

**UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE
JESSEŇOVA LEKÁRSKA FAKULTA V MARTINE**



**VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ ZA ROK
2011**



MARTIN, máj 2012

O B S A H

ÚVOD	3
1. Zamestnanci a náklady na mzdy	10
2. Ročná účtovná závierka	17
2.1. Súvaha Úč. NUJ 1-01	17
2.2. Výkaz ziskov a strát Úč. NUJ 2-01	18
2.2.1. Sumár údajov za JLF UK	18
2.2.2. Za oblasť sociálnej podpory študentov	21
2.3. Rozbor výsledku hospodárenia	21
3. Analýza výnosov a nákladov a príjmov a výdavkov	23
3.1. Analýza príjmov, resp. výnosov	23
3.2. Analýza výdavkov, resp. nákladov	25
3.2.1. V hlavnej činnosti	25
3.2.2. V podnikateľskej činnosti	29
3.2.3. Vo vybraných oblastiach	30
4. Vývoj fondov	32
5. Oblasť sociálnej podpory	32
5.1. Sociálne štipendiá	32
5.2. Motivačné štipendiá	34
5.3. Výnosy a náklady študentského domova a jedálne	34
5.3.1. Študentský domov	34
5.3.2. Študentská jedáleň	34
6. Majetok	35
6.1. Majetok JLF UK	35
6.2. Inventarizácia a ochrana majetku	36
7. Záver	37

Tabuľkové prílohy 1 - 25

Ú V O D

Jesseniova lekárska fakulta UK v Martine hospodárila v roku 2011 ako vnútorná organizačná jednotka verejnej vysokej školy – Univerzity Komenského v Bratislave. Svoje potreby, základný chod a prevádzku financovala z dotácií štátneho rozpočtu rozpísaného fakulte na základe dotačnej zmluvy uzatvorenej medzi MŠVVaŠ SR a UK v Bratislave a v súlade so schválenou Metodikou rozpisu rozpočtu fakultám a súčastiam UK. Na sanovanie chýbajúcich prostriedkov štátneho rozpočtu, spolufinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov a rozvojové aktivity použila JLF UK nedotačné prostriedky, ktoré získala z výnosov zo školného za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia, školného od cudzincov, z prenájmu majetku, z podnikateľskej činnosti a z poskytovania služieb stravovania a ubytovania.

V súlade s metodikou MŠVVaŠ SR sa v rámci dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov v roku 2011, časť dotácie na mzdy a odvody (zhruba 30%) presunula do dotácie na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť.

Na úrovni UK bola po pripomienkovom konaní a predložení niekoľkých alternatívnych návrhov schválená metodika rozpisu dotácie štátneho rozpočtu, ktorá vo finančnom vyjadrení predstavovala pre našu fakultu nižší objem finančných prostriedkov o 90 tis. EUR oproti rozpočtu dotácií roku 2010 (pozn. v roku 2010 bol objem finančných prostriedkov znížený až o 268 tis. EUR v porovnaní s rokom 2009). Pre delenie štátnej dotácie medzi fakulty a ostatné súčasti UK na rok 2011 zároveň platilo, že:

- 1) neuplaňuje sa garantované minimum v programe 07712 Veda. Celá dotácia v tomto programe sa delí podľa výkonu.
- 2) celková výška bežných prostriedkov z programov 07711 a 07712 pre fakultu nesmie alebo klesnúť pod úroveň 96% prostriedkov vyčlenených na tieto programy na príslušnú fakultu v r.2010 alebo presiahnuť 104% týchto prostriedkov z roku 2010.

Výsledkom aplikovania tejto metodiky bolo opäť nedofinancovanie základných prevádzkových potrieb fakulty a deficit finančných prostriedkov na mzdy.

Rozpočet sa na JLF UK následne rozpísal na úroveň položiek, podpoložiek a kategórií v jednotlivých programoch a tiež sa uplatnil rozpis miezd na pracoviská. Východiská pre rozpis boli dané jednak metodikou rozpisu rozpočtu MŠVVaŠ SR a metodikou rozpisu UK na rok 2011 a jednak vo finančnom vyjadrení výškou rozpisu rozpočtu. Základné kritériá pre rozpis miezd na pracoviská a súčastí boli nasledovné:

- pre program vysokoškolské vzdelávanie v akreditovaných študijných programoch sa uplatnil podiel výkonových parametrov vo vede a vzdelávaní 17 : 83
- pre program Prevádzka a rozvoj infraštruktúry na výskum a vývoj sa 100 % finančných prostriedkov rozpísalo podľa výkonových parametrov vo vedecko-výskumnej činnosti.

Rozpis miezd na pracoviská JLF UK sa týmto stal významným informačným zdrojom jednak o finančných nárokoch jednotlivých pracovísk a na druhej strane aj o schopnosti zabezpečiť si ich finančné krytie na základe dosiahnutých výsledkov vo vzdelávaní a vedecko-výskumnej činnosti.

Rozpis rozpočtu na programy a rozpis miezd na pracoviská prerokoval Akademický senát JLF UK na svojom zasadnutí dňa 23. mája 2011. Akademický senát zároveň schválil návrh dekana fakulty o použití nedotačných zdrojov JLF UK na rok 2011, ktoré boli určené

prioritne na sanovanie chýbajúcich finančných prostriedkov z dotácií štátneho rozpočtu. Nedotačné zdroje sa tiež rozpisali aj na pracoviská, pričom príspevok bol určený na zabezpečenie ich základných úloh vyplývajúcich z výchovno-vzdelávacej a vedecko-výskumnej činnosti. Príspevok bol rozpísaný podľa dosiahnutých výsledkov vo výkonových parametroch vo vzdelávaní a publikačnej aktivite.

Rok 2011 bol z pohľadu zabezpečenia verejného obstarávania poznamenaný opäť centralizáciou procesu obstarávania všetkých tovarov, prác a služieb v súlade s vnútroorganizačnými smernicami UK. Aplikácia týchto predpisov v praxi znamenala zvýšenie administratívnej náročnosti, predĺženie procesu VO, vo väčšine prípadov aj vyšší dopad na čerpanie verejných zdrojov a nedostatky pri samotnom zabezpečovaní konkrétneho predmetu plnenia. Prax tiež ukázala na problém, že zazmluvnení dodávatelia neboli pripravení reagovať pružne na rôzne miesta sídla vnútorných organizačných jednotiek UK.

Ďalšou významnou oblasťou pri plnení úloh na hospodársko-správnom úseku boli práce na upgrade informačného systému SOFIA 2. V roku 2011 sa ukončil technický upgrade, na ktorý nadväzoval funkčný upgrade. Aplikácia sa rozšírila o ďalší modul – organizačný manažment. Finančný informačný systém už plne využívajú všetky pracoviská a účelové zariadenia fakulty. Administratívni zamestnanci dekanátu aj naďalej poskytovali konzultácie, metodickú i osobnú podporu pri spracovaní údajov v systéme.

V roku 2011 bola fakulta naďalej úspešná v podávaní projektov zo štrukturálnych fondov EÚ a pridelení nenávratných finančných príspevkov na ich financovanie predovšetkým z operačného programu Výskum a vývoj ale aj z operačného programu Vzdelávanie.

V rámci využívania finančných nástrojov riadenia sa s účinnosťou od 1. júna 2011 začal na fakulte uplatňovať systém odmeňovania vedecko-pedagogických zamestnancov na základe Hirschovho indexu. Jeho zavedením sa očakáva aktivizácia a zlepšenie postavenia fakulty v hodnotení tých indikátorov, kde JLF UK zaostáva za výsledkami ostatných fakúlt nielen v rámci UK ale i v rámci SR.

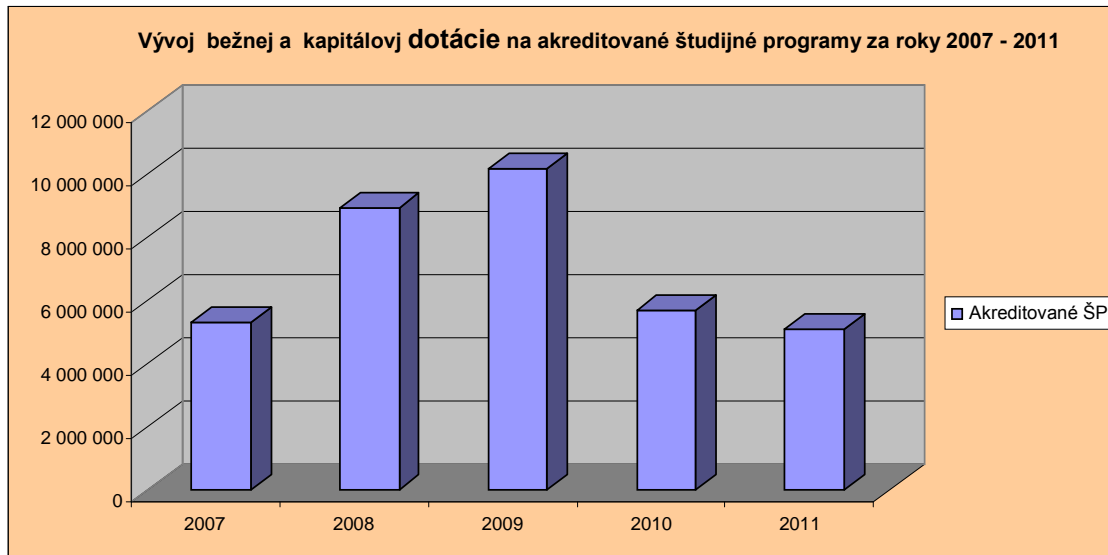
Za najvýznamnejšiu a finančne najvýraznejšiu aktivitu uskutočnenú v roku 2011 na JLF UK možno jednoznačne považovať výstavbu Knižnično-informačného a simulačného centra JLF UK – multifunkčného výučbového objektu.

Finančné zabezpečenie hlavnej činnosti JLF UK bolo garantované rozpočtom výnosov a nákladov na rok 2011 schváleného vo výnosoch za hlavnú činnosť v objeme 9 314 671 € a v nákladoch za hlavnú činnosť v objeme 9 314 671 €. V priebehu roka hospodárila JLF UK v intenciách schváleného rozpočtu výnosov a nákladov, ktorý dosiahol v skutočnosti vo výnosoch hlavnej činnosti hodnotu 12 791 589 € a v nákladoch hlavnej činnosti 12 800 631 €. V podnikateľskej činnosti boli výnosy plánované vo výške 314 007 € a v skutočnosti dosiahli hodnotu 166 293 €, náklady boli plánované vo výške 298 307 €, skutočnosť predstavovala sumu 152 730 €. Celková plánovaná výška výnosov predstavovala 9 268 678 €, skutočnosť bola 12 957 882 €, celkové náklady sa plánovali vo výške 9 612 978 €, skutočnosť bola 12 953 361 €.

Základným zdrojom financovania vzdelávacej, výskumnej a vývojovej činnosti, sociálnej podpory študentov a podpory športových aktivít Jesseniovej LF UK v Martine boli dotácie zo štátneho rozpočtu pridelené prostredníctvom distribučného účtu RUK Bratislava z MŠVVaŠ SR na základe dotačnej zmluvy. V roku 2011 mala Jesseniova lekárska fakulta UK pridelené formou transferov finančné prostriedky na úhradu bežných a kapitálových výdavkov v celkovej výške 7 158 234 EUR, z toho bežné výdavky predstavovali 7 128 491 €, kapitálové výdavky 29 743 €. Prehľad dotácií podľa programov a prvkov:

- a) **Program 077 11 - dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov a zabezpečenie prevádzky fakulty:** 5 131 248 € (2010 = 5 704 802 €) na bežné výdavky, kapitálové výdavky na tento program neboli v roku 2011 pridelené,

Prehľad o vývoji bežnej a kapitálovej dotácie na akreditované študijné programy za roky 2007 – 2011 na JLF UK:



- b) **Program 077 12 – dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť fakulty:** 1 136 575 €, z toho na čerpanie bežných výdavkov 1 336 012 € a na čerpanie kapitálových výdavkov 29 743 €. Z toho:

- na prvok 077 12 01- prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj 1 178 302 € na bežné výdavky,
- na prvok 077 12 02 – úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi VEGA 156 873 € na bežné výdavky a 29 743 € na kapitálové výdavky,
- na prvok 077 12 03 – aplikovaný výskum na vysokých školách pre potreby praxe a na prvok 077 12 04 – medzinárodná vedecká a vedecko-technická spolupráca vysokých škôl neboli riešiteľom JLF UK v roku 2011 pridelené finančné prostriedky,
- na prvok 077 12 05 - úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva v stanovených oblastiach iniciované riešiteľmi KEGA boli pridelené finančné prostriedky vo výške 837 € na bežné výdavky,

Vývoj bežnej a kapitálovej dotácie na výskumnú a vývojovú činnosť za roky 2007 – 2011:



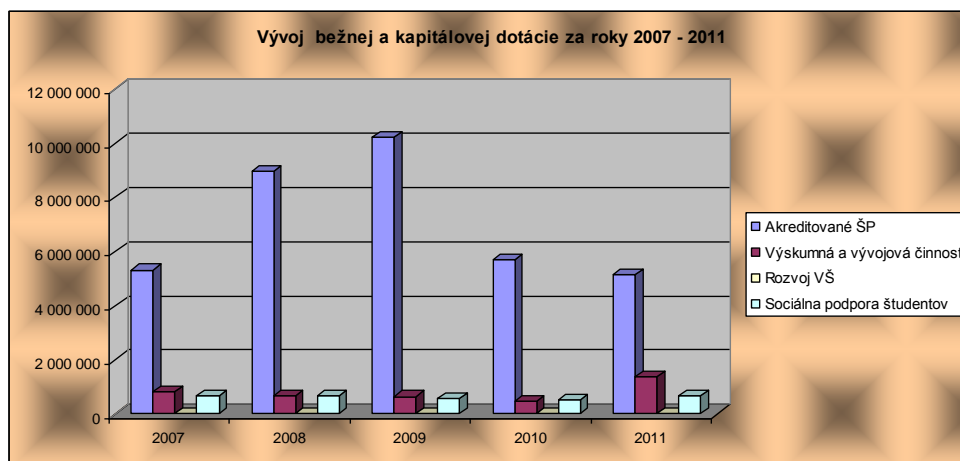
c) **Program 077 15 03 - na podporu stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov** boli poskytnuté finančné prostriedky:

- na čerpanie sociálnych štipendií vo výške 261 559 €,
- na motivačné štipendiá vo výške 59 860 €,
- príspevok na stravovanie a ubytovanie študentov 339 812 €.

