

Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach

**Výročná správa
o hospodárení Univerzity veterinárskeho lekárstva
a farmácie v Košiciach za rok 2009**

Košice, apríl 2010

O b s a h

1. ÚVOD	3
2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	4
3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV, PRÍJMOV A VÝDAVKOV	10
4. STAV A VÝVOJ FINANČNÝCH FONDŮ	20
5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA DOTÁCIÍ SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM	21
6. PREHĽAD OPATRENÍ	25
7. TABUĽKY č. 1 – 25 (príloha)	

1. ÚVOD

Univerzita veterinárskeho lekárstva v Košiciach podľa počtu študentov patrí medzi malé školy, ale svojou rozlohou, počtom budov a účelových zariadení, ktoré slúžia pre pedagogickú a vedecko-výskumnú činnosť, sa značne líši od niektorých iných škôl, hlavne z pohľadu ekonomickej náročnosti. Je dislokovaná na 5 lokalitách v Košiciach, v Zemplínskej Teplici a v Rozhanovciach, pričom hlavný areál v Košiciach je tvorený budovami na ploche cca 10 ha, z ktorých niektoré sú viac ako 80-ročné a ich technický stav je zlý. Práve ekonomická náročnosť je priamo úmerná profilu študenta, kde sa vychádza z predpokladu získania fundovaných medicínskych teoretických, ale hlavne praktických vedomostí a zručností a ich uplatnenia v praxi. Spomenuté skutočnosti nie je možné zabezpečiť bez dostatočného množstva biologického materiálu, zvierat, ich ustajnenia, kŕmenia a ošetrovania a bez prístrojovej techniky.

V období ostatných rokov sa otvorením študijných programov Kynológia, Bezpečnosť krmív a potravín a študijného programu Farmácia postupne výrazne zvýšil počet študentov univerzity. I z uvedeného dôvodu sú na univerzitu kladené väčšie a väčšie nároky na počet i kvalitu existujúcich výučbových priestorov univerzity a jej účelových zariadení.

Za účelom zabezpečenia a skvalitnenia pedagogického procesu, no najmä z dôvodu rastu počtu študentov v študijnom programe Farmácia, bola v uplynulom roku venovaná pozornosť ďalšiemu dobudovaniu priestorov pre výučbu tohto študijného programu. Bola čiastočne zrealizovaná rekonštrukcia priestorov, ktoré budú slúžiť ako cvičebne, posluchárne a laboratóriá, vrátane ich vybavenia prístrojovou laboratórnou a didaktickou technikou. Tieto aktivity sa prejavili aj vo finančných výdavkoch univerzity a boli na ne okrem dotačných prostriedkov, použité aj vlastné zdroje.

UVLF vykonávala ekonomické a finančné hospodárenie v roku 2009 v hlavnej činnosti dotačnej, nedotačnej a v podnikateľskej činnosti v informačnom systéme SAP SOFIA. Uvedený softvér poskytuje celkový pohľad na finančné hospodárenie, ale súčasne aj analyticky umožňuje sledovať tok finančných prostriedkov. Jeho implementácia, využívanie a výstupy nie vždy zodpovedali požiadavkám univerzity, najmä v oblasti účtovníctva a výkazníctva. Spracovávanie účtovných a ekonomických finančných operácií v roku 2009 bolo ovplyvňované zmenou v účtovnej osnove, platnou od 1. 1. 2008. Významnou mierou bol výkon činností v oblasti ekonomiky ovplyvnený prechodom na novú menu euro od 1. 1. 2009, realizácia v jednotlivých moduloch SAP bola technicky, administratívne ako aj časovo náročná. V hodnotenom roku bol na UVLF vykonaný povinný audit auditorskou spoločnosťou Košice Audit, s. r. o. a UVLF začala riešiť nový projekt financovaný zo štrukturálnych fondov EÚ OAE02.

2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Ročná účtovná závierka obsahuje:

2.1. Výkaz Súvaha Úč. NUJ 1 - 01 UVLF k 31. 12. 2009

2.2. Výkaz ziskov a strát Úč. NUJ 2 - 01 k 31. 12. 2009

- a) sumárne za celú UVLF,
- b) osobitne za UVLF bez oblasti sociálnej podpory študentov,
- c) osobitne za oblasť sociálnej podpory študentov UVLF.

2.3. Poznámky k účtovnej závierke

I. Všeobecné údaje

1. Informácie o účtovnej jednotke:

Názov organizácie:

Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach

Sídlo:

Komenského 73, 041 81 Košice

Dátum zmeny právnej formy:

1. 4. 2002

Identifikácia organizácie :

IČO: 397474 DIČ: 2020486699 IČ DPH: SK 2020486699

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:

Štatutár: prof. MVDr. Emil **Pilipčinec**, PhD. - rektor

Správna rada: RNDr. Rudolf **Bauer**, JUDr. Ing. Ján **Bílek**, prof. MVDr. Ján **Dianovský**, PhD., Ing. Ján **Dolný**, Ing. Ján **Farkaš**, Ing. Gabriel **Fischer**, PhD., Ing. Ján **Király**, Ing. František **Knapík**, Natália **Stracenská**, JUDr. Zdenko **Trebuľa**, PhDr. Imrich **Urbančík**, CSc., Ing. Ján **Molnár**, Ing. Milan **Dolný**, Ing. Jozef **Hurný**

Priemerný počet zamestnancov za účtovné obdobie: **496**

➤ z toho: počet vedúcich zamestnancov **11**

Priemerný počet zamestnancov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: **490**

➤ z toho: počet vedúcich zamestnancov **11**

3. Opis činnosti účtovnej jednotky:

- a) verejná vysoká škola, hlavnou činnosťou je poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a tvorivé vedecké bádanie,
- b) UVLF vykonáva podnikateľskú činnosť v rozsahu stanovenom zákonom o VŠ, ktorá nadväzuje na jej hlavnú činnosť alebo účinnejšie využitie ľudských zdrojov a majetku.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

II. Účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Účtovná jednotka nepretržite pokračovala vo svojej činnosti v roku 2009 a používala v priebehu celého účtovného obdobia, v zmysle § 7 ods. 5 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, účtovné zásady a účtovné metódy v zmysle Opatrenia MF SR z 12.3.2009 č. MF/10294/2009-74, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie MF SR zo 14.11. 2007 č. MF/24342/2007-74 v znení opatrenia 27.11.2008 č. z MF/24485/2008-74, podľa ktorého verejné vysoké školy postupujú pri vedení účtovníctva v roku 2009, ako aj podľa Metodického usmernenia 2008 MŠ SR pre VVS používajúce finančný informačný systém SOFIA.
- b) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek:
- dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou,
 - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok darovaný – reprodukčnou cenou,
 - zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou,
 - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, a to vlastná produkcia krmovín, príchovky, a prírastky zvierat – vlastnými nákladmi prípadne reprodukčnou cenou,
 - pohľadávky a záväzky – menovitou hodnotou,
 - prenajatý majetok – na základe zmluvne stanovenej ceny.
- c) Odpisový plán, doba odpisovania, sadzby odpisov, metódy odpisovania – v zmysle Internej smernice o odpisovaní majetku č. 23 a doplnku č. 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje metódou rovnomerného odpisovania podľa doby použiteľnosti pre činnosť účtovnej jednotky. Doba odpisovania a sadzby odpisov podľa druhu majetku sú nasledovné:

Odpisová skupina	Účtovná doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,7
2	10	10,0
3	15	6,7
4	60	1,7

Na základe rozhodnutia účtovnej jednotky v zmysle § 11 ods. 8 Postupov účtovania sa drobný nehmotný majetok účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – AÚ a hmotný majetok pri odovzdaní do používania sa účtuje na účte 501-AÚ. Stav a pohyb tohto majetku sa sleduje na účte 771100.

