



**VÝROČNÁ SPRÁVA
O HOSPODÁRENÍ**

Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach

za rok 2015

Schválená AS: 12.05.2016

VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ

Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach

za rok 2015



RNDr. Ing. Michal Tkáč, PhD.
kvestor

prof. RNDr. Pavol Sovák, CSc.
rektor

V Košiciach, 29.4.2016

1	Úvod.....	4
2	Ročná účtovná závierka	10
2.1	Súvaha	10
2.1.1	Aktíva	10
2.1.2	Pasíva	14
2.1.3	Bankové výpomoci a pôžičky	16
2.1.4	Správa a ochrana majetku	16
2.1.5	Inventarizácia	19
2.2	Výkazy ziskov a strát.....	19
2.3	Rozbor hospodárskeho výsledku	19
3	Analýza výnosov a nákladov	21
3.1	Výnosy a náklady	21
3.1.1	Výnosy	21
3.1.2	Náklady	24
3.2	Analýza čerpania mzdových výdavkov.....	26
3.3	Hospodárenie Lekárskej fakulty	30
3.4	Hospodárenie Prírodovedeckej fakulty.....	32
3.5	Hospodárenie Právnickej fakulty	34
3.6	Hospodárenie Fakulty verejnej správy	35
3.7	Hospodárenie Filozofickej fakulty.....	37
3.8	Hospodárenie Rektorátu a univerzitných pracovísk	39
3.9	Analýza výdavkov na sociálne štipendiá	40
3.10	Analýza výdavkov na motivačné štipendiá	41
3.11	Analýza výdavkov na štipendiá interných doktorandov	41
3.12	Sociálna podpora študentov.....	42
3.12.1	Sociálna podpora študentov – časť študentské domovy.....	42
3.12.2	Sociálna podpora študentov – stravovanie študentov.....	43
4	Vývoj fondov.....	45
5	Rekapitulácia zúčtovania so Štátnym rozpočtom	46
5.1	Zúčtovanie bežnej dotácie.....	46
5.2	Zúčtovanie kapitálovej dotácie	47
5.2.1	Čerpanie kapitálových výdavkov z dotácie ŠR	48
5.2.2	Čerpanie kapitálových výdavkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja	49
5.2.3	Čerpanie kapitálových výdavkov z iných zdrojov	51
6	Návrh zúčtovania hospodárskeho výsledku	53
7	Záver	55
8	Prílohy	56

1. ÚVOD

Univerzita Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach hospodárila v roku 2015 v podmienkach produktívnej prevádzky finančného informačného systému SAP SOFIA.

Hlavným zdrojom financovania pre UPJŠ v Košiciach v roku 2015 boli dotácie zo štátneho rozpočtu, v rámci ktorých časť získala súťažným spôsobom prostredníctvom domácich grantov, grantov z iných kapitol ministerstiev a časť zo zahraničných grantov. Rozpis záväzných ukazovateľov na rok 2015 bol určený MŠVVaŠ SR dotačnou zmluvou a jej ôsmimi dodatkami. Návrh rozdelenia dotácie na jednotlivé súčasti Univerzity schválil Akademický senát UPJŠ v Košiciach na svojom zasadnutí dňa 16.4.2016.

Prehľad o poskytnutej bežnej a kapitálovej dotácii v rozhodujúcich ukazovateľoch

Ukazovateľ	Štátna dotácia (v €)
Bežné výdavky	30 313 565
- v tom mzdy	14 196 139
poistné	5 059 178
tovary	5 806 701
transfery	5 251 547
Kapitálové výdavky	200 000
- v tom stavby	200 000
ostatné (projekty, veda)	0

Z hľadiska celkového objemu finančných prostriedkov poskytnutých z dotácie štátneho rozpočtu MŠVVaŠ SR na bežné výdavky boli univerzite poskytnuté nasledovné finančné prostriedky:

▪ Poskytovanie VŠ vzdelávania a zabezpečenie prevádzky VŠ	15 381 417,00 €
▪ Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj	10 526 154,00 €
▪ Grantové projekty Vega	689 196,00 €
▪ Koordinácia prierez aktivít štátnej vednej a tech. politiky	13 000,00 €
▪ Grantové projekty Kega	106 272,00 €
▪ Úlohy výskumu a vývoja podporované APVV	1 186 552,00 €
▪ Sociálne štipendiá	1 225 530,00 €
▪ Motivačné štipendiá	342 255,00 €
▪ Zabezpečenie mobilít za záväzkov v oblasti vzdelávania	330,00 €
▪ Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov	842 859,00 €

Spolu:

30 313 565,00 €

V súlade so zákonom č.131/2002 Z. z. o vysokých školách naša univerzita využíva na finančné zabezpečenie svojej činnosti aj ďalšie zdroje, ktoré si získava vlastnými aktivitami a v roku 2015 sa jednalo o finančné prostriedky v objeme 44 241 903,99 €. Na pokrytie výdavkov na vysokoškolské vzdelávanie, tvorivé vedecké bádanie a výskumnú činnosť, ktoré patrí k prioritám UPJŠ a taktiež na rozšírenie existujúcej infraštruktúry, rekonštrukcie budov a zavedenia moderných informačných a komunikačných technológií získala UPJŠ v KE aj ďalšie mimodotačné zdroje najmä z Európskeho sociálneho fondu a Európskeho fondu regionálneho rozvoja. Ďalšie vlastné

zdroje financovania získala UPJŠ z podnikateľskej činnosti, z prenájmu, zo školného a poplatkov spojených so štúdiom, z darov, z príjmov za ďalšie vzdelávanie, z predaja nepotrebného a prebytočného majetku a iných aktivít v nasledovnej štruktúre:

**Príjmy z iných dotácií
zo štátneho rozpočtu: 199 910,00 €**

v tom:

- Ministerstvo zdravotníctva SR LF Rezidentský program
bežné výdavky 190 000,00 €
- Ministerstvo kultúry SR a CR SR – pre Univerzitnú knižnicu UPJŠ
bežné výdavky: 5 000,00 €
kapitálové výdavky: 4 910,00 €

**Príjmy zo
štrukturálnych fondov EÚ: 28 268 742,92 €**

v tom:

- Projekty financované z Európskeho sociálneho fondu: 1 812 932,59 €

program	Bežné výdavky		spolu
	11T1	11T2	
KVARK	81 868,42	9 631,58	91 500,00
IRES	232 631,58	14 736,84	247 368,42
SOFOS	180 844,69	21 275,86	202 120,55
RIFIV	295 263,15	17 894,74	313 157,89
DISAC	14 549,56	0,00	14 549,56
REZIDENT	764,52	89,94	854,46
spolu	805 921,92	63 628,96	869 550,88

program	13T1	13T2	spolu
KVARK	127 052,63	14 947,37	142 000,00
DISAC	551,65	1 776,84	2 328,49
SOFOS	189 550,00	22 300,00	211 850,00
REZIDENT	498 559,00	58 654,00	557 213,00
MOVES	462,16	54,37	516,53
IRES	0,00	12 631,58	12 631,58
RIFIV	0,00	16 842,11	16 842,11
spolu	816 175,44	127 206,27	943 381,71

- Projekty financované z Európskeho fondu regionálneho rozvoja,
 - bežné výdavky: 1 705 427,70 €
 - kapitálové výdavky: 24 750 382,63 €

program	Bežné výdavky		spolu
	11S1	11S2	
MEDIPARK	29 583,26	2 124,00	31 707,26
IFNG	15 048,40	0,00	15 048,40
SEPO II	6 674,48	785,21	7 459,69
MIKROMATEL	1 218,29	0,00	1 218,29
PROBIO	7 370,83	867,22	8 238,05
PROBIOTECH	34 268,47	0,00	34 268,47
TECHNICOM	328 147,65	0,00	328 147,65
CEZIS	41 629,44	4 201,68	45 831,12
MOLMED	5 401,75	0,00	5 401,75
VERZDRAV	6 271,86	737,86	7 009,72
spolu	475 614,43	8 715,97	484 330,40

program	Kapitálové výdavky		spolu
	11S1	11S2	
IFNG	1 957 314,83	0,00	1 957 314,83
TECHNICOM	1 424 724,41	7 509,27	1 432 233,68
PLATÓN	1 189 093,14	55 618,66	1 244 711,80
MEDIPARK	14 195 475,88	175 602,31	14 371 078,19
spolu	18 766 608,26	238 730,24	19 005 338,50

program	Bežné výdavky		spolu
	13S1	13S2	
CEMIO	5 137,42	604,42	5 741,84
CBT	9 265,66	1 090,12	10 355,78
MIKROMATEL	8 862,94	1 778,92	10 641,86
PROBIO	119 721,39	14 085,21	133 806,60
BIOMED	171 238,28	20 145,69	191 383,97
PROBIOTECH	124 440,73	18 671,78	143 112,51
DIAGONKO	106 674,59	12 550,00	119 224,59
CEZIS	21 540,59	3 230,10	24 770,69
TFAKTOR	39 064,99	4 595,91	43 660,90
MOLMED	16 532,96	2 820,69	19 353,65
VERZDRAV	21 666,36	2 549,06	24 215,42
TECHNICOM	252 520,08	68 313,85	320 833,93
MEDIPARK	116 736,30	15 090,25	131 826,55
PROMATECH	32 705,99	5 771,73	38 477,72
PLATÓN	1 718,66	202,23	1 920,89
IFNG	0,00	1 770,40	1 770,40
spolu	1 047 826,94	173 270,36	1 221 097,30

program	Kapitálové výdavky		spolu
	13S1	13S2	
PROBIO	3 018,18	355,08	3 373,26
MOLMED	8 160,00	960,00	9 120,00
TECHNICOM	490 518,85	217 813,48	708 332,33
MEDIPARK	2 499 135,96	1 788 470,30	4 287 606,26
IFNG	0,00	230 272,33	230 272,33
PROMATECH	37 359,57	6 592,86	43 952,43
PLATÓN	338 311,44	124 076,08	462 387,52
Spolu	3 376 504,00	2 368 540,13	5 745 044,13

Zahraničné projekty : 1 326 718,70 €

v tom:

- Erasmus 656 558,60 €
- Rámcové projekty EÚ: bežné výdavky 608 678,69 €

Rámcové projekty	Bežné dotácie	Kapitálové dotácie
7.RP Martin Luther univ. Halle Eras+acr. Sci Vis	21 861,00	
7.RP Martin Luther univ. Halle projekt SciCamp	27 275,40	
7.RP Dublin University	36 754,99	
FP-7 Celim prof. Miškovský	522 787,30	
Spolu:	608 678,69	