Vývoj bežnej a kapitálovej dotácie na sociálnu podporu študentov JLF UK za roky 2007 – 2011:



Prehľad vývoja poskytovanej kapitálovej a bežnej dotácie na jednotlivé programy za roky 2007 – 2011:



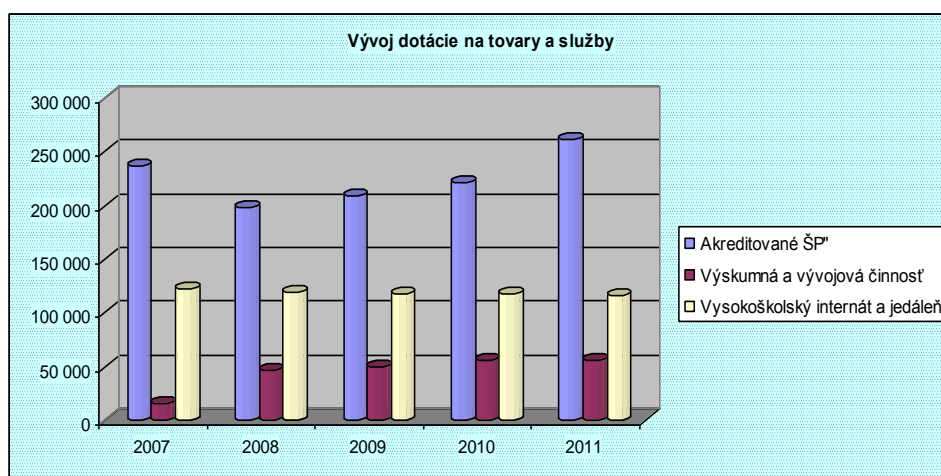
Finančné prostriedky pridelené na kategóriu tovarov a služieb síce zaznamenávajú nárast, avšak už dlhodobo nepostačujú na úhradu celoročných nákladov na všetky druhy energií, nutné revízie a kontroly zariadení, nákupu všeobecného administratívneho, kancelárskeho, vodoinštaláčného, elektro-inštaláčného a iného nevyhnutného spotrebného materiálu, celého komplexu služieb (pranie, čistenie, odvoz a likvidácia odpadu ...), potrebu pohonných hmôt, údržbu vozového parku, na základnú údržbu budov, základné nárokovateľné príspevky a tvorbu fondov. Dotácia pridelená v roku 2011 vo výške 261 236 € predstavuje napr. len 89 % z dotácie pridelenej na túto kategóriu v roku 2006, kedy bola poskytnutá na úrovni 294 969 €, pričom napr. len výdavky na energie za rok 2011 boli zúčtované vo výške 482 396 €.

Mierny medziročný percentuálny pokles bol zaznamenaný aj u dotácie na financovanie tovarov a služieb v programe Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj, ktorý v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavoval zníženie o 0,5 %, čo vo finančnom vyjadrení zodpovedá poklesu o 250 €, celková dotácia upravená k 31. decembru 2011 predstavovala 55 341 €.

Na prevádzku Vysokoškolského internátu JLF UK postačila dotácia určená na tovary a služby len na úhradu energií do septembra 2011 a na príspevok na stravu zamestnancov. Pri analýze vo vývoji tejto dotácie tiež môžeme konštatovať, že dochádza každoročne k jej poklesu. Dotácia v roku 2011 predstavovala vo finančnom vyjadrení 115 892 € (rok 2010 = 117 048 €), čo je napr. v porovnaní s rokom 2006 len 94,18 % podiel.

Prehľad vývoja dotácie na tovary a služby uvádza nasledovná tabuľka a graf.

Dotácia/Program	2007	2008	2009	2010	2011
Akreditované študijné programy	236 261	197 580	208 405	221 200	261 236
Výskumná a vývojová činnosť	15 523	46 870	49 900	55 591	55 341
Vysokoškolský internát	121 755	118 718	117 908	117 048	115 892

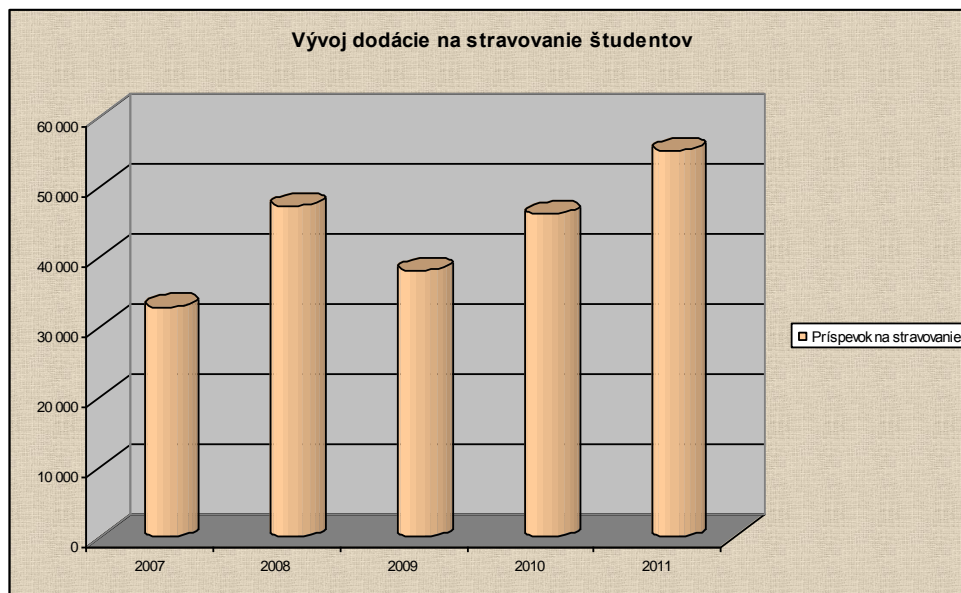


Financovanie praktickej výučby študentov v zdravotníckom zariadení sa vyznačuje miernym medziročným nárastom, avšak v roku 2011 predstavovala dotácia na tento účel len 66 % v porovnaní s rokom 2006. V absolútnej hodnote bola dotácia v roku 2011 upravená z čiastky 882 340 € na základe zúčtovania na sumu 1 191 253 €.

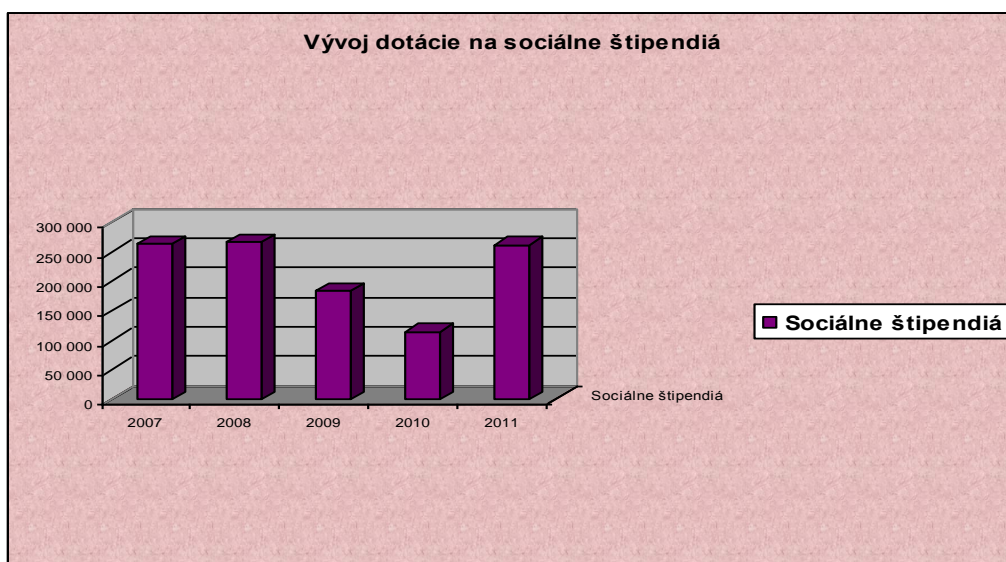
Kategória/rok	2007	2008	2009	2010	2011
Príspevok zdravotníckemu zariadeniu	1 058 156	853 349	995 704	1 027 849	1 191 253



Dotácia na stravovanie študentov dennej formy štúdia Jesseniovej LF UK bola poskytnutá na základe skutočného počtu vydaných jedál. V tejto oblasti môžeme konštatovať nárast dotácie pri zníženej výške príspevku na hlavné jedlo z 1,00 € na 0,80 € čo znamená zvýšenie počtu vydaných jedál študentom.

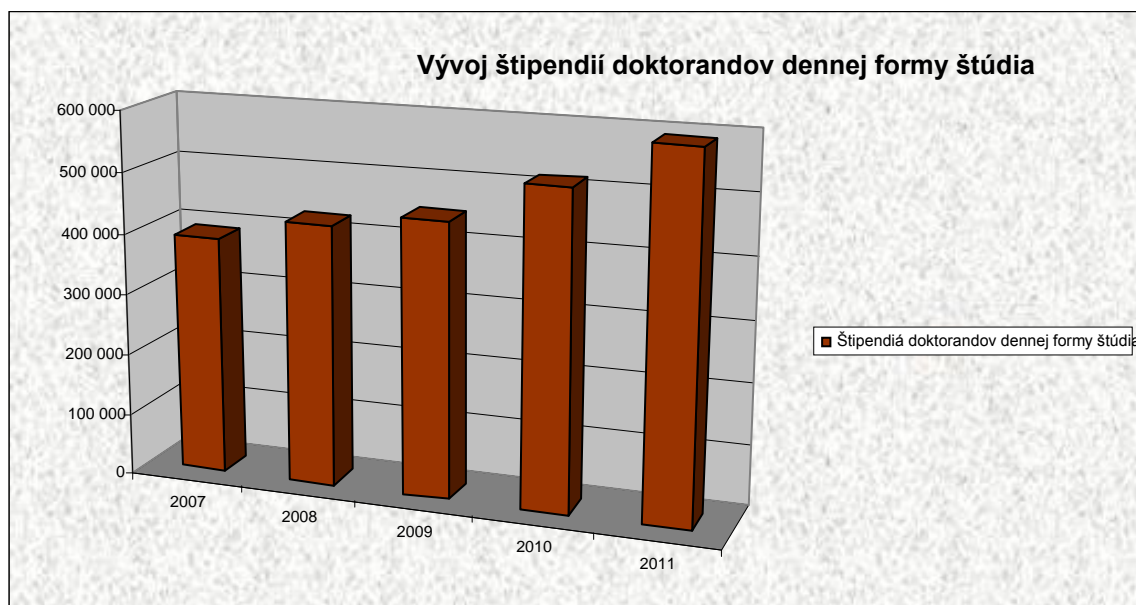


V prípade dotácie na úhradu sociálnych štipendií sme zaznamenali nárast, dotácia sa poskytuje všetkým študentom, ktorí preukážu zákonný nárok na priznanie sociálneho štipendia. V roku 2011 predstavoval upravený rozpočet dotácie sumu 261 012 €. Dotácia na poskytnutie motivačného štipendia sa medziročne pohybuje na zrovnateľnej úrovni, v roku 2011 dosiahla hodnotu 59 860 €.



Dotácia na štipendiá doktorandov v dennej forme štúdia bola v absolútnej sume poskytnutá vo výške 591 340 € (rok 2010 = 516 243 €), čo v porovnaní s rokom 2006 predstavuje cca 44 % - ný nárast. Nárast je však spôsobený zvýšeným počtom študentov doktorandského štúdia. Účelové štipendium sa stále priznáva na úrovni 9, resp. 10 platovej triedy a prvého platového stupňa, neúčelové štipendiá sú určené na dofinancovanie štipendií a na ďalšie finančné plnenie (platová kompenzácia za sťažený výkon práce, odmeny, bežné výdavky spojené so zabezpečením doktorandského štúdia...).

Kategória/rok	2007	2008	2009	2010	2011
Štipendiá doktorandov dennej formy štúdia	390 294	428 102	449 631	516 243	591 340



Výročná správa o hospodárení má za účel poskytnúť súhrnný obraz o hospodárskej situácii fakulty, o aktívach a pasívach, nákladoch a výnosoch a výsledku hospodárenia dosiahnutého v roku 2011. Poskytuje prehľad o nakladaní s poskytnutou dotáciou zo štátneho rozpočtu, ostatnými zdrojmi majúcimi charakter dotácií a vlastnými finančnými zdrojmi. Základ správy tvoria výkazy, ktoré zahŕňajú hospodárenie v oblasti:

- akreditovaných študijných programov
- výskumnej a vývojovej činnosti
- rozvoja a sociálnej podpory študentov.

1. Zamestnanci a náklady na mzdy

Najvyšší podiel v štruktúre nákladov fakulty v hlavnej činnosti každoročné tvoria náklady na mzdy zamestnancov vykonávajúcich práce v oblasti vedecko-výskumnej, výchovno-vzdelávacej, liečebno-preventívnej, hospodársko-správnej a prevádzkovej činnosti JLF UK. V roku 2011 JLF UK zamestnávala 403,246 zamestnancov v priemernom evidenčnom prepočítanom počte, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom znamená nárast o 9,877 osôb. V rámci vnútornej štruktúry sa na zvýšenom počte zamestnancov podieľali vysokoškolskí učitelia s nárastom oproti minulému roku o 7,76 v kategórii výskumných pracovníkov došlo k zníženiu o 2,097, neučiteľov je viac o 3,198 osôb. Podiel neučiteľských zamestnancov na vedecko-pedagogických je 0,92.

Prehľad o počte zamestnancov

Zdroj	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok					
	Dotačné prostriedky			Dotačné + nedotačné prostriedky		
	2011	2010	Rozdiel	2011	2010	Rozdiel
Profesor	28,992	25,215	3,777	36,480	31,012	5,468
Docent	27,629	24,938	2,691	35,191	30,350	4,841
Odb. asistent	82,683	93,349	-10,666	106,720	110,057	-3,337
Asistent	1,705	1,267	0,438	1,705	1,601	0,104
Lektor	0,767	0,833	-0,066	2,0	2,000	0
VŠ učitelia	141,776	145,602	-3,826	182,096	175,020	7,076
Neučitelia	117,513	131,031	-13,518	168,789	165,591	3,198
Zamestnanci VŠ spolu	259,289	276,633	-17,344	350,885	340,611	10,274
Vedecko-výsk. zam.	11,776	15,473	-3,697	14,964	17,061	-2,097
VI a J	20,265	23,098	-2,833	37,397	35,697	1,7
JLF UK spolu	291,330	315,204	-23,873	403,246	393,369	9,877

Dôvodom zníženého počtu zamestnancov, ktorí boli vykazovaní v čerpaní prostriedkov z dotácie štátneho rozpočtu, bola nedostatočná výška dotačných zdrojov pridelených do mzdového fondu v roku 2011. Rozpis dotácie bol vykonaný na

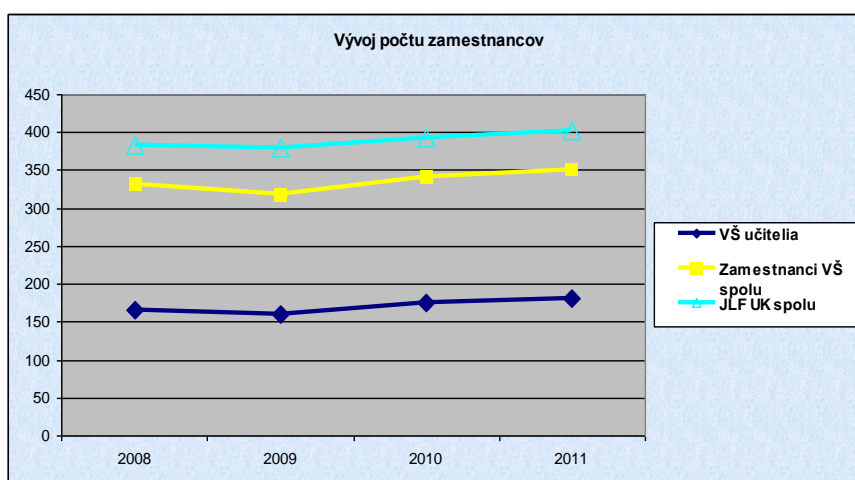
základe výkonových parametrov dosiahnutých vo vzdelávaní a vo vedecko-výskumnej činnosti fakulty v súlade s platnou metodikou rozpisu rozpočtu. JLF UK musela použiť na sanovanie chýbajúcich prostriedkov nedotačné zdroje, a to na financovanie základných tarifných plátov v novembri a decembri a tiež na vyplatenie odmien a osobných príplatkov zamestnancov.