- d) Dotácia poskytnutá zo štátneho rozpočtu na rok 2009 :
- bežná dotácia 9 932 503 □
 - kapitálová dotácia 994 265 □
- Dotácia poskytnutá z Nórskeho finančného mechanizmu EHS a štátneho rozpočtu Štátnej pokladničnej správy na rok 2009 :
- bežná dotácia 49 386 □
 - kapitálová dotácia 33 048 □

III. Informácie, ktoré dopĺňujú a vysvetľujú údaje v súvahe

Údaje o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku 31. 12. 2009

Druh majetku	Č.r.	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Dlhodobý nehm. maj. súčet	2	179 555,66	106 995,87	72 559,79
Softvér	4	179 555,66	106 995,87	72 559,79
Obstar. dlhod. nehm. majetku	7	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmot. maj. súčet	9	34 990 079,82	14 140 023,28	20 850 056,54
Pozemky	10	3 365 149,72	0,00	3 365 149,72
Umelecké diela a zbierky	11	70 949,29	0,00	70 949,29
Stavby	12	23 411 682,48	9 048 013,43	14 363 669,05
Samost. hnut. veci a súb.HV	13	6 867 275,78	4 552 498,44	2 314 777,34
Dopravné prostriedky	14	501 049,58	442 705,43	58 344,15
Pestov. celky trval. porast.	15	84 921,76	84 921,76	0,00
Základne stádo a ťažné zvier.	16	15 260,24	11 884,22	3 376,02
Obstar. dlhod. hmot. majetku	19	673 790,97	0,00	673 790,97

Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku k 31. 12. 2009

Druh majetku	Č.r.	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Finančné investície súčet	21	2 897 140,53	0,00	2 897 140,53
Podiel CP a pod.v OS v OV.s.	22	2 897 140,53	0,00	2 897 140,53

Údaje o zásobách k 31. 12. 2009

Druh majetku	Č.r.	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Zásoby súčet	30	162 657,35	0,00	162 657,35
Materiál	31	66 249,25	0,00	66 249,25
Výrobky	33	9 006,63	0,00	9 006,63
Zvieratá	34	38 575,34	0,00	38 575,34
Tovar	35	48 826,13	0,00	48 826,13

Údaje o krátkodobých pohľadávkach 31. 12. 2009

Druh majetku	Č.r.	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Krátkodobé pohľadávky	42	725 679,47	0,00	725 679,47
Pohľadávky z obch. styku	43	558 193,83	0,00	558 193,83
Daňové pohľadávky	46	15 479,06	0,00	15 479,06
Pohl' . z dôvod. F. vz. K ŠR a ÚS	47	143 918,65	0,00	143 918,65
Iné pohľadávky	50	8 087,93	0,00	8 087,93

Údaje o finančných účtoch 31. 12. 2009

Druh majetku	Č.r.	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Finančné účty	51	3 200 673,56	0,00	3 200 673,56
Bankové účty	53	3 200 673,56	0,00	3 200 673,56

Údaje o vlastných zdrojoch krytia 31. 12. 2009

Druh majetku	Č.r.	Obstarávacia cena
VI. Zdroje krytia majetku spolu	61	21 111 129,78
Imanie a peňažné fondy	62	22 409 767,67
Základné imanie	63	17 299 753,02
Peň. fon. tvor. podl.osob.pred	64	89 349,84
Fond reprodukcie	65	4 629 218,11
Oceň. rozdiel z prec maj a záv	66	391 446,70
Fondy tvorené zo zisku	68	37 749,69
Rezervný fond	69	0,00
Ostatné fondy	71	37 749,69
Nevysp. výsled.	72	-1 568 955,52
Výsled. hosp. za účt. obdobie	73	232 567,94

Údaje o cudzích zdrojoch 31. 12. 2009

Druh majetku	Č.r.	Obstarávacia cena
Cudzie zdroje spolu	74	940 835,38
Rezervy	75	119 974,08
Krátkodobé rezervy	78	119 974,08
Dlhodobé záväzky	79	11 612,97
Záväzky zo soc. fondu	80	11 612,97
Krátkodobé záväzky	87	809 248,33
Záväzky z obchod. styku	88	214 658,58
Záväzky voči zamestnancom	89	330 725,08
Zúčt. so soc.a zdrav.poist.	90	178 046,13
Daňové záväzky	91	72 515,35
Ostatné záväzky	96	13 303,19
Časové rozlíšenia spolu	101	5 856 802,08
Výnosy budúcich období	103	5 856 802,08

Prehľad významných položiek výnosov budúcich období:

Účet 384 - Výnosy budúcich období vo výške 5 856 802,08 □ tvoria tieto výnosy:

a) na účte 384100 - Výnosy budúcich období - vo výške 159 380,11 □ je účtovaná:

- čiastka 139 259,50 □ za prijaté zálohy na školné LS 09/10,
- čiastka 13 350 □ prijatá za odpredaj garáže,

- čiastka 6 770,61 □ za prijatú zálohu na priprav. kurz študentov, na prijímacie pohovory rok 2010, riešenie výskumnej úlohy, pripravovaný kurz výživy a zábezpeku,
- b) na účte 384110 – Výnosy budúcich období – kapitálová dotácia - je účtovaná čiastka 5 432 329,09 □, a to zostatok kapitálovej dotácie po zaúčtovaní odpisov dotačného majetku,
- c) na účte 384120 – Výnosy budúcich období – nedočerpaná bežná dotácia - je zúčtovaná prevádzková dotácia r. 2009 vo výške 224 259,14 □, ktorá sa prenáša do výnosov roku 2010,
- d) na účte 384130 – Výnosy budúcich období – zahraničné projekty - je účtovaná čiastka 40 833,74 □ za prijaté platby vopred na riešenie výskumných zahraničných projektov, ktoré sa budú odúčtovať skutočnými nákladmi v budúcom období.

IV. Informácie, ktoré doplňujú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek výnosov ostatné, osobitné výnosy a iné ostatné výnosy.

- a) v riadku 39 sú na účte 601 - Tržby za vlastné výrobky v PČ uvedené výrobky z predaja bažantov, hydiny a diviny účelového zariadenia v Rozhanovciach,
- b) v riadku 40 na účte 602 - Tržby z predaja služieb sú v HČ uvedené výnosy vo výške 1 248 503,73 □, z ktorých najvyššiu hodnotu dosahujú výnosy za starostlivosť o kone, z ubytovania študentov v ŠD, výnosy z klinickej činnosti, z organizovania vedeckých konferencií a výnosy z riešenia výskumných projektov. V PČ sú to výnosy z parkovného, z lovu zveri, NRL – testy a posudky,
- c) v riadku 58 na účte 649 - Ostatné výnosy v HČ v sume 1 129 498,45 □ sú uvedené výnosy najmä zo školného zahraničných študentov, tržby za prijímacie pohovory, karty študentov a prekročenia dĺžky štúdia,
- d) v riadku 64 na účte 656 – Zúčtovanie zákonných rezerv sú zaúčtované výnosy z použitia poskytnutých darov prostredníctvom ostatných fondov,
- e) v riadku 66 sú na účte 658 - Výnosy z nájmu majetku zúčtované v PČ tržby z prenajatého majetku Univerzity veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach,
- f) v riadku 73 na účte 691 - Dotácie v HČ sú zaúčtované výnosy z dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 10 450 472,49 □.