- Zahraničná spolupráca: 61 481,41 €

Zahraničná spolupráca	Bežné dotácie
Projekt SNIPE Universitet Bremen	5 575,04
Projekt SPAN	954,37
World Healt Organisat Geneve	5 697,59
Univ.Medisch centrum Groningen	42 718,00
Sophie – Agencia de Salut Barcelona	6 536,41
Spolu:	61 481,41

Dary a granty: 360 075,66 €

Ostatné príjmy : 11 953 959,77 €

v tom:

- Školné a poplatky spojené so štúdiom 10 264 227,76 €

Príjmy zo školného a poplatkov spojených so štúdiom

Fakulta	
Lekárska fakulta	9 322 343,26
Prírodovedecká fakulta	155 642,00
Právnická fakulta	309 964,30
Fakulta verejnej správy	118 471,36
Filozofická fakulta	329 480,84
ÚTVŠ	28 326,00
Celkom UPJŠ	10 264 227,76

- Iné príjmy - bežné výdavky 1 689 732,01 €
 - Lekárska fakulta 102 886,91 €
správne poplatky, depozit za študijnú literatúru,
Višehradský fond, rozdielové skúšky, iné platby
 - Prírodovedecká fakulta 106 221,56 €
CCV modernizácia vzdelávacieho procesu, vzdelávacie
aktivity, konferencie, projekty
 - Právnická fakulta 32 772,27 €
posudky a konferencie
 - Fakulta verejnej správy 1 502,64 €
konferencie
 - Filozofická fakulta 5 622,24 €
konferencie a prenájom
 - Študentské domovy 1 173 283,95 €
za stravné a ubytovanie študentov
 - Rektorát a univerzitné pracoviská 267 442,50 €
vstupné Botanická záhrada, rešerše, PIK karty ,
predaj pozemkov

Podnikateľská činnosť: 2 132 496,94 €

UPJŠ hospodárila v roku 2015 s finančnými prostriedkami zo všetkých zdrojov v objeme celkom 74 755 468,99 €.

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

- výskumné a pedagogické pracoviská s celoškolskou pôsobnosťou
 - Ústav telesnej výchovy a športu (ÚTVŠ)
 - Botanická záhrada (BZ)

- informačné pracoviská
 - Univerzitná knižnica (UK)
 - Centrum informačných a komunikačných technológií (ClAKT)

- účelové zariadenia
 - Študentské domovy a jedálne (ŠDaJ)
 - Učebno-výcvikové zariadenie Opátka (UVZ Opátka)
 - Učebno-výcvikové zariadenie Danišovce (UVZ Danišovce)
 - Folklórny súbor Hornád (FS Hornád)
 - Chorus Universitatis Šafarikianae (CHUŠ)

2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/22612/2014-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení neskorších predpisov, Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 30. októbra 2013 č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a Metodickým usmernením MŠ SR č. 1/2008.

Účtovná závierka za rok 2015, spracovaná vo finančnom informačnom systéme SAP FIS SOFIA v sústave podvojného účtovníctva, tvorí jeden celok a obsahuje okrem všeobecných náležitostí základné súčasti, ktorými sú súvaha a výkaz ziskov a strát. Je štruktúrovanou prezentáciou skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a poskytuje pravdivý obraz o majetku, záväzkoch, o hospodárskom výsledku a celkovej finančnej situácii univerzity ako účtovnej jednotky.

2.1 Súvaha

Súvaha poskytuje ucelený prehľad o aktívach a pasívach UPJŠ. Celková hodnota aktív vykázaná v súvahe sa rovná hodnote pasív a je vo výške 101 691 964,63 € (tabuľky č. 24a, 24b a 25 v tabuľkovej časti).

2.1.1 Aktíva

Finančný majetok je v celkovom objeme 13 277 517,51 €, v tom zostatok na bankových účtoch k 31.12.2015 v objeme 13 257 076,92 € predstavuje medziročný pokles o 1 271 324,89 €.

Pokles zostatku na bankových účtoch výraznou mierou ovplyvnil:

- na Rektoráte použitie zostatku účelovej kapitálovej dotácie z roku 2014 na odkúpenie pozemkov v Botanickej záhrade UPJŠ vo výške 1 640 tis. €,

Zostatok v pokladni podnikateľskej činnosti: 296,42 €.

Zostatok cenín - stravné lístky: 14 582,40 € a ISIC známok 5 561,77 €.

Prehľad o zostatkoch jednotlivých bankových účtov k 31.12.2015 za UPJŠ obsahuje nasledovná tabuľka :

Prehľad zostatkov na jednotlivých bankových účtoch k 31.12.2015 v €

Názov účtu	LF	PF	PrávF	FVS	R a UP	UPJŠ
Dotačný účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základný bežný účet	3 080 880,80	202 421,55	531 983,72	314 037,35	972 272,39	5 101 595,81
Sociálny fond	48 910,81	15 545,09	1 724,59	3 313,14	16 042,35	85 535,98
Štipendijný účet						0,00
Podnikateľský účet	108 519,06	296 434,08	27 981,31	4 686,00	112 330,41	549 950,86
Darovací účet	59 105,01	28 611,26	22 489,29	1 535,91	41 324,04	153 065,51
Devízový účet LF-USD	40 059,28					40 059,28

Bežný účet zostatkový	1 567 471,88	1 851 430,96	227 375,65	444 167,72	1 661 688,85	5 752 135,06
Účet fondu repr. R						0,00
Mzdový účet R UPJŠ						0,00
Dev. rekt. Sokrates					388 627,68	388 627,68
Dev. Černák FP6						0,00
Účet ESF -Doktorand,PF		4 908,62				4 908,62
Účet ESF -Doktorand,R						0,00
Dev. R. EuPUB H. Rimárová						0,00
Dev. FVS Leonardo				7,34		7,34
MZ SR grant úst.Patológie						0,00
MZ SR VV EU Gemin						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CaKS, R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX EXTR II, R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEVA II, R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX IKT III, R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX SEPO II, R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CBT LF,R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEMIO LF,R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEEPM LF,R						0,00
Uč.dot. VUC , R						0,00
BÚ-CKV, PF						0,00
BÚ-CEPM,PF						0,00
BÚ-ĐVUI,PF						0,00
HUSK 0801/003 Barabas, PF						0,00
BÚ-MVP CCV,PF		59 567,80				59 567,80
ESF MIV,PF						0,00
MonInterFluoProt		513,64				513,64
ESTABLISH		8 689,65				8 689,65
FP7 EMI, PF						0,00
Mikromatel		11 860,15				11 860,15
AŠF EU NaNoBioSens,PF-R						0,00
ESF1.2. MoVes,FVS-R					1 888,90	1 888,90
AŠF EÚ MŠSR-CEX Neureg, LF						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX BIOMED LF	77,94					77,94
AŠF EÚ MŠSR-CEX Probiotech LF						0,00
ES-Poklmp LF						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX Probio					35 688,14	35 688,14
AŠF 1,2 Expert, FF						0,00
Diagonko LF						0,00
SAIIC Leonardo da Vinci						0,00
Vyšehrad f.-TCEC KH FF						0,00
7 RP SAILS,PF		557,42				557,42
Cardpay-HČ ŠJ					15 849,23	15 849,23
ESF-KC Molmed, LF						0,00
FP7 Learn 2 Hear See,PF						0,00
CEX Tfaktor, PF						0,00
CEX CeZIS,PF		6 611,11				6 611,11
CEX IRES, PF		45 450,12				45 450,12
AŠF VERZDRAV,LF						0,00
AŠF MRKARDIO,LF						0,00
CELIM, PF		110 169,51				110 169,51
AŠF KVARK,PF		52 199,90				52 199,90
ESF SOFOS,PF		108 057,04				108 057,04
PROMATECH,PF						0,00
RIFIV,PF		37 984,48				37 984,48
AŠF DiSaC,FF						0,00
Zábezpeka,R					586 007,31	586 007,31
AŠF Medipark,R					60 880,65	60 880,65
AŠF Platón R					16 637,03	16 637,03
UVP Technikom PF		285,05				285,05
Erasmus+SciVis, PF		14 867,88				14 867,88
Commenius SciCamp PF		7 347,83				7 347,83
SPOLU	4 905 024,78	2 863 513,14	811 554,56	767 747,46	3 909 236,98	13 257 076,92

*Prehľad medziročného nárastu/poklesu zostatkov
podľa jednotlivých bankových účtov v € obsahuje nasledujúca tabuľka:*

Roky 2015 - 2014

Názov účtu	LF	PF	PrávF	FVS	R a UP	UPJŠ
Dotačný účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základný bežný účet	416 431,21	113 249,73	-44 103,31	74 441,37	-598 711,73	-38 692,73
Sociálny fond	-3 124,75	1 438,18	484,71	940,89	-2 962,74	-3 223,71
Štipendijný účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podnikateľský účet	12 847,82	196 414,70	319,23	0,48	17 310,19	226 892,42
Darovací účet	-7 998,93	22 750,33	5 760,21	0,12	4 330,09	24 841,82
Devízový účet LF-USD	-486 054,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-486 054,02
Bežný účet zostatkový	347 799,24	973 772,45	-4 371,52	-22 224,82	-1 908 981,55	-614 006,20
Účet fondu repr. R	0,00	0,00	0,00	0,00	-350 000,00	-350 000,00
Mzdový účet R UPJŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dev. rekt. Sokrates	0,00	0,00	0,00	0,00	162 488,51	162 488,51
Dev. Černák FP6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet ESF -Doktorand,PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet ESF -Doktorand,R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dev. R. EuPUB H. Rimárová	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dev. FVS Leonardo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MZ SR grant úst.Patológie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MZ SR VV EU Gemin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CaKS, R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX EXTR II, R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEVA II, R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX IKT III, R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX SEPO II, R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CBT LF,R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEMIO LF,R	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 401,54	-15 401,54
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEEPM LF,R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uč.dot. VUC , R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÚ-CKV, PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÚ-CEPM,PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÚ-ĎVUI,PF	0,00	-193,99	0,00	0,00	0,00	-193,99
HUSK 0801/003 Barabas, PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÚ-MVP CCV,PF	0,00	27 673,43	0,00	0,00	0,00	27 673,43
ESF MIV,PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MonInterFluoProt	0,00	-282,85	0,00	0,00	0,00	-282,85
ESTABLISH	0,00	-8 051,51	0,00	0,00	0,00	-8 051,51
FP7 EMI, PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mikromatel	0,00	11 860,15	0,00	0,00	0,00	11 860,15
AŠF EU NaNoBioSens,PF-R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESF1.2. MoVes,FVS-R	0,00	0,00	0,00	0,00	-63 761,08	-63 761,08
AŠF EÚ MŠSR-CEX Neureg, LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX BIOMED LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX Probiotech LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ES-Poklmp LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AŠF EÚ MŠSR-CEX Probio	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 851,00	-200 851,00
AŠF 1,2 Expert, FF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diagonko LF	-2 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 590,00
SAAIC Leonardo da Vinci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vyšehrad f.-TCEC kH FF	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 279,79	-3 279,79
7 RP SAILS,PF	0,00	-34 558,36	0,00	0,00	0,00	-34 558,36
Cardpay-HČ ŠJ	0,00	0,00	0,00	0,00	12 023,88	12 023,88
ESF-KC Molmed, LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FP7 Learn 2 Hear See,PF	0,00	-667,22	0,00	0,00	0,00	-667,22
CEX Tfaktor, PF	0,00	-0,94	0,00	0,00	0,00	-0,94
CEX CeZIS,PF	0,00	6 611,11	0,00	0,00	0,00	6 611,11
CEX IRES, PF	0,00	-90 660,31	0,00	0,00	0,00	-90 660,31
AŠF VERZDRAV,LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF MRKARDIO,LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELIM, PF	0,00	-88 222,43	0,00	0,00	0,00	-88 222,43
AŠF KVARK,PF	0,00	-37 443,94	0,00	0,00	0,00	-37 443,94
ESF SOFOS,PF	0,00	-110 892,31	0,00	0,00	0,00	-110 892,31
PROMATECH,PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIFIV,PF	0,00	-137 757,05	0,00	0,00	0,00	-137 757,05
AŠF DiSaC,FF	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 138,31	-24 138,31
Zábezpeka,R	0,00	0,00	0,00	0,00	466 994,64	466 994,64
AŠF Medipark,R	0,00	0,00	0,00	0,00	60 880,65	60 880,65
AŠF Platón R	0,00	0,00	0,00	0,00	16 637,03	16 637,03
UVP Technikom PF	0,00	285,05	0,00	0,00	0,00	285,05
Erasmus+SciVis, PF	0,00	14 867,88	0,00	0,00	0,00	14 867,88
Commenius SciCamp PF	0,00	7 347,83	0,00	0,00	0,00	7 347,83
SPOLU	277 310,57	867 539,93	-41 910,68	53 158,04	-2 427 422,75	-1 271 324,89

V oblasti aktív sú časovo rozlíšené náklady budúcich období vo výške 328 708,10 €, ktoré spravidla tvoria zaplatené preddavky na literatúru pre Univerzitnú knižnicu (časopisy a databázy), poistenie majetku a vozidiel, konferenčné poplatky, letenky zakúpené vopred v súvislosti s pracovnými cestami, zaplatené provízie za výučbu zahraničných študentov na LF v objeme 109 696 € a výučba klinikov na LF za zimný semester akademického roku 2014/2015 v objeme 105 904 €.

Štruktúra pohľadávok

Celkové pohľadávky vrátane poskytnutých prevádzkových preddavkov sú v objeme 811 088,44 €. V porovnaní s rokom 2014 sa celkový objem pohľadávok znížil o hodnotu 684 428,21 €, a to v oblasti krátkodobých pohľadávok.

UPJŠ	Rok 2015	Rok 2014
Pohľadávky krátkodobé	811 045,71	1 495 473,92
- v tom:	X	X
z obchodného styku	208 161,59	220 384,19
poskytnuté prevádzkové preddavky	239 657,71	376 967,32
daňové pohľadávky	58 862,70	210 099,28
iné pohľadávky (v tom: pohľadávky voči ASFEU)	304 363,71	688 023,13
Pohľadávky dlhodobé	42,73	42,73
- v tom:	x	x
z obchodného styku	42,73	42,73

Na celkových pohľadávkach z obchodného styku 208 204,32 € sa podieľala:

- LF objemom 84 247,84 € hlavne z poplatkov za prijímacie pohovory v objeme 26 263,31 €, od zahraničných študentov v objeme 42 384,18 € a zo znaleckých posudkov,
- PF objemom 79 649,38 € hlavne z poskytovania vzdelávacích služieb a lektorskej činnosti,
- Rektorát a univerzitné pracoviská (UP) objemom 79 008,14 € hlavne z poskytovania služieb ClaKT v objeme 14 279,21 € a z prenájmov vo výške 50 944,71 €.

Prehľad pohľadávok z obchodného styku podľa splatnosti:

- Pohľadávky po lehote splatnosti 136 574,21 €
- Pohľadávky do lehoty splatnosti 71 630,11 €

Na strane aktív v položke poskytnuté prevádzkové preddavky z celkovom objeme 376 967,32 € tvoria preddavky na energie. Položku iné pohľadávky tvoria hlavne pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu voči Agentúre Ministerstva školstva pre štrukturálne fondy EÚ a to z miezd, odvodov, tovarov a služieb hrađených z vlastných zdrojov UPJŠ v objeme 263 689,60 €. K pohľadávkam po lehote splatnosti boli tvorené opravné položky v objeme 14 781,04 €.

2.1.2 Pasíva

Na celkovej hodnote pasív 101 691 964,63€ sa objemom vo výške 39 695 219,41 € podieľajú vlastné zdroje krytia majetku, z toho fond základného imania v čiastke 34 062 847,07 €.

Štruktúra záväzkov

Celkový objem záväzkov dosiahol výšku 7 272 617,65 € čím sa v porovnaní s rokom 2014 navýšil o 2 580 629,24 €.

Prehľad o štruktúre záväzkov v rámci UPJŠ (v €)

UPJŠ	Rok 2015	Rok 2014
Dlhodobé záväzky	105 586,07	111 869,30
- v tom:	x	x
záväzky voči zamestnancom		111 869,30
- Sociálny fond	105 586,07	
Krátkodobé záväzky	7 167 031,58	4 580 119,11
- v tom:	x	x
záväzky z obch. styku	3 594 170,63	1 478 572,18
zúčtovanie s inštitúciami sociálneho poistenia	861 515,04	883 571,97
ostatné záväzky (voči zamestnancom)	1 408 930,71	1 489 154,89
záväzky voči daňovému úradu	294 134,74	304 814,31
ostatné záväzky (v tom zábezpeky na VO)	*1 008 280,46	*424 005,76
Záväzky spolu	7 272 617,65	4 691 988,41

*zábezpeky na VO v objeme 586 007,31 €

Dlhodobé záväzky sú vo výške 105 586,07 €, ktoré sú tvorené zostatkom na sociálnom fonde oproti roku 2014 nižším o 6 283,23 €.

Krátkodobé záväzky sú v objeme 7 167 031,58 €. Na krátkodobých záväzkoch z obchodného styku s objemom 3 594 170,63 € sa jednotlivé súčasti UPJŠ podieľali nasledovne:

- Rektorát a univerzitné pracoviská objemom 2 932 485,79 €, a to okrem záväzkov z prevádzkových nákladov hlavne záväzkami za celouniverzitné náklady na energie v objeme 226 248,11 €, ŠD záväzkami za ubytovanie študentov v sume 18 755 €. Ďalej ide o záväzky súvisiace s dodávkami tovarov a služieb hrazenými z dotácií na projekty z Agentúry pre štrukturálne fondy EÚ v objeme 2 567 987,05 €, čo je v porovnaní s rokom 2014 viac o 2 348 207,77 €,
- Lekárska fakulta objemom 509 431,28 €, okrem záväzkov z prevádzkových nákladov najmä záväzkami za výučbové základne v objeme 413 697,10 €, za znalecké posudky v objeme 15 827,40 €. Ďalej ide o záväzky súvisiace s dodávkami tovarov a služieb na zateplenie budovy TU – 3. etapa v objeme 19 500,77 €,
- Prírodovedecká fakulta objemom 144 652,81 € a to okrem záväzkov z prevádzkových nákladov najmä záväzkami súvisiacimi s dodávkami tovarov a služieb hrazenými z PČ na diskové pole Dell v objeme 81 097 €,
- Právnická fakulta objemom 1 307,15 € z prevádzkových nákladov,
- Fakulta verejnej správy objemom 2 291,54 € z prevádzkových nákladov,
- Filozofická fakulta objemom 4 002,06 € z prevádzkových nákladov.

Prehľad záväzkov z obchodného styku podľa splatnosti:

• Záväzky po lehote splatnosti	183 394,96 €
• Záväzky do lehoty splatnosti	3 411 996,47 €

Výnosy budúcich období

V rámci pasív je celková hodnota výnosov budúcich období v celkovej výške 54 208 193,86 €, ktorú tvorí najmä:

- zostatok prijatej a nevyčerpanej kapitálovej dotácie z MŠVVaŠ SR používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného v objeme 16 546 751,30 €
- zostatok prijatej a nevyčerpanej kapitálovej dotácie z Agentúry pre štrukturálne fondy EU používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného v objeme 33 175 979,57 €,
- zostatok prijatej a nevyčerpanej bežnej dotácie z MŠVVaŠ SR na úlohy budúcich období v objeme 1 041 033,74 €, čo je v porovnaní s rokom 2014 viac o 257 398,50 € na LF, na PF viac o 276 573,50 €, na PrávF menej o 25 023,35 €, na FVS menej o 1 533,52 €, na FF menej o 58 655,49 € a viac na RaUP o 23 517,35 €.
- zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo zahraničných projektov na budúce aktivity v objeme 1 144 162,76 €
- zostatok z nevyčerpaných darov v objeme 191 576,77 €.

V rámci ostatných položiek v objeme 2 097 527,04 € ide hlavne o výnosy budúcich období plynúce:

- z príjmov za štúdium od zahraničných študentov LF v objeme 1 676 997,40 €,
- z príjmov za externé štúdium študentov FVS v objeme 60 743,57 €,
- z príjmov za externé štúdium študentov PrávF v objeme 134 379,56 €,

- z príjmov na spoluriešiteľské projekty APVV na PF v objeme 163 251,34 €
- z grantu na FF vo výške 14 224,26 € a z príjmov za prekročenie dĺžky štúdia 33 810,00 €
- z Cardpay ŠJ vo výške 8 341,08 €

Krátkodobé rezervy

Ďalšiu objemovo významnú položku prechodných účtov pasívnych tvoria krátkodobé rezervy pasívne vo výške 515 933,71 € v objeme vyššom oproti roku 2014 o 65 804,81 €. Sú tu zúčtované nevyčerpané dovolenky vrátane zákonných odvodových povinností vo výške 403 087,05 €, čo je o 8 673,03 € menej oproti roku 2014. Nevyfakturované dodávky tovarov a služieb na základe odborného odhadu sú v objeme 112 846,66 €.

2.1.3 Bankové výpomoci a pôžičky

Univerzite Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach nebol v hodnotenom období poskytnutý bankový úver ani výpomoc.

2.1.4 Správa a ochrana majetku

Hodnota majetku UPJŠ ku dňu 31. 12. 2015 predstavovala sumu 118 114 846,06 € a po znížení o oprávky 44 778 543,34 € činí sumu 73 336 302,72 €.

Hodnota budov je 53 704 857,00 €, pozemkov 14 340 572,71 €, dlhodobého hmotného majetku 48 505 303,24 €, dlhodobého nehmotného majetku 1 463 387,08 €, umeleckých predmetov je 59 126,88 €, drahých kovov je 41 599,15 €.

Hodnota drobného dlhodobého hmotného majetku je 11 436 311,61 €.

Oprávky k budovám v sú v čiastke 15 785 899,99 €, oprávky k dlhodobému hmotnému majetku 28 168 339,68 € a oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku v čiastke 824 303,67 €. Oprávky celkom 44 778 543,34 €.

V priebehu roka 2015 UPJŠ nákupom získala majetok v hodnote 14 781 270,55 €. Z toho:

- zhodnotenie budov v hodnote 1 457 839,22 €,
- pozemky v hodnote 1 654 701,00 €,
- dlhodobý hmotný majetok v hodnote 10 631 980,88 €, ktoré boli zakúpené hlavne z projektov ŠF EÚ:
 MediPark, kód ITMS 26220220185 – 5 400 310,94 €
 IFNG, kód ITMS 26240120040 – 2 763 268,00 €
 TECHNICOM, kód ITMS 26220220182 – 2 014 536,00 €
 PROMATECH, kód ITMS 26220220186 - 75 452,44 €
 MOLMED, kód ITMS 26220220163 - 9 600,00 €
 PROBIO, kód ITMS 26220220104 - 3 550,80 €

Dlhodobý nehmotný majetok získala UPJŠ v hodnote 431 609,34 €, ktoré boli zakúpené hlavne z projektov ŠF EÚ:

MediPark, kód ITMS 26220220185 – 368 140,44 €
 TECHNICOM, kód ITMS 26220220182 – 44 000,00 €

Umelecké predmety získala UPJŠ v hodnote 9 500,00 €.

Drobný dlhodobý hmotný majetok získala UPJŠ v hodnote 595 640,11 €.

Nehnutelný majetok UPJŠ v KE bol zhodnotený o čiastku 3 112 540,22 €:

- Na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 25.05.2015 sme obstarali pozemky v areáli Botanickej záhrady UPJŠ na ul. Mánesova č. 23 v Košiciach, v hodnote 1 640 001,00 €.
- Na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 11.03.2015 sme obstarali pozemky na ul. Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 14 700,00 €.
- Stavebné úpravy objektu C v areáli FF, Moyzesova č. 9 v Košiciach, v hodnote 555 901,54 €.
- Rekonštrukcia sociálnych zariadení – rekonštrukcia interiéru ŠD UPJŠ, Medická č. 4 v Košiciach, v hodnote 389 300,15 €.
- Rekonštrukcia laboratórií na Ústave fyzikálnych vied PF, Jesenná č. 5 v Košiciach, v hodnote 122 361,36 €.
- Rekonštrukcia elektroinštalácie v RBL PF, Moyzesova č. 11 v Košiciach, v hodnote 109 487,55 €.
- Projektová dokumentácia pre budovu PF, Jesenná č. 5 v Košiciach, v hodnote 35 432,00 €.
- Búranie časti II. PP – priestor pod parkoviskom, Moyzesova č. 9 v Košiciach, v hodnote 34 778,52 €.
- Rekonštrukcia elektroinštalácie v objekte RBL – 3. etapa t. j. IV. NP, Moyzesova č. 11 v Košiciach, v hodnote 31 645,51 €.
- Výmena dažďovej kanalizácie v areáli UPJŠ, Park Angelínium č. 9 v Košiciach, v hodnote 27 232,25 €.
- Modernizácia strojovní vzduchotechniky P3 a P4 v budove TÚ LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 21 589,58 €.
- PD na opravu trafostanice, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 15 354,00 €.
- Vypracovanie PD na zateplenie, výmena okien, udržiavacie práce striech budov ubytovacích pavilónov A, B, C, D, jedálne a príľahlých objektov, Medická č. 4 a 6 v Košiciach, v hodnote 18 600,00 €.
- Etapizácia a doplnenie PD v rámci rekonštrukcie laboratórií na Ústave fyzikálnych vied PF, Jesenná č. 5 v Košiciach, v hodnote 11 820,00 €.
- PD stavby – stavebné úpravy laboratórií Experimentálnej chirurgie a experimentálneho zvieratníka LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 11 760,00 €.
- PD k ohláseniu stavebných úprav na rekonštrukciu interiéru v I. sekcii TÚ, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 10 650,00 €.
- PD stavby – stavebné úpravy laboratória Ústavu experimentálnej medicíny LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 8 820,00 €.
- Stavebné úpravy nehnuteľnosti, parkoviska na ul. Medická č. 6 v Košiciach, v hodnote 6 399,43 €.
- Inžinierska činnosť na stavbu – stavebné úpravy laboratória Experimentálnej chirurgie a experimentálneho zvieratníka LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 4 680,00 €.
- Dodávka a montáž zvyšovacej stanice tlaku SV pre RBL PF, Moyzesova č. 11 v Košiciach, v hodnote 4 638,06 €.
- Stavebné úpravy hygienických priestorov – telocvičňa T2, Moyzesova č. 11 v Košiciach, v hodnote 4 297,74 €.
- Projektová dokumentácia na spevnené plochy, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 3 990,00 €.
- Rozšírenie elektroinštalácie, úprava rozvádzača a rozvodne v ŠJ, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 3 540,88 €.
- Vypracovanie PD na zriadenie trafostanice 22/0,4 kVa, Šrobárova č. 2 v Košiciach, v hodnote 3 200,00 €.

- Výroba, dodávka a montáž exteriérových hliníkových presklených, otváracích balkónových dverí a zábradlí na štyroch lodžiách na TÚ LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 3 168,00 €.
- Odvetranie chemického skladu v budove RBL pavilón PF, Moyzesova č. 11 v Košiciach, v hodnote 3 056,70 €.
- Vypracovanie PD na zriadenie plynovej prípojky pre budovu TÚ LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 2 232,00 €.
- Spracovanie PD na stavebné úpravy sociálnych zariadení v IV. sekcii TÚ LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 2 188,80 €.
- Zhotovenie deliacej priečky a obloženia v budove TÚ LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 2 032,80 €.
- Stavebné úpravy v budove PF, Park Angelinum č. 9 v Košiciach, v hodnote 1 836,13 €.
- Výroba a osadenie konzol pre VZT na objekte TÚ LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 1 476,08 €.
- Spracovanie realizačnej PD pre objekt „H“ FF UPJŠ, vedecko – vzdelávací objekt, Moyzesova č. 9 v Košiciach, v hodnote 1 194,00 €.
- Zbúranie prístavby v severnom átriu objekt PF, Park Angelinum č. 9 v Košiciach, v hodnote 1 182,14 €.
- Doplnenie PD elektroinštalácie ŠJ, Medická č. 4 v Košiciach, v hodnote 1 152,00 €.
- Vypracovanie PD na rekonštrukciu ÚK v skleníkoch BZ, Mánesova č. 23 v Košiciach, v hodnote 1 116,00 €.
- Vypracovanie PD na výmenu dažďovej kanalizácie v areáli UPJŠ, Park Angelinum č. 9 v Košiciach, v hodnote 850,00 €.
- Vypracovanie PD aktívneho bleskozvodu na budovu RBL PF, Moyzesova č. 11 v Košiciach, v hodnote 660,00 €.
- Vypracovanie PD na aktívny bleskozvod pre budovu Park Angelinum č. 9 v Košiciach, v hodnote 216,00 €.

Nehnutelný majetok UPJŠ bol odpredaný za kúpnu cenu v hodnote 5 860,00 € (z účtovnej evidencie bol vyradený v hodnote 5 860,00 €). Išlo o predaj pozemkov na Popradskej ul. č. 66 a Šrobárovej ul. č. 2 v Košiciach.

V súlade s ustanoveniami zákona č. 176/2004 Z. z. o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií a o zmene zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 259/1993 Z. z. o Slovenskej lesníckej komore v znení zákona č. 464/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov, boli vyradené fyzicky a morálne opotrebované stroje a zariadenia, drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. Navrhnutý majetok na vyradenie bol posudzovaný komisionálne s prihliadnutím na dobu životnosti na základe odborných posudkov a neopraviteľnosti príslušných prístrojov a zariadení a posúdenia komisie o použiteľnosti ostatného majetku. Komisia po posúdení spísala záznamy s návrhom na spôsob likvidácie. Po odsúhlasení návrhu štatutárnym orgánom likvidačná komisia zlikvidovala vyradený majetok s pripojením dokladu o tom, ako sa s majetkom naložilo.

V priebehu roka 2015 bol vyradený a zlikvidovaný majetok v týchto hodnotách:

Dlhodobý hmotný majetok	783 521,16 €
Dlhodobý nehmotný majetok	199 050,50 €
<u>Drobný dlhodobý hmotný majetok</u>	<u>592 930,25 €</u>
Spolu:	1 575 501,91 €

2.1.5 Inventarizácia

V zmysle ustanovenia § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov a na základe Príkazu rektora č. 1/2015 zo dňa 23. februára 2015 č. j. 596/2015 boli vykonané inventarizácie spravovaného majetku a záväzkov na fakultách UPJŠ, Rektoráte UPJŠ, výskumných a pedagogických pracoviskách UPJŠ, informačných pracoviskách UPJŠ a účelových zariadeniach UPJŠ k 31. 3. 2015, 30. 6. 2015, 30. 9. 2015, k 31.10.2015 a 31. 12. 2015.

Ústredná inventarizačná komisia po prejednaní inventarizácií vykonaných v roku 2015 konštatovala, že pri inventarizáciách nevznikli inventarizačné rozdiely..

2.2 Výkazy ziskov a strát

Výkazy ziskov a strát v požadovanej štruktúre tvoria prílohu správy:

- a) výkaz ziskov a strát za celú UPJŠ
– príloha č. 1
- b) výkaz ziskov a strát osobitne za oblasť sociálnej podpory študentov a zahrňujúcu štipendiá a hospodárenie študentských domovov a jedální a učebno-výcvikových zariadení a podporu športových a kultúrnych činností
– tabuľky č. 22 a 23 (tabuľková časť)

2.3 Rozbor hospodárskeho výsledku