Vývoj počtu zamestnancov v jednotlivých kategóriách uvádza nasledovná tabuľka.

Kategória/rok	2008	2009	2010	2011
Profesor	31,663	26,813	31,012	36,480
Docent	22,903	25,006	30,350	35,191
Odb. asistent	108,232	104,132	110,057	106,720
Asistent	1,582	1,322	1,601	1,705
Lektor	0,839	1,950	2,000	2,0
VŠ učitelia	165,219	159,223	175,020	182,096
Neučitelia	167,445	159,876	165,591	168,789
Zamestnanci VŠ spolu	332,664	319,099	340,611	350,885
Vedecko-výsk. zamestnanci	13,658	24,618	17,061	14,964
VI a J	36,4	34,903	35,697	37,397
JLF UK spolu	382,722	378,62	393,369	403,246

JLF UK zamestnávala k 31.12.2011 v jednotlivých kategóriách celkom:

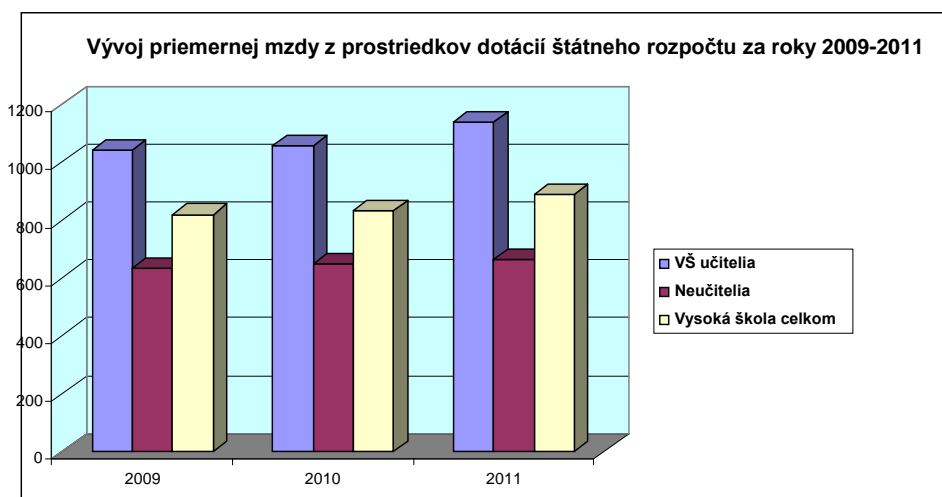
- 182,1 vysokoškolských učiteľov
- 14,964 zamestnancov výskumu a vývoja
- 55,725 odborných zamestnancov
- 74,937 administratívnych zamestnancov (dekanát 46,891, pracoviská 28,046)
- 38,127 prevádzkových zamestnancov
- 26,978 zamestnancov vysokoškolského internátu
- 10,419 zamestnancov študentskej jedálne.



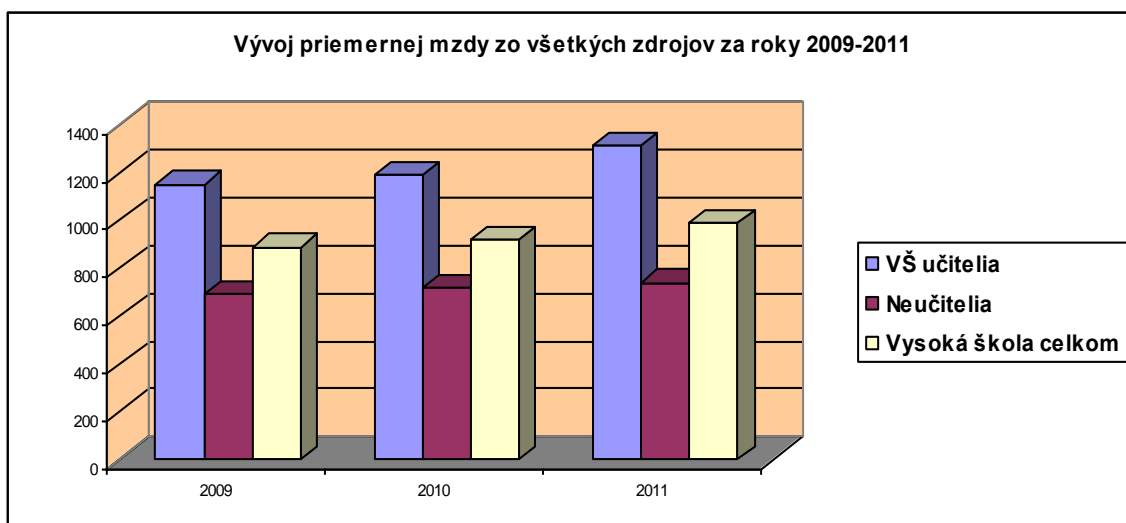
Priemerný plat dosiahol výšku 988,71 €, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom kedy bol priemerný plat 918,15 €, znamená zvýšenie o 70,21 €. Priemerný plat vysokoškolských učiteľov bol 1 311,84 € (zo zdrojov štátneho rozpočtu 1 135,90 €), s medziročným nárastom o 124,21 € (zo štátneho rozpočtu o 79,58 €). Priemerný plat zamestnancov výskumu dosiahol hodnotu 918,23 € (zo štátneho rozpočtu 839,28 €). Podrobný prehľad o počte zamestnancov a dosiahnutom priemernom plate je uvedený v nasledujúcich tabuľkách, ktoré sú členené na dotačné a nedotačné prostriedky.

Prehľad o priemerných platoch

Zdroj	Priemerný plat v EUR					
	Dotačné prostriedky			Dotačné + nedotačné prostriedky		
Kategória	2011	2010	Rozdiel	2011	2010	Rozdiel
Profesor	1 725,06	1 536,83	188,23	2 032,04	1 756,18	275,86
Docent	1 267,82	1 105,49	162,33	1 514,55	1 256,62	257,93
Odbor. asistent	900,51	921,96	-21,45	1 019,22	1 023,25	-4,03
Asistent	536,31	582,06	-45,75	594,86	610,33	-15,47
Lektor	822,02	816,84	5,18	833,86	832,09	1,77
VŠ učitelia	1 135,90	1 056,32	79,58	1 311,84	1 187,63	124,21
Neučitelia	665,13	649,8	15,33	739,98	719,11	20,87
Zamestnanci VŠ spolu	922,54	863,77	58,77	1 036,75	959,86	76,89
Vedecko-výsk. zam.	839,28	762,22	77,06	918,23	859,89	58,34
VI a J	506,21	490,2	16,01	566,15	551,91	14,24
JLF UK spolu	890,22	831,41	58,81	988,71	918,5	70,21



Priemerná mzda na Jesseniovej LF UK v Martine vyplatená z dotačných a nedotačných zdrojov dosiahla v roku 2011 hodnotu 988,71 €. Vývoj mzdy v jednotlivých kategóriách je uvedený v nasledovnom grafe.



Jesseniova lekárska fakulta UK v Martine mala zo štátneho rozpočtu na rok 2011 po úpravách vrátane prostriedkov z fondu rektora UK rozpísané mzdové prostriedky v celkovom objeme 3 011 391,00 € (rok 2010 = 3 099 796,00 €), z toho na programy:

- VVŠ vzdelávanie v akreditovaných študijných programoch 2 061 699 € (2 814 194 €)
- Rozvoj infraštruktúry pre vedecko-výskumnú činnosť 826 652 € (149 373 €)
- Dotácia na sociálnu podporu študentov 123 040 € (136 229 €)

V porovnaní s rokom 2010 bola dotácia na mzdy nižšia v celkovom objeme o 88 405,00 €, z toho:

- VŠ vzdelávanie v akreditovaných študijných programoch - 752.495,00 €
- Rozvoj infraštruktúry pre vedecko-výskumnú činnosť + 677.279,00 €
- Dotácia na sociálnu podporu študentov - 13.189,00 €

Študentská jedáleň svoje náklady na mzdy hradila v celom rozsahu z vlastných zdrojov. Z dôvodu presunu časti finančných prostriedkov z programu 077 12 boli na JLF UK pokryté zdrojmi z rozpočtu len náklady na programe Rozvoj infraštruktúry pre vedecko-výskumnú činnosť. Nepokryté zostali náklady na zabezpečenie VŠ vzdelávania a Vysokoškolský internát. S účinnosťou od 1. marca 2011 bol podiel čerpania miezd u vysokoškolských učiteľov 70 % z programu 077 11 – VŠ vzdelávanie a 30 % z programu 077 12 – Rozvoj infraštruktúry pre VVČ. Od 1. apríla 2011 bol pomer 60: 40.

Celkové čerpanie miezd bolo ovplyvnené aj odmeňovaním pedagogických zamestnancov podľa Hirschovho indexu od 1. júna 2011.

Stupnice platových taríf pre zamestnancov od 1. januára 2011 zvýšené neboli.

Prehľad o nákladoch na mzdy

Náklady na mzdy v EUR						
Zdroj	Dotačné prostriedky			Dotačné + nedotačné prostriedky		
Kategória	2011	2010	Rozdiel	2011	2010	Rozdiel
Profesor	600 155,52	465 014,08	135 141,44	889 547,35	653 553,44	235 993,91
Docent	420 343,22	330 823,45	89 519,77	639 581,22	457 660,68	181 920,54
Odb. asistent	893 484,23	1 032 772,45	-139 288,22	1 305 258,48	1 351 393,29	-46 134,81
Asistent	10 972,88	8 849,67	2 123,21	12 170,88	11 725,71	445,17
Lektor	7 565,88	8 165,10	-599,22	20 012,66	19 970,14	42,52
VŠ učitelia	1 932 521,73	1 845 624,75	86 896,98	2 866 570,59	2 494 303,26	372 267,33
Neučitelia	937 942,09	1 021 730,50	-83 788,41	1 498 804,28	1 428 944,49	69 859,79
Zamestnanci VŠ spolu	2 870 463,82	2 867 355,25	3 108,57	4 365 374,87	3 923 247,75	442 127,12
Vedecko-výsk. zam.	118 600,43	141 526,32	-22 925,89	164 885,23	176 046,47	-11 161,24
VI a J	123 100,00	135 872,01	-12 772,01	254 067,40	236 419,76	17 647,64
JLF UK spolu	3 112 164,25	3 144 753,58	-32 589,33	4 784 327,50	4 335 713,98	448 613,52

Nakoľko rozpis rozpočtu dlhodobu nezohľadňuje celkovú potrebu finančných prostriedkov a nepokrýva ani úhradu nárokovateľných zložiek platov, je potrebné sanovať chýbajúce prostriedky z vlastných výnosov a nedotačných zdrojov.

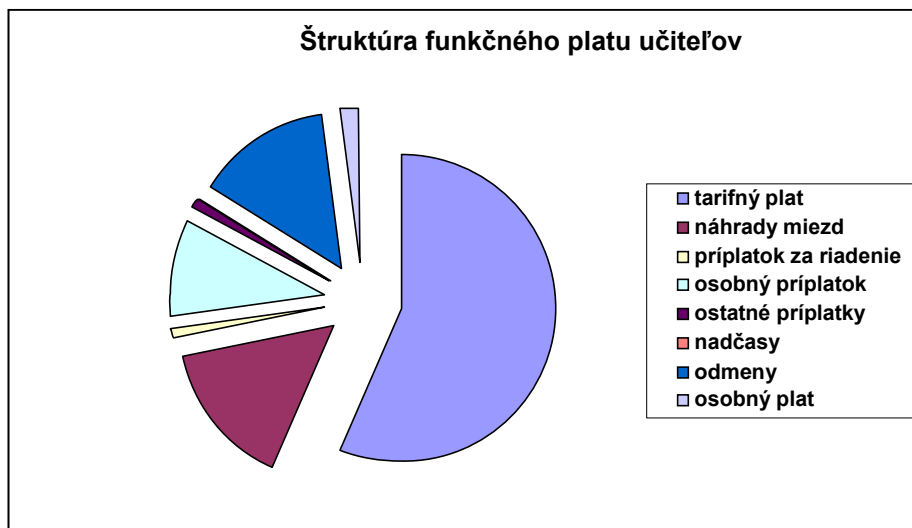
Čerpanie prostriedkov na mzdy v programe VŠ vzdelávanie v akreditovaných študijných programoch z dotačných a nedotačných zdrojov:

Rok	Dotácia ŠR	Nedotačné zdroje	Spolu:
2007	2 560 714,99 €	415 567,95 €	2 976 282,95 €
2008	3 038 886,81 €	445 528,75 €	3 484 415,56 €
2009	2,670.556,75 €	844.732,70 €	3,515.289,45 €
2010	2,867.355,25 €	1,055.892,50 €	3,923.247,75 €
2011	2,870.463,82 €	1,494.911,05 €	4,365.374,87 €

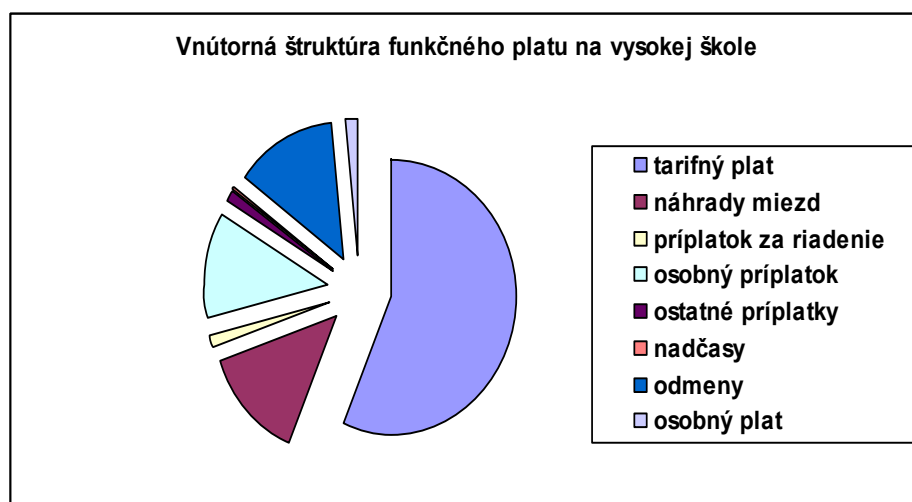
V rámci vnútornej štruktúry funkčného platu je podiel jednotlivých zložiek nasledovný:

Zložka funkčného platu	Percentuálny podiel na celkovom funkčnom platu			
	VŠ učitelia	Zamestnanci výskumu	Neučiteľskí zamestnanci	Vysoká škola spolu
Tarifný plat:	56,42	72,35	54,22	56,16
Náhrady miezd	15,20	9,90	10,73	13,38
Príplatok za riadenie	1,15	0	1,27	1,16
Osobný príplatok	10,11	5,89	17,92	12,82
Ostatné príplatky	1,12	1,46	1,84	1,39
Nadčasy	0,03	0	0,76	0,30
Odmeny	13,94	10,24	12,10	13,15
Osobný plat	2,03	0	1,16	1,64

Prehľad o vnútornej štruktúre funkčného platu vysokoškolských učiteľov



Prehľad o vnútornej štruktúre funkčného platu všetkých zamestnancov na fakulte.