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné, osobitné náklady a iné ostatné náklady:

- a) v riadku 08 na účte 521- Mzdové náklady sú zaúčtované aj náklady za nevyčerpané dovolenky za rok 2009 v sume 94 019 □,
- b) v riadku 25 na účte 549 - Iné ostatné náklady sú v HČ uvedené najmä náklady za štipendiá doktorandov a mobility študentov.

V. Opis údajov na podsúvahových účtov

Významnú položku v prenajatom majetku tvorí majetok pre činnosť Školského poľnohospodárskeho podniku n. o. v Zemplínskej Teplici a Agropodniku Slamoz, spol. s r. o.

2.4. Rozbor výsledku hospodárenia UVLF za rok 2009

Hospodárenie za obdobie roka 2009 ukončila UVLF s celkovým kladným výsledkom hospodárenia.

Výsledok hospodárenia za rok 2009

v □

Ukazovateľ	2009		2008		Index 2009/2008 (HV pred zdanením)
	HV pred zdanením	HV po zdanení	HV pred zdanením	HV po zdanení	
Hlavná činnosť	198 028,01	198 028,01	-141 771,23	-141 771,23	x
Podnikateľská činnosť	34 539,93	34 539,93	178 384,12	173 371,84	19,36
Spolu	232 567,94	232 567,94	36 612,89	31 600,61	735,96

Vývoj výsledku hospodárenia UVLF za obdobie 2002 – 2009

v □

Ukazovateľ	Výsledok hospodárenia (pred zdanením)								Index 2009/2002
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	
HČ	-800 637,32	-254 564,16	-405 098,59	191 495,72	-137 688,38	-35 550,69	-141 771,23	198 028,01	x
PČ	33 127,53	-49 956,85	1 161,79	10 522,47	225 951,01	129 954,19	178 384,12	34 539,93	104,26
Spolu	-767 509,79	-304 521,01	-403 936,80	202 018,19	88 262,63	94 403,51	36 612,89	232 567,94	x

2.4.1 Zhodnotenie hospodárenia a príčiny dosiahnutého výsledku hospodárenia

Kladný výsledok hospodárenia dosiahla univerzita v hlavnej činnosti, ako aj v okruhu podnikateľskej činnosti. Univerzite sa v roku 2009 podarilo pokračovať v naplňaní cieľa postupne znižovať stratu z prvých rokov hospodárenia po transformácii vysokých škôl. Strata v hlavnej činnosti sa síce postupne znižuje, avšak tempo poklesu nie je možné urýchliť, nakoľko strata je spôsobená predovšetkým vysokými odpismi za majetok, obstaraný pred rokom 2002, ktoré neboli finančne kryté po transformácii vysokých škôl. Uvedenú skutočnosť potvrdzujú údaje v tabuľke, v ktorej je premietnutý vývoj hospodárskeho výsledku UVLF od roku 2002, kedy došlo k zmene v hospodárení verejných vysokých škôl. UVLF nemá vytvorený dostatočný priestor na tvorbu finančných zdrojov na zhodnocovanie majetku, predovšetkým na pokrytie odpisov a tvorbu fondu reprodukcie, je nútená vytvárať vlastné zdroje a tieto používať na úhradu takých výdavkov, ktoré nemá kryté dotáciou MŠ SR.

2.4.2. Stav pohľadávok a záväzkov UVLF

a) Pohľadávky k 31. 12. 2009 celkom	556 352,83 €
index 2009/2008	95,00
z toho: - v hlavnej činnosti	451 522,88 □
- v podnikateľskej činnosti	104 829,95 □

Najvyššie pohľadávky UVLF eviduje za ZAŠ, ďalej voči spoločnosti MABIT a IPC Bohdanovce.

b) Záväzky k 31. 12. 2009 celkom	214 658,58 €
index 2009/2008	96,00
z toho: - v hlavnej	201 703,81 <input type="checkbox"/>
- v podnikateľskej činnosti	12 954,77 <input type="checkbox"/>
Rozpis záväzkov podľa druhu nákladu:	
- PHM	2 931 <input type="checkbox"/>
- Opravy a údržba	6 564 <input type="checkbox"/>
- Materiál	17 183 <input type="checkbox"/>
- Služby	18 425 <input type="checkbox"/>
- Kapitálové výdavky	114 477 <input type="checkbox"/>

Prevažná časť záväzkov bola uhradená v januári 2010.

3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV, PRÍJMOV A VÝDAVKOV

V roku 2009 hospodárila UVLF s finančnými prostriedkami, získanými z viacerých zdrojov, a to s finančnými prostriedkami pridelenými MŠ SR na základe zmluvy o dotácii, s prostriedkami charakteru dotácie, ako aj s vlastnými výnosmi v hlavnej a podnikateľskej činnosti.

Výnosy a náklady UVLF za rok 2009

v

P. č	Ukazovateľ	2009			2008			Index 2009/2008
		HČ	PČ	Spolu	HČ	PČ	Spolu	
1.	Výnosy	12 942 244,78	524 095,96	13 466 340,74	11 635 464,38	628 626,44	12 264 090,82	109,80
2.	Náklady	12 744 216,77	489 556,03	13 233 772,80	11 777 235,61	450 242,32	12 227 477,93	108,23
3.	Výsledok hospodárenia (pred zdanením)	198 028,01	34 539,93	232 567,94	-141 771,23	178 384,12	36 612,89	635,21
4.	Výsledok hospodárenia (po zdanení)	198 028,01	34 539,93	232 567,94	-141 771,23	173 371,84	31 600,61	735,96

Hospodárenie v roku 2009 je v porovnaní s predchádzajúcim rokom charakteristické celkovým vyšším rastom výnosov i nákladov. Výnosy dosiahli vyšší index rastu ako náklady, čo je pozitívny ukazovateľ. Pomer rastu výnosov a nákladov je v jednotlivých okruhoch činnosti rozdielny. V hlavnej činnosti index rastu predstavuje u výnosov hodnotu 111,20 a u nákladov 108,82. V podnikateľskej činnosti bol dosiahnutý opačný pomer, a to nižší rast výnosov – index 83,30 a nárast nákladov – index 108,70.

Vývoj výnosov a nákladov UVLF za obdobie 2002 – 2009

v □

P. č.	Ukazovateľ	Okruh činnosti	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	Index 2009/2002
1.	Výnosy	spolu	7 727 412	8 775 211	8 092 545	9 133 572	10 449 213	11 384 585	12 264 091	13 466 341	174,27
		-HČ	6 263 294	7 567 616	7 923 388	8 931 322	9 937 197	10 787 094	11 635 464	12 942 245	206,64
		-PČ	1 464 117	1 207 595	169 156	202 251	512 016	597 491	628 626	524 096	35,80
2.	Náklady	spolu	8 494 921	9 079 732	8 510 688	8 931 554	10 360 951	11 290 181	12 227 478	13 233 773	155,78
		-HČ	7 063 931	7 822 180	8 329 782	8 739 826	10 058	10 822 645	11 777 236	12 744 217	180,41
		-PČ	1 430 990	1 257 552	180 907	191 728	286 065	467 536	450 242	489 556	34,21

Vývojová krivka výnosov a nákladov za obdobie od roku 2002, kedy boli vysoké školy transformované na verejné vysoké školy so súčasnou zmenou v hospodárení, poukazuje na kvalitatívny posun v hospodárení univerzity napriek počiatočnému „stratovému“ hospodáreniu. Dodržanie trendu vyššieho rastu výnosov oproti nákladom sa prejavilo dosiahnutím medziročných poklesov straty až do dosiahnutia kladného výsledku hospodárenia.

3.1. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV – HLAVNÁ ČINNOSŤ

3.1.1. Výsledok hospodárenia v hlavnej činnosti za rok 2009

v □

P.č.	Ukazovateľ	2009	2008	Index 2009/2008
1.	Výnosy	12 942 277,78	11 635 464,38	111,23
2.	Náklady	12 744 216,77	11 777 235,61	108,21
3.	Výsledok hospodárenia	198 061,01	-141 771,23	x

3.1.2. Analýza výnosov a príjmov v hlavnej činnosti

Výnosy v hlavnej činnosti v roku 2009

v □

P.č.	Druh výnosu	Výnosy 2009	Výnosy 2008	Index 2009/2008	Podiel na celkových výnosoch v %	
					2009	2008
1.	Dotácia zo ŠR	10 320 771,61	9 044 313,88	114,11	79,74	77,73
2.	Výnosy charakteru dotácie	129 700,88	181 637,12	71,41	1,00	1,56

3.	Vlastné výnosy	2 491 772,29	2 409 513,38	103,41	19,25	20,71
4.	Spolu	12 942 244,78	11 635 464,38	111,23	100,00	100,00

Celkové výnosy v hlavnej činnosti UVLF v roku 2009 vzrástli oproti roku 2008 v absolútnej čiastke o 1 306 784,22 €, rast je evidentný u každého druhu výnosov. Dotačné výnosy vzrástli predovšetkým z dôvodu valorizácie miezd, obsahujú odpisy z majetku, obstaraného z kapitálovej dotácie, výnos z nevyčerpanej dotácie z rokov 2006 - 2008, so súčasným znížením výnosov o nevyčerpanú účelovú dotáciu z roku 2009.

U výnosov charakteru dotácie je pokles oproti minulému roku spôsobený nižšími výnosmi z riešenia projektu SK001, ktoré boli poskytnuté z Nórskeho finančného mechanizmu a Štátnej pokladničnej správy. Vlastné výnosy v porovnaní s uplynulým rokom vzrástli poskytovaním vzdelávania zahraničným študentom, zvýšenými aktivitami v oblasti klinickej činnosti a činností, súvisiacich so starostlivosťou o kone. Túto skutočnosť potvrdzuje aj vývoj podielu jednotlivých druhov výnosov na celkových výnosoch.

3.1.2.1. Príjmy z dotácií zo ŠR z kapitoly MŠ SR poskytnuté v rámci dotačnej zmluvy v roku 2009 - tabuľka č. 1

8 662 292 €

z toho: bežné výdavky

7 832 444 €

kapitálové výdavky

829 848 €

Okrem príjmov z dotácie v rámci dotačnej zmluvy bola UVL poskytnutá aj dotácia na riešenie projektov v rámci programov 06K11, 06K12, 06K16 a 05T08 v celkovej výške 403 001 €, z toho 369 953 € na bežné výdavky a 33 048 € na kapitálové výdavky.

Výška dotácie podľa jednotlivých programov je uvedená v tabuľke č. 18. Podrobnejšia analýza čerpania pridelených prostriedkov zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠ SR je uvedená v časti zúčtovanie dotácie so štátnym rozpočtom.

3.1.2.2. Príjmy majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠ SR a okrem štrukturálnych fondov EÚ – tabuľka č. 2

109 089 €

V rámci príjmov z domácich zdrojov vo výške 43 994 € boli získané príjmy predovšetkým z riešenia výskumných projektov z Nórskeho finančného mechanizmu a z kapitoly Štátnej pokladničnej správy, ďalej z riešenia projektov aplikovaného výskumu a APVV. Zo zahraničných zdrojov vo výške 65 095 € tvoria prevažnú časť prostriedky na zahraničné mobility študentov v rámci programu Sokrates Erasmus a ďalšie prostriedky za spoluprácu na riešení projektov so zahraničím.

3.1.2.3. Výnosy UVLF v rokoch 2007 a 2008 – tabuľka č. 3

12 942 245 €

V tabuľke č.3 sú uvedené všetky výnosy UVLF dosiahnuté v roku 2009 v hlavnej činnosti. Okrem výnosov z dotácie MŠ SR a z výnosov charakteru dotácie, predstavujú vlastné výnosy sumu 2 491 772,29 €.

Výnosy UVLF v hlavnej činnosti

v □

P.č.	Druh výnosu	Výnosy		Index 2009/ 2008	Podiel na celkových výnosoch v %
		2009	2008		
1.	Ubytovanie študentov	427 151,57	340 669,19	125,39	3,30
2.	Stravovanie študentov a zam.	46 706,99	128 626,44	36,31	0,36
3.	Vedecké konferencie	87 636,38	78 105,29	112,20	0,68
4.	Klinická činnosť	252 295,09	212 341,50	118,82	1,95
5.	Úroky z účtov, kurzové zisky	1 320,49	31 567,42	4,18	0,01
6.	Školné a poplatky za štúdium	1 006 978,94	1 002 622,32	100,43	7,78
7.	Prijímacie pohovory, kurzy	48 419,76	54 039,70	89,60	0,37
8.	Študentské preukazy, poistenie	27 492,14	22 273,12	123,43	0,21
9.	Predaj majetku	256 337,23	53 508,60	479,06	1,98
10.	Použitie fondov	26 360,19	521 078,14	5,06	0,20
11.	Starostlivosť o kone	118 673,25	76 146,85	155,85	0,92
12.	Prevádzkové dotácie	10 450 472,49	9 044 313,88	115,55	80,75
13.	Ostatné výnosy	192 400,26	70 171,94	274,18	1,49
	Spolu	12 942 244,78	11 635 464,38	111,23	100,00

Najvyšší podiel na celkových výnosoch dosahujú výnosy z dotácie zo štátneho rozpočtu. V ostatných výnosoch sú zahrnuté výnosy za študentské mobility, príjem za študentské bezkontaktné čipové karty i karty pedagógov a ostatných zamestnancov. Oproti roku 2008 vzrástli výkony za starostlivosť o kone, poskytované účelovým zariadením UVLF Jazdeckým areálom, ktorý je od roku 2007 plne prevádzkovaný univerzitou.

3.1.2.4. Výnosy UVLF zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom

v rokoch 2008 a 2009 - tabuľka č. 4

1 006 979 €

Prevažnú časť výnosov zo školného tvorí školné od cudzincov za výučbu v anglickom jazyku – 922 857,50 □, zostávajúca časť výnosov pozostáva z poplatkov za prijímacie pohovory a za vydanie dokladov o štúdiu – 34 176,47 □. Za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia vykazujeme výnosy vo výške 84 122,44 □. Z uvedeného dôvodu UVLF vytvára povinný prídok do štipendijného fondu vo výške 20 %.

3.1.3. Analýza nákladov a výdavkov v hlavnej činnosti

3.1.3.1. Náklady hlavnej činnosti v rokoch 2008 a 2009– tabuľka č. 3 12 744 217 €

Náklady hlavnej činnosti UVLF

v □

P.č.	Druh nákladu	Náklady 2009	Náklady 2008	Index 2009/2008	Podiel na celkových nákladoch v %
1.	Spotreba mater.a predaj tovaru	1 238 047,97	1 291 309,83	95,88	9,71
2.	Spotreba energie	1 059 476,25	1 049 425,75	100,96	8,31
3.	Opravy a údržba	490 328,86	664 110,73	73,83	3,85
4.	Cestovné	103 710,95	107 116,78	96,82	0,81
5.	Reprezentačné	74 162,90	10 223,73	725,40	0,58
6.	Praktická výučba	559 980,00	560 844,45	99,85	4,39
7.	Telefóny, fax	80 225,31	80 262,90	99,95	0,63
8.	Počítačové siete, správa VT	47 678,38	53 740,95	88,72	0,37
9.	Stravovanie zam.a štud.	165 028,22	171 512,98	96,22	1,29
10.	Odvoz odpadu, spaľov.	62 044,17	36 048,60	172,11	0,49
11.	Revízie zariadení	20 492,70	23 434,91	87,45	0,16
12.	Poštovné	16 950,64	13 277,57	127,66	0,13
13.	Mzdové náklady	4 851 720,71	4 420 367,79	109,76	38,07
14.	Odvody poisťného	1 538 376,64	1 447 420,83	106,28	12,07
15.	Dane a poplatky	56 899,97	29 376,62	193,69	0,45
16.	Odpisy, zost.cena pred.majetku	753 433,36	777 202,42	96,94	5,91
17.	Tvorba sociálneho fondu	51 096,94	38 836,89	131,57	0,40
18.	Odstupné a odchodné, DDP	57 440,82	58 089,36	98,88	0,45
19.	Štipendiá doktorandov	481 031,00	344 851,62	139,49	3,77
20.	Poistenie hav., majetok, štud.	33 564,56	32 762,40	102,45	0,26
22.	Výrobná réžia	29 543,84	20 381,07	144,96	0,23
24.	Čistenie, pranie	7 552,15	11 020,38	68,53	0,06
25.	Školenia, kurzy, konferencie	20 347,30	32 496,85	62,61	0,16
26.	Kurzové straty, pokuty, penále	43 364,74	43 251,68	100,26	0,34
27.	Preventívne zdrav. prehliadky	11 808,80	13 974,64	84,50	0,09
28.	Nájomné priestorov a zariadení	47 717,43	27 318,60	174,67	0,37

29.	Ostatné náklady	842 192,16	418 575,32	201,20	6,61
	Náklady spolu	12 744 216,77	11 777 235,61	108,21	100,00

Náklady hlavnej činnosti v roku 2009 vzrástli oproti roku 2008 o 966 981,16 €. Z toho najvyšší podiel na náraste predstavujú náklady na dane, reprezentačné, odvoz odpadu. Naopak náklady na spotrebu materiálu, energie, opravu a údržbu zaznamenali mierny pokles, resp. sa udržali na úrovni roku 2008. Klesajúci trend nákladov bol zaznamenaný aj napriek dobudovaniu pavilónu farmácie a jeho vnútorným interiérovým vybavením. Výučba študijného programu Farmácia, si vyžiadala náklady aj na materiál na výučbu a vedu, ako sú chemikálie, krmivo, potraviny, laboratórny materiál a lieky.

V kategórii ostatných nákladov sú zahrnuté predovšetkým náklady za riešenie výskumných úloh v spolupráci so školami, znalecké posudky, štúdie, projekty – univerzita sa uchádzala o projekty v rámci štrukturálnych fondov, za služby, ako sú napr. laboratórne vyšetrenia a rozbor, prekladateľská činnosť, starostlivosť o areál a jeho údržba.

3.1.3.2. Výsledky hospodárenia u vybraných úloh hlavnej činnosti

v €

P.č.	Vybrané činnosti	Výnosy 2009	Náklady 2009	Výsledok hospodárenia
1.	Zahraničné štúdium cudzincov (ZAŠ)	777 320,40	624 652,12	152 668,28
2.	Doktorandské štúdium cudzincov	3 546,94	2 459,87	1 087,07
3.	Ubytovanie	427 296,50	428 132,27	-835,77
4.	Prípravný kurz na PP	15 050,00	12 628,64	2 421,36
5.	Vedecké konferencie	93 349,64	87 442,81	5 906,83
6.	Klinická činnosť	253 528,38	226 446,31	27 082,07
7.	Lab. vyšetrenia	15 801,03	13 452,99	2 348,04
8.	Aktivity JA	119 548,97	111 206,14	8 342,83

Uvedený prehľad poskytuje údaje o hospodárení niektorých úloh v rámci hlavnej činnosti. Strata z ubytovania študentov vznikla z dôvodu vysokých nákladov na energie v mesiaci december 2009.

3.1.3.3. Náklady vo vybraných oblastiach

a) Zamestnanci a náklady na mzdy v roku 2009 – tabuľka č. 6 **4 810 733 €**
(bez dohôd o vykonaní práce)

V tabuľke č. 6 sú uvedené mzdové náklady za obdobie január až december 2009. Rozdiel vo výške mzdových nákladov v tabuľke č. 6 oproti tabuľke č. 5 vo výške 92 380 €, súvisí s vytvorením rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2009, so súčasným rozpustením rezervy vytvorenej na nevyčerpané dovolenky v roku 2008.

Okrem dotácie MŠ SR boli v hlavnej činnosti vyplatené mzdy a odmeny aj z iných zdrojov, napr. zo zdrojov za výučbu zahraničných študentov cudzincov v anglickom jazyku.

V tabuľke č. 6 nie sú zahrnuté do objemu mzdových nákladov odmeny, vyplatené na základe dohôd o vykonaní práce (na rozdiel oproti tabuľke č.5, kde sú tieto odmeny súčasťou mzdových nákladov).

b) Náklady na štipendiá interných doktorandov v roku 2009

– tabuľka č. 7

481 031 €

Na výplatu štipendií doktorandom bol použitý aj zostatok štipendií z roku 2008.

c) Údaje o systéme sociálnej podpory – časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona)

za roky 2008 a 2009 - tabuľka č. 8

245 918 €

Na výdavky na sociálne štipendiá bol použitý aj zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2008.

d) Údaje o systéme sociálnej podpory – časť výnosy a náklady Študentského domova

za roky 2008 a 2009 - tabuľka č. 9

Výnosy a náklady hlavnej činnosti Študentského domova

v □

Ukazovateľ	Výnosy 2009	Index 2009/2008	Náklady 2009	Index 2009/2008	Výsledok hospodárenia za rok 2009	Index 2009/2008
Dotácia MŠ SR	291 417,03	93,56	286 125,82	100,78	5 291,21	x
Vlastné zdroje	429 268,38	123,72	453 339,20	116,61	-24 070,82	x
Spolu	720 685,41	108,52	739 465,02	109,93	-18 779,61	219,28

V hospodárení ŠD došlo v roku 2009 k nárastu celkových výnosov v hlavnej činnosti, a to u výnosov z vlastných zdrojov. Náklady v porovnaní s rokom 2009 vzrástli a tempo ich rastu je vyššie ako tempo rastu celkových výnosov. Preukazné je to najmä u nákladov z vlastných zdrojov, čo sa prejavilo záporným hospodárskym výsledkom v hlavnej činnosti nedotačnej. Do nákladov z vlastných zdrojov vstupujú odpisy študentského domova v plnej výške, t.j. okrem zariadení aj odpisy z budov, ktoré sú evidované centrálné (v roku 2009 vo výške 25 206,93 □), čím je vykázaná v celkovom hospodárení ŠD strata vo výške 18 779,61 □.

Podrobnejší prehľad o štruktúre nákladov ŠD poskytuje nasledujúca tabuľka.

Náklady hlavnej činnosti Študentského domova v roku 2009 podľa druhu

v

□

P.č.	Druh nákladu	Náklady 2009	Náklady 2008	Index 2009/2008	Podiel na celkových nákladoch v %
1.	Spotreba materiálu	30 998,64	26 721,10	116,01	4,19
2.	Spotreba energie	327 731,89	321 848,24	101,83	44,32
3.	Opravy a údržba	106 923,10	44 380,27	240,92	14,46
5.	Mzdové náklady	159 271,54	160 525,79	99,22	21,54
6.	Odvody poisťného	53 739,00	54 238,86	99,08	7,27
7.	Odpisy	33 730,93	1 958,44	1 722,34	4,56
8.	Telefón, poštovné	2 233,66	2 655,51	84,11	0,30
9.	Pranie a čistenie	2 493,75	3 651,33	68,30	0,34
10.	Revízie	2 940,88	3 385,78	86,86	0,40
11.	Ostatné náklady	19 401,63	31 003,12	62,58	2,62
	Náklady spolu	739 465,02	650 368,45	2 681,24	100,00

Prehľad nákladov podľa druhu poukazuje na vysoký podiel nákladov na opravy a údržbu a spotrebu materiálu. Ďalším objemovo vyšším nákladom sú náklady na energie. V rámci ostatných nákladov bol zaznamenaný pokles, ide o náklady na odvoz a likvidáciu odpadu, dane a poplatky, stravovanie zamestnancov, tvorba sociálneho fondu, a pod. Študentský domov väčšiu časť svojich nákladov hradí z vlastných zdrojov, predovšetkým z prostriedkov získaných z ubytovania študentov.

V rámci dotácie má ŠD nedostatočné krytie mzdových prostriedkov a odvodov do fondov svojich zamestnancov. Vyššie čerpanie na mzdy bolo vykonané na úkor prevádzkových nákladov a tie následne boli uhrádzané z vlastných výnosov z ubytovania. V závere kalendárneho roka boli zaťažené nákladmi na energie vlastné zdroje. V prípade zaúčtovania do nákladov dotačného okruhu, boli by obidva okruhy rovnomerne zaťažené s kladným výsledkom hospodárenia (avšak bez už vyššie uvedených odpisov).

e) Údaje o systéme sociálnej podpory – časť výnosy a náklady študentských jedální za roky 2008 a 2009 – tabuľka č. 10

Univerzita počnúc mesiacom máj 2009 zabezpečovala stravovanie študentov v zmluvnom zariadení. V tabuľke č. 10, v stĺpci B, riadok 7 je uvedený dotačný príjem

roku 2009 v zmysle dotačnej zmluvy vo výške 123 044 € a nie výnos, čím vznikol rozdiel oproti zaúčtovaným výnosom z dotácie ŠJ. V rámci hlavnej činnosti je sledované stravovanie študentov a doktorandov, hradené z dotačných prostriedkov MŠ SR.

V roku 2009 UVLF použila zostatok dotácie z roku 2008 na stravovanie študentov vo výške 10 667 €. Podrobnejšie údaje o hospodárení sú uvedené v tabuľke č.10 v prílohe správy.

3.2. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV – PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

3.2.1. Výsledok hospodárenia v podnikateľskej činnosti

v €

P.č.	Ukazovateľ	2009	2008	Index 2009/2008
1.	Výnosy	524 095,96	628 626,44	83,37
2.	Náklady	489 556,03	450 242,32	108,73
3.	Výsledok hospodárenia (pred zdanením)	34 539,93	17 838,41	193,63
4.	Výsledok hospodárenia (po zdanení)	34 539,93	17 337,18	199,22

Výsledok hospodárenia v podnikateľskej činnosti v roku 2009 v porovnaní s uplynulým rokom vykazuje vyššie tempo rastu nákladov ako výnosov. Tento vývoj bol do značnej miery ovplyvnený prebiehajúcou ekonomickou finančnou krízou a jej dopadom na podnikateľské aktivity univerzity. Pri spracovaní daňového priznania k dani z príjmov za rok 2009 nevznikla pre univerzitu daňová povinnosť.

3.2.2. Analýza výnosov v podnikateľskej činnosti

Výnosy v podnikateľskej činnosti v roku 2009

v €

P.č.	Druh výnosu	Výnosy 2009	Výnosy 2008	Index 2009/2008	Podiel v % na celkových výnosoch
1.	Predaj tovaru a výrobkov	36 441,75	73 192,59	49,79	6,95
2.	Predaj služieb	171 393,97	255 095,27	67,19	32,70
3.	Prenájom majetku	255 831,41	286 197,97	89,39	48,81
5.	Ostatné výnosy	60 428,83	14 140,61	427,34	11,53
	Výnosy spolu	524 095,96	628 626,44	83,37	100,00

Objem výnosov v roku 2009 v podnikateľskej činnosti je nižší v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Najvyšší podiel na výnosoch v PČ tvoria výnosy z prenájmov nehnuteľného a huteľného majetku za účelom širšieho využitia priestorov UVL. V rámci služieb sa realizujú v PČ napr. ubytovacie služby (okrem študentov), testy, posudky, analýzy, parkovacie a tlačiarenské služby, ako aj lov poľovnej zveri v Účelovom zariadení v Rozhanovciach. Výnosy z predaja výrobkov vznikli najmä z obchodnej činnosti tohto zariadenia.

3.2.3. Analýza nákladov v podnikateľskej činnosti

Náklady v podnikateľskej činnosti v roku 2009 podľa druhu

v □

P.č.	Druh nákladu	Náklady 2009	Náklady 2008	Index 2009/2008	Podiel v % na celkových nákladoch
1.	Spotreba materiálu	86 128,68	66 354,64	129,80	17,59
2.	Predaj tovaru	21 097,78	23 069,77	72,59	5,43
3.	Spotreba energie	26 601,45	36 646,09	72,59	5,43
4.	Opravy a údržba	14 400,33	6 472,81	222,47	2,94
5.	Cestovné	514,67	464,71	110,75	0,11
6.	Telefón, fax, poštovné	1 948,42	3 584,94	54,35	0,40
8.	Mzdové náklady	56 936,32	101 872,14	55,89	11,63
9.	Odvody poisťného	11 782,41	32 131,71	36,67	2,41
10.	Tvorba sociálneho fondu	778,93	863,04	90,25	0,16
11.	Dane a poplatky	15 204,80	1 128,59	1 347,23	3,11
12.	Odpisy	145 824,13	155 978,22	93,49	29,79
13.	Ostatné náklady	108 338,11	21 675,63	499,82	22,13
	Náklady spolu	489 556,03	450 242,32	108,73	100,00

V podnikateľskej činnosti došlo k vyššiemu tempu rastu nákladov oproti výnosom. Kým výnosy v porovnaní s uplynulým rokom klesli o 16,63 %, náklady dosiahli rast vyšší o 8,73 %. V nákladoch PČ sú účtované odpisy prenajatého majetku. Hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti sa na celkovom HV podieľal výškou 14,85 %.

3.2.4. Výsledky hospodárenia úloh podnikateľskej činnosti v roku 2009

v □

P.č.	Druh podnikateľskej činnosti	Výnosy 2009	Náklady 2009	Hospodársky výsledok
1.	Testy, posudky, analýzy	37 834,43	31 915,53	5 918,90
2.	Obchodná činnosť ÚZ Rozhanovce	79 131,10	117 982,28	-38 851,18
3.	Ubytovacie služby	2 269,10	832,48	1 436,62
4.	Stravovacie služby	19 279,87	21 324,84	-2 044,97
5.	Prenájom	270 142,37	211 679,60	58 462,77
6.	Parkovacie služby	6 185,74	3 506,57	2 679,17
6.	Ostatné činnosti	109 253,35	102 314,73	6 938,62

Spolu	524 095,96	489 556,03	34 539,93
--------------	-------------------	-------------------	------------------

V tabuľke sú uvedené činnosti, vykonávané v rámci podnikateľského okruhu. Finančným objemom sa najviac na výnosoch i nákladoch podieľajú prenájmy UVLF, a stravovacie služby a ubytovanie. Záporným výsledkom – stratou, ukončila hospodárenie v roku 2009 obchodná činnosť Rozhanovce. V uplynulom roku dosiahla kladný hospodársky výsledok vo výške 36 911 €. Do nákladov ÚZ neboli zaúčtované použité skladové zásoby, čím bola výška celkového zisku nižšia.

3.3. OBSTARÁVANIE A TECHNICKÉ ZHODNOTENIE DLHODOBÉHO MAJETKU

3.3.1. Zdroje a výdavky na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2008 a 2009 – tabuľka č. 11 a tabuľka č. 12

Na obstarávanie dlhodobého majetku v roku 2009 mala UVLF k dispozícii nasledovné zdroje, kryté finančnými prostriedkami:

v €

P.č.	Druh	Zdroje	Čerpanie	Rozdiel
1.	Dotácia MŠ SR na KV	994 265,00	295 453,00	698 812,00
2.	Zostatok dotácie na KV z roku 2008	59 949,00	48 037,00	11 912,00
3.	Dotácia z Nórskeho finanč. mechanizmu	33 048,00	33 048,00	0,00
4.	Vlastné zdroje Fondu reprodukcie spolu (kryté)	762 849,00	210 620,00	552 229,00
	V tom: Zostatok FR k 1.1.2009	275 023,00	0,00	275 023,00
	Prevody financií (krytie odpisov)	211 024,00	203 817,00	7 207,00
	Predaj majetku	269 999,00	0,00	269 999,00
	Dary	6 803,00	6 803,00	0,00
	Spolu	1 850 111,00	809 690,00	1 040 421,00

Uvedená tabuľka poskytuje prehľad iba o krytí – príjme a čerpaní - výdavkoch vlastných zdrojov Fondu reprodukcie, kým tabuľka 11 poskytuje údaje z pohľadu účtovného.

4. STAV A VÝVOJ FINANČNÝCH FONDOV UVLF v rokoch 2008 a 2009 – tabuľka č. 13

Stav a vývoj finančných fondov na UVLF v roku 2009 je premietnutý v prílohe výročnej správy v tabuľke č. 13. V tejto tabuľke sú uvedené stavy a pohyb jednotlivých fondov tak, ako sú zachytené v účtovníctve UVLF k 1.1.2009 a 31.12.2009. V tabuľke v stĺpci H sú uvedené spolu dva fondy – devízový a darovací, bez sociálneho fondu.

4.1. Fond reprodukcie - v účtovnom stave fondu reprodukcie k 31.12.2009 sú vykázané tiež obstarané investície, ktoré boli prefinancované v roku 2009, avšak

uhradené boli až v roku 2010 (t.j. použitie fondu v účtovníctve sa nekryje s výdavkom).

4.2. Štipendijný fond - Do tvorby fondu bola zaúčtovaná suma 16 824 □, čo je 20 % z prijatých úhrad poplatkov za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia a za štúdiom na viacerých vysokých školách.

4.3. Ostatné fondy – v tabuľke sú tieto fondy uvedené bez sociálneho fondu. Sociálny fond – nie je súčasťou tabuľky č. 13, jeho tvorba a použitie je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu UVLF

v □

P.č.	Ukazovateľ	Sociálny fond
1.	P.S. k 1.1.2009	31 345,19
2.	Tvorba fondu	50 602,15
3.	Čerpanie fondu	71 873,61
	v tom: - regenerácia pracovnej sily	26 290,90
	- príspevok na dopravu	9 764,60
	- príspevok na stravovanie	22 408,81
	- sociálna výpomoc	2 000,00
	- ostatné výdavky	11 409,30
4.	Stav fondu k 31.12.2009	10 073,73

5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA DOTÁCIÍ SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

5.1. Zúčtovanie dotácií poskytnutých UVLF z kapitoly MŠ SR

Zúčtovanie bežných a kapitálových dotácií, poskytnutých z kapitoly MŠ SR v roku 2009 – tabuľka č. 14 a tabuľka č. 15

5.1.1. Zúčtovanie bežných dotácií poskytnutých UVLF z kapitoly MŠ SR v roku 2009 (okrem dotácií poskytnutých zo štrukturál. fondov EÚ) – tabuľka č. 14

Bežná dotácia

v □

Bežná dotácia 2009	9 932 503
Čerpanie dotácie 2009	9 020 937
Zostatok dotácie 2009	911 566
Zostatok dotácie 2005-2008	927 343
Čerpanie zostatku 2005-2008	919 640
Nevyčerpaný zostatok 2005-2008	7 703

UVLF v roku 2009 prijala na svoj bežný zostatkový účet refundované finančné prostriedky, ktoré boli pôvodne vynaložené z dotácie bežných výdavkov MŠ SR v roku

2008 vo výške 34 697 €, ako príjmy z refundácií a dobropisov, predovšetkým za energie, telefóny, odvoz a likvidáciu odpadu, dane z nehnuteľnosti a pod. a tieto prostriedky aj vyčerpala. UVLF v roku 2009 vrátila finančné prostriedky nevyčerpanej bežnej dotácie na účet MŠ SR v sume 1 449,39 €. Vrátené prostriedky pozostávajú zo zostatku nevyčerpaných končiacich grantových projektov k 31.12.2008.

5.1.2. Zúčtovanie kapitálových dotácií, poskytnutých UVL z kapitoly MŠ SR v roku 2009 (okrem dotácií poskytnutých zo štrukturálnych fondov EÚ) – tabuľka č. 15

Kapitálová dotácia

v €

Bežná dotácia 2009	9 932 503
Čerpanie dotácie 2009	9 020 937
Zostatok dotácie 2009	911 566
Zostatok dotácie 2005-2008	927 343
Čerpanie zostatku 2005-2008	919 640
Nevyčerpaný zostatok 2005-2008	7 703

UVL v roku 2009 vrátila finančné prostriedky nevyčerpanej kapitálovej dotácie cez bežné výdavky v kategórii 630 u ukončených úloh na účet MŠ SR v sume 231,72 €.

5.1.3. Čerpanie dotácie MŠ SR v roku 2009 podľa programov

v €

Program	Bežné výdavky 2009			Kapitálové výdavky 2009			Spolu 2009		
	Dotácia	Čerpanie	Zostatok	Dotácia	Čerpanie	Zostatok	Dotácia	Čerpanie	Zostatok
77	9 611 936	8 763 090	848 846	994 265	295 453	747 398	10 606 201	9 058 543	1 547 658
077 11	7 832 444	7 244 948	587 496	829 848	179 622	650 226	8 662 292	7 424 570	1 237 722
077 12	1 067 424	942 366	125 058	164 417	115 831	48 586	1 231 841	1 058 197	173 644
077 12 01	637 671	596 786	40 885	0	0	0	637 671	596 786	40 885
077 12 02	341 966	278 895	63 071	136 569	88 513	48 056	478 535	367 408	111 127
077 12 03	0	0	0	0	0	0	0	0	0
077 12 04	0	0	0	0	0	0	0	0	0
077 12 05	87 787	66 685	21 102	27 848	27 318	530	115 635	94 003	21 632
077 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
077 15	712 068	575 776	136 292	0	0	0	712 068	575 776	136 292
077 15 01	244 336	172 540	71 796	0	0	0	244 336	172 540	71 796
077 15 02	60 850	60 834	16	0	0	0	60 850	60 834	16
077 15 03	406 882	342 402	64 480	0	0	0	406 882	342 402	64 480
05T08	5 024	5 024	0	0	0	0	5 024	5 024	0
06K 11	315 543	252 823	62 720	0	0	0	315 543	252 823	62 720
06K12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06K16	49 386	49 386	0	33 048	33 048	0	82 434	82 434	0
Spolu 2009	9 981 889	9 070 323	911 566	1 027 313	328 501	698 812	11 009 202	9 398 824	1 610 378

Zost.2005-2008	927 343	919 640	7 703	93 267	81 355	11 912	1 020 610	1 000 995	19 615
Celkom	10 909 232	9 989 963	919 269	1 120 580	409 856	710 724	12 029 812	10 399 819	1 629 993

V roku 2009 UVLF pokračovala v realizácii projektu SK0021, ktorý je zameraný na zvýšenie potravinovej bezpečnosti a financovaný je z finančného mechanizmu EHP, Nórskeho finančného mechanizmu a zo štátneho rozpočtu SR.

V roku 2009 boli v programe 06K16 čerpané finančné prostriedky vo výške 82 434 €, z toho 49 386 € na bežné výdavky a 33 048 € na kapitálové výdavky.

5.1.4. Čerpanie dotácie MŠ SR v roku 2009 podľa kategórií výdavkov

v €

P.č.	Druh výdavku	Dotácia 2009	Čerpanie 2009	Nevyčerpaná dotácia 2009	Zostatok 2005-2008		Čerpanie dotácie 2009 a zostatku 2005-2008
					Zostatok	čerpanie	
1.	Bežné výdavky (600)	9 932 503	9 020 938	911 565	927 343	919 640	9 940 578
	Mzdy (610)	4 374 954	3 990 895	384 059	385 781	372 579	4 363 474
	Poistné (620)	1 517 720	1 358 905	158 815	125 535	126 469	1 485 374
	Tovary a služby (630)	3 241 323	2 984 013	257 310	263 341	267 540	3 251 553
	Transfery (640)	798 506	687 125	111 381	152 686	153 052	840 177
	v tom: štipendiá doktorand.	436 772	401 130	35 642	78 290	78 290	479 420
	sociálne štipendiá	244 336	172 540	71 796	73 378	73 378	245 918
	motivačné štipendiá	60 850	60 834	16	0	0	60 834
	odstupné	11 796	9 293	2 503	0	0	9 293
	odchodné	21 871	20 837	1 034	694	694	21 531
	iné (člen.prísp. a p.)	17 901	17 511	390	324	690	18 201
	TJ	4 980	4 980	0	0	0	4 980
2.	Kapitálové výdavky (700)	994 265	295 453	698 812	93 267	81 356	376 809
3.	Výdavky celkom	10 926 768	9 316 391	1 610 377	1 020 610	1 000 996	10 317 387

5.1.5. Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch UVLF k 31. 12. 2009 - tabuľka č. 16

Rozpis finančných prostriedkov na zostatkovom účte k 31. 12. 2009

v €

Stav finančných prostriedkov k 31. 12. 2009	1 629 991,13
v tom: zostatok nevyčerpanej dotácie BV 2005 - 2008	7 703,10
zostatok nevyčerpanej dotácie BV 2009	911 565,81
zostatok nevyčerpanej dotácie KV 2005 - 2009	11 911,76
zostatok nevyčerpanej dotácie KV 2009	698 810,46

Nevyčerpaná dotácia roku 2009 bola prevedená na zostatkový účet vo výške 1 629 991,13 □.

5.1.6. Príjmy zo štrukturálnych fondov EÚ a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠ SR a z iných kapitol ŠR v roku 2009 - tabuľka č. 17 **0 €**

UVLF neboli pridelené prostriedky tohto druhu.

5.1.7. Príjmy z dotácií zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠ SR poskytnuté mimo dotačnej zmluvy a mimo dotácií zo štrukturálnych fondov EÚ - tabuľka č. 18 **403 001 €**

v □

Dotácia 06K,05T08	Bežná dotácia	Kapitálová dotácia	Spolu
Dotácia 2009	369 953	33 048	403 001
Čerpanie 2009	307 233	33 048	340 281
Zostatok dotácie 2009	62 720	0	62 720
Zostatok dotácie 2005 - 2008	98 743	4 015	102 758
Čerpanie zostatku 2005 - 2008	98 327	4 015	102 342
Nevyčerpaný zostatok 2005 - 2008	416	0	416

UVLF v roku 2009 mala pridelené finančné prostriedky na riešenie 8 výskumných a vývojových úloh, podporovaných Agentúrou pre výskum a vývoj a 1 projekt, podporovaný MŠ SR, 3 projekty so začiatkom riešenia v roku 2006, 5 projektov so začiatkom riešenia v roku 2008 a 1 projekt so začiatkom riešenia v roku 2009.

Na programe 05T08 boli poskytnuté z Domu zahraničných stykov prostriedky vo výške 5 024 □, ktoré boli aj v plnej výške vyčerpané.

5.1.8. Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2008 a 2009 - tabuľka č. 19 **0 €**

Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 neboli poskytnuté.

5.1.9. Motivačné štipendiá v rokoch 2008 a 2009 (v zmysle § 96) - tabuľka č. 20

Bežná dotácia 2009	60 850 €
Čerpanie dotácie 2009	60 834

□

5.2.0. Štruktúra účtu 384 – Výnosy budúcich období v rokoch 2008 a 2009 – tabuľka č. 21

stav k 31. 12. 2009 **5 856 802 €**

6. PREHLAD OPATRENÍ

6.1. Plnenie opatrení z výročnej správy o hospodárení za rok 2008

1. UVLF prehodnotila hospodárenie Študentského domova a Študentskej jedálne, boli prijaté opatrenia smerujúce k zrušeniu vlastnej študentskej jedálne. Univerzita od 1. 5. 2009 zabezpečuje stravovanie študentov a zamestnancov dodávateľským spôsobom v zmluvnom zariadení.
2. UVLF na základe prijatých opatrení smerujúcich k hospodárnejšiemu a efektívnejšiemu využívaniu všetkých druhov energií, udržala spotrebu vo finančnom vyjadrení na úrovni roka 2008.

6.2. Opatrenia k výročnej správe o hospodárení za rok 2009

1. Prehodnotiť hospodárenie Účelového zariadenia pre chov a choroby zveri, rýb a včiel v Rozhanovciach a prijať opatrenia s prihliadnutím na dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia.

Zodpovedný: kvestor
Termín: 30. 6. 2010

2. Prehodnotiť výšku úhrady za ubytovanie v závislosti od zvyšujúcej sa finančnej náročnosti prevádzkových nákladov Študentského domova.

Zodpovedný: kvestor
Termín: 30. 6. 2010

V Košiciach, 20. 4. 2009

JUDr. Silvia R o l f o v á
k v e s t o r

prof. MVDr. Emil P i l i p ě i n e c, PhD.
r e k t o r