

Správa o stave fakulty a hospodárení za rok 1999 a návrh rozpočtu na rok 2000

(predložená Akademickému senátu fakulty dňa 6. marca 2000)

V súlade s viacerými ustanoveniami čl. 12 Štatútu Matematicko-fyzikálnej fakulty Univerzity Komenského predkladám Akademickému senátu fakulty správu o stave fakulty, o výsledkoch pedagogickej, vedecko-výskumnej a hospodárskej činnosti fakulty a návrh na rozdelenie rozpočtových prostriedkov na rok 2000.

Zo zorného uhlu fakulty ako rozpočtovej organizácie môžu pohľad na uplynulý rok 1999 uviesť dve číselné informácie:

- stav všetkých účtov fakulty na ktorých sa vedú rozpočtové prostriedky (pravdaže okrem príjmového účtu) bol k 31. 12. 1999 nulový, takže fakulte „neprepadla“ ani koruna rozpočtových prostriedkov;
- fakulta ukončila rozpočtový rok 1999 s deficitom 1 924 657.- Sk, ktorý (v kapitole odvody do poisťovních fondov a NÚP) vyrovnala pri výplate miezd za december 1999 na ťarchu rozpočtu roku 2000.

Za týmito dvoma konštatovaniami sa skrýva plejáda aktivít, ktoré vo väčšej či menšej miere ovplyvnili hospodársky výsledok, ale predovšetkým formovali postavenie fakulty v kontexte Univerzity a slovenského vysokého školstva ako celku.

Hospodársky začala fakulta rok 1999 síce bez akýchkoľvek vonkajších dlhov, ale v prostredí rozpočtového provizória, v ktorom sa nachádzalo celé národné hospodárstvo. Táto skutočnosť podstatne ovplyvnila termínový kalendár štandardných úkonov, ktoré musí vedenie fakulty a Akademický senát absolvovať pri štarte každého rozpočtového roku. V období provizória boli fakulte otvárané iba mesačné limity rozpočtových prostriedkov – odvodené od rozpočtu za rok 1998 – takže celé hospodárenie fakulty sa realizovalo „zálohovým“ spôsobom – vo viere, že skutočne pridelený rozpočet pokryje náklady. Akademický senát fakulty schválil definitívne znenie rozpočtu až na svojom zasadnutí dňa 31. mája 1999.

Žiaľ podľa schváleného rozpočtu fakulta hospodárila iba dva mesiace, pretože od prvých augustových dní – na základe vládou zverejnenej prognózy ekonomických výsledkov – sa objavila reálna hrozba 8 %-ného viazania rozpočtu. Prakticky plné tri mesiace panovala neistota, šírili sa protichodné informácie a vláda neustále odkladala definitívne rozhodnutie. Výsledkom bolo znefunkčnenie štandardného hospodárskeho mechanizmu fakulty, bolo potrebné obmedziť akékoľvek aktivity nad rámec absolútneho minima - zabezpečujúceho základný chod pracovísk, museli sa redukovať už rozdelené fondy pracovísk a spolufinancovaním prevádzky fakulty zaťažovať grantové projekty. To, že nakoniec krátenie rozpočtu bolo „iba“ 3 %-né je iba slabou útechou v situácii, keď z predpokladaného vyrovnaného rozpočtu ku koncu roka 1999 sa fakulta zásluhou viazania 2,653 mil. Sk dostala po prvý krát vo svojej histórii do úlohy dlžníka.

Ku koncu roka 1999 sa nepriaznivo prejavila skutočnosť, že od júla 1998 sa zamestnancom školstva nevalorizovali tarifné platy. Podstata problému spočíva v tom, že všetky (nárokové) platové úpravy za obdobie 18-tich mesiacov (teda postupy do vyššej platovej triedy pri zvyšovaní kvalifikácie a postupy do vyššieho platového stupňa pri dosiahnutí príslušného počtu odpracovaných rokov) išli trvale na úkor stagnujúceho objemu prostriedkov určených na nenárokovú zložku platov. Nevyhnutný dôsledok bol, že k 1. októbru 1999 musela fakulta výrazne redukovať objem vyplácaných osobných príplatkov. Kým za obdobie mesiacov január – september 1999 výška vyplatených osobných príplatkov predstavovala 14,8 % z vyplatených tarifných platov, klesol tento objem v mesiacoch október – december 1999 na 9,9 %.