Ostatné osobné náklady boli čerpané na výplatu odmien na základe uzatvorených dohôd o mimopracovnej činnosti (dohody o vykonaní práce/pracovnej činnosti/brigádnickej práci študentov). V porovnaní s rokom 2010 bolo čerpanie OON vyššie celkom o 24 003,73 €. Zvýšenie je na vysokej škole o 12 206,16 € a na VVZ o 11 901,33 € čo bolo zapríčinené preplácaním prác vykonávaných v súvislosti s riešením úloh projektov ŠF EÚ vo väčšom rozsahu než v minulom roku. Na vysokoškolskom internáte bolo čerpanie OON zhruba v rovnakej výške, pričom sa jednalo najmä o odmeny za práce vykonané v súvislosti s rekonštrukciou priestorov internátu. Študentská jedáleň v roku 2010 nevykazovala čerpanie ostatných osobných nákladov.

Čerpanie prostriedkov na ostatné osobné náklady

Program	2007	2008	2009	2010	2011
Vysoká škola	57 857,00 €	59 708,69 €	51 406,00 €	66 551,63 €	78 757,79 €
VVZ	6 738,37 €	8 481,71 €	4 486,00 €	7 663,67 €	19 565,00 €
Vysokoškolský internát	-	-	-	2 548,76 €	2 445,00 €
Študentská jedáleň	-	929,43 €	624,00 €	-	-
Spolu	64 595,37 €	69 119,83 €	56 516,00 €	76 764,06 €	100 767,79 €

V rámci podnikateľskej činnosti sa v roku 2011 čerpali finančné prostriedky na ostatné osobné náklady v absolútnej hodnote vo výške 31 535,48 €, z toho na vysokej škole 597,68 €, na vysokoškolskom internáte 20 881,80 € a na študentskej jedálni 10 056,00 €. Celkovo došlo k poklesu čerpania prostriedkov podnikateľskej činnosti oproti roku 2010, z toho na vysokej škole a na študentskej jedálni je zaznamenaný nárast čerpania z dôvodu zvýšeného objemu prác vykonávaných v rámci podnikateľskej činnosti. Na vysokoškolskom internáte je zaznamenaný pokles, pretože v roku 2010 bola z týchto zdrojov vyplatená aj časť decembrových výplat.

Ostatné osobné náklady čerpané v rámci podnikateľskej činnosti:

Program	2009	2010	2011
Vysoká škola	597,68 €	1.184,76 €	3.167,90 €
Vysokoškolský internát	20.881,80 €	28.955,93 €	15.571,00 €
Študentská jedáleň	10.056,00 €	6.851,90 €	10.662,00 €
Spolu	31.535,48 €	36.992,59 €	29.400,90 €

2. Ročná účtovná uzávierka

Ročná účtovná závierka bola na JLF UK spracovaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 431/2003 Z.z. o účtovníctve v platnom znení, metodickými usmerneniami MŠVVaŠ SR (Smernica č. 46/2011) a RUK k termínu 31. december 2011, vnútornými predpismi JLF UK a rozhodnutiami dekana JLF UK. Súčasťou účtovnej závierky je súvaha a výkaz ziskov a strát.

Účtovníctvo na JLF UK sa vykonáva a vedie prostredníctvom finančného informačného systému SOFIA.

Hospodárenie v roku 2011 možno hodnotiť ako vyrovnané a stabilizované.

2.1.Súvaha Úč. NUJ 1 – 01

Súvaha JLF UK vykazuje aktíva, t.j. majetok a pasíva, t.j. finančné zdroje, z ktorých je majetok na JLF UK obstaraný a krytý. Vývoj aktív a pasív v priebehu účtovného obdobia deklarujú počiatkové a končené stavy skupín a účtov.

Celková suma aktív predstavovala 16 601 263,00 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k zvýšeniu aktív o 5 981 272 €. V rámci aktív predstavoval:

- Neobežný majetok spolu	12 500 573 €
o Dlhodobý nehmotný majetok	81 608 €
o Dlhodobý hmotný majetok	12 418 965 €
- Obežný majetok	4 100 690 €
o Zásoby	1 860 €
o Krátkodobé pohľadávky	116 645 €
o Finančné účty	3 982 186 €

Na dlhodobom majetku predstavovali najvyšší podiel samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (stroje, prístroje a zariadenia) vo výške 6 257 244 € a najvyšší nárast oproti predchádzajúcemu roku vo výške 3 753 671 € bol pri obstaraní dlhodobého hmotného majetku (kat. 042-094).

V obstaraní dlhodobého hmotného majetku bol zaznamenaný v porovnaní s rokom 2010 nárast o 4 855 955 €. Zastúpenie jednotlivých skupín bolo nasledovné:

- Stavby	1 902 781 €	(pokles o 38 402 €)
- Stroje, prístroje a zariadenia	6 257 244 €	(nárast o 1 153 222 €)
- Dopravné prostriedky	37 295 €	(nárast o 10 347 €)
- Ostatný dlhodobý HM	313 965 €	(pokles o 288 130 €)
- nezaradený dlhodobý HM	3 907 681 €	(nárast o 3 753 671 €)

Obežný majetok v celkovej sume 4 100 690 € tvorili zásoby materiálu, krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, finančné prostriedky v pokladnici a zostatky na bankových účtoch. Na bankových účtoch boli uložené finančné prostriedky určené na výplatu miezd a poistného za mesiac december, prostriedky na projekty prechádzajúce do roku 2012 a kapitálové dotácie ktorých obstaranie sa z časového hľadiska nestihlo zrealizovať. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k nárastu obežného majetku o 1 122 259 €.

Pasíva predstavovali celkovú hodnotu 16 601 264 €. Oproti roku došlo k navýšeniu o 5 981 274 €. Vnútoraná štruktúra bola nasledovná:

- Vlastné zdroje
- Cudzie zdroje
- Časové rozlíšenie.

V rámci vlastných zdrojov najväčší podiel predstavuje základné imanie vo výške 1 359 490 €. Ostatné cudzie zdroje tvoria fondy, a to fond reprodukcie, rezervný fond, fondy tvorené zo zisku a ostatné fondy. V rámci fondov došlo k zápornému stavu fondu reprodukcie. Fond reprodukcie sa tvorí z odpisov majetku (okrem majetku obstaraného z kapitálových dotácií). Z fondu reprodukcie sa zabezpečuje majetok potrebný na zabezpečenie prevádzky školy, pedagogického procesu, na výskumnú činnosť a na riešenie výskumných projektov. Nakoľko fakulta mala od roku 2010 omnoho vyššie čerpanie fondu reprodukcie ako tvorbu, z dôvodu spolufinancovania projektov EÚ z vlastných zdrojov fakulty, z ktorých sa zabezpečovalo obstarávanie dlhodobého majetku, došlo k jeho prečerpaniu.

Najväčší podiel v rámci cudzích zdrojov predstavujú krátkodobé záväzky, a to:

- záväzky z obchodného styku (predovšetkým faktúry na predfinancovanie z projektov ŠF EÚ) 2 996 608 €,
- záväzky voči zamestnancom (mzdy za mesiac december) 352 113 €,
- zúčtovanie so SP, ZP a daňové záväzky (odvody za mesiac december) 242 931 €.

V časovom rozlíšení sú výnosy budúcich období, v rámci ktorých sú nevyčerpané dotácie na pokračujúce projekty, školné od zahraničných študentov a platby študentov za ubytovanie.

2.2.Výkaz ziskov a strát Uč. NUJ 2-01

2.2.1. Sumár údajov za celú Jesseniovu lekársku fakultu UK v Martine

Jesseniova lekárska fakulta UK v Martine je vnútorne členená na tri pracovné úseky, ktoré tvorí fakulta, vysokoškolský internát a jedáleň.

Celková hodnota nákladov JLF UK pred zdanením v roku 2011 predstavovala 12,953.362 €, z toho:

- náklady v hlavnej činnosti 12 800 631 €
- náklady v podnikateľskej činnosti 152 730 €

JLF UK vykázala v roku 2011 v hlavnej činnosti stratu 9.044 € a v podnikateľskej činnosti zisk 13.562 €. Celkovo fakulta dosiahla zisk 4.518 €.

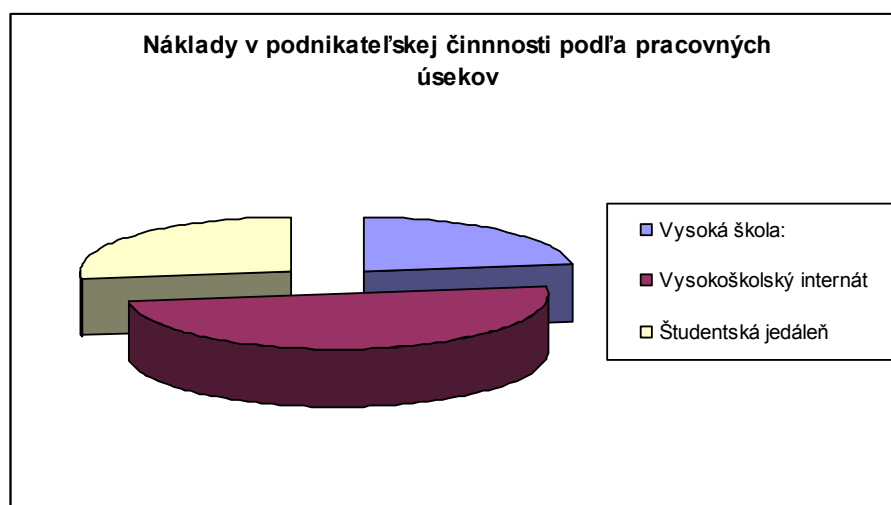
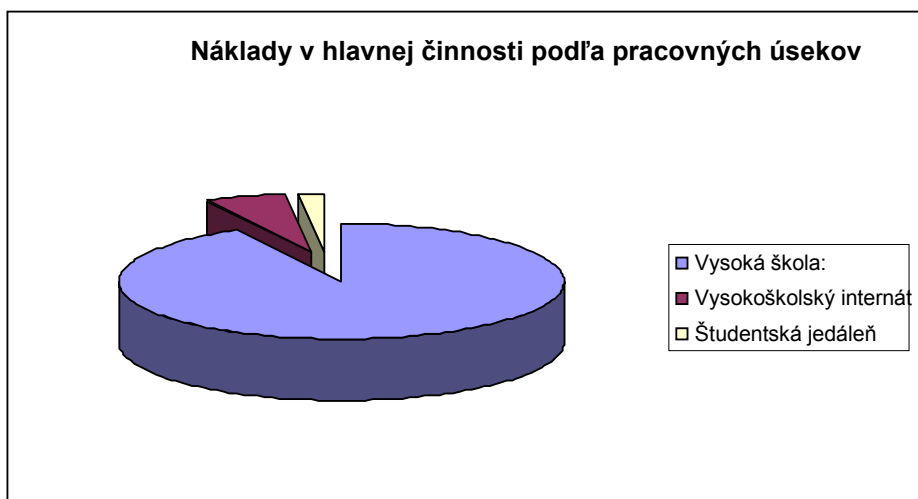
Náklady v hlavnej činnosti predstavujú 98,82 %-ný podiel na celkových nákladoch JLF UK. Podiel nákladov podnikateľskej činnosti činil 1,18 %. Celkové náklady sa oproti minulému roku zvýšili o 2 365 999 € v absolútnej hodnote. Náklady hlavnej činnosti vzrástli oproti roku 2010 celkovo o 2 359 110,14 € a náklady v podnikateľskej činnosti boli vyššie o 6 888,76 €.

Rozčlenenie nákladov podľa pracovných úsekov:

Vysoká škola:	- hlavná činnosť	11 812 724,24 €
	- podnikateľská činnosť	34 833,87 €
	- spolu:	11 847 557,87 €

Vysokoškolský internát:	- hlavná činnosť	722 533,06 €
	- podnikateľská činnosť	76 862,74 €
	- spolu:	799 395,80 €

Študentská jedáleň:	- hlavná činnosť	265 374,40 €
	- podnikateľská činnosť	41 034,-- €
	- spolu:	306 408,40 €



JLF UK dosiahla v roku 2011 výnosy v sume 12 957 880,72 €, z toho:

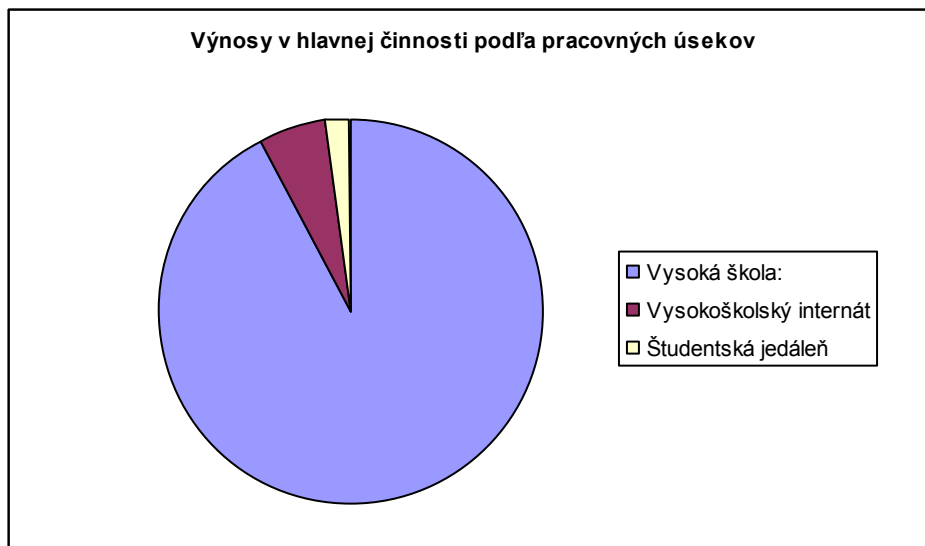
- výnosy z hlavnej činnosti 12 791 587,89 €
- výnosy z podnikateľskej činnosti 166 292,83 €

Podiel výnosov z hlavnej činnosti na celkových výnosoch predstavoval 98,72 % a podiel výnosov z podnikateľskej činnosti 1,28 %.

Rozčlenenie výnosov podľa pracovných úsekov:

Vysoká škola:	- hlavná činnosť	11 813 094,20 €
	- podnikateľská činnosť	41 475,02 €
	- spolu:	11 854 569,22 €

Vysokoškolský internát:	- hlavná činnosť	723 532,21 €
	- podnikateľská činnosť	81 466,65 €
	- spolu:	804 998,86 €
Študentská jedáleň:	- hlavná činnosť	254 961,48 €
	- podnikateľská činnosť	43 351,16 €
	- spolu:	298 312,64 €



V porovnaní s rokom 2010 došlo celkovo k zvýšeniu výnosov v hlavnej činnosti v absolútnom vyjadrení o 2 354 148 €, pričom v rámci analytickej evidencie bol u niektorých položiek zaznamenaný nárast a u niektorých pokles. Výnosy v hlavnej činnosti oproti minulému roku sa zvýšili o 2 340 554,72 € a v podnikateľskej činnosti narástli oproti minulému roku o 13 592,52 €.



Podiel nákladov na výnosoch v hlavnej činnosti predstavoval 100,07 % a v podnikateľskej činnosti 91,84 %.

V hlavnej činnosti skončilo hospodárenie za celú fakultu stratou vo výške 9 044 €, z toho:

- za fakultu ziskom vo výške 370 €
- za vysokoškolský internát ziskom vo výške 999 €
- za jedáleň stratou vo výške 10 413 €

V podnikateľskej činnosti skončilo hospodárenie za celú fakultu ziskom vo výške 13.562 €, z toho:

- za fakultu ziskom vo výške 6 641 €
- za vysokoškolský internát ziskom vo výške 4 604 €
- za študentskú jedáleň ziskom vo výške 2 317 €

2.2.2. Sumár údajov za oblasť sociálnej podpory študentov

Oblasť sociálnej podpory študentov sa aplikuje v súlade so zákonom o vysokých školách v platnom znení. Nepriamou formou sociálnej podpory sú najmä služby stravovania a ubytovania poskytované podľa možností vysokej školy formou príspevku na náklady spojené so stravovaním a ubytovaním.

Náklady v hlavnej činnosti v uvedenej oblasti predstavovali sumu 987 907 € (rok 2010 = 866 795 €). Najvyšší podiel nákladov bol v položkách mzdy (23,22 %), spotreba energie (20,12 %), opravy (19,15 %), spotreba materiálu (14,24 %), zákonné sociálne, zdravotné poistenie a zákonné sociálne náklady predstavovali 7,86 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k zvýšeniu nákladov na oblasť sociálnej podpory študentov o 121 112 €.

Výnosy v hlavnej činnosti na sociálnu podporu študentov predstavovali sumu 978 494 €, pričom výnosy z dotácie štátneho rozpočtu poskytnuté vo výške 348 397 € predstavovali 35,61 % - ný podiel na celkových výnosoch. Najvyšší podiel na výnosoch mali tržby z predaja služieb, a to 628 349 €, t.j. 64,22 %. Ostatné výnosy predstavovali 1 737 €, t.j. mali len 0,17 % - ný podiel. V porovnaní s predchádzajúcim rokom boli výnosy vyššie celkom o 144 501 €.

Podiel nákladov na výnosoch v hlavnej činnosti v oblasti sociálnej podpory študentov predstavoval 100,96 %, čo znamená stratu, v absolútnej hodnote 9 413 €.

2.3. Rozbor výsledku hospodárenia

Celkový výsledok hospodárenia, ktorý dosiahla JLF UK v roku 2011 bol zisk 4 518 €, pričom v hlavnej činnosti bola vykázaná strata 9 044 € a v podnikateľskej činnosti zisk 13 562 €.

Náklady na hlavnú činnosť predstavovali 12 800 631,70 €, na podnikateľskú činnosť 152 730,61 € a celkovo sumu 12 953 362 €. Výnosy dosiahli hodnotu celkom 12 957 880,72 €, z čoho bol výnos z hlavnej činnosti 12 791 587,89 € a z podnikateľskej činnosti 166 292,83 €.

Rozčlenenie výsledku hospodárenia dosiahnutého v hlavnej a podnikateľskej činnosti podľa pracovných úsekov:

Vysoká škola:

Náklady na hlavnú činnosť	11 812 724,24 €
Výnosy z hlavnej činnosti	11 813 094,20 €
Hospodársky výsledok za fakultu - zisk	370,04 €

Náklady za podnikateľskú činnosť	34 833,87 €
<u>Výnosy z podnikateľskej činnosti</u>	<u>41 475,02 €</u>
Hospodársky výsledok za fakultu - zisk	6 641,15 €

Vysokoškolský internát:

Náklady na hlavnú činnosť	722 533,06 €
<u>Výnosy z hlavnej činnosti</u>	<u>723 532,21 €</u>
Hospodársky výsledok za VI - zisk	999,15 €

Náklady za podnikateľskú činnosť:	76 862,74 €
<u>Výnosy z podnikateľskej činnosti</u>	<u>81 466,65 €</u>
Hospodársky výsledok za VI - zisk	4 603,91 €

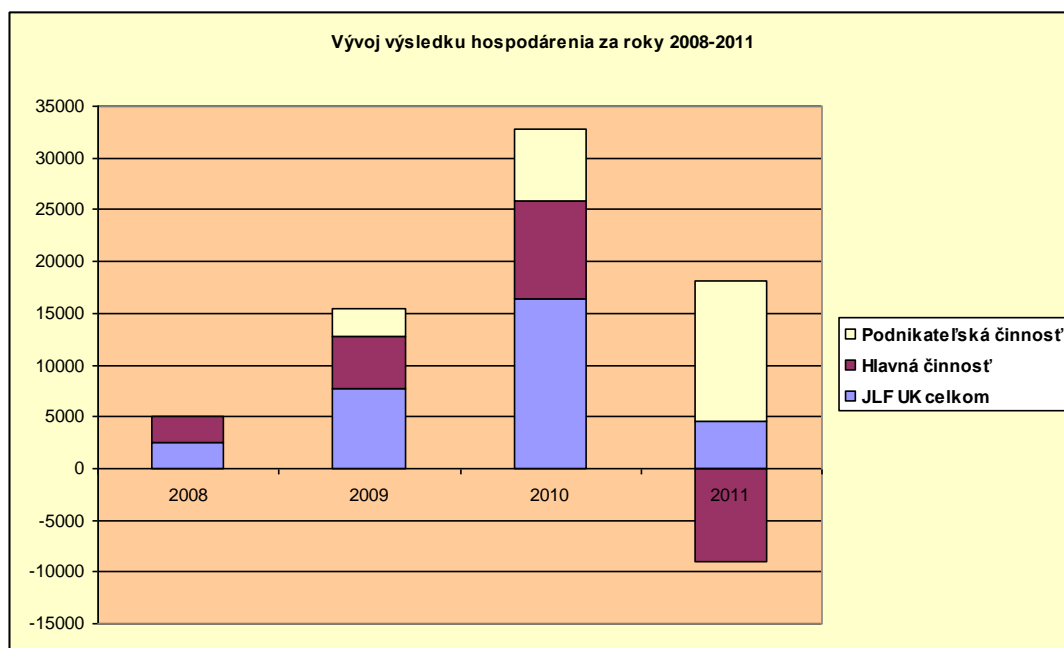
Študentská jedáleň:

Náklady na hlavnú činnosť	265 374,40 €
<u>Výnosy z hlavnej činnosti</u>	<u>254 961,48 €</u>
Hospodársky výsledok za ŠJ - strata	- 10 412,92 €

Náklady na podnikateľskú činnosť	41 034,00 €
<u>Výnosy z podnikateľskej činnosti</u>	<u>43 351,16 €</u>
Hospodársky výsledok za ŠJ - zisk	2 316,84 €

Na celkovom pozitívnom výsledku hospodárenia, ktorý dosiahla JLF UK v roku 2011, sa v hlavnej činnosti podieľali predovšetkým výnosy zo školného, poplatkov spojených so štúdiom a ďalšieho vzdelávania, ďalej príjem z predaja služieb (príjem z ubytovania a stravovania) a výnosy z nájmu majetku.

V podnikateľskej činnosti to boli výnosy zo služieb a z nájmu majetku.



V porovnaní s rokom 2010 došlo celkovo k zvýšeniu výnosov v hlavnej činnosti v absolútnom vyjadrení o 2 340 554 €, pričom v rámci analytickej evidencie bol u niektorých položiek zaznamenaný nárast a u niektorých pokles. Nárast bol zaznamenaný v prípade predaja stravných lístkov študentov, z ubytovania a stravovania, zo školného z poplatkov spojených so štúdiom z ďalšieho vzdelávania. Naopak, pokles sa evidoval vo výnosoch z darov, z tržieb predaja ostatných služieb, z nájmu majetku.

Výnosy z hlavnej činnosti boli realizované napr.:

- z ubytovania študentov	430 860 €
- z predaja stravných lístkov študentom a doktorandom	124 609 €
- z ubytovania a stravovania iných fyzických osôb	73 982 €
- z iných analyticky sledovaných účtov (nájom nebytových priestorov, refundácií cestovných nákladov, účastníckych poplatkov za školenie)	129 977 €
- z úrokov ostatných účtov	1 000 €
- z kurzových ziskov	5 986 €
- zo školného a poplatkov spojených so štúdiom	3 324 241 €
- z poplatkov za prijímacie konanie	113 171 €
- z poplatkov za rigorózne konanie	54 840 €
- z poplatkov za vydanie dokladov o štúdiu a ich kópií	17 175 €
- z darov a grantov	20 733 €
- z dobropisov minulých období	11 074 €
- ostatné výnosy, validačné známky, čipové karty refundácie	24 138 €
- výnosy z použitia štipendijného fondu	19 946 €
- z nájmu majetku (bytné od zamestnancov, prenájom telocvične)	2 806 €
- z prevádzkových dotácií	7 463 458 €
- zo zúčtovania dotácie zo ŠR na DN a HM vo výške odpisov	950 435 €

V podnikateľskej činnosti sme v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenali vo výnosoch nárast, na ktorom sa podieľali najmä výnosy z ubytovania a stravovania iných fyzických osôb, z prenájmu majetku a z predaja služieb spojených s nájmom majetku.

Výnosy na podnikateľskú činnosť boli realizované z predaja služieb:

- z ubytovania iných fyzických osôb	81 455,90 €
- zo stravovania, akcie ŠJ	43 347,80 €
- tržby z predaja služieb (energie a služby spojené s prenájmom)	19 867,78 €
- z prenájmu nebyt. priestorov a krátkodobé jednoráz. prenájmy	19 418,73 €
- poplatky za organizované školenia	371,67 €
- konferencie organizované fakultou	1 803,00 €
- úroky na účte PČ	18,95 €

Nárast výnosov z podnikateľskej činnosti predstavoval celkovo sumu 13 593 €.

3. Analýza výnosov a nákladov a príjmov a výdavkov

3.1. Analýza príjmov, resp. výnosov

Hlavným zdrojom financovania základných činností a aktivít JLF UK a sociálnej podpory študentov bola v roku 2011 dotácia zo štátneho rozpočtu pridelená z úrovne RUK v Bratislave v súlade s Metodikou rozpisu rozpočtu dotácií štátneho rozpočtu fakultám a súčastiam UK. Celkový objem dotácie predstavoval 7 158 234,00 €, z toho:

- bežné dotácie	7 128 491 €
- kapitálové dotácie	29 743 €

Treba poznamenať, že podiel výnosov z dotácie na ostatných výnosoch v hlavnej činnosti predstavuje 65,78 % (t.j. ostatné výnosy v roku 2011 dosiahli 34,22 % podiel).



Pomer medzi dotačnými a nedotačnými výnosmi v roku 2010 bol 71:29 a v roku 2009 bol 70:30.

Ďalším zdrojom príjmov boli príjmy z prostriedkov Európskej únie poskytnuté v roku 2011 JLF UK vo výške 3 650 857 € a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z kapitoly ministerstva školstva vo výške 426 174 €.

Príjmy JLF UK majúce charakter dotácie z iných kapitol dosiahli úroveň 324 585 €, na ktorých sa najvyššou mierou podieľali dotácie na aktivity z kapitoly ministerstva zdravotníctva – 322 022 €. Taktiež sme získali dotácie z EHP a Nórskeho finančného mechanizmu vo výške 2 563 €. Celkovo bolo v roku 2011 riešených 8 projektov MZ SR s finančnou dotáciou na bežné výdavky vo výške 307 817 € určenou na úhradu spotrebného materiálu do laboratórií, chemikálií, zdravotníckeho materiálu, jednorázových pomôcok, laboratórneho vybavenia a ostatného materiálu. Na kapitálové výdavky dostali riešitelia 14.205 €.

Na výnosoch zo školného a poplatkov spojených so štúdiom malo na JLF UK najvyšší podiel školné od cudzincov - 93 %. Školné za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia a súbežné štúdium predstavovalo v absolútnej hodnote 58 646 €. V oblasti výnosov z poplatkov spojených so štúdiom mali najvyššie zastúpenie príjmy za prijímacie konanie 113 171 €, za rigorózne konanie 54 840 € a za vydanie dokladov o štúdiu a ich kópií 17 175 €. Príjmy z ďalšieho vzdelávania predstavovali sumu 20 986 €. Ďalšou výnosovou položkou boli dary, ktoré v roku 2010 dosiahli úroveň 20733 €.

Doplňkovým nedotačným zdrojom financovania potrieb fakulty v roku 2011 boli aj výnosy z podnikateľskej činnosti, ktoré sa dosiahli vo výške 166 292,83 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2010 zvýšenie o 13 623 EUR. Až 75 %-ný podiel na výnosoch z podnikateľskej činnosti boli tržby z predaja služieb stravovania a ubytovania. Výnosy z majetku predstavovali 19 419 €, t.j. 11,68 % a z predaja služieb spojených s prenájmom majetku predstavovali 19 868 €, t.j. 12 %. Zvyšnú sumu tvorili poplatky za organizované školenia, konferencie organizované fakultou a úroky.

Výnosy z podnikateľskej činnosti podľa pracovných úsekov:

Vysoká škola:	41 475,02 EUR
Vysokoškolský internát:	81 466,65 EUR
Študentská jedáleň:	43 351,16 EUR

Z hľadiska štruktúry to boli najmä:

- výnosy fakulty z prenájmu nebytových priestorov – jednak na základe zmlúv o nájme (dvoch telocviční, budovy na Záborského ulici, práčovni, predajne papiernictva, chladiaceho boxu a pod.), ale aj za krátkodobé a jednorázové prenájmy Auly MAGNA, zasadačky, výstavných priestorov na odborné podujatia: celkom vo výške 19 418,73 EUR (zvýšenie o 6 192 EUR oproti r. 2010)
- výnosy za fakturované energie a služby súvisiace s prenájomom pri organizovaní odborných konferencií a kongresov: 17 066,61 EUR (nárast o 9 712 EUR)
- výnosy za ubytovacie služby Vysokoškolského internátu JLF UK cudzím hosťom hlavne počas letných prázdnin: 81 455,90 EUR (zvýšenie o 5 915 EUR)
- výnosy z akcií Študentskej jedálne - stravovanie cudzích počas letných prázdnin, fakultné akcie: spolu 43 347,80 EUR (tieto výnosy poklesli o 11 294 EUR oproti r. 2010)
- výnosy z ostatných služieb: vložné na odbornú konferenciu Ústavu verejného zdravotníctva JLF UK: 371,67 EUR
- výnosy z poplatkov za vzdelávací cyklus prednášok v problematike pracovného lekárstva, ktorý organizoval Ústav verejného zdravotníctva pre lekárov Žilinského samosprávneho kraja: 4 604,17 EUR

3.2. Analýza výdavkov, resp. nákladov

3.2.1. V hlavnej činnosti

Za rok 2011 boli vykázané náklady JLF UK na hlavnú činnosť v sume 12 800 631 €. V porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli celkovo o 2 359 107 € a na celkových nákladoch predstavovali 98,82 % - ný podiel. Na zvýšenom čerpaní nákladov v roku 2011 sa okrem miezd a odvodov podieľali predovšetkým náklady na praktickú výučbu študentov, spotreba energie, spotreba materiálu, predovšetkým chemikálie a ostatný materiál pre zabezpečenie experimentálnej výučby, prístroje a zariadenia laboratórií, výpočtová technika, nábytok, potraviny, kancelárske potreby, pohonné hmoty zahraničné a domáce pracovné cesty, opravy a udržiavanie stavieb, strojov, prístrojov a zariadení, prenájom priestorov a zariadení, štipendiá doktorandov, štipendijný fond študentov, príspevok zamestnancom na stravovanie, tvorba sociálneho fondu, odpisy a iné.

Konkrétne bolo výrazne zvýšené čerpanie nákladov zaznamenané na nasledovných položkách:

- chemikálie	127 484 €
- prístroje a zariadenia lab., výpočtová technika	15 378 €
- spotreba energie	38 495 €
- zahraničné cestovné	156 625 €
- opravy a udržiavanie	85 450 €
- prenájom zariadení	34 985 €
- praktická výučba študentov a ostatné služby	1 473 930 €

- mzdy	481 723 €
- zákonné sociálne poistenie	160 301 €
- odpisy majetku	771 630 €

Takmer vo všetkých nákladoch bol zaznamenaný nárast, zníženie bolo len v prípade prenájmu priestorov, v nákladoch na telefóny, za dopravné služby, za drobný hmotný majetok, na odstupnom a odchodnom, na štipendiách doktorandov, pri odpisoch z majetku nadobudnutého z kapitálových dotácií ŠR a EÚ.

Na celkových nákladoch v hlavnej činnosti sa v najväčšej miere podieľali mzdové náklady, ktoré v absolútnej čiastke 4 889 866 predstavovali až 38 %-ný podiel na celkových nákladoch. Zákonné sociálne poistenie vo výške 1 593 433 € dosiahli 12,45 %.

Výrazne sa na nákladoch v roku 2011 podieľali odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku 891 556 €, štipendiá doktorandov vo výške 555 544 €.

Spotreba materiálu v sume 861 035 € predstavovala 6,73 % - ný podiel na celkových nákladoch. Výraznú časť týchto nákladov tvorili chemikálie 29,28 %, ďalej drobný hmotný majetok – prístroje, zariadenia, nábytok, ktorý predstavoval 23,21 %-ný podiel. Nákup potravín v rámci spotreby materiálu predstavoval cca 8,50 %, ďalej nasledovali náklady na zakúpenie kancelárskych potrieb a materiálu 6,73 %, pohonné hmoty 2,74 %, ďalej čistiace, hygienické a dezinfekčné potreby, stavebný, vodoinštalčný a elektroinštalčný materiál, papier a iné.

Ďalšou skupinou, ktorá má výrazný podiel na čerpaní nákladov sú ostatné služby, ktoré v roku 2011 dosiahli hodnotu 17,32 % v rámci celkových nákladov. V tejto kategórii participovali predovšetkým:

- analyticky sledované náklady	424 279 €
- ostatné služby (praktická výučba študentov)	1 651 278 €
- prenájom priestorov a zariadení	46 013 €
- dopravné služby	19 150 €
- vložné na konferencie	16 042 €
- poštovné	12 377 €
- telefón a fax	11 117 €
- počítačové siete a prenosy údajov	9 943 €
- drobný nehmotný majetok	9 710 €
- odvoz odpadu	9 411 €
- revízie zariadení	5 002 €

Spotreba energií v absolútnej sume 482 396 € predstavovala na celkových nákladoch podiel 3,77 %, pričom najvyššou mierou sa na spotrebe energií podieľala tepelná energia 58,5 %, nasledovala elektrická energia – 27,80 %, vodné a stočné – 10,99 % a plyn – 3%. Náklady je potrebné časovo rozlíšiť, nakoľko je v čerpaní zahrnutá spotreba aj za rok 2010 vyfakturovaná v roku 2011.

V roku 2011 došlo k nárastu cien energií v priemere od 10 % do 15 %. Vo finančnom vyjadrení sme však na JLF UK za energie v roku 2011 zaplatili viac len o 2,44 % ako v minulom roku. V absolútnych merných jednotkách sme dosiahli úsporu oproti roku 2010 celkom o 808 659 jednotiek. Dokonca sme sa dostali aj pod úroveň roku 2009 a to o 200 421 jednotiek. Tento stav sa dosiahol aj vďaka opatreniam prijatým na úseku energetického hospodárstva a tiež vďaka realizácii projektov zameraných na dosiahnutie energetickej úspory budov.

Celková spotreba energií v tis. €

Pracovisko	Teplo	Elektrická energia	Plyn	Voda	Spolu
Teoretické ústavy	54,6	43	4,5	5,0	107,1
Predklinické ústavy	47,1	17,8	6,4	1,0	72,3
Dekanát	21,5	0,4		1,1	23,0
ÚMB Vrútky	5,3	3,2	0	0,5	9,0
ÚO a ÚNŠP	35,3	7,0		2,4	44,7
VI a J	133,0	54,7	2,8	73,2	263,7
SPOLU	296,8	126,1	13,7	83,2	519,8

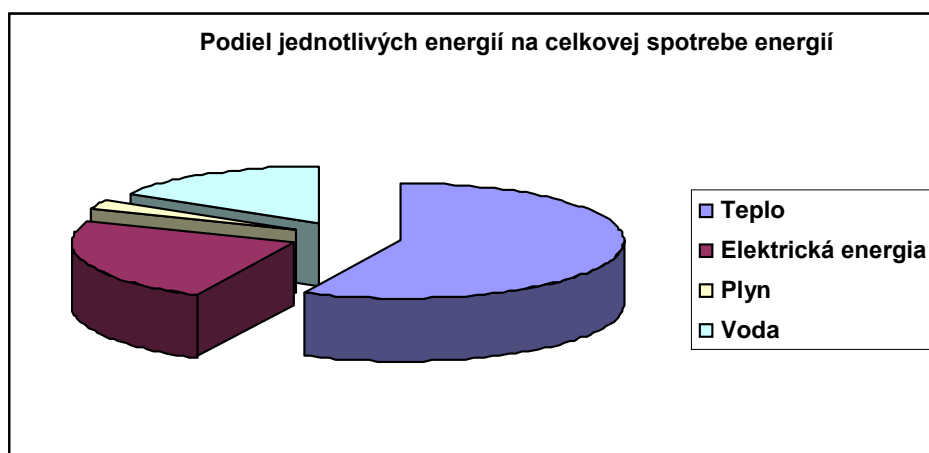
V elektrickej energii sme dosiahli úsporu oproti roku 2010 o 125 941 kWh, a to aj napriek tomu, že sa rozširuje vybavenosť jednotlivých pracovísk prístrojovou technikou. Je to výsledok zlepšenej energetickej disciplíny zamestnancov fakulty.

V spotrebe plynu došlo oproti predchádzajúcemu roku k poklesu o 125 211 kWh menej. Úspora sa dosiahla aj v spotrebe tepla, a to o 560 001 kWh.

Medziročný nárast bol zaznamenaný len v spotrebe vody, kde sme dosiahli vyššiu hodnotu a to o 2 494 m³. Na tejto vyššej spotrebe má značný podiel zrážková voda, ktorá dosiahla hodnoty 5 857 m³ oproti roku 2010, kde hodnota bola len 5 092 m³. Vyššia spotreba bola na VI Novomeského o cca 1 500 m³. Vo finančnom vyjadrení okrem elektrickej energie u ktorej došlo k zníženiu čerpania, bolo u všetkých ostatných druhov energie vyššie čerpanie ako v roku 2010. Na tejto skutočnosti mal vplyv zvýšených cien energií.

V roku 2011 bola Martinskou teplárenskou a.s. Martin na UMB Vrútky realizovaná odovzdávajúca stanica tepla, čiže objekt je samostatne regulovaný a máme nastavené parametre ústredného kúrenia a prípravy teplej užitkovej vody podľa našich požiadaviek.

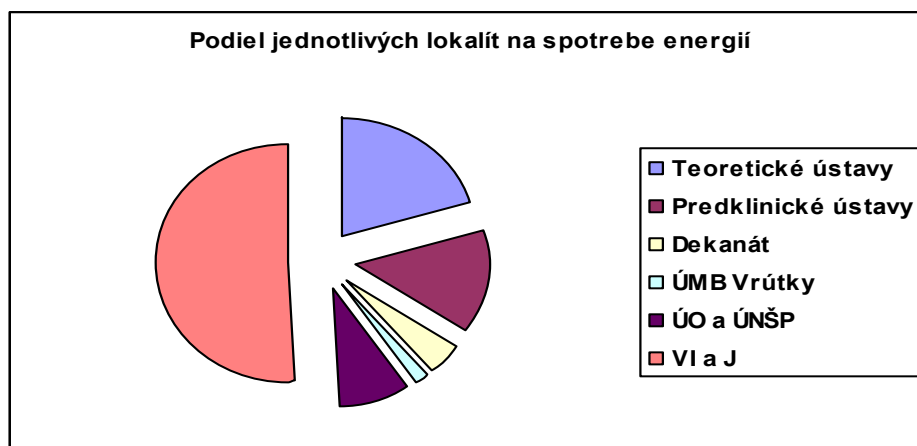
V roku 2011 sme nezaznamenali žiadnu haváriu v energetickom hospodárstve.



Celková spotreba energií v merných jednotkách

Pracovisko	Teplo - kWh	Elektrická energia - kWh	Plyn – kWh	Voda – m ³
Teoretické ústavy	840 142	276 357	77 593	3 198
Predklinické ústavy	434 721	106 652	114 058	1 094
Dekanát	220 278	1 733	0	807
ÚMB Vrútky	63 948	16 428	0	318
ÚO a ÚNŠP	533 161	35 909	0	1 881
VI a J	1 831 238	349 191	44 164	38 459
Ostatné		39		
SPOLU	3 923 488	825 383	235 815	45 757

Prehľad o podiele jednotlivých lokalít JLF UK na celkovej spotrebe energií v roku 2011:



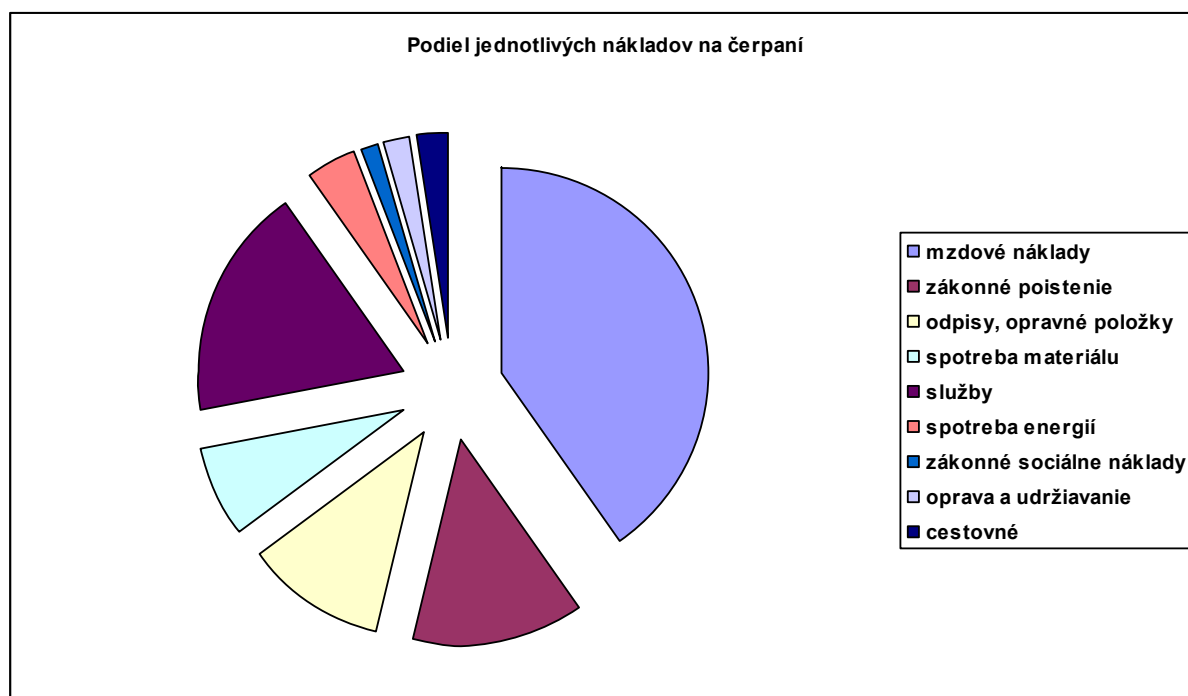
Na zákonné sociálne náklady (tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnancom na stravovanie s dominantným podielom 65,35 % v tejto kategórii, zákonné odchodné, náhrada príjmu pri PN) bolo vynaložených celkom 179 549 €, t.j. 1,40 % z celkových výdavkov.

Náklady na opravy a udržiavanie v sume 216 918 € dosiahli v roku 2011 podiel 1,69 % na celkových nákladoch, na ktorom sa zostupne podieľali opravy a údržba stavieb, oprava strojov, prístrojov a zariadení, oprava výpočtovej techniky a oprava dopravných prostriedkov.

Náklady na cestovné predstavovali podiel 2,40 % na celkových nákladoch s dominantným čerpaním nákladov na zahraničné cestovné, ktoré v absolútnej sume 281 103 € dosiahli úroveň až 91,60 % z cestovných nákladov.

V rámci kategórie odpisov a opravných položiek v celkovej sume 1 354 070 € došlo k výraznému zvýšeniu odpisov ostatného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku v porovnaní s minulým rokom o 771 630 €, čo je 65,84 % v rámci kategórie. Odpisy majetku nadobudnutého z kapitálových dotácií ŠR a EÚ predstavujú 124 401 €, čo je 9,19 %. Náklady na tvorbu štipendijného fondu predstavujú 341 476 €, čo je 25,22 %.

Prehľad jednotlivých nákladov na celkovom čerpaní nákladov:



Z analýzy štruktúry výdavkov je možné konštatovať, že JLF UK dlhodobejším realizovaním racionalizačných opatrení na úseku zabezpečenia prevádzky a tiež investovaním finančných prostriedkov do rekonštrukcií a modernizácie existujúcich objektov, dosahuje úsporu a nižšie čerpanie režijných nákladov, najmä energií, telefónu, faxu, odvozu odpadu a poštovného.

3.2.2. V podnikateľskej činnosti

K výnosom z podnikateľskej činnosti boli zúčtované priame náklady vo výške 152 730,61 EUR (vyššie o 6 888,76 EUR oproti roku 2010) a vykázaný kladný hospodársky výsledok - zisk z podnikateľskej činnosti za rok 2011 vo výške 13 562,22 EUR (+ 6 734,19 EUR oproti roku 2010).

Náklady z podnikateľskej činnosti boli zvýšené o daňové odpisy z budov (podľa percenta prenajatej plochy) vo výške 4 151,62 EUR a vykázaný celkový hospodársky výsledok z podnikateľskej činnosti k zdaneniu vo výške 9 410,60 EUR, čo predstavuje podiel 5,66 % zisk z dosiahnutých príjmov podnikateľskej činnosti roku 2011.

Celkové náklady podnikateľskej činnosti v roku 2011 vo výške 152 730,61 EUR tvorili pracovné úseky nasledovne:

Vysoká škola:	34 833,87 EUR
Vysokoškolský internát:	76 862,74 EUR
Študentská jedáleň:	41 034,00 EUR

Z hľadiska druhového členenia celkových nákladov najvyšší podiel predstavovali náklady na:

- energie:

- vodné a stočné: 37 938,81 EUR
- elektrická energia: 9 939,61 EUR

o tepelná energia:	5 334,25 EUR
- náklady na spotrebu potravín:	21 475,83 EUR
- revízie zariadení:	3 850,00 EUR
- čistenie, pranie:	3 215,07 EUR
- mzdy zamestnancov vysokoškolského internátu:	15 631,00 EUR
- mzdy zamestnancov študentskej jedálne:	10 557,00 EUR
- zákonné sociálne poistenie:	10 027,47 EUR

V nákladoch PČ bola zúčtovaná opravná položka k pohľadávkam mínus 3 084,45 EUR. Jednalo sa o zrušenie opravných položiek z roku 2008 a 2010, ktoré boli v plnej výške uhradené.

Zúčtované boli aj ďalšie náklady súvisiace so zabezpečením výnosov z podnikateľskej činnosti: predovšetkým spotreba materiálu, kancelárske potreby, papier, čistiace, hygienické a ochranné potreby, vodoinštalčný materiál, drobný hmotný majetok, opravy stavieb, prenájmy, telefón, fax, odvoz odpadu, ochrana objektov, bankové poplatky, ostatné nehmotné služby a ostatné výdavky.

Z hľadiska vývoja nákladov z podnikateľskej činnosti v roku 2011 v porovnaní s rokom 2010 došlo k zníženiu nákladov, pričom v rámci vnútornej štruktúry niektoré položky zaznamenali pokles a niektoré nárast. K zníženiu došlo najmä v položkách:

- tepelná energia:	- 14 365,92 EUR
- opravy a udržiavanie:	- 15 549,35 EUR
- celkové mzdy:	- 7 546,85 EUR
- zákonné sociálne poistenie:	- 2 182,73 EUR

K zvýšeniu nákladov došlo v položkách:

- vodné a stočné:	+ 34 726,68 EUR
- čistenie a pranie:	+ 1 879,23 EUR
- telefón:	+ 752,20 EUR
- čistiace a hygienické potreby:	+ 931,44 EUR

V zmysle Smernice o podnikateľskej činnosti UK si fakulta splnila odvodovú povinnosť 10 % odvodu UK z výnosov z prenájmu dlhodobého majetku podľa zmlúv o nájme nebytových priestorov celkom vo výške 1 301,43 EUR.

Nákladovosť v podnikateľskej činnosti v pomere k celkovým nákladom predstavovala len 1,18 %.

Pod nižšie výdavky v podnikateľskej činnosti sa podpísali rovnaké príčiny ako v prípade výnosov, a síce že rekonštrukcia infraštruktúry študentskej jedálne sa realizovala v letnom období a počas týchto mesiacov sa neposkytovalo stravovanie cudzím osobám.

3.2.3. Vo vybraných oblastiach

a) Kapitálová dotácia zo štátneho rozpočtu, vlastných zdrojov a zdrojov z iných kapitál

V súlade so Zmluvou o poskytnutí dotácie na kapitálové výdavky boli v roku 2011 prostredníctvom RUK na dotačný účet JLF UK poukázané finančné prostriedky v čiastke 29 743 €. Jednalo sa o dotáciu určenú na financovanie programu 077 12 02 – úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi Vega. K 31.12.2011 sa z tejto dotácie vyčerpalo 29 742 € a zakúpili sa:

- zostava systému na dokumentáciu gélov
- stabilizátor napätia
- mraziaci box
- modulový systém
- operačné inštrumentárium
- uhlový rotor
- počítačová zostava

V roku 2011 neboli z prostriedkov dotácie štátneho rozpočtu pridelené finančné prostriedky na financovanie stavieb.

Na obstaranie a technické zhodnotenie majetku JLF UK sa použili vlastné zdroje čerpané prostredníctvom fondu reprodukcie celkom vo výške 28 401,85 €. Z finančných prostriedkov – fondu reprodukcie boli čerpané výdavky na:

- výpočtovú techniku (multifunkčné zariadenie),
- optické a internetové pripojenia (Klinika anesteziológie a intenzívnej medicíny, I. interná klinika, Klinika detí a dorastu, Interná klinika gastroenterologická, ortopedicko-traumatologická klinika, Chirurgická klinika)
- premietacie zariadenie,
- trezory pre študijné oddelenie,
- obrazy do zasadačky VR,
- operačné inštrumentárium,
- zosieťovanie pracoviska Ústavu patologickej anatómie,
- mikroskop pre Ústav histológie a embryológie,
- osobné motorové vozidlo VOLVO V 70 ,
- thermal cycler.

V roku 2011 získali kapitálovú dotáciu aj riešitelia projektov financovaných z prostriedkov štátneho rozpočtu Ministerstva zdravotníctva SR celkom vo výške 14 205 €, z ktorých bolo čerpané 14 201,91 €.

b) Kapitálová dotácia z prostriedkov Európskej únie

V roku 2011 sa aktívne implementovali granty financované z prostriedkov Štrukturálnych fondov európskej únie. Fakulta celkovo riešila 14 projektov, v rámci ktorých boli do rozvoja fakulty investované kapitálové prostriedky a jeden projekt s možnosťou využitia prevažne prostriedky bežnej dotácie. Oproti roku 2010 nastalo zlepšenie čerpania prostriedkov z grantov financovaných z Európskeho fondu regionálneho rozvoja, čo sa priaznivo odrazilo aj v čerpaní kapitálových dotácií. V súčasnosti sa čerpanie z „eurofondov“ pohybuje na úrovni cca 30 % z celkového schváleného objemu finančnej dotácie. Za najvýznamnejšiu investíciu považujeme investíciu do výstavby novej multifunkčnej budovy v lokalite L. Novomeského 7. Celková výška kapitálovej dotácie na výstavbu nového objektu predstavuje 1, 8 mil EUR. Okrem toho pokračovala naša fakulta v komplexnej modernizácii výskumo-vývojovej infraštruktúry na dominantných pracoviskách akými sú Gynekologicko-pôrodná klinika, Klinika detí a dorastu, Ústav lekárskej biochémie, Ústav farmakológie, Ústav patologickej fyziológie, Ústav fyziológie a iné. V rámci modernizácie bola zakúpená špeciálna diagnostická technika, špeciálna operačná technika, endoskopická technika a špičkové laboratórne prístrojové vybavenie. Fakulta tiež investovala do špeciálneho medicínskeho softvéru komplementárneho s prístrojovým vybavením a tiež využiteľného pre bioštatistické účely.

4. Vývoj fondov

V súlade so všeobecne - záväznými právnymi predpismi a základnými pravidlami hospodárenia na UK viedla JLF UK ako samostatná vnútorná organizačná jednotka nasledovné účty určené na vedenie tvorby a čerpania fondov:

- Fond reprodukcie
- Štipendijný fond
- Rezervný fond
- Ostatné fondy

a) Fond reprodukcie

Počiatkový stav na účte fondu reprodukcie bol mínus 365 454 €, čo bolo spôsobené najmä 5 %-nou spoluúčasťou JLF UK na úhrade nákladov na obstaranie investičného majetku financovaného z prostriedkov ŠF EU. Tvorba fondu počas roku predstavovala 197 006 € z odpisov, čerpanie dosiahlo hodnotu 482 050 € (znovu spôsobené vyšším objemom fakultnej finančnej spoluúčasti, než bola zákonná tvorba fondu). Konečný stav k 31.12.2011 bol z uvedeného dôvodu znovu mínusový a dosiahol 650 498 €.

b) Štipendijný fond

Štipendijný fond bol v roku 2011 tvorený v sume 341 476 €, z toho z účelovej dotácie vo výške 321 419 € a z ostatných výnosov vo výške 19 946 €. Oproti roku 2010 došlo k zvýšeniu nákladov na tvorbu štipendijného fondu o 80 675 €.

c) Rezervný fond

Rezervný fond nebol v priebehu roka čerpaný. Jeho počiatkový stav je zhodný so stavom k 31.12.2010 a predstavuje sumu 1 494 €.

d) Sociálny fond

Počiatkový stav sociálneho fondu predstavoval sumu 369,31 €. V priebehu roka 2011 bola tvorba fondu zabezpečená v súlade so zákonom o sociálnom fonde a Kolektívnou zmluvou vo výške 1,25 % z objemu vyplatených miezd a platov zo všetkých zdrojov, čo predstavovalo sumu 51 658,64 €. Použitie bolo celkom v objeme 45 431,75 €. V súlade so zásadami čerpania sociálneho fondu sa prostriedky použili predovšetkým ako príspevok na stravovanie, príspevok na regeneráciu pracovnej sily, na dopravu do zamestnania, sociálnu výpomoc, príspevok na kultúrne podujatia a zakúpenie darčkových poukážok. Konečný stav fondu predstavuje k 31.12.2011 čiastku 6 596,20 €, ktorá je v plnej výške krytá finančnými prostriedkami vedenými na osobitnom účte.

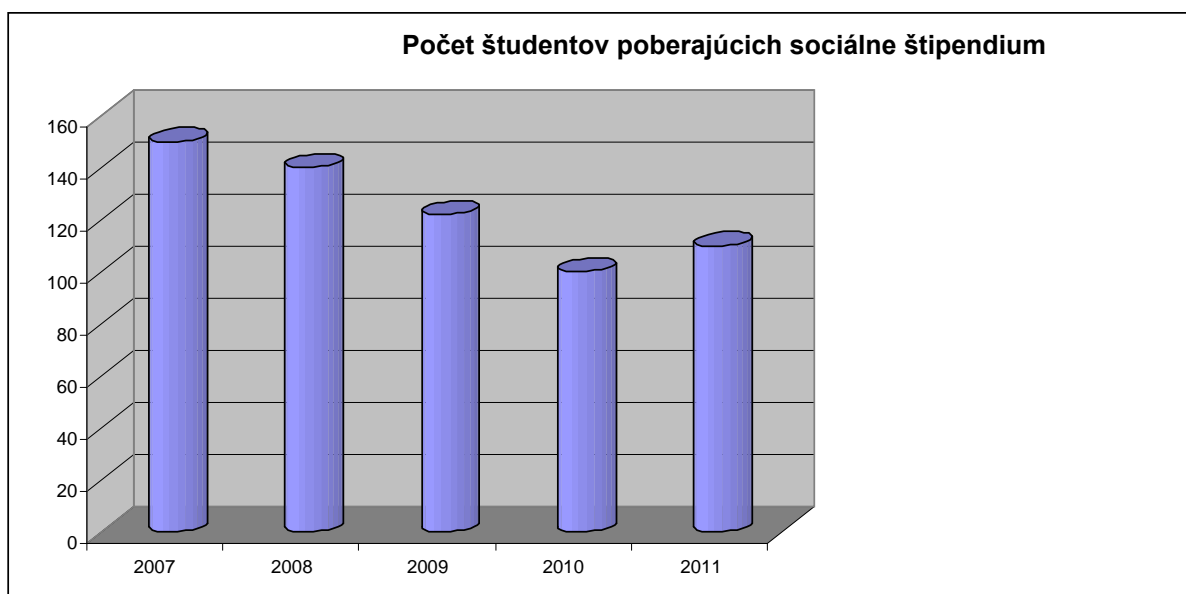
5. Oblasť sociálnej podpory

5.1. Sociálne štipendiá

Dotácia na sociálne štipendiá predstavovala finančnú čiastku 261 559,22 €, výdavky na kalendárny rok boli 261 670,00 € a pozostávajú z nevyčerpanej dotácie z roku 2010 vo výške 110,78 € a skutočného čerpania v roku 2011 vo výške 261 559,22 €. Zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2011 k 31. 12. 2011 bol 0 €.

Počet študentov poberajúcich sociálne štipendium oproti roku 2010 stúpol. V januári 2011 to bolo 128 štipendistov, do júna ich počet vzrástol na 146, potom klesal, nakoľko

v nasledujúcich mesiacoch študenti absolvovali posledné štátne skúšky a stratili nárok na vyplácanie sociálneho štipendia. V mesiaci december 2011 bol počet štipendistov 139.



Porovnanie priemerného počtu študentov poberaúcich sociálne štipendium od roku 2007:

Rok	2007	2008	2009	2010	2011
Počet študentov	150	140	122	100	110

V súlade s vyhláškou MŠ SR č 102/2006 Z. z. z 15. 2. 2006 o priznávaní sociálneho štipendia študentom vysokých škôl v znení vyhlášky MŠ SR č. 396/2008 Z. z., ktorá nadobudla účinnosť 1. januára 2009, výška sociálneho štipendia závisí od viacerých faktorov, ako je suma životného minima, ktorá sa mení vždy k 1. 7. príslušného kalendárneho roka, prepočítaný počet študentov (vysokoškolákov), hranica príjmu a rozhodujúci príjem.

Najnižšia možná výška štipendia pre študenta je 10 eur, maximálna možná pre študenta študujúceho v mieste trvalého pobytu je 220 eur a mimo miesta pobytu je 265 eur. Výrazná zmena však nastala u žiadateľov nad 25 rokov. Podľa predošlej vyhlášky sa posudzovali samostatne a výška štipendia bola v prípade nulového príjmu najvyššia možná. Predmetom úpravy vyhlášky bol okrem iného najmä okruh spoločne posudzovaných osôb. Ak študent aj po dovŕšení 25 roku zdieľa spoločnú domácnosť s rodičmi, výška sociálneho štipendia závisí aj od ich príjmov.

Počet študentov, ktorí nežijú v spoločnej domácnosti s rodičmi narastá. V takomto prípade sa často priznáva maximálna možná výška štipendia. Prípadov, kedy rodičia študenta nepatria do okruhu spoločne posudzovaných osôb, aj keď študent s rodičmi zdieľa spoločnú domácnosť taktiež pribúda. Je to z dôvodu, že obom rodičom bola súdom určená povinnosť poskytovať študentovi výživné, ktorého výška je často minimálna. Títo študenti majú štipendium priznané aj na obdobie letných prázdnin, teda mesiace júl a august.

V roku 2011 bolo vyplatených celkovo 2 906 eur na štipendiá z vlastných zdrojov. Prospechové štipendiá sa študentom z vlastných zdrojov nevyplácali, za dosiahnutie vynikajúcich výsledkov v oblasti štúdia sa jednorázovo vyplatilo 2 740 eur 25 študentom. Za umeleckú alebo športovú činnosť nebolo štipendium vyplatené. Mesačne 10-krát v kalendárnom roku sa poskytovalo štipendium na sociálnu podporu jednému študentovi, celkovo vo výške 166 eur.

5.2.Motivačné štipendiá

Dotácia poskytnutá na motivačné štipendiá predstavovala v roku 2011 čiastku 59 860 €. Na motivačné štipendiá sa čerpalo celkom 50 700 €, z čoho bola nevyčerpaná dotácia z roku 2010 vo výške 6 356,16 € a z dotácie roku 2011 vo výške 53 343,84 €. Celkovo bolo motivačné štipendium priznané fyzicky 215 študentom (v roku 2010 = 194). Nevyčerpaná dotácia z kalendárneho roka 2011 je 6 516,16 €, ktoré sa prostredníctvom zostatkového účtu previedli do roku 2012.

5.3.Výnosy a náklady študentských domovov a študentských jedální

5.3.1. Študentské domovy

Lôžková kapacita v roku 2011 sa nezmenila ani oproti roku 2010. Vysokoškolské internáty JLF UK majú k dispozícii celkom 964 lôžok. Počet ubytovaných študentov v roku 2011 klesol oproti roku 2010 o 80 ubytovaných študentov na úroveň 7 700 osobomesiacov.

Výnosy z poplatkov za ubytovanie študentov počas výučbového obdobia v roku 2011 oproti roku 2010 boli o 124 581 € vyššie. Dôvodom bol vyšší počet zrekonštruovaných študentských izieb a teda presun do inej kategórie poplatkov za ubytovanie.

Výnosy z poplatkov za ubytovanie študentov počas hlavných prázdnin v roku 2011 vzrástli oproti roku 2010 o 248 € z rovnakého dôvodu. Dôvodom je aj fakt, že výnosy za ubytovacie služby zo študijných dôvodov, poplatky za ubytovanie študentských podujatí usporiadaných univerzitou, študentskými vysokoškolskými organizáciami a pod. sú poskytované v rámci hlavnej činnosti.

Výnosy z dotácie zo štátneho rozpočtu boli v roku 2011 oproti roku 2010 nižšie o 13 253 € t.j. cca o 4,5 %.

Náklady na mzdy a odvody boli v roku 2011 oproti roku 2010 vyššie o 26 300 €. V mesiaci decembri boli na mzdy a odvody použité prostriedky z podnikateľskej činnosti vysokoškolského internátu.

Náklady na ostatné tovary a služby boli v roku 2011 oproti roku 2010 vyššie o 80 210 €. Dôvodom bola realizácia opráv ubytovacích priestorov (podlahy, omietky, výmena nábytku) na dvoch podlažiach vo VI Novomeského, na VI Hviezdoslavova bola opravená časť elektroinštalácie.

Priemerné ročné náklady na jedného ubytovaného študenta boli v roku 2011 oproti roku 2010 vyššie o 176 €, keď v absolútnej hodnote predstavovali čiastku 1 125 €.

5.3.2. Študentská jedáleň

Výnosy súvisiace so stravovaním študentov vzrástli v roku 2011 oproti roku 2010 o 29 577,00 € a predstavovali celkom 177 584 €. Tržby jedální za stravné lístky študentov v roku

2011 vzrástli oproti roku 2010 o 21 308 € na sumu 124 609 €. Uvedený nárast bol spôsobený zvýšeným počtom vydaných jedál študentom, keď sa hlavné jedlo vydalo 57 999 študentom.

Výnos z dotácie zo štátneho rozpočtu bol v roku 2011 vyšší oproti roku 2010 o 3 245 €. Náklady na činnosť študentských jedální sa zvýšili o 20 114,00 € v dôsledku zvýšeného počtu stravníkov a následného odberu jedál.

Priemerné náklady na jedlá študentom v roku 2011 vzrástli oproti predchádzajúcemu roku o 21 308 €, čo bolo spôsobené zvýšeným počtom vydaných jedál študentom.

Priemerné náklady na jedno jedlo študenta v roku 2011 sú na rovnakej úrovni ako v roku 2010 a predstavujú hodnotu 3,0 €

6. Majetok

Evidenciu a správu majetku zabezpečuje Jesseniova lekárska fakulta UK v Martine v zmysle Zákona národnej rady Slovenskej republiky č. 131/2002 Z.z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Evidencia dlhodobého hmotného majetku (HIM), nehmotného majetku (NIM) a drobného hmotného a nehmotného majetku (DHM a DNM) sa vykonáva na základe došlých faktúr, zápisov o zaradení dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a darovacích zmlúv podľa pracovných úsekov.

S účinnosťou od 1. 10. 2005 sa evidencia majetku vykonáva vo finančno-informačnom systéme SOFIA.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok k 31.12.2011

Trieda	N á z o v	Stav K 31.12.2010	Prírastky 1-12/2011	Úbytky 1-12/2011	Stav K 31.12.2011
1301	Software	88.575,00	66.201,03	11.057,30	143.718,73
2101	Budovy	402.376,76			402.376,73
2303	Energ. a hnacie stroje	104.124,55	10.667,40		114.791,95
2204	Prac. stroje a zariadenie	15.494,77			15.494,77
2205	Prístroje a tech. zariadenia	7.295.934,99	2.033.573,35	327.287,81	9.002.220,53
2207	Inventár		11.000,00		11.000,00
2301	Dopravné prostriedky	82.354,85	27.600,00		109.954,85
2901	Ostat. dlhodobý majetok	455.973,82	8423,45	1.086,62	463.310,65
	Spolu:	8.444.834,74	2.157.465,23	339.431,73	10.262.868,24

Drobný hmotný a nehmotný majetok k 31.12.2010

Trieda	N á z o v	Stav k 31.12.2010	Prírastky 1-12/2011	Úbytky 1-12/2011	Stav K 31.12.2011
9701	DDHM	1.386239,13	146.737,26	104.926,64	1.428.049,75
9702	DDNM	102.398,71	97.69,30	76.853,35	35314,66
	Spolu:	1.488.637,84	157.153,70	181.779,99	1.463.364,41

Prírastky v objeme 2.314.618,93 € vznikli:

- nákupom nových zariadení zakúpených z dotačných, nedotačných zdrojov a prostriedkov štrukturálnych fondov EÚ:

- a) výpočtová technika - počítače, notebooky, VEB kiosky, multifunkčné zariadenie, skenery, software,
- b) špeciálne laboratórne prístroje a zariadenia, diagnostické prístroje,
- c) mikroskopy, centrifúgy, chladiace a mraziace boxy, prístroje na záznam a reprodukciu zvuku a obrazu - projekory, čítacie zariadenia, kopírovacie stroje, skartovacie stroje,
- d) laboratórny a kancelársky nábytok, obrazy,
- e) osobné motorové vozidlo a ostatné zariadenia,

- realizáciou a rozšírením vnútro-fakultných počítačových sietí v objektoch JLF UK a na pracoviskách v Univerzitej nemocnici v Martine.

Úbytky v objeme 521 211,72 € vznikli:

- vyradením zastaralých, opotrebovaných a nefunkčných prístrojov a zariadení.

6.1. Inventarizácia a ochrana majetku

Inventarizácia všetkého majetku a záväzkov sa vykonáva v zmysle § 29 a § 30 o inventarizácii majetku a záväzkov Zákona NRSR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a príkazov rektora UK. V roku 2011 bola na JLF UK v Martine vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2011. Vyčíslený prebytok + 2,62 € vznikol v študentskej jedálni zaokrúhľovaním cien tovaru a DPH.

Práce súvisiace s inventarizáciou majetku a záväzkov na JLF UK v Martine riadi fakultná inventarizačná komisia vymenovaná dekanom fakulty. Pôsobnosť komisie končí vykonaním inventarizácie, vyhotovením zápisnice a zaslaním zápisnice spolu s návrhom na vysporiadanie prípadných rozdielov z inventarizácie vždy v určenom termíne na RUK v Bratislave.

Fyzickú inventarizáciu všetkého majetku a záväzkov na pracoviskách JLF UK v Martine vykonávajú čiastkové inventarizačné komisie vymenované vedúcim príslušného pracoviska. O jej výsledku vyhotovia zápisnicu, ktorú doplnia prehlásením zodpovedných zamestnancov a podpísanými inventarizačnými súpismi. Na základe vypracovaných návrhov z pracovísk a účelových zariadení sa vyraduje nepotrebný hmotný a nehmotný majetok.

Práce súvisiace s vyradovaním nepotrebného majetku na pracoviskách a účelových zariadeniach JLF UK v Martine zabezpečuje a vykonáva Vyradovacia a likvidačná komisia vymenovaná dekanom fakulty. Komisia sa pri plnení úloh riadi ustanoveniami Zákona NRSR č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a smernice rektora UK č.18/2010 z 15.12.2010. Vyradujú sa tie predmety, ktoré sú morálne a fyzicky opotrebované, nefunkčné a nemôžu slúžiť na plnenie úloh.

Na základe požiadaviek z pracovísk a účelových zariadení JLF UK v Martine sú spracované zamestnankyňou Referátu evidencie a správy majetku interné prevody majetku medzi jednotlivými pracoviskami.

Ochrana majetku je zabezpečená nasledovne:

- a) Objekt teoretických ústavov JLF UK Malá Hora 4, Dekanát Malá Hora 10701/4A, Objekt Malá Hora 5, Objekt Budovy vo Vrútkach, Objekt Záborského 2 a Objekt

Kultúrno-spoločenská hala Novomeského 7 elektrickou zabezpečovacou signalizáciou s vysielacím zariadením na PCO PZ SR.

- b) Objekt predklinických ústavov JLF UK na ulici Sklabinská 26 domovníkom.
- c) Študentská jedáleň, Vysokoškolský internát na ulici Novomeského 7 a Hviezdoslavovej 35 je zabezpečený informačnou službou.

7. Záver

Z analýzy výsledkov hospodárenia Jesseniovej lekárskej fakulty UK v Martine vyplýva, že:

- a) finančné prostriedky z dotácií štátneho rozpočtu zaznamenávajú medziročný pokles a nepostačujú na financovanie základných prevádzkových potrieb fakulty a financovanie miezd a plátov,
- b) Vedenie JLF UK:
 - kladie zvýšený dôraz na získavanie alternatívnych zdrojov financovania,
 - využíva finančné nástroje riadenia na zvýšenie zainteresovanosti zamestnancov na výsledkoch,
 - prijíma opatrenia zamerané na účelné, hospodárne a efektívne vynakladanie finančných prostriedkov a využívanie majetku,
 - vytvára podmienky na realizáciu rozvojových programov predovšetkým formou projektov financovaných zo štrukturálnych fondov EÚ,
- c) napriek nedofinancovaniu základných potrieb zo zdrojov štátneho rozpočtu, sa zvýšeným úsilím vynaloženým v oblasti zabezpečovania doplnkových služieb, podarilo získať dostatočný objem zdrojov z vlastných výnosov a nedotačných zdrojov, vďaka čomu možno konštatovať, že hospodárenie JLF UK bolo v roku 2011 stabilizované a vyrovnané.

Nakoľko najvyšší podiel na výdavkoch predstavujú výdavky na mzdy a ostatné osobné vyrovnania, vedenie fakulty v nasledujúcom období bude zameriavať pozornosť na:

- optimalizáciu funkčnej štruktúry a celkového počtu a štruktúry pracovných miest vysokoškolských učiteľov a ostatných zamestnancov pracovísk,
- zainteresovaní zamestnancov na dosahovaní takých výsledkov vo výkonových parametroch v pedagogickej a vedecko-výskumnej činnosti pracoviska, ktorá im zabezpečí krytie výdavkov na mzdy a platy, ako aj základné materiálno-technické vybavenie.

Podklady vypracovali:

Alica Bobeková
Katarína Fančiová
Ľubica Rosenbergová
Mgr. Gabriela Hanusková
Božena Kunčárová
PhDr. Jana Seryjová
Babeta Kašovičová
Katarína Kuzmová
Viola Chmúrna
Eva Andrisová

Spracovala: Ing. Ľubica Červeňová
tajomníčka JLF UK v Martine

prof. MUDr. Ján Danko, CSc.
dekan JLF UK v Martine