

Výročná správa o hospodárení Fakulty matematiky, fyziky a informatiky UK za rok 2006

V roku 2006 Fakulta matematiky, fyziky a informatiky dosiahla celkove záporný hospodársky výsledok (HV) vo výške -497 tis. Sk. Tento HV sa skladá z výsledku hlavnej činnosti a z podnikateľskej činnosti. Účtovníctvo podnikateľskej činnosti vykazuje kladný výsledok vo výške 2.128 tis. Sk a z hlavnej činnosti záporný výsledok vo výške -2.625 tis. Sk. HV hlavnej činnosti vznikol z toho dôvodu, že do nákladov boli zaúčtované vysoké odpisy budov vo výške 10.248 tis. Sk, ako aj mzdové prostriedky a odvody za nevyčerpané dovolenky za rok 2006 vo výške 3.088 tis. Sk.

Začiatkom roka nám bola pridelená dotácia v členení na bežné prostriedky vo výške 222.176 tis. Sk a kapitálové prostriedky vo výške 2.584 tis. Sk. Po úpravách na jednotlivých kategóriách a pridelení prostriedkov na valorizáciu miezd a štipendií, ktorá vyplývala z legislatívnej úpravy, výška dotácie ku koncu roka 2006 predstavovala sumu na bežných výdavkov 228.887 tis. Sk a na kapitálových výdavkoch sumu 2.683 tis. Sk. V sume na bežné výdavky sú zahrnuté aj prostriedky účelovo pridelené na tzv. „špecifiká“ nasledovne: mzdové prostriedky vrátane odvodov pre Podporné centrum pre zrakovo postihnutých a Schola Ludus (1.352 tis. Sk), tovary a služby pre AGO, Podporné centrum pre zrakovo postihnutých a Schola Ludus (1.812 tis. Sk).

V priebehu roka na dotačný účet dostala fakulta financie na nasledovné granty:

	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky	v tis. Sk
VEGA_GRANTY	8 573	2.777	
KEGA_GRANTY	573	193	
Aplikovaný výskum	10.200	1.100	
APVT_GRANTY	17.559	0	
Zahraničné granty	4 079	1.720	
IT_GRANTY	889	5.928	
Unikátne pracoviská	351	0	
Granty mladých	1.185	0	
Grant-lokálna seizm.sieť	300	2.350	
Rekonštrukcia el. rozvodov	1 000	0	v celkovej výške na bežné
výdavky	44.709 tis. Sk	14.068 tis. Sk	

Okrem uvedených príjmov fakulta získala nedotačné príjmy v celkovej výške 53.542 tis. Sk z týchto zdrojov:

- APVV spoluriešitelia
- vedecké spolupráce s rôznymi organizáciami v rámci Slovenska
- vedecké spolupráce so zahraničnými organizáciami
- granty poskytnuté ESF
- príjmy z prijímacích pohovorov a z rigorózných konaní
- príjmy z darov
- príjmy z prenájmu nebytových priestorov

Z dotačných bežných výdavkov 228.887 tis. SK najväčšiu časť tvoria výdavky na:

- mzdy a odvody - 170.276 tis. Sk
- tovary a služby - 34.972 tis. Sk
- štipendiá DRŠ - 18.838 tis. Sk
- štipendiá ostatné - 6.362 tis. Sk v celkovej výške 230.448 tis. Sk

Okrem miezd a odvodov najväčšou položkou sú výdavky na tovary a služby. Finančné prostriedky pridelené v rámci dotácii na tovary a služby sa ukázali nedostatočné už pri ich rozpise.

Ťažisko výdavkov na tovary a služby tvoria tzv. fixné výdavky, výdavky na energie v celkovej výške 14.971 tis. Sk. Naša fakulta patrí medzi energeticky najnáročnejšie súčasti UK, keďže konštrukčné riešenie budov vyžaduje veľmi vysoké náklady na energie, hlavne na vykurovanie. V snahe riešiť problém neúmerne vysokých nákladov na kúrenie sme uskutočnili od roku 2003 rekonštrukciu vykurovacieho systému, výsledkom čoho bola úspora na výdavkoch za tepelnú energiu, ktorá činila v roku 2006 7.671 tis. Sk. Od roku 2005 sme úpravou sociálnych zariadení zredukovali náklady na vodné a stočné na sumu 664 tis. Sk za rok 2006. Na výšku výdavkov na elektrickú energiu 6.586 tis. Sk mal nepriaznivý vplyv nárast cien elektrickej energie v priebehu roka 2006.

Z pridelených prostriedkov na tovary a služby sme len v minimálnej miere mohli pokryť zákonom predpísané revízie elektrických rozvodov a zariadení, rutinnú a štandardnú údržbu, údržbu výpočtovej, zvukovej a obrazovej techniky a opravu laboratórnych prístrojov.

Aj v tomto roku bol problém zabezpečiť prostriedky v potrebnej výške na chod jednotlivých pracovísk, ktoré z roka na rok väčšou mierou pokrývajú výdavky na cestovné, na nákup kníh a na materiál z grantových a z mimodotačných prostriedkov.

Na dosiahnutie vyššej technickej úrovne, ktorá je nevyhnutná na zabezpečenie výučby a vedy na patričnej výške, zodpovedajúcej svetovým trendom by fakulta mala čoraz viac investovať do prístrojov a výpočtovej techniky, ako aj do údržby a opráv budov.

Ďalšou skupinou výdavkov v rámci tovarov a služieb sú výdavky vyplývajúce zo zákona a to povinný odvod do sociálneho fondu vo výške 1.265 tis. Sk a príspevok na stravovanie zamestnancov vo výške 2 349 tis. Sk.

Z hore uvedeného vyplýva, že chod fakulty, materiálové výdavky a služby, údržbu budov a zariadení, opravy výpočtovej a prístrojovej techniky a cestovné sme museli financovať aj z nedotačných zdrojov.

Čerpanie grantových prostriedkov bolo v súlade s účelmi uvedenými na jednotlivých žiadostiach o granty. Nevyčerpané prostriedky grantov koncom roka sme previedli na zostatkový účet fakulty.

Pre TJ Slávia bolo pridelených 180 tis. Sk.

Príjmy z dotácií VVŠ zo ŠR z kapitoly MŠ poskytnuté v rámci dotačnej zmluvy (tabuľka č.1)

Dotácia na bežné výdavky v celkovej výške 256.138 tis. Sk sa člení na:

- dotáciu na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov - 187.732 tis. Sk
- dotáciu na výskumnú a vývojovú činnosť - 60.844 tis. Sk
- dotáciu na rozvoj vysokej školy - 1.494 tis. Sk
- dotáciu na sociálnu podporu študentov - 6.068 tis. Sk

Poskytnutá dotácia na podprogram 07711 vo výške 187.732 tis. Sk sa líši od rozpísanej dotácií o 125,7 tis. Sk, čo fakulta obdržala omylom od RUK. Dotácia na prvok 0771201 vo výške 36.419 tis. Sk je nižšia od upraveného rozpočtu o 25 tis. Sk. Táto suma na cestovné náhrady bola zaslaná v mesiaci december priamo na zostatkový účet fakulty.

Dotácia na bežné výdavky na ostatných prvkoch bola v súlade s upraveným rozpočtom.

Poskytnutá dotácia na kapitálové výdavky v celkovej výške 16.751 tis. Sk sa člení na:

- dotáciu na výskumnú a vývojovú činnosť - 10.823 tis. Sk
- dotáciu na rozvoj vysokej školy - 5.928 tis. Sk

Kapitálová dotácia bola tiež v súlade s upraveným rozpočtom.

Príjmy VVŠ majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠ a okrem štrukturálnych fondov EÚ (tabuľka č. 2)

Dotáciu z ŠR okrem kapitoly MŠ SR vo výške 3.619 tis. Sk tvoria príjmy :

- od riešiteľov grantov APVV pre našich spoluriešiteľov - 3.452 tis. Sk
- z Domu zahr. stykov - 167 tis. Sk

Príjmy zo zahraničia predstavujú sumu 9.985 tis. Sk

Výnosy VVŠ (tabuľka č. 3)

Výnosy z hlavnej činnosti predstavujú výnosy:

- z predaja služieb – 5.071 tis. Sk
- z úrokov a kurzových ziskov – 94 tis. Sk
- z ostatných výnosov (z poplatkov spojených so štúdiom, z poplatkov za ďalšie vzdelávanie a kvalifikačné skúšky, z darov) – 18.616 tis. Sk
- z predaja motorového vozidla – 70 tis. Sk
- z prevádzkovej dotácie – 291.893 tis. Sk

Výnosy z podnikateľskej činnosti sú nasledovné:

- z predaja služieb – 566 tis. Sk
- z úrokov – 6 tis. Sk
- z ostatných výnosov (za ďalšie vzdelávanie a kvalifikačné skúšky) – 466 tis. Sk
- z prenájmu majetku – 2.854 tis. Sk

Výnosy VVŠ zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom (tabuľka č. 4)

Tieto výnosy v celkovej výške 500 tis. Sk predstavujú príjmy z poplatkov za prijímacie konanie, za rigorózne konanie a príjmy z poplatkov za vydávanie dokladov o štúdiu a ich kópií.

Náklady VVŠ (tabuľka č. 5).

Náklady z hlavnej činnosti predstavujú náklady:

- za spotrebu materiálu – 25.570 tis. Sk
- za energie – 16.093 tis. Sk
- za spotrebu technických plynov – 414 tis. Sk
- za opravy a udržiavanie budov, strojov, prístrojov a prostriedkov IT – 11.209 tis. Sk
- za cestovné náklady – 13.393 tis. Sk
- ostatné služby (vložené na konferencie, telefón, revízie, upratovanie, a iné) – 17.064 tis. Sk
- mzdy – 122.251 tis. Sk
- OON – 18.297 tis. Sk
- odvody – 50.184 tis. Sk
- tvorba soc. fondu – 1.265 tis. Sk
- príspevok na stravovanie – 2.349 tis. Sk
- odstupné a odchodné – 1.306 tis. Sk
- náhrada príjmu pri PN – 91 tis. Sk
- dane a poplatky – 145 tis. Sk
- štipendia DRŠ – 18.863 tis. Sk
- ostatné náklady – 2.781 tis. Sk
- odpisy budov a majetku – 10.248 tis. Sk
- príspevky mimofakultným spoluriešiteľom APVV a príspevky do štrukturálnych fondov EÚ – 6.846 tis. Sk

Náklady z podnikateľskej činnosti sú nasledovné:

- za spotrebu materiálu – 515 tis. Sk
- za opravy a udržiavanie – 642 tis. Sk
- za cestovné náklady – 59 tis. Sk
- ostatné služby – 450 tis. Sk
- mzdy – 82 tis. Sk
- odvody – 18 tis. Sk

Zamestnanci a náklady na mzdy VVŠ (tabuľka č. 6).

Úsporné opatrenia v mzdovej oblasti, ktoré boli výsledkom reorganizácie jednotlivých pracovísk fakulty v roku 2004 sa prejavili v rokoch 2005 aj 2006, čím sa nám podarilo stabilizovať finančnú situáciu fakulty.

V roku 2006 bol priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov 380, z toho 187 učiteľov, 127 neučiteľov a 66 výskumných pracovníkov.

Pôvodný rozpis dotácie na mzdové prostriedky bol krátený o 2.161 tis. Sk a v priebehu roka zvýšený o valorizáciu v sume 3.649 tis. Sk a o fond rektora 701 tis. Sk. Celkový objem vyplatených miezd vo výške 122 332 tis. Sk bol oproti predchádzajúcemu roku o 18.500 tis. Sk vyšší pri rovnakom počte zamestnancov. Toto zvýšenie sa prejavilo aj na výške vyplatených osobných príplatkoch. Časť mzdových prostriedkov s odvodmi sme ale boli nútení použiť na dofinancovanie výdavkov v kategórií tovarov a služieb.

Výdavky na odvody sme odvedli v zodpovedajúcej výške miezd.

Náklady VVŠ na štipendiá interných doktorandov (tabuľka č. 7)

Fakulta je od svojho vzniku školiacim pracoviskom v oblasti vedeckej výchovy, v súčasnosti internej a externej formy doktorandského štúdia. Na štipendium pre 139 interných doktorandov bolo fakulte pridelených 20.435 tis. Sk, čo bolo v plnej výške vyčerpaných. Na našej fakulte študuje externou formou 150 doktorandov.

Údaje o systéme sociálnej podpory – časť sociálne štipendiá (tabuľka č. 8)

Počet študentov v roku 2006 bol 1763, z ktorých 138 poberalo sociálne štipendium vo výške 2.835 tis. Sk, pričom poskytnutá dotácia bola 2.541 tis. Sk. Chýbajúca čiastka bola dofinancovaná v januári 2007. Motivačné štipendium vo výške 3.347 tis. Sk bolo vyplatené na prospechové vo výške 3.090 tis. Sk a na mimoriadne štipendium vo výške 257 tis. Sk.

V roku 2006 bola poskytnutá študentská pôžička zo študentského pôžičkového fondu 38 študentom.

Zdroje VVŠ na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku (tabuľka č. 11)

Fakulta tieto zdroje si vytvorila z pridenej dotácie na kapitálové výdavky, z príjmu na kapitálové výdavky od APVV pre spoluriešiteľov a z pridelených kapitálových prostriedkov pre mladé granty.

Výdavky VVŠ na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku (tabuľka č. 12)

V roku 2006 sme nakúpili stroje, prístroje a zariadenia v celkovej výšk 14.527 tis. SK, z toho na výpočtovú techniku 6.871 tis. Sk, na prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia sme vyčerпали 7.656 tis. Sk. Na nákup dopravných prostriedkov sme vynaložili finančné prostriedky 1.677 tis. Sk a na rekonštrukciu a modernizáciu strojov a zariadení 299 tis. Sk.

Stav a vývoj finančných fondov VVŠ (tabuľka č. 13)

V roku 2006 naša fakulta tvorila fond reprodukcie vo výške 7.157 tis. Sk a štipendijný fond vo výške 6.182 tis. Sk.

Zúčtovanie bežných dotácií poskytnutých VVŠ z kapitoly MŠ SR (tabuľka č.14)

Finančné prostriedky boli čerpané v súlade so zámermi a cieľmi jednotlivých programov a podprogramov, ich použitie bolo účelné a hospodárne.

Zostatok bežnej dotácie z programov 077 a 06K je 8.257 tis. Sk.

Zúčtovanie kapitálových dotácií poskytnutých VVŠ z kapitoly MŠ SR (tabuľka č.15)

Finančné prostriedky boli čerpané v súlade so zámermi a cieľmi jednotlivých programov a podprogramov, ich použitie bolo účelné a hospodárne.

Zostatok kapitálovej dotácie z programov 077 a 06K je 1.086 tis. Sk.

Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch VVŠ k 31.12.2006 (tabuľka č.16)

Súčet zostatkov z bežnej a kapitálovej dotácie vo výške 9.343 tis. Sk je v súlade so stavom na zostatkovom účte k uvedenému dátumu. Stavov nedotačných účtov na jednotlivých bankových účtoch k 31.12.2006 sa zhodujú s účtovným stavom mimodotačných (hlavná činnosť nedotačná a podnikateľská činnosť) prostriedkov.

Príjmy VVŠ zo štrukturálnych fondov EÚ a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo ŠR z kapitoly MŠ a z iných kapitol ŠR (tabuľka č.17)

Fakulta v roku 2006 získala na štrukturálne fondy z EÚ na 20 grantov v celkovej sume 16.287 tis. Sk, ktoré boli zo ŠR spolufinancované vo výške 10.292 tis. Sk.

Príjmy z dotácií VVŠ zo ŠR z kapitoly MŠ poskytnuté mimo dotačnej zmluvy a mimo dotácií zo štrukturálnych fondov EÚ (tabuľka č.18)

Fakulta získala od agentúry APVV na 26 projektov finančné prostriedky v celkovej výške 18.099 tis. Sk, z toho na bežné výdavky 17.559 tis. Sk a na kapitálové výdavky 540 tis. Sk.

Štipendiá z vlastných zdrojov podľa par. 97 zákona (tabuľka č. 19)

Za dosiahnutie vynikajúceho výsledku bolo poskytnuté jednorázovo 5 študentom mimoriadne štipendium z vlastných zdrojov (z mimodotačných prostriedkov) vo výške 30 tis. Sk.

Motivačné štipendiá (tabuľka č. 20)

Motivačné štipendiá boli vyplatené vo výške 3.347 tis. Sk, a to na prospechové vo výške 3.090 tis. Sk a na mimoriadne štipendium vo výške 257 tis. Sk.

Štruktúra účtu 384 – výnosy budúcich období (tabuľka č.21)

Zostatok na účte 384 v celkovej výške 59.559 tis. Sk tvorí zvyšok prijatej kapitálovej dotácie 45.358 tis. Sk, nedočerpaná bežná dotácia 8.084 tis. Sk a prostriedky zo zahraničných projektov na budúce aktivity 6.117 tis. Sk.

Do tabuľky č.21 sme uviedli hodnoty zo súvahy, pričom suma v SF (45.358 tis. Sk) sa nerovná podľa pokynov vypočítanej sume $T_{21_R1_SA} + T_{11_R9_SB} - T_{5_R87_SC} = 39.491$ tis. Sk.

Po spracovaní všetkých tabuliek a na základe pokynov vykonanej kontrole ich súvzťažnosti môžeme konštatovať, že sme v tabuľkách č.1-21 nezistili žiadne iné nezrovnalosti.