Z hľadiska chodu Univerzity bol záver roku 1999 mimoriadne dramatický. Po analýze hospodárskeho stavu jednotlivých fakúlt Kolégium rektora rozhodlo o prerušení výučbovej časti zimného semestra k 10. decembru 1999. Cieľom opatrenia bolo ušetriť prevádzkové prostriedky na kúrenie, vodu a elektrinu a zmenšiť tak objem deficitu jednotlivých zložiek a súčasne aj vyslať nedvojzmyselný signál o neudržateľnej situácii vysokých škôl. Žiaľ opäť sa raz potvrdila nezásadovosť ostatných vysokých škôl na Slovensku – keď po predchádzajúcich prejavoch spolupatričnosti a vôle na takúto akciu – v rozhodujúcej fáze ostala Univerzita Komenského úplne osamelá. Napriek tomu považujeme prijaté opatrenie za významný a správny počín, pretože sa skutočne podarilo znížiť hroziaci trojmiliónový deficit. Sprievodnými opatreniami bol minimalizovaný nepriaznivý dopad opatrenia na priebeh skúškového obdobia zimného semestra.

Významná aktivita z počiatku roku 1999 bola samoevaluácia Univerzity Komenského. V jej rámci fakulta oslovila všetky pracoviská, zvlášť tiež špičkových odborníkov a celú akademickú obec aby v zmysle poskytnutej štruktúry sa vyslovila k zásadným otázkam stavu a perspektív fakulty. Došlé odpovede a námety boli zhrnuté do Autoevaluačného protokolu, ktorý fakulta predložila Univerzite.

Kapitola "Bežné výdavky"

Do kapitoly "Bežné výdavky" patria položky "mzdy", "odvody do poisťných fondov a NÚP", "grantové prostriedky" a "tovary a služby"

Rozpočtové aktíva

	§ 4018 [Sk]	§ 2001 [Sk]	spolu [Sk]
I. mzdy			
rozpočtové prostriedky:			
základný rozpočet	58 059 000	6 831 000	64 890 000
projekt Infovek		140 000	140 000
správca IIKS	48 000		48 000
odmeny celouniverzitného IIKS	50 000		50 000
rezerva rektora		50 000	50 000
referent zvláštnych úloh	1 000		1 000
dovolené prekročenie rozpočtu	15 000		15 000
mimorozpočtové prostriedky:			0
RUK	120 000		120 000
spolu mzdy:	58 293 000	7 021 000	65 314 000
II. odvody			
základný rozpočet	22 062 000	2 596 000	24 658 000
transfery		2 459 000	2 459 000
projekt Infovek		53 000	53 000
správca IIKS	18 000		18 000
odmeny celouniverzitného IIKS	19 000		19 000
rezerva rektora		19 000	19 000
dovolené prekročenie rozpočtu	6 000		6 000
dodatočne pridelené odvody	48 260	7 600	55 860
spolu odvody:	22 153 260	5 134 600	27 287 860
III. granty			
KEGA + VEGA	34 000	4 697 000	4 731 000
granty UK	48 000		48 000
zahraničné		1 210 000	1 210 000
CERN		842 000	842 000
Schola Ludus	90 000		90 000
rezerva		467 000	467 000
dotácia projektu KGF		50 000	50 000
spolu granty:	172 000	7 266 000	7 438 000
IV. tovary a služby			
základný rozpočet	9 404 000	1 136 000	10 540 000
rezerva UK	270 000		270 000
rezerva UK z prostriedkov IIKS	245 000		245 000
príspevok na projekt Infovek		8 000	8 000
príspevok DZS	798 000		798 000
spolu tovary a služby:	10 717 000	1 144 000	11 861 000
bežné výdavky celkom:	69 182 000	15 431 000	111 900 860

Kapitola "Bežné výdavky"

I. Vyplatené mzdy

	náhrady mzdy neupravené		náhrady mzdy percentuálne rozpísané	
	[Sk]	[%]	[Sk]	[%]
tarifné mzdy	46 712 998	71,5	55 510 988	85,0
náhrady mzdy	10 351 679	15,8		
príplatky za riadenie	649 239	1,0	771 518	1,2
osobitné príplatky	178 953	0,3	212 657	0,3
príplatky za prácu v S, N, sv. a smennosť	459 925	0,7	546 548	0,8
príplatky za nadčasy	75 235	0,1	89 405	0,1
osobné príplatky	6 449 687	9,9	7 664 430	11,7
odmeny za mimoriadne úlohy	186 649	0,3	221 803	0,3
jubilejné odmeny	249 635	0,4	296 652	0,5
spolu:	65 314 000	100	65 314 000	100

Za dni v ktorých pracovník čerpá dovolenku alebo ktoré sú štátnymi sviatkami sa nevypláca mzda, ale tzv. náhrada mzdy; tá sa vypočítava sa z priemerného zárobku v predchádzajúcom štvrt roku. V tabuľke "Vyplatené mzdy" je objem prostriedkov vyplatených formou "náhrady mzdy" percentuálne rozpočítaný na ostatné zložky

II. Odvody do poisťovních fondov a NÚP

Z miezd vyplatených v mesiacoch I. – XII. 1999 fakulta odvieďa spolu 25 951 342.- Sk do poisťovních fondov a NÚP.

III. Výdavky z fondov grantových prostriedkov

	§ 2001	§ 4018	spolu
rozpočtový limit	7 266 000	172 000	7 438 000
čerpanie	6 927 359	154 406	7 081 765
zostatok:	338 641	17 594	356 235

Limity grantových prostriedkov jednotlivých fondov boli pri rozpise znížené o ich prečerpanie v roku 1998 v celkovej sume 19 728.- Sk.

Naviac z 5-tich % pridelených grantových prostriedkov sa vytvoril rezervný fond.

Takto vzniknutá úspora na grantoch vo výške 356 235.- Sk sa využila na zníženie deficitu

Kapitola "Bežné výdavky"

IV. výdavky na "tovary a služby"

fond	rozpočet na rok 1999	čerpanie k 31. 12. 1999		
		celkove	z toho 10 % zákl. rozpisu	zostatok
Centrálne fondy				
C_UOP - Údržba a opravy	775 000	792 771		-17 771
C_OVT - Opravy výpočtovej techniky	300 000	299 954		46
C_OPT - Opravy prístrojovej techniky	50 000	15 535		34 465
C_MAT - Centrálne hradený materiál	315 000	185 310		129 690
C_ENE - Energie	5 350 000	5 570 879		-220 879
C_SLU - Centrálne hradené služby	1 216 000	1 201 158		14 842
C_CES - Centrálne hradené cestovné	25 000	61 472		-36 472
C_VNE - Vecné náklady externistov	15 000	26 514		-11 514
C_SKL - Nákup do skladu	50 000	1 501		48 499
C_CSL - Civilné služby	29 000	29 555		-555
V_EDI - Edičná činnosť	50 000	38 504		11 496
V_KNI - Knihy a časopisy (§01)	270 000	275 071		-5 071
C_SOC - Odvody do sociálneho fondu	348 000	348 948		-948
V_SOC - Odvody do sociálneho fondu	41 000	42 126		-1 126
C_OON - ostatné osobné náklady	512 000	446 207		65 793
C-STR - príspevok na stravu	1 089 000	1 335 771		-246 771
Spolu	10 435 000	10 671 276		-236 276
Účelové fondy pracovísk				
KTVS_N - Prenájom bazénov a ihrísk	45 000	45 000		0
KTVS_KU- Telovýchovné kurzy	100 000	99 227	10 000	773
VC_FS - Fakultná sieť	180 000	180 772		-772
VC_SW - Softvér	50 000	47 114		2 886
VC_PU - Počítačové učebne	90 000	90 115		-115
KZDF_D - Fyzikálne demonštrácie	10 000	10 000		0
AU_E- Exkurzie študentov KAA	7 000	7 394		-394
KMK_E - Exkurzie študentov KMK	7 500	7 769		-269
KMK_O - Meteorologické observatórium	3 500	3 487		13
VL_NAS - Nástroje	40 000	40 000		0
..._ZP - Základné fyzikálne praktiká	60 000	59 746		254
..._P - Špeciálne praktiká a počítačové učebne	170 000	160 728		9 272
KVI_KOR- Korešp. semináre	15 000	5 253		9 747
KZDF_KOR	15 000	13 556		1 444
KZDM_KOR	15 000	16 898		-1 898
Ostatné fondy				
D - Dekanát	325 000	325 094	32 500	-94
AGO	100 000	109 976	10 000	-9 976
PCZPS	142 500	141 097	14 250	1 403
... - Fondy ostatných pracovísk	1 140 000	1 012 191	98 918	127 809
rozpočet fakulty schválený AS	12 950 500			
prostriedky pridelené začiatkom roka	10 540 000			
v rozpočte plánovaný deficit	-2 410 500			
skutočné čerpanie k 31.12.1999		13 046 693		
skutočný deficit k 31.12.1999		-2 506 693		
10 %-né krátenie niektorých fondov			165 668	
rozdiel voči plánovanému deficitu				-96 193

Poznámka k riadku "Fondy ostatných pracovísk":

Rozpočtovaná suma 1 140 000.- Sk sa skladá z dvoch zložiek (990 000.- + 150 000.- Sk); prvá z nich (990 000.- Sk) sa rozdelila medzi pracoviská (v skutočnom objeme 989 175.- Sk) ako základný fond pracovísk (tab. 2); druhá časť (150 000.- Sk) bola určená ako príspevok na výuku a vzhľadom na krátenie rozpočtu sa v r. 1999 nevyplatila.

Kapitola "Bežné výdavky"

Rozpočtová súvaha skupiny "Tovary a služby"

	aktíva	pasíva
aktíva skupiny "Tovary a služby"	11 861 000	
čerpanie skupiny "Tovary a služby"		13 046 693
príspevok zahraničnému študentovi z prostriedkov DZS		113 749
C_REFUND		21 256
*_IS		40 096
zálohované platby pre sponzorské fondy		70 056
zálohované platby pre zahraničné fondy		11 576
zálohované platby pre fondy HČ		27 730
pokladňa		3 842
poplatky banke		765
spolu:	11 861 000	13 335 763
deficit:		-1 474 763

Rozpočtová súvaha kapitoly "Bežné výdavky"

	aktíva	pasíva
aktíva kapitoly bežné výdavky	111 900 860	
viazanie rozpočtu z kapitoly bežné výdavky		2 315 000
vyplatené mzdy		65 314 000
odvody do poisťovních fondov a NÚP		25 951 342
výdavky v kapitole "granty"		7 081 765
výdavky v kapitole "tovary a služby"		13 335 763
10 %-né krátenie fondov pracovísk	165 668	
5 %-né krátenie grantov KEGA	1 700	
zostatok na fonde rigorózných skúšok	4 985	
spolu:	112 073 213	113 997 870
deficit:		-1 924 657

celý rozpočtový deficit bol sústredený v položke "odvody do poisťovních fondov a NÚP" a vykrytý na farchu rozpočtu roku 2000

Poznámka:

Na rozdiel od fondov grantových projektov VEGA, kde sa 5 %-né krátenie fondov realizovalo presunom prostriedkov na virtuálny grantový fond V2GRA_G, ktorého kladný zostatok predstavuje príslušné krátenie - a úspora rozpočtu je rešpektovaná rozdielom medzi aktívami a pasívami tejto skupiny, v skupine "Tovary a služby" sa 10 %-né krátenie rozpočtu pracovísk realizovalo presunom na zvláštny fond a príslušnú sumu treba započítať medzi aktíva. Podobne bolo treba ošetriť grant KEGA na § 4018.

Okrem uvedených položiek sa formou kompenzácie prevádzkových nákladov za prenajaté priestory dotovali fondy:

C_ENE	85 528
C_MAT	299 355
C_SLU	42 764
spolu:	427 647

Výdavky refundované RUK:

odvody OÚP za nenaplnenie počtu zamestnaných občanov zo ZPS	243 000
podiel UK na grante British Council	34 000

Výdavky z titulu prekročenia príjmov za prijímacie pokračovanie a rigorózne skúšky

prijímacie konanie:

príjmy:	642 043
čerpanie:	
edičné práce	63 060
poštovné	73 293
testy objednané u firmy	20 240
dohody o vykonaní práce	225 442
xeroxový papier	32 558
toner	32 952
kancelárske potreby	26 031
kancelársky papier	9 583
tlačiareň	7 269
2 elektrické písacie stroje	17 804
kancelárske stoličky	63 910
PC s tlačiarňou	69 901
spolu:	642 043

rigorózne skúšky:

príjmy:	88 715
čerpanie:	
tlačiareň	23 727
dohody o vykonaní práce	47 100
materiálové výdavky	12 903
zostatok:	4 985

Stav sponzorského účtu:

k 1. 1. 1999	850 147
príjmy v roku 1999	1 633 000
výdavky v roku 1999	-1 584 773
úroky a poplatky banke	31 053
k 31. 12. 1999	929 427

Stav účtu hospodárskej činnosti:

k 1. 1. 1999	4 051 201
príjmy v roku 1999	3 705 906
výdavky v roku 1999	-4 081 620
úroky a poplatky banke	107 068
k 31. 12. 1999	3 782 555

Výdavky z fondu M_FAK

Členský poplatok	3 000	Rýchlovarná konvica	1 989
Predplatné EUPEN	10 628	Autorádio	4 750
ZC súť až ACM Praha	12 350	Autorádio	4 990
Výroba žetónov	8 770	Toner	1 710
Drobný nákup	12 636	prevod do M_REPRE	6 600
Doprava	2 340	Dotácia na beániu	10 000
Edičné práce	1 782	Odmeny prac. dekanátu	29 800
Príbory	16 844	Akademické pochvaly	41 820
Tácky	22 730	spolu:	192 739
		zapožič. proj. TEMPUS	316 827
		celkom:	509 566

Kapitola "Kapitálové prostriedky"

pridelené rozpočtom	§ 2001	§ 4018	spolu
		267 000	764 000
čerpanie:			
Abbeho refraktometer		KO	99 950
Laserová tlačiareň		ÚAM	45 000
PC do CL-laboratória (3 ks)		ÚI	99 901
Motorová kosačka		AGO	13 845
Horizontálna jednotka ATR		KFP	111 328
Notebook		KFP	27 200
Elektrocentrála		KFP	15 696
Diskové pole		KI	90 000
Tlačiareň		EC	26 000
Rozvoj počítačovej siete		VC	502 080
		spolu:	1 031 000

Kapitálové prostriedky grantových projektov (§ 2001)

pridelené rozpočtom	1 728 000
čerpanie	1 728 000

Kapitola "Transfery"

	§ 2001 štipendiá doktorandského štúdia	§ 4018 sociálne štipendiá	spolu
pridelené	6 474 000	207 000	6 681 000
úprava rozpočtu	-100 000		-100 000
viazanie rozpočtu	-338 000		-338 000
pridelené spolu:	6 036 000	207 000	6 243 000
čerpanie:			6 243 000

Kapitola "Príjmy"

príjmy za prijímacie konanie	642 043
príjmy za rigorózne skúšky	88 715
príjmy z nájmu za prenajaté priestory	118 000
vrátená platba za rok 1998	25 000
úroky na príjmovom účte za rok 1999	15 860
realizované príjmy fakulty spolu:	889 618

Príjmy za prijímacie konanie a rigorózne skúšky boli fakultou v plnej výške použité (pozri Tab. 5). Zvyšok vo výške 158 860.- bol odvedený do štátneho rozpočtu ako predpísaný príjem fakulty.