhodobého hmotného majetku je 13 281 653,58 €, dlhodobého nehmotného majetku 440 734,11 €. Hodnota drobného dlhodobého hmotného majetku je 7 124 843,19 €. Hodnota umeleckých predmetov je 45 301,03 €. Hodnota drahých kovov je 55 325,91 €.

Oprávky k budovám v čiastke 9 119 115,61 €, oprávky k dlhodobému hmotnému majetku v čiastke 9 475 985,00 € a oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku v čiastke 345 649,57 €. Oprávky celkom 18 940 750,18 €.

V priebehu roka 2009 UPJŠ nákupom získala majetok v hodnote 4 769 795,50 €. Z toho zhodnotenie budov v hodnote 1 339 269,94 €, dlhodobý hmotný majetok v hodnote 1 724 729,54 €, pozemky v hodnote 616 504,36 €, dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 84 038,82 € a drobný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 1 005 252,84 €.

V priebehu roka UPJŠ bezplatne darom získala drobný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 1 490,70 €, výpočtovú techniku pre Lekársku fakultu UPJŠ.

Nehnutel'ný majetok UPJŠ bol zhodnotený o čiastku 1 955 774,30 €.

- Spracovanie PD - realiz. projekt poslucháreň DN, na Kostlivého ul., v Košiciach v hodnote 15 764 €
- Rekonštrukcia soc. zariad. a kanc. priestorov FF UPJŠ, na Petzvalovej ul. č. 4 v Košiciach, v hodnote 12 838,04 €
- Rekonštrukcia elek. D-bloku a pred. vstupnej časti v ŠDaJ, Medickej ul. v Košiciach, v hodnote 101 017,65 €
- Spracovanie PD pre rekonštrukciu elektroinš. blok D v ŠDaJ, na Medickej ul, v Košiciach, v hodnote 1 975,40 €
- Nákup budovy II. gyn.-pôrod- kliniky na Moyzesovej ul. č. 9 v Košiciach, v hodnote 1 194 696,44 €
- Nákup budovy skladu fliaš na Moyzesovej ul. č. 9 v Košiciach, v hodnote 12 978,41 €
- Nákup pozemkov na Moyzesovej ul. č. 9 v Košiciach, v hodnote 616 504,36 €.

Nehnutel'ný majetok UPJŠ bol odpredaný v hodnote 228 680,33 €.

- Odpredali sme budovu UVZ na Zemplínskej šírave aj s pozemkom.

Odpredali sme dlhodobý hmotný majetok v hodnote 6 754,45 €.

V súlade s ustanoveniami zákona č. 176/2004 Z. z. o nakladaní s majetkom verejnoprávnych inštitúcií a o zmene zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 259/1993 Z. z.

o Slovenskej lesníckej komore v znení zákona č. 464/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov, boli vyradené fyzicky a morálne opotrebované stroje a zariadenia, drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. Navrhnutý majetok na vyradenie bol posudzovaný komisionálne s prihliadnutím na dobu životnosti na základe odborných posudkov a neopraviteľnosti príslušných prístrojov a zariadení a posúdenia komisie o použiteľnosti ostatného majetku. Komisia po posúdení spísala záznamy s návrhom na spôsob likvidácie. Po odsúhlasení návrhu štatutárnym orgánom likvidačná komisia zlikvidovala vyradený majetok s pripojením dokladu o tom, ako sa s majetkom naložilo.

V priebehu roka 2009 bol vyradený a zlikvidovaný majetok v týchto hodnotách:

Dlhodobý hmotný majetok	623 304,98 €
Dlhodobý nehmotný majetok	9 825,19 €
<u>Drobný dlhodobý hmotný majetok</u>	<u>213 953,18 €</u>

S p o l u: **847 083,35 €**

I n v e n t a r i z á c i a

V zmysle ustanovenia § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov a na základe Príkazu rektora č. 4/2009 zo dňa 3. marca 2009 č.j. 775/2009 boli vykonané inventarizácie spravovaného majetku a záväzkov na fakultách UPJŠ, Rektoráte UPJŠ, výskumných a pedagogických pracoviskách UPJŠ, informačných pracoviskách UPJŠ a účelových zariadeniach UPJŠ k 31. 3. 2009, 30. 6. 2009, 30. 9. 2009, 31. 10. 2009 a 31. 12. 2009.

Ústredná inventarizačná komisia po prejednaní inventarizácií vykonaných v roku 2009 konštatovala, že pri inventarizáciách vznikli nasledovné inventarizačné rozdiely:

Inventarizačný rozdiel vznikol odcudzením majetku na Ústave lekárskej biológie a na Klinike stomatológie a maxilofaciálnej chirurgie a chýbajúcim inventárom na II. gynekologicko-pôrodníckej klinike LF UPJŠ. Na návrh Škodovej komisie a rozhodnutia dekana fakulty, odcudzený inventár DHM+DNM v hodnote 3 236,68 € a DDHM+DDNM v hodnote 1 879,25 € bol vyradený z účtovnej evidencie.

Inventarizačný rozdiel vznikol na II. gynekologicko – pôrodníckej klinike LF UPJŠ. Pri tejto inventarizácii boli zistené inventarizačné rozdiely v DHM+DNM v hodnote 5 408,70 €, v DDHM+DDNM v hodnote 1 199,45 € a v materiály do 16,60 € v hodnote 361,74 €.

Ochrana majetku

Na zabezpečenie ochrany majetku bola vydaná Smernica č. 5/2004 pre zabezpečenie ochrany hnutel'ného a nehnuteľného majetku vo vlastníctve UPJŠ v Košiciach, platná pre fakulty, Rektorát, výskumné a pedagogické pracoviská, informačné pracoviská a účelové zariadenia UPJŠ v Košiciach, č.j. 1736/04/P zo dňa 20. 12. 2004.

2.2 Výkazy ziskov a strát

Výkazy ziskov a strát v požadovanej štruktúre tvoria prílohu správy:

- a) výkaz ziskov a strát za celú UPJŠ – príloha č. 2
- b) výkaz ziskov a strát osobitne za oblasť sociálnej podpory študentov a zahrňujúcu hospodárenie študentských domovov a jedální a učebno-výcvikových zariadení a podporu športových a kultúrnych činností – **tabuľky č. 22 a 23 (tabuľková časť)**.

2.3. Rozbor hospodárskeho výsledku

Univerzita P.J. Šafárika ukončila hospodársky rok 2009 so ziskom z celkovej činnosti 1 105 380,80 €. Hlavná činnosť bola zisková v objeme 1 042 921,48 € a podnikateľská činnosť bola zisková vo výške 62 459,32 €.

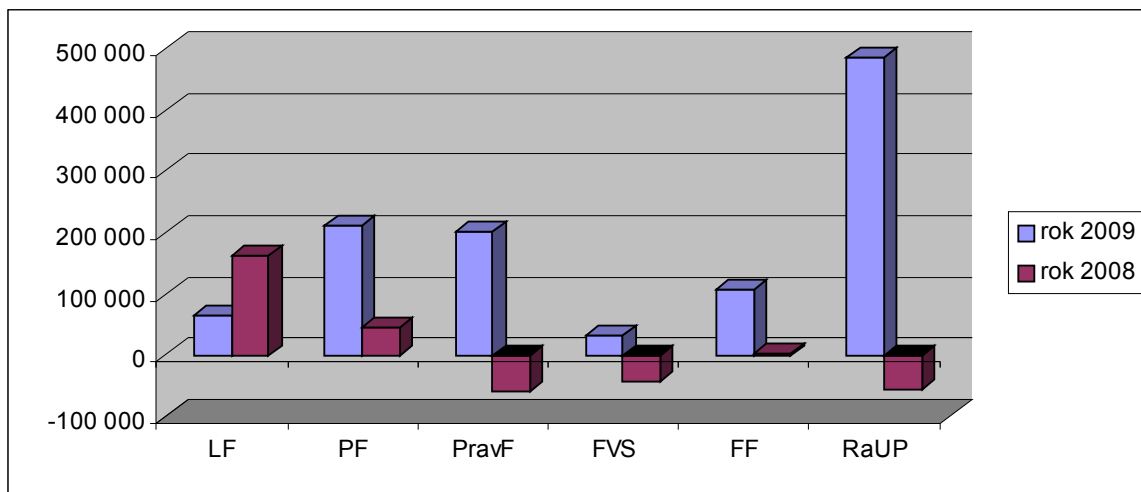
Na hospodárskom výsledku sa jednotlivé súčasti univerzity podieľali nasledovne:

Výsledky hospodárenia k 31.12.2009

	Hospodársky výsledok po zdanení			Rok 2008
	Hlavná činnosť	Podnikat. činnosť	Spolu	
	1	2	3=1+2	
LF	51 543,83	13 641,01	65 184,84	163 484,12
PF	201 926,95	9 668,82	211 595,77	44 418,33
PrávF	199 736,63	1 739,67	201 476,30	-60 340,97
FVS	30 851,32	2 514,62	33 365,94	-43 187,84
FF	107 463,56	0	107 463,56	1693,93
Rektorát	451 399,19	34 895,20	486 294,39	-56 656,51
UPJŠ (výk.zis.,str.)	1 042 921,48	62 459,32	1 105 380,80	49 411,06

Hospodársky výsledok - medziročné porovnanie

	Hosp. výsledok (+zisk, -strata) k 31.12.		
	2009	2008	2009-2008
LF	65 185	163 484	-98 299
PF	211 596	44 418	167 177
PravF	201 476	-60 341	261 817
FVS	33 366	-43 188	76 554
FF	107 464	1 694	105 770
RaUP	486 294	-56 657	542 951
UPJŠ	1 105 381	49 411	1 055 970



3 Analýza výnosov a nákladov

3.1. Výnosy a náklady

UPJŠ za hodnotené obdobie vykazuje **celkové výnosy v objeme 33 952 729,61 €** a **celkové náklady v objeme 32 802 430,52 €**, v tom daň z príjmu 44 918,29 €.

Na celkovom objeme výnosov sa podieľa **hlavná činnosť výškou 32 782 566,17 €** a **podnikateľská činnosť 1 170 163,44 €**.

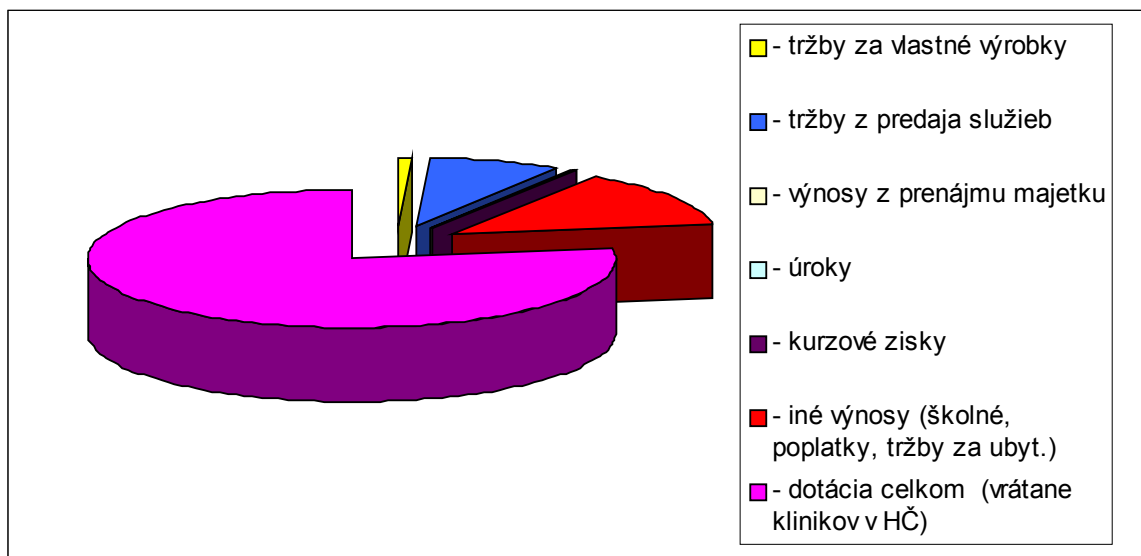
Okrem výrazného podielu prevádzkových dotácií na celkovom objeme výnosov HČ (78,04 %) v absolútnom vyjadrení 25 584 823,50 €, sú ďalšími výraznými položkami iné ostatné výnosy v objeme 4 409 764,17 €, na ktorých sa najvyššou mierou podieľajú výnosy zo školného objemom 2 446 522,30 € (hlavne od cudzincov 2 235 172,45 €), výnosy z poplatkov spojených so štúdiom 430 918,19 €, výnosy z ďalšieho vzdelávania v objeme 265 225,19 €. V rámci hlavnej činnosti sú tržby za vlastné výrobky v objeme 115 962,38 €, hlavne za stravovanie študentov, v položke tržby z predaja služieb v objeme 1 822 600,92 € hlavne tržby z ubytovania študentov, z knižničnej činnosti, vyhotovenie znaleckých posudkov, príjem knižničného depozitu a odplata za PIK karty pre študentov. Výrazný podiel na výnosoch podnikateľskej činnosti majú hlavne tržby z predaja služieb v objeme 790 095,22 €, z toho za ubytovanie v objeme 92 140,83 €, výnosy z predaja výrobkov – stravovanie 10 682,26 €, výnosy rekreačného zariadenia Danišovce 39 495,63 €, Centrum celoživotného vzdelávania – školenia 489 306,79 €. Výnosy z prenájmu majetku tvoria o objem 131 116,73 €.

UPJŠ celkom

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
	1	2	3=1+2
VÝNOSY	32 782 566,17	1 170 163,44	33 952 729,61
v tom :			
- tržby za vlastné výrobky	115 962,38	181 987,67	297 950,05
- tržby z predaja služieb	1 822 600,92	790 095,22	2 612 696,14
- výnosy z prenájmu majetku	6 905,99	131 116,73	138 022,72
- úroky	350,30	137,13	487,43
- kurzové zisky	2 088,20	113,20	2 201,40
- iné výnosy (školné, poplatky, tržby za byt.)	4 409 764,17	*28 680,28	4 438 444,45
- dotácia celkom (vrátane klinikov v HČ)	25 584 823,50	0	25 584 823,50

* v tom výnosy z použitia prostriedkov fondu v sume 30 684,17 € a zohľadnenie neprijatej dotácie z ESF z min. obdobi v sume - 2 986,46 €

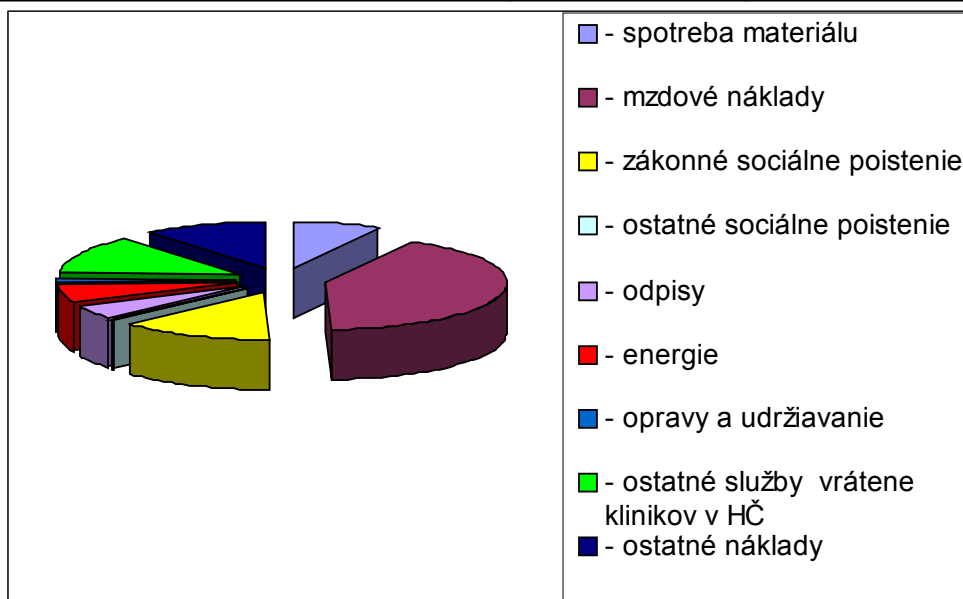


Na celkovom objeme nákladov sa **hlavná činnosť** podieľa výškou **31 724 942,01 €** a **podnikateľská činnosť** objemom **1 077 488,51 €**.

UPJŠ celkom

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom
	1	2	3=1+2
NÁKLADY	31 724 942,01	1 077 488,51	32 802 430,52
v tom:			
- spotreba materiálu	2 340 874,23	172 841,02	2 513 715,25
- mzdové náklady	13 433 972,53	311 049,72	13 745 022,25
- zákonné sociálne poistenie	4 384 819,56	92 575,28	4 477 394,84
- ostatné sociálne poistenie	98 025,08	2 844,61	100 869,69
- odpisy	1 573 855,12	37 013,80	1 610 868,92
- energie	1 884 439,10	29 639,18	1 914 078,28
- opravy a udržiavanie	499 097,51	35 463,99	534 561,50
- ostatné služby vrátane klinikov v HČ	3 930 074,30	310 110,86	4 240 185,16
- ostatné náklady	3 579 784,58	85 950,05	3 665 734,63



Najvyšší objem v rámci celkových nákladov tvoria mzdové náklady (13 745 022,25 €) a k nim prislúchajúce zákonné poistenie (4 477 394,84 €). V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka je index rastu mzdových nákladov 1,12. Celkový objem energií zúčtovaný v nákladoch predstavuje 1 914 078,28 €, čo je oproti porovnateľnému obdobiu minulého roka o 386 913 € viac. Prečerpanie elektrickej energie bolo spôsobené viacerými faktormi. Medziročný nárast ceny elektrickej energie 2008-2009 činil až 20 %. Spotreba elektrickej energie narástla taktiež už celoročným prevádzkovaním ŠD UPJŠ Popradská 76 (v roku 2008 to bolo len pol roka), rozbehli sa práce v areáli Moyzesova 9 (stavba je napojená na odberné miesto Šrobárova 2) a v neposlednom rade je nárast aj na distribúcii elektrickej energie (pokuty za prekročenie MRK a RK, nedodržanie účinníka je v riešení podľa odberných miest). Výdavky na energie a vodné a stočné zúčtované z projektov boli v roku 2009 v čiastke 100 581,56 €.

Nákladovú oblasť výraznou mierou ovplyvňujú aj odpisy majetku obstaraného do 1.4.2002 (111 686 €), ako aj majetku nakúpeného po 1.4.2002 z iných ako kapitálových zdrojov. Ich účtovanie vyplýva z platnej metodiky účtovania vydanej MŠ SR. Výška celkových odpisov má stúpajúcu tendenciu a medziročný index je 1,14, na čo mala zásadný vplyv aj metodikou zavedená skrátená doba účtovného odpisovania budov. Novou položkou sú odpisy z majetku nadobudnutého z prostriedkov európskych štrukturálnych fondov a v roku 2009 dosiahli objem 15 210 €.

Prehľad nákladov a výnosov a hospodársky výsledok po zdanení podľa jednotlivých fakúlt v roku 2009 obsahuje tabuľka:

	Výnosy			Náklady			Hosp. Výsledok		
	HČ	PČ	Spolu	HČ	PČ	Spolu	HČ	PČ	Spolu
LF	11 896 246	38 018	11 934 265	11 844 702	24 377	11 869 080	51 544	13 641	65 185
PF	7 877 035	524 203	8 401 238	7 675 108	514 535	8 189 642	201 927	9 669	211 596
PrávF	1 634 921	19 937	1 654 858	1 435 185	18 197	1 453 382	199 737	1 740	201 476
FVS	752 694	15 037	767 731	721 843	12 522	734 365	30 851	2 515	33 366
FF	2 430 197		2 430 197	2 322 734	0	2 322 734	107 464	0	107 464
RaUP	8 191 473	572 968	8 764 441	7 740 074	538 072	8 278 146	451 399	34 895	486 294
UPJŠ	32 782 566	1 170 163	33 952 730	31 739 645	1 107 704	32 847 349	1 042 922	62 459	1 105 381

3.1.1. Analýza čerpania mzdových výdavkov

V nadväznosti na Zmluvu o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva SR na rok 2009 schválený rozpočet na mzdové prostriedky bol vo výške 10 710 998 €, z toho na podprogram 077 11 01 vo výške 9 489 758 €, na podprogram 077 12 01 vo výške 938 129 € a na podprogram 077 15 03 01 vo výške 283 111 €. Interné úpravy boli vykonané presunom z kategórie tovary a služby vo výške 161 081 €.

Výška čerpania mzdových výdavkov za rok 2009 v nadväznosti na rozpis dotácie štátneho rozpočtu na rok 2009 včítane interných úprav rozpočtu, bola nasledovná:

Fakulta	Schválený rozpočet štátnej dotácie na rok 2009	Úpravy rozpočtu		Upravený rozpočet štátnej dotácie na rok 2009	Čerpanie mzd. prostr. z dotácie štátneho rozpočtu za rok 2009	Mzdy za 12/2009 vyplatené v 1/2010	% čerpania
		Fond rektora *	Interné úpravy rozpočtu				
Podprogram 077 11 01							
LF	3 795 815,00			3 795 815,00	3 478 641,68	316 324,52	99,98
PF	2 158 389,00		10 761,00	2 169 150,00	1 968 193,55	175 927,08	98,85
PrávF	573 791,00	70 000,00		643 791,00	586 024,38	57 766,61	100,00
FVS	377 655,00	37 694,00	7 607,00	422 956,00	389 598,54	33 357,27	100,00
FF	816 039,00	254 326,00	248,00	1 070 613,00	992 428,33	78 184,08	100,00
Univ. prac.	1 309 586,00	75 182,00	43 782,00	1 428 550,00	1 316 427,91	104 606,42	99,47
Fond rektora	458 483,00	-437 202,00		21 281,00			
Celkom	9 489 758,00	0,00	62 398,00	9 552 156,00	8 731 314,39	766 165,98	99,43
Podprogram 077 11 30							
PF			98 683,00	98 683,00	82 212,41	13 216,79	96,70
Podprogram 077 12 01							
LF	301 906,00	8 004,00		309 910,00	276 648,96	25 398,10	97,46
PF	519 630,00			519 630,00	477 569,40	35 352,08	98,71
PrávF	24 010,00			24 010,00	22 007,71	2 000,77	99,99
FVS	5 411,00	8 004,00	697,00	14 112,00	13 399,20	712,01	99,99
FF	40 266,00			40 266,00	33 567,14	6 356,95	99,15
BZ		20 000,00		20 000,00	18 432,45	1 544,60	99,89
Fond rektora	46 906,00	-36 008,00		10 898,00	3 757,00		34,47
Celkom	938 129,00	0,00	697,00	938 826,00	845 381,86	71 364,51	97,65
Podprogram 077 12 02							
LF				10 573,90	3 487,33	0,00	32,98
PF				11 714,92	9 584,00	0,00	81,81
FF				2 060,00	231,50	0,00	11,24
Celkom				24 348,82	13 302,83	0,00	54,63
Podprogram 0771205							
LF				350,00	350,00	0,00	100,00
Podprogram 077 13							
LF				1 194,99	1 194,99	0,00	100,00
PF				24 309,02	5 652,67	1 767,53	30,52
Celkom				25 504,01	6 847,66	1 767,53	33,78
Podprogram 077150301							
ŠD	283 111,00			283 111,00	249 591,42	29 991,50	98,75
Podprogram 06K							
LF				47 153,78	30 944,26	0,00	65,62
PF				225 995,03	180 976,38	16 101,20	87,20
PrávF				30 044,00	25 438,82	2 671,57	93,56
FF				55 453,31	43 377,45	5 069,88	87,37
Celkom	0,00			358 646,12	280 736,91	23 842,65	84,92

3.2. Hospodárenie Lekárskej fakulty

Lekárska fakulta ukončila hospodárenie v roku 2009 so ziskom v objeme 65 184,84 €. Na vykazanom hospodárskom výsledku sa podieľala hlavná činnosť ziskom 51 543,85 € a podnikateľská činnosť ziskom vo výške 13 640,98 €. Na zisku z hlavnej činnosti sa v značnej miere podieľa použitie dotácie na bežné výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom fondu reprodukcie v objeme 165 662,52 €, ktorého odpisy budú LF zaťažovať v nákladoch v budúcich obdobiach.

Výnosy celkovej činnosti bežného roka tvoria objem 11 934 264,58 €, z toho prevádzková dotácia zo ŠR zúčtovaná vo výnosoch 8 120 315,89 €. V rámci celkových nákladov v objeme 11 869 079,75 € sú zúčtované mzdové náklady vo výške 5 466 908,97 € a zákonné odvody 1 802 686,99 €. Náklady na služby (bez PČ) vrátane klinických pracovísk (dotácia na klin. pracoviská 1 572 773 €) tvoria 2 332 652,05 €.

Prehľad o čerpaní bežnej dotácie v roku 2009, tiež prehľad výnosov a nákladov hlavnej činnosti obsahujú nasledovné tabuľky:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2009 za LF

v €

Program	Zostatok z roku 2008	Vrátenie preplatku z r. 2008	Vrátky kap.dot. cez bežnú	Rozpočet na rok 2009	Čerpanie v roku 2009	Korekcia o čerpanie cez fond reprodukcie	Zostatok k 31.12.2009
077 11	1 329 175,15	0		7 181 517,00	7 252 240,02	352 742,48	905 709,65
z toho:							
klinici	366 251,77	0		1 572 773,00	1 527 011,75		412 013,02
zub.lek.	398 984,16	0		69 707,00	115 878,38	352 742,48	70,30
077 12 01	40 987,63	0		473 895,00	468 505,15		46 377,48
077 12 02	20 910,15	0,2	329,18	170 888,00	177 933,91		14 193,62
077 12 03	8 475,85	0		0	7 690,35		785,50
077 12 04	5,97	0		0	5,97		0,00
077 12 05	10 789,54	0	273,7	45 150,00	34 257,25		21 955,99
077 13	2 231,10	0	0,48	1 593,00	3 824,58		0,00
06K 11	78 400,72	822,33		252 141,27	298 224,36		33 139,96
06K 12	147 712,94	0		0	147 712,94		0,00
05T 08	531,1	0		0	531,1		0,00
021 02 03							
077 15 01	34 432,05	0		521 110,00	508 151,11		47 390,94
077 15 02	10 273,83	0		89 526,68	99 798,40		2,11
077 15 03							0,00
Celkom	1 683 926,03	822,53	603,36	8 735 820,95	8 998 875,14	352 742,48	1 069 555,25

Vysvetlivky:

- 077 11** Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- 077 12 01** Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
- 077 12 02** Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA)
- 077 12 03** Aplikovaný výskum na vysokých školách pre potreby praxe
- 077 12 04** Medzinárodná vedecká a vedecko-technická spolupráca vysokých škôl
- 077 12 05** Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA)
- 06K 11** Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
- 06K 12** Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
- 077 13** Rozvoj vysokého školstva
- 077 15 01** Sociálne štipendiá

077 15 02	Motivačné štipendiá
05T 08	Oficiálna rozvojová pomoc
021 02 03	Zabezpečenie mobilit a záväzkov v oblasti vzdelávania

LF

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
	1	2	3=1+2
VÝNOSY	11 896 246	38 018	11 934 265
v tom :			
- tržby z predaja výrob. a služieb	105 048,47	5 036,44	110 084,91
- úroky	157,79	22,26	180,05
- kurzové zisky	2 016,79	0,06	2 016,85
- iné výnosy (školné, popl., ...)	2 664 334,39	*21 175,87	2 685 510,26
- dotácia celkom (vrátane klinikov)	9 003 050,49	0,00	9 003 050,49

* v tom výnosy z použitia prostr. fondov 21 175,80 €

LF

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom
	1	2	3=1+2
NÁKLADY	11 844 702,29	24 377,46	11 869 079,75
v tom:			
- spotreba materiálu	865 412,34	0,00	865 412,34
- mzdové náklady	5 466 908,97	0,00	5 466 908,97
- zákonné sociálne poistenie	1 802 686,99	0,00	1 802 686,99
- odpisy	326 358,76	21 175,80	347 534,56
- energie	1 991,64	0,00	1 991,64
- opravy a udržiavanie	14 900,05	0,00	14 900,05
- ostatné služby (vrátane klinikov)	2 332 652,05	0,00	2 332 652,05
- ostatné náklady	1 033 791,49	3 201,66	1 036 993,15

3.3. Hospodárenie Prírodovedeckej fakulty

Prírodovedecká fakulta v hospodárení za rok 2009 vykázala zisk vo výške 211 595,77 €, z toho v hlavnej činnosti 201 926,97 € a v podnikateľskej činnosti dosiahla zisk vo výške 9 668,80 €.

Výnosy bežného roka sú v objeme 8 401 237,94 €. Náklady celkovej činnosti sú v objeme 8 189 642,17 €, najväčší objem tvoria mzdové náklady 3 571 373,62 € a zákonné sociálne poistenie 1 140 168,40 €.

Prehľad o čerpaní dotácie, ako aj prehľad o výnosoch a nákladoch hlavnej a podnikateľskej činnosti poskytujú nasledujúce tabuľky:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2009 za PF

v €

Program	Zostatok z roku 2008	Vrátenie preplatku z r. 2008	Vrátky kap.dot. cez bežnú	Rozpočet na rok 2009	Čerpanie v roku 2009	Korekcia o čerpanie cez fond reprodukcie	Zostatok k 31.12.2009
077 11	463 193,48	7 286,61		3 950 744,00	3 948 692,25		472 531,84

z toho:							
ped.praxe	54 588,73	0,00		25 625,00	30 205,58		50 008,15
AIS	0,00	0,00		194 830,00	153 355,41		41 474,59
077 12 01	74 328,00	4,79		774 872,00	751 405,83	9 656,54	88 142,42
077 12 02	29 451,38	441,05	0,02	255 176,00	238 041,45		47 027,00
077 12 03	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
077 12 04	2 098,05	29,30		9 958,00	7 973,22		4 112,13
077 12 05	1 181,86	0,00	0,83	12 631,00	11 703,77		2 109,92
077 13	162 150,07	0,01		74 800,00	192 909,20		44 040,88
06K 11	111 194,74	393,57		1 004 415,07	897 942,75		218 060,63
06K 12	26 538,54	0,00		34 090,00	25 868,83		34 759,71
05T 08	199,16	0,00		6 365,69	6 564,85		0,00
021 02 03	0,00	0,00	0,00	991,91	991,91		0,00
077 15 01	49 239,86	0,00		313 180,00	329 017,02		33 402,84
077 15 02	32 850,00	0,00		59 994,00	92 844,00		0,00
Celkom	952 425,14	8 155,33	0,85	6 497 217,67	6 503 955,08	9 656,54	944 187,37

Vysvetlivky:

077 11	Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
077 12 01	Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
077 12 02	Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA)
077 12 03	Aplikovaný výskum na vysokých školách pre potreby praxe
077 12 04	Medzinárodná vedecká a vedecko-technická spolupráca vysokých škôl
077 12 05	Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA)
06K 11	Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
06K 12	Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
077 13	Rozvoj vysokého školstva
077 15 01	Sociálne štipendiá
077 15 02	Motivačné štipendiá
05T 08	Oficiálna rozvojová pomoc
021 02 03	Zabezpečenie mobilit a záväzkov v oblasti vzdelávania

PF

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
	1	2	3=1+2
VÝNOSY	7 877 034,56	524 203,38	8 401 238
v tom :			
- tržby z predaja výrob. a služieb	977 883	527 143,38	1 505 026
- úroky	11,44	46,46	58
- kurzové zisky	55,66	0,04	56
- iné výnosy (školné, popl., ...)	375 238	-2 986,45	372 252
- dotácia celkom	6 508 196	0,00	6 508 196

PF

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom
	1	2	3=1+2
NÁKLADY	7 675 107,59	514 534,58	8 189 642,17
v tom:			
- spotreba materiálu	392 260,34	14 178,21	406 438,55
- mzdové náklady	3 416 854,45	154 519,17	3 571 373,62
- zákonné sociálne poistenie	1 100 538,76	39 629,64	1 140 168,40
- odpisy	553 485,13	13 188,00	566 673,13
- energie	99 875,59	1 126,94	101 002,53
- opravy a udržiavanie	54 997,48	618,98	55 616,46
- ostatné náklady	827 131,90	275 306,52	1 102 438,42

3.4. Hospodárenie Právnickej fakulty

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2009 za PrávF

v €

Program	Zostatok z roku 2008	Vrátenie preplatku z r. 2008	Vrátky kap.dot. cez bežnú	Rozpočet na rok 2009	Čerpanie v roku 2009	Korekcia o čerpanie cez fond reprodukcie	Zostatok k 31.12.2009
077 11	97 401,69			1 023 098,00	1 022 265,28		98 234,41
077 12 01	9 199,28		11,25	42 617,00	40 592,28		11 235,25
077 12 02	20 325,21		1 329,73	35 618,00	47 988,55		9 284,39
077 12 05				409,00	409,00		0,00
077 13	1 659,70				1 659,70		0,00
06K 11	13 864,39			78 177,31	66 294,76		25 746,94
021 02 03				232,36	232,36		0,00
077 15 01	22 398,09			121 260,00	115 673,03		27 985,06
077 15 02	1 801,86			50 207,00	52 008,86		0,00
Celkom	166 650,22	0,00	1 340,98	1 351 618,67	1 347 123,82	0,00	172 486,05

Vysvetlivky:

077 11	Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
077 12 01	Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
077 12 02	Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA)
077 12 03	Aplikovaný výskum na vysokých školách pre potreby praxe
077 12 04	Medzinárodná vedecká a vedecko-technická spolupráca vysokých škôl
077 12 05	Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA)
06K 11	Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
06K 12	Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
077 13	Rozvoj vysokého školstva
077 15 01	Sociálne štipendiá
077 15 02	Motivačné štipendiá
05T 08	Oficiálna rozvojová pomoc
021 02 03	Zabezpečenie mobilit a záväzkov v oblasti vzdelávania

Právnická fakulta dosiahla v hodnotenom období zisk 201 476,30 €, na ktorom sa podieľala hlavná činnosť objemom 199 736,65 € a podnikateľská činnosť objemom 1 739,65 €. Výnosy bežného roka dosiahli absolútny objem 1 654 858,19 €, na ktorých sa podieľala objemom 1 552 469,65 € dotácia ŠR. Náklady celkovej činnosti sú v objeme 1 453 381,89 €. Mzdové náklady sú v objeme 819 922,51 € a zákonné sociálne poistenie 276 958,35 €.

PrávF

€

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
	1	2	3=1+2
VÝNOSY	1 634 921,25	19 936,94	1 654 858,19
v tom:			
- tržby z predaja výrob. a služieb	7 980,42	19 927,65	27 908,07
- úroky	2,34	6,77	9,11
- kurzové zisky	0,89	0,00	0,89
- iné výnosy (školné, popl., ...)	367 601,20	2,52	367 603,72
- dotácia celkom	1 552 469,65	0,00	1 552 469,65

PrávF

€

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom
	1	2	3=1+2
NÁKLADY	1 435 184,60	18 197,29	1 453 381,89
v tom:			
- spotreba materiálu	65 568,02	0,00	65 568,02
- mzdové náklady	806 750,51	13 172,00	819 922,51
- zákonné sociálne poistenie	272 506,04	4 452,31	276 958,35
- odpisy	222 725,75	0,00	222 725,75
- energie	2 169,35	0,00	2 169,35
- opravy a udržiavanie	14 228,27	0,00	14 228,27
- ostatné náklady	31 033,07	0,00	31 033,07

3.5. Hospodárenie Fakulty verejnej správy

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2009 za FVS

v €

Program	Zostatok z roku 2008	Vrátenie preplatku z r. 2008	Vrátky kap.dotácie cez bežnú	Rozpočet na rok 2009	Čerpanie v roku 2009	Korekcia o čerpanie cez fond reprodukcie	Zostatok k 31.12.2009
077 11	575,71			583 997,00	538 792,80		45 779,91
077 12 01	1 585,40			22 236,00	21 119,84		2 701,56
077 12 02	3 365,77			8 066,00	9 449,69		1 982,08
077 12 03							0,00
077 12 04							0,00
077 12 05							0,00
077 13							0,00
06K 11							0,00
06K 12							0,00
05T 08							0,00
021 02 03							0,00
077 15 01	23 219,15			257 530,00	252 111,32		28 637,83
077 15 02	274,90			29 627,00	29 901,52		0,38
Celkom	29 020,93	0,00	0,00	901 456,00	851 375,17	0,00	79 101,76

Vysvetlivky:

- 077 11** Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- 077 12 01** Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
- 077 12 02** Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA)
- 077 12 03** Aplikovaný výskum na vysokých školách pre potreby praxe
- 077 12 04** Medzinárodná vedecká a vedecko-technická spolupráca vysokých škôl
- 077 12 05** Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA)
- 06K 11** Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
- 06K 12** Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
- 077 13** Rozvoj vysokého školstva
- 077 15 01** Sociálne štipendiá
- 077 15 02** Motivačné štipendiá
- 05T 08** Oficiálna rozvojová pomoc
- 021 02 03** Zabezpečenie mobilit a záväzkov v oblasti vzdelávania

Fakulta verejnej správy v hodnotenom období dosiahla v hlavnej činnosti zisk vo výške 33 365,94 €. Výnosy dosiahli v bežnom roku celkový objem 767 731,10 €, dotácia ŠR tvorila objem 626 472,59 €, náklady celkovej činnosti sú v absolútnom objeme 734 365,16 €. Celkové mzdové náklady sú v objeme 482 333,06 €, zákonné odvody 152 921,17 €.

Prehľad výnosov a nákladov hlavnej a podnikateľskej činnosti poskytujú nasledovné tabuľky:

FVS

€

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
	1	2	3=1+2
VÝNOSY	752 694,16	15 036,94	767 731,10
v tom:			
- tržby z predaja výrob. a služieb	3 706,06	5 823,51	9 529,57
- úroky	6,84	5,06	11,90
- kurzové zisky	0,52	0,00	0,52
- iné výnosy (školné, popl., ...)	99 264,83	9 208,37	108 473,20
- dotácia celkom	626 472,59	0,00	626 472,59

v tom výnosy z použitia prostr. fondov v sume 13 726,70 €

FVS

€

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom
	1	2	3=1+2
NÁKLADY	721 842,82	12 522,34	734 365,16
v tom:			
- spotreba materiálu	14 015,87	746,31	14 762,18
- mzdové náklady	474 457,00	7 876,06	482 333,06
- zákonné sociálne poistenie	150 543,95	2 377,22	152 921,17
- odpisy	15 901,69	0,00	15 901,69
- energie	0,00	0,00	0,00
- opravy a udržiavanie	479,80	0,00	479,80
- ostatné náklady	20 268,10	609,59	20 877,69

3.6. Hospodárenie Filozofickej fakulty

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2009 za FF

v €

Program	Zostatok z roku 2008	Vrátenie preplatku z r. 2008	Vrátky kap.dot. cez bežnú	Rozpočet na rok 2009	Čerpanie v roku 2009	Korekcia o čerpanie cez fond reprodukcie	Zostatok k 31.12.2009
077 11	32 862,92			1 610 926,00	1 519 171,75		124 617,17
077 12 01	22 020,84			78 068,00	85 637,45		14 451,39
077 12 02	8 462,32		0,63	34 929,00	34 696,79		8 695,16
077 12 03							0,00
077 12 04							0,00
077 12 05	1 007,45			9 300,00	10 307,45		0,00
077 13							0,00
06K 11	103 092,42	703,12		100 553,09	191 497,53		12 851,10
06K 12							0,00
05T 08				11 419,63	11 419,63		0,00
021 02 03							0,00
077 15 01	18 688,18			265 100,00	254 396,46		29 391,72
077 15 02	3 050,00			43 363,00	46 413,00		0,00

077 15 03							
Celkom	189 184,13	703,12	0,63	2 153 658,72	2 153 540,06	0,00	190 006,54

Vysvetlivky:

077 11	Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
077 12 01	Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
077 12 02	Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA)
077 12 03	Aplikovaný výskum na vysokých školách pre potreby praxe
077 12 04	Medzinárodná vedecká a vedecko-technická spolupráca vysokých škôl
077 12 05	Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA)
06K 11	Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
06K 12	Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
077 13	Rozvoj vysokého školstva
077 15 01	Sociálne štipendiá
077 15 02	Motivačné štipendiá
05T 08	Oficiálna rozvojová pomoc
021 02 03	Zabezpečenie mobilit a záväzkov v oblasti vzdelávania

Filozofická fakulta v hodnotenom období vykazuje zisk v hlavnej činnosti 107 463,58 €. Výnosy dosiahli v bežnom roku celkový objem 2 430 197,25 €, dotácia ŠR tvorila objem 1 992 743,09 €, náklady celkovej činnosti sú v absolútnom objeme 2 322 733,67 €. Celkové mzdové náklady sú v objeme 1 374 514,66 €, zákonné odvody 449 306,85 €.

Fakulta nevykonávala podnikateľskú činnosť.

Prehľad výnosov a nákladov hlavnej činnosti poskytujú nasledovné tabuľky:

FF

€

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
	1	2	3=1+2
VÝNOSY	2 430 197,25	0,00	2 430 197,25
v tom:			
- tržby z predaja výrob. a služieb	22 353,68	0,00	22 353,68
- úroky	0,00	0,00	0,00
- kurzové zisky	3,42	0,00	3,42
- iné výnosy (školné, popl., ...)	410 322,71	0,00	410 322,71
- dotácia celkom	1 992 743,09	0,00	1 992 743,09

FF

€

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom
	1	2	3=1+2
NÁKLADY	2 322 733,67	0,00	2 322 733,67
v tom:			
- spotreba materiálu	87 069,38	0,00	87 069,38
- mzdové náklady	1 374 514,66	0,00	1 374 514,66
- zákonné sociálne poistenie	449 306,85	0,00	449 306,85
- odpisy	27 702,40	0,00	27 702,40
- energie	17,07	0,00	17,07
- opravy a udržiavanie	11 743,09	0,00	11 743,09
- ostatné náklady	78 113,71	0,00	78 113,71

3.7. Hospodárenie Rektorátu a univerzitných pracovísk

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2009 za RaUP

v €

Program	Zostatok z roku 2008	Vrátenie preplatku z r. 2008	Vrátky kap.dot. cez bežnú	Rozpočet na rok 2009	Čerpanie v roku 2009	Korekcia o čerpanie cez fond reprodukcie	Zostatok k 31.12.2009
077 11	1 880,60	21 646,46		4 360 429,16	4 051 633,21		332 323,01
077 12 01	11 418,86			68 231,00	67 871,60		11 778,26
077 12 02	144,51			1 726,00	1 870,51		0,00
077 12 03							0,00
077 12 04							0,00
077 12 05							0,00
077 13			15,48		15,48		0,00
06K 11				2 657,00	1 907,82		749,18
06K 12							0,00
05T 08							0,00
021 02 03							0,00
077 15 01	4 750,05			35 820,00	38 848,63		1 721,42
077 15 02	270,00			67 932,32	10 694,00		57 508,32
077 15 03	9 594,07	28 804,91		761 202,00	715 061,00		84 539,98
Celkom	28 058,09	50 451,37	15,48	5 297 997,48	4 887 902,25	0,00	488 620,17

Vysvetlivky:

077 11	Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
077 12 01	Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
077 12 02	Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA)
077 12 03	Aplikovaný výskum na vysokých školách pre potreby praxe
077 12 04	Medzinárodná vedecká a vedecko-technická spolupráca vysokých škôl
077 12 05	Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA)
06K 11	Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
06K 12	Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
077 13	Rozvoj vysokého školstva
077 15 01	Sociálne štipendiá
077 15 02	Motivačné štipendiá
05T 08	Oficiálna rozvojová pomoc
021 02 03	Zabezpečenie mobilit a záväzkov v oblasti vzdelávania

Celkový hospodársky výsledok rektorátu a univerzitných pracovísk je zisk vo výške 486 294,39 €, z toho hlavná činnosť dosiahla zisk 451 399,21 € a zisk podnikateľskej činnosti 34 895,18 €. Výnosy bežného roka sú v objeme 8 764 440,56 €, náklady sú v objeme 8 278 146,17 €. Najväčšou položkou v nákladovej oblasti sú mzdy 2 029 969,43 € a zákonné odvody 655 353,08 €. Energie zúčtované do nákladov sú vo výške 1 808 897,69 €, z toho v hlavnej činnosti 1 780 385,45 € a v podnikateľskej činnosti 28 512,24 €. Významnú položku v nákladovej oblasti tvorí prenájom priestorov LF voči FNLP Košice v objeme 215 375,- € a odpisy majetku obstaraného do 1.4.2002 v objeme 109 726 €.

v €

RaUP

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
	1	2	3=1+2
VÝNOSY	8 191 472,99	572 967,57	8 764 440,56

v tom:			
- tržby z predaja výrob. a služieb	821591,65	431567,61	1 253 159,26
- výnosy z prenájmu majetku	3 840,99	119 332,92	123 173,91
- úroky	171,89	56,58	228,47
- kurzové zisky	11,27	123,10	124,37
- iné výnosy (internetizácia, AIO,)	493 002,72	979,97	493 982,69
- tržby z predaja DN aHM	83 510,00	0	83 510,00
- dotácia celkom	6 201 892,81	0	6 201 892,81

RaUP

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom
	1	2	3=1+2
NÁKLADY	7 740 073,78	538 072,39	8 278 146,17
v tom:			
- spotreba materiálu	916 547,89	157 916,50	1 074 464,39
- mzdové náklady	1 894 486,94	135 482,49	2 029 969,43
- zákonné sociálne poistenie	609 236,97	46 116,11	655 353,08
- odpisy	627 681,39	2 650,00	630 331,39
- energie	1 780 385,45	28 512,24	1 808 897,69
- opravy a udržiavanie	402 478,82	34 845,01	437 323,83
- ostatné náklady	640 875,47	34 194,75	675 070,22

3.8. Analýza výdavkov na sociálne a motivačné štipendiá

Celková dotácia na sociálne štipendiá na rok 2009 bola v čiastke 1 514 000 €, z roku 2008 zostali nevyčerpané sociálne štipendiá vo výške 152 727,38 €. Celkové čerpanie sociálnych štipendií v roku 2009 bolo v čiastke 1 498 197,57 €, do roku 2010 prešla čiastka 168 529,81 €.

Prehľad o sociálnych štipendiách podľa jednotlivých fakúlt je v nasledujúcej tabuľke:

v €

Fakulta	Zostatok z roku 2008	Dotácia na rok 2008	Čerpanie v roku 2008	Zostatok k 31.12.2008
Lekárska fakulta	34 432,05	521 110	508 151,11	47 390,94
Prírodovedecká fakulta	49 239,86	313 180	329 017,02	33 402,84
Právnická fakulta	22 398,09	121 260	115 673,03	27 985,06
Fakulta verejnej správy	23 219,15	257 530	252 111,32	28 637,83
Filozofická fakulta	18 688,18	265 100	254 396,46	29 391,42
Rektorát a univerzitné prac.	4 750,05	35 820	38 848,63	1 721,42
SPOLU	152 727,38	1 514 000	1 498 197,57	168 529,81

Prehľad o sociálnych štipendiách za UPJŠ je uvedený v tabuľke č. 8.

Okrem sociálnych štipendií boli v roku 2009 vyplatené aj motivačné štipendiá vo výške 331 659,78 €. Prehľad o čerpaní motivačných štipendií v roku 2009 podľa fakúlt je v nasledujúcej tabuľke:

Fakulta	Zostatok z roku 2008	Dotácia na rok 2009	Čerpanie v roku 2009	Zostatok k 31.12.2009
Lekárska fakulta	10 273,83	89 526,68	99 798,40	2,11
Prírodovedecká fakulta	32 850,00	59 994,00	92 844,00	0,00
Právnická fakulta	1 801,86	50 207,00	52 008,86	0,00
Fakulta verejnej správy	274,90	29 627,00	29 901,52	0,38
Filozofická fakulta	3 050,00	43 363,00	46 413,00	0,00
Rektorát a univerzitné prac.	270,00	67 932,32	10 694,00	57 508,32
SPOLU	48 520,59	340 650,00	331 659,78	57 510,81

Prehľad o motivačných štipendiách za UPJŠ je v tabuľke č. 20.

3.9. Analýza výdavkov na štipendiá interných doktorandov

Dotácia na štipendiá doktorandov v roku 2009 bola v čiastke 1 184 519,00 €, čerpanie predstavovalo čiastku 1 300 675,90 €, zostatok vo výške 219 592,68 € bol použitý v januári 2010 na výplatu štipendií doktorandov za mesiac december 2009 v čiastke 135 938,50 €, čiastka 83 654,18 € je uvedená v tab. č. 14 v riadku 2, stĺpci J ako časť zostatku na nepokračujúce úlohy.

Prehľad podľa fakúlt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Fakulta	Zostatok z roku 2008	Dotácia na rok 2009	Čerpanie v roku 2009	Zostatok k 31.12.2009
Lekárska fakulta	111 016,20	308 084,00	383 714,98	35 385,22
Prírodovedecká fakulta	169 473,33	567 347,00	659 736,66	77 083,67
Právnická fakulta	22 397,13	118 148,00	124 306,34	16 238,79
Filozofická fakulta	32 862,92	115 797,00	132 917,92	15 742,00
Rektorát a univerzitné prac.	0,00	75 143,00	0,00	75 143,00
SPOLU	335 749,58	1 184 519,00	1 300 675,90	219 592,68

Okrem týchto štipendií boli v roku 2009 vyplatené štipendiá doktorandov aj z programu 077 12 02 v čiastke 1 709,70 € a z programu 06K 11 v čiastke 65 696,67 €.

3.10 Sociálna podpora študentov

3.10.1 Sociálna podpora študentov – časť študentské domovy

Študentské domovy a jedálne (ďalej len ŠDaJ) Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v roku 2009, ako účelové zariadenie univerzity poskytovalo ubytovanie a stravovanie študentom denného štúdia, zahraničným študentom, doktorandom, hosťujúcim pedagógom, zamestnancom UPJŠ a aj cudzím osobám. Na základe zmluvy s VÚC Košice o prenájme budovy na Popradskej 76 bolo aj v roku 2009 v tomto objekte poskytované ubytovanie študentov UPJŠ v celkovej ubytovacej kapacite 216.

Študentské domovy a jedálne na Medickej ulici sú v prevádzke od roku 1965-66 s celkovou projektovanou lôžkovou kapacitou 1580. Celkove sa skladajú zo štyroch blokov slúžiacich na ubytovanie študentov a jedného stravovacieho zariadenia pripravujúceho stravu,

pričom strava sa vydáva nielen v jedálenskej časti na Medickej 4, ale sa vyváža aj na ďalšie 4 výdajné miesta v rámci univerzity.

Súčasťou študentských domovov je aj študentský domov na Popradskej ulici 66 (s kapacitou 155), ktorý je v prevádzke od septembra 2002 a študentský domov na Popradskej ulici 76 (s kapacitou 216), ktorý je v prevádzke od októbra 2008.

Prevádzka a údržba ubytovacích zariadení na Medickej ulici 4 a 6 s ohľadom na vek si vyžaduje nemalé finančné prostriedky. Financovanie ŠDaJ UPJŠ bolo v roku 2009 zabezpečované z týchto zdrojov: z dotácií zo ŠR, z vlastných zdrojov (z poplatkov za ubytovanie prijímaných na bežný účet), z darov, z prostriedkov získaných v rámci realizovanej podnikateľskej činnosti. Všetky získané finančné prostriedky boli použité hlavne na zabezpečovanie bežného chodu a zlepšovania podmienok ubytovaných študentov v ubytovacích zariadeniach univerzity. Najviac finančných prostriedkov bolo použitých na zaplatenie faktúr za všetky druhy energií celkom 435 012 €, z toho: vodné, stočné, zrážková voda 84 457 €, elektrická energia 163 168 €, teplo a teplá voda 185 760 €, zbytok bol za plyn.. Ďalej boli financované: odvoz odpadu 47 615 €, pranie a čistenie bielizne 15 375 €, nákup údržbárskeho materiálu 15 881 €, nákup čistiacich prostriedkov 8 667 €. Na opravy a udržiavanie boli finančné prostriedky použité na výmenu okien na bloku C vrátane okien na študovniach a schodištiach na Medickej 6 a okien na ÚTVaŠ vo výške 134 560 €, na rekonštrukciu elektroinštalácie na D bloku vo výške 101 017 €, na vykonanie maliarskych a natieračských prác v priestoroch D bloku v čiastke 26 693 €, na prestavbu sociálnych zariadení v dvoch bunkách na prízemí bloku A vo výške 6 940 €, na maľovanie na Popradskej ulici č. 66 v celkovej čiastke 13 457 € a internetovú sieť na PP 66 v čiastke 5 345 €. Ďalej boli vykonané revízie rozvodov plynu, elektrorozvodov, bleskozvodov, hasiacich prístrojov, hydrantov, sklenárskej dielne, výmenníkovej stanice a zariadení podľa platných vyhlášok a noriem v celkovej sume 6 236 €.

V priebehu celého roka boli operatívne vykonávané havarijné opravy vodoinštalácie, výmena nefunkčných topných telies, zámočnicke a stolárske práce – mreže, opravy dverí a pod. ako aj maliarske, natieračské, murárske práce vlastnými zamestnancami, ktoré si vyžiadali spotrebu údržbárskeho materiálu vo výške 15 881 €. Do vybavenia ŠD sme investovali finančné prostriedky na nákup plynových sporákov, postelí, skríň, poličiek, kresiel, mikrovlnných rúr, rádií, počítačov, kamier, chladničiek, stolných lúč, vankúšov, paplónov, matracov, garníží, dverí, hasiacich prístrojov, radiátorov.

ŠD si v najbližšom období dáva ako prvoradú úlohu skvalitniť úroveň ubytovania, a to investíciou do modernizácie sociálnych zariadení v ubytovacích priestoroch študentov, do rekonštrukcie internetovej siete, postupnou výmenou inventára izieb a postelnej výbavy. Ak sa nám podarí udržať aj v nasledujúcom období trend efektívneho využívania dostupných zdrojov bude nepochybné, že rozvoj Študentských domovov a jedálne nabral ten správny smer.

3.10.2 Sociálna podpora študentov – stravovanie študentov

V roku 2009 bola našej vysokej škole pridelená dotácia zo štátneho rozpočtu na účely stravovania študentov v celkovom objeme 49 828 €. V roku 2009 sme na účely stravovania študentov vyčerpali čiastku 42 168 €. Nevyčerpané prostriedky budú použité na stravovanie študentov v roku 2010.

Údaje o stravovaní študentov sú uvedené v tabuľke č. 10.

V roku 2009 bolo celkovo podaných 121 658 jedál z toho v rámci hlavnej činnosti (stravovanie študentov a doktorandov) 49 299 porcií, čo je mierny pokles oproti roku 2008 a v rámci podnikateľskej činnosti 72 359 porcií (stravovanie zamestnancov a cudzích).

Študentská jedáleň hospodárila v roku 2009 s celkovými nákladmi rozdelenými do

hlavnej činnosti (stravovanie študentov) a podnikateľskej činnosti (stravovanie zamestnancov a cudzích). Najväčší podiel na celkových nákladoch 315 866 € mali náklady na suroviny 147 940 €, náklady na mzdy a odvody 124 259 €, na energie 12 000 € a na zakúpenie softvéru podporujúceho podávanie stravy formou voľného predaja 13 500 €. Celkové výnosy v sume 341 770 €, z toho v hlavnej činnosti 134 800 € a v podnikateľskej činnosti 206 970 €.

Študentská jedáleň začala v roku 2009 skúšobnú prevádzku výdaja stravy na Medickej formou voľného výberu jedál, kvôli ktorému bolo potrebné na mieru vyvinúť nadstavbu stravovacieho systému CARDPAY. Po jeho odladení je pre stravníkov na výdajni Medická vytvorená možnosť vyskladať si stravu z práve ponúkaných druhov jedál, samozrejme aj s odlišnými cenami.

Ďalšou malou zmenou prešla aj cena stravného, ktoré bolo nutné upraviť smerom nahor z dôvodu platnosti novej výšky minimálneho stravného.

Aj zásluhou týchto zmien sa pre študentskú jedáleň začali vytvárať potrebné rezervy na postupnú výmenu zastaraných technologických zariadení, ako aj na postupnú modernizáciu vybavenia jednotlivých výdajní s možnosťou rozšíriť na niektorých z nich sortiment ponúkaných služieb.

4 Vývoj fondov

Vývoj fondov tvorených na UPJŠ podľa jednotlivých súčastí univerzity obsahuje nasledovná tabuľka. Z prehľadu vyplýva, že UPJŠ nedisponuje s rezervným fondom, pretože jeho zostatok bol použitý na krytie straty minulých období. Medzi ostatné fondy uvedené v tabuľke patria spravidla dary.

	v €						
Fond zákl. imania	LF	PF	PrávF	FVS	FF	R a UP	Celkom
Počiatoč. stav	8 483,42	357 926,87	32 892,84	20 230,85	1 643,51	11 328 764,39	11 749 941,88
Tvorba	690 910,91	460 862,22	928,33	2 015,86	17 439,68	150 612,98	1 322 769,98
Čerpanie	142 790,94	90 694,99	3 249,26	6 447,08	8 663,62	188 375,29	440 221,18
Stav k 31.12.2009	556 603,39	728 094,10	30 571,91	15 799,63	10 419,57	11 291 002,08	12 632 490,68
Rezervný fond							
Počiatoč. stav	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tvorba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Čerpanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav k 31.12.2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štipendijný fond							
Počiatoč. stav	34 419,61	54 398,03	16 138,26	37 547,90	26 401,30	53 246,38	222 151,48
Tvorba	621 863,40	423 973,00	176 629,25	292 997,84	303 060,62	59 576,00	1 878 100,11
Čerpanie	608 784,51	427 337,02	167 681,89	282 012,84	267 125,67	76 301,79	1 829 243,72
Stav k 31.12.2009	47 498,50	51 034,01	25 085,62	48 532,90	62 336,25	36 520,59	271 007,87
Fond reprodukcie							
Počiatoč. stav	1 204 311,26	233 209,60	75 488,84	39 040,94	5 324,37	-81 858,44	1 475 516,57
Tvorba	142 790,94	157 062,91	-13 493,05	-10 328,23	132 931,61	26 014,09	434 978,27
Čerpanie	712 086,71*	447 831,37*	928,33	2 015,86	17 439,68	150 612,98*	1 330 914,93
Stav k 31.12.2009	635 015,49	-57 558,86	61 067,46	26 696,85	113 771,07	-199 412,10	579 579,91
Fond sociálny							
Počiatoč. stav	54 704,08	26 107,60	1 320,12	941,21	7 333,37	8 122,35	98 528,73
Tvorba	49 486,20	33 168,18	8 265,24	5 306,52	16 154,73	29 337,53	141 718,40
Čerpanie	55 062,07	40 311,05	8 352,28	5 116,89	13 901,16	30 495,79	153 239,24
Stav k 31.12.2009	49 128,21	18 964,73	1 233,08	1 130,84	9 586,94	6 964,09	87 007,89
Ostatné fondy							

Počiatoč. stav	172 407,16	25 309,56	10 507,97	3 186,57	53 230,24	19 998,69	284 640,19
Tvorba	108 078,40	7 685,00	22 110,00	8 300,00	24 327,10	18 932,00	189 432,50
Čerpanie	146 559,48	6 648,21	14 851,76	22 935,07	71 522,12	3 010,89	265 527,53
Stav k 31.12.2009	133 926,08	26 346,35	17 766,21	-11 448,50	6 035,22	35 919,80	208 545,16

* Zvýšené čerpanie FR o majetok obstaraný zo ŠF, bude upravené v nasledujúcom účtovnom období.

5 Rekapitulácia zúčtovania so Štátnym rozpočtom

Zúčtovanie bežnej dotácie

Schválený rozpočet na rok 2009 bol 22 371 771 €. V priebehu roka 2009 boli z úrovne MŠ SR realizované úpravy rozpočtu v celkovom objeme 2 565 998,49 €, ktoré boli zamerané najmä na:

- zvýšenie rozpočtu na výskumnú a vývojovú činnosť
 - zvýšenie dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov
 - zvýšenie dotácie na sociálnu podporu študentov
 - zvýšenie dotácie na úlohy výskumu a vývoja podporované agentúrou na podporu výskumu a vývoja
 - zvýšenie dotácie na oficiálnu rozvojovú pomoc
 - zvýšenie dotácie na zabezpečenie mobilit a záväzkov v oblasti vzdelávania.

Dotácia na bežné výdavky zo štátneho rozpočtu poskytnutá MŠ SR po prevedení rozpočtových úpravách k 31.12.2009 dosiahla objem 24 937 769,49 €. Prehľad čerpania dotácie v kategórii bežných výdavkov za UPJŠ k 31.12.2009 podľa programovej štruktúry poskytuje nasledovná tabuľka:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2009 za UPJŠ v Košiciach

v €

Program	Zostatok z roku 2008	Vrátenie preplatku z r. 2008	Vrátky kap. dotácie cez bežnú dot.	Rozpočet na rok 2009	Čerpanie v roku 2009	Korekcia o čerpanie cez fond reprodukcie	Zostatok k 31.12.2009
077 11	1 925 089,55	28 933,07	0,00	18 710 711,16	18 332 795,31	352 742,48	1 979 195,99
077 12 01	159 540,01	4,79	11,25	1 459 919,00	1 435 132,15	9 656,54	174 686,36
077 12 02	82 659,34	441,25	1 659,56	506 403,00	509 980,90	0,00	81 182,25
077 12 03	8 475,85	0,00	0,00	0,00	7 690,35	0,00	785,50
077 12 04	2 104,02	29,30	0,00	9 958,00	7 979,19	0,00	4 112,13
077 12 05	12 978,85	0,00	274,53	67 490,00	56 677,47	0,00	24 065,91
077 13	166 040,87	0,01	15,96	76 393,00	198 408,96	0,00	44 040,88
06K 11	306 552,27	1 919,02	0,00	1 437 943,74	1 455 867,22	0,00	290 547,81
06K 12	174 251,48	0,00	0,00	34 090,00	173 581,77	0,00	34 759,71
05T 08	730,26	0,00	0,00	17 785,32	18 515,58	0,00	0,00
021 02 03	0,00	0,00	0,00	1 224,27	1 224,27	0,00	0,00
077 15 01	152 727,38	0,00	0,00	1 514 000,00	1 498 197,57	0,00	168 529,81
077 15 02	48 520,59	0,00	0,00	340 650,00	331 659,78	0,00	57 510,81
077 15 03	9 594,07	28 804,91	0,00	761 202,00	715 061,00	0,00	84 539,98
Celkom	3 049 264,54	60 132,35	1 961,30	24 937 769,49	24 742 771,52	362 399,02	2 943 957,14

Vysvetlivky:

- 077 11** Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- 077 12 01** Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
- 077 12 02** Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA)
- 077 12 03** Aplikovaný výskum na vysokých školách pre potreby praxe

077 12 04	Medzinárodná vedecká a vedecko-technická spolupráca vysokých škôl
077 12 05	Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA)
06K 11	Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
06K 12	Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
077 13	Rozvoj vysokého školstva
077 15 01	Sociálne štipendiá
077 15 02	Motivačné štipendiá
05T 08	Oficiálna rozvojová pomoc
021 02 03	Zabezpečenie mobilit a záväzkov v oblasti vzdelávania

Okrem uvedených dotácií z kapitoly MŠ ŠR boli na bežné výdavky poukázané finančné prostriedky z Ministerstva kultúry SR pre Univerzitnú knižnicu UPJŠ v Košiciach vo výške 6 650,00 €, z Ministerstva zdravotníctva SR vo výške 27 580,76 € a z VÚC v objeme 6 638,00 € pre Filozofickú fakultu UPJŠ v Košiciach.

5.2. Zúčtovanie kapitálovej dotácie

V roku 2009 nebola pre UPJŠ schválená kapitálová dotácia. V priebehu roka 2009 boli z úrovne MŠ SR realizované úpravy rozpočtu v celkovej výške 3 189 022,76 €, a to:

- úprava rozpočtu na prevádzku a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj v objeme 6 000,- €
- úprava rozpočtu na projekty základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA) v objeme 241 424,- €
- úprava rozpočtu na úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA) v objeme 28 772,- €
- úpravy rozpočtu na poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl v celkovom objeme 2 876 499,- € boli rozdelené na:
 - investičnú akciu „Rekonštrukcia a obnova areálu UPJŠ, Filozofická fakulta, Šrobárova 2, Košice, I. etapa“ v objeme 648 942,- €
 - investičnú akciu „Termostatizácia vykurovacích sústav objektov UPJŠ, Šrobárova 2, Košice“ v objeme 341 897,- €
 - investičnú akciu „Havarijný stav vzduchotechniky, Ústav anatómie LF UPJŠ, Košice“ v objeme 60 000,- €
 - kúpu budovy pre Filozofickú fakultu UPJŠ v Košiciach na Moyzesovej ul. 9“ v objeme 1 825 660,- €
- úprava rozpočtu na rozvoj vysokého školstva v objeme 35 000,- €
- úprava rozpočtu na úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky v objeme 1 327,76 €.

Prehľad čerpania dotácie v kategórii kapitálových výdavkov za UPJŠ v Košiciach k 31.12.2009 podľa programovej štruktúry poskytuje nasledovná tabuľka.

Čerpanie kapitálovej dotácie k 31.12.2009 za UPJŠ v Košiciach

Program	Zostatok z roku 2008	Vrátenie preplatku z r. 2008	Vrátky kap.dotácie cez bežnú	Rozpočet na rok 2009	Čerpanie v roku 2009	Korekcia o čerpanie cez fond reprodukcie	Zostatok k 31.12.2009
077 11	-120 657,06		0,00	2 876 499,00	2 968 336,10	352 742,48	140 248,32

077 12 01	11,25		11,25	6 000,00	15 656,54	9 656,54	0,00
077 12 02	42 749,04		1 659,56	241 424,00	216 403,23	0,00	66 110,25
077 12 03	10 390,54		0,00		10 159,89	0,00	230,65
077 12 04			0,00			0,00	0,00
077 12 05	333,47		274,53	28 772,00	7 471,51	0,00	21 359,43
077 13	4 995,05		15,96	35 000,00	39 957,87	0,00	21,22
06K 11	37 170,09		0,00	1 327,76	38 497,53	0,00	0,32
06K 12	138 352,25		0,00		138 351,37	0,00	0,88
Celkom	113 344,63		1 961,30	3 189 022,76	3 434 834,04	362 399,02	227 971,07

Vysvetlivky:

077 11	Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
077 12 01	Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
077 12 02	Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA)
077 12 03	Aplikovaný výskum na vysokých školách pre potreby praxe
077 12 04	Medzinárodná vedecká a vedecko-technická spolupráca vysokých škôl
077 12 05	Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA)
06K 11	Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
06K 12	Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
077 13	Rozvoj vysokého školstva

5.2.1 Čerpanie kapitálových výdavkov z dotácie ŠR

Lekárska fakulta - celkové čerpanie kapitálovej dotácie bolo vo výške 367 955,19 €
z toho: 311 365,78 € dotácia z roku 2008
56 589,41 € dotácia z roku 2009

Fakulta použila finančné prostriedky na nákup výpočtovej techniky (PC zostavy, notebooky, tlačiareň), kompresor s odsávačkou, stomatologické súpravy, digitálna kopírka, Cardioscan ECGLab, zdravotnícke stomatologické prístroje, vizualizér, vodný kúpeľ s trepačkou, analytické váhy, Biometra T Personal, paristaltická pumpa, pultový hlbokomraziaci box, mikroskopy, elektr. chirurgický prístroj, termocykler, Externy 2-posuv mikroskopu, softvéry: mikroskope camera VCM200.

Finančné prostriedky bežnej dotácie boli použité cez fond reprodukcie na dobudovanie pracovísk pre výučbu stomatologickej propeudetiky vo výške 165 662,52 €.

Prírodovedecká fakulta – celkové čerpanie kapitálovej dotácie bolo vo výške 277 287,91 €
z toho: 94 126,16 € dotácia z roku 2008
133 161,75 € dotácia z roku 2009

Finančné prostriedky boli použité na nákup výpočtovej techniky (PC zostav, notebookov s príslušenstvom, serverov, multimediálnych pracovných staníc), spincoatera, integrátora, mikromanipulátora, klimatizácie, rotačnej vákuovej odparky, centrifúry s príslušenstvom, odstredivky, vysokorýchlostný opto oddeľovač, vákuovej pumpy, mikroskopov, vodného kúpeľa, laboratórnych stolových zostáv s digestorom, analytických váh, rotačnej odparky, spektrofotometra, mikrocentrifúgy, laminárneho boxu, fluorometra, aparatury na meranie, kompaktnej vakuovej čerpaciej jednotky, súpravy aerod. vodného vln. stroja, videokonf. stolového setu, videokamery, horúcovzdorného sterilizátora, vákuovej pumpy, spoluúčasť na projekte virtuálnej kolaborácie.

Právnická fakulta – celkové čerpanie kapitálovej dotácie bolo vo výške 7 555,70 €
z toho: 1 350,65 € dotácia z roku 2008
6 205,05 € dotácia z roku 2009

Pridelené finančné prostriedky fakulta použila na nákup výpočtovej techniky (notebookov s príslušenstvom, PC zostavy a tlačiarň).

Fakulta verejnej správy – celkové čerpanie kapitálovej dotácie bolo vo výške 0 €.

Filozofická fakulta – celkové čerpanie kapitálovej dotácie bolo vo výške 29 361,66 €

z toho: 281,90 € dotácia z roku 2008

29 079,76 € dotácia z roku 2009

Pridelené finančné prostriedky fakulta použila na nákup softvéru REMARK, výpočtovej techniky (notebookov, PC zostáv), kopírovacieho stroja, systému na zber dát, videokamery s príslušenstvom, konferenčný audiovizuálny nahrávací systém, flipchart s projekčným plátnom a príslušenstvom.

Rektorát a univerzitné pracoviská

- celkové čerpanie kapitálovej dotácie bolo vo výške 2 804 664,58 €.

z toho: 66 422,90 € dotácia z roku 2008

2 738 241,68 € dotácia z roku 2009

Pridelené finančné prostriedky boli použité na úhradu stavebné práce na Rekonštrukcii a obnove areálu UPJŠ, Filozofická fakulta, Moyzesova ul., Košice, 1. etapa – Asanácie a inžinierske siete, na práce spojené s Termostatizáciou vykurovacích sústav objektov UPJŠ, Košice, nákup objektu II. gynekologicko-pôrodnicej kliniky pre FF UPJŠ.

Na kapitálových výdavkov bolo čerpanie z prostriedkov nenávratného finančného príspevku z fondov EÚ vo výške 729 407,67 € na modernizáciu posluchárni, nákup výpočtovej a telekomunikačnej techniky, nákup mikroskopov a spracovanie PD – realizačný projektu pre objekt A – knižnica. Čerpanie prostriedkov z Ministerstva kultúry SR pre Univerzitnú knižnicu UPJŠ vo výške 1 991,00 € na nákup interaktívnej tabule s príslušenstvom a čerpanie kapitálovej dotácie z prostriedkov Ministerstva zdravotníctva SR (07B030101, 07B030703) v celkovej výške 32 536,55 € na nákup laboratórnej a výpočtovej techniky.

Čerpanie finančných prostriedkov v sledovanom období na realizáciu stavieb a ich technické zhodnotenie bolo v celkovej výške 978 494,37 €. Čerpanie podľa jednotlivých stavieb je nasledovne:

Rozpis a čerpanie na stavbách za rok 2009

v €

Názov stavby	zostatok z r. 2008	čerpanie k 31.12.2009	Zost. spolu	dotácia na r. 2009	čerpanie k 31.12.2009	zostatok spolu
Rekonštrukcia a obnova areálu UPJŠ, Filozofická fakulta, Moyzesova ul. 1. etapa,	1,87	1,87	0,00	648 942,00	568 694,47	80 247,53
Realizácia termostatizácie vykurovacích sústav objektov UPJŠ	66 421,03	66 421,03	0,00	343 377,00	343 377,00	0,00
Havarijný stav vzduchotechniky, Ústav anatómie LF UPJŠ, Košice				60 000,00	0,00	60 000,00
Spolu	66 422,90	66 422,90	0,00	1 052 319	912 071,47	140 247,53

5.2.2 Čerpanie kapitálových výdavkov z iných zdrojov

Čerpanie mimorozpočtových prostriedkov na nákup hmotného a nehmotného investičného majetku, podľa jednotlivých fakúlt, rektorátu a univerzitných pracovísk v sledovanom období je nasledovné:

	v €						
	LF	PF	PrávF	FVS	FF	Rektorát a univ. prac.	s p o l u
domáce zdroje	122 197,50	108 926,78	0,00	2 015,86	7 559,47	300 494,72	541 194,33
podnik. činnosť	0,00	3 648,18	0,00	0,00	0,00	8 044,31	11 692,49
s p o l u	122 197,50	112 574,96	0	2 015,86	7 559,47	308 539,03	552 886,82

Mimodotačné finančné prostriedky boli v rámci jednotlivých fakúlt, rektorátu a univerzitných pracovísk použité na kúpu pozemkov pre UPJŠ, realizáciu rekonštrukcie elektroinštalácie D-bloku a vstupnej časti v ŠDaJ UPJŠ, ul. Medická, rekonštrukciu soc. zariadení a kancelárií v objekte FF UPJŠ, Petzvalová ul., spoluúčasť pri realizácii modernizácie posluchárni M5, M6 a Nonstop učebne, a rekonštrukcií objektu A1 – knižnica a objektu A – poslucháreň v areáli Moyzesova 9. Z mimodotačných prostriedkov bol zakúpený aj internetový register výpočtová technika (3-server SUN, notebooky, PC zostavy, switche), škrabka na zemiaky, plynová panvica, plasmový čistič ovzdušia, doplatok na 60-atómový mikroskop a prietokový cytometer, spektrofotometer, touch screen terminál, posilňovacie zariadenie pre ÚTV, úprava systému Caedpay (reštauračný modul). Finančné prostriedky boli použité aj na spolufinancovanie v rámci štrukturálnych fondov pri zakúpení interiérov do posluchárni a IKT technológie.

Čerpanie finančných prostriedkov v sledovanom období na realizáciu stavieb a ich technické zhodnotenie bolo v celkovej výške 700 tis. Sk. Čerpanie podľa jednotlivých stavieb je nasledovne:

1. Rekonštrukcia elektroinštalácie v D-bloku a vstupnej časti pre ŠDaJ UPJŠ, ul. Medická, Košice 101 017,65 €
Rekonštrukcia soc. zariadení a kancelárií v objekte FF UPJŠ, ul. Petzvalová, Košice (financované z dotácie VÚC a vlastných zdrojov FF UPJŠ) 12 838,04 €

6 Záver

Na základe analýzy výsledkov hospodárenia za rok 2009 súčasťou predloženej správy sú nasledovné opatrenia:

1. V súlade s § 16a zákona č. 131/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov spracovať návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2009 za UPJŠ vrátane hospodárskych výsledkov fakúlt, Rektorátu a univerzitných pracovísk.
T: 31. 8. 2010
Z: kvestor, vedúci EÚ
2. Zhodnotiť výsledky hospodárenia za rok 2009 podľa jednotlivých fakúlt na zasadnutí Kolégia rektora v mesiaci máj 2010.

T: 31. 5. 2010

Z: rektor

3. Za účelom zlepšenia celkovej finančnej situácie na univerzite prijať opatrenia:

- pokračovať v organizačných zmenách centralizácie hospodársko-správnej agendy, ktoré boli začaté v roku 2006 za účelom skvalitnenia práce a manažérskeho riadenia na univerzite.
- získavať ďalšie zdroje financovania v rámci viaczdrojového financovania

T: stály

Z: rektor, kvestor, dekáni fakúlt, tajomníci

4. Zabezpečiť dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nakladaní s dotačnými prostriedkami, ako aj mimodotačnými finančnými prostriedkami v rámci viaczdrojového financovania na všetkých fakultách, Rektoráte a univerzitných pracoviskách.

T: stály

Z: kvestor, dekáni fakúlt, tajomníci,
riaditelia a vedúci VaPP, IP a ÚZ UPJŠ
vedúci úsekov R UPJŠ

7 Prílohy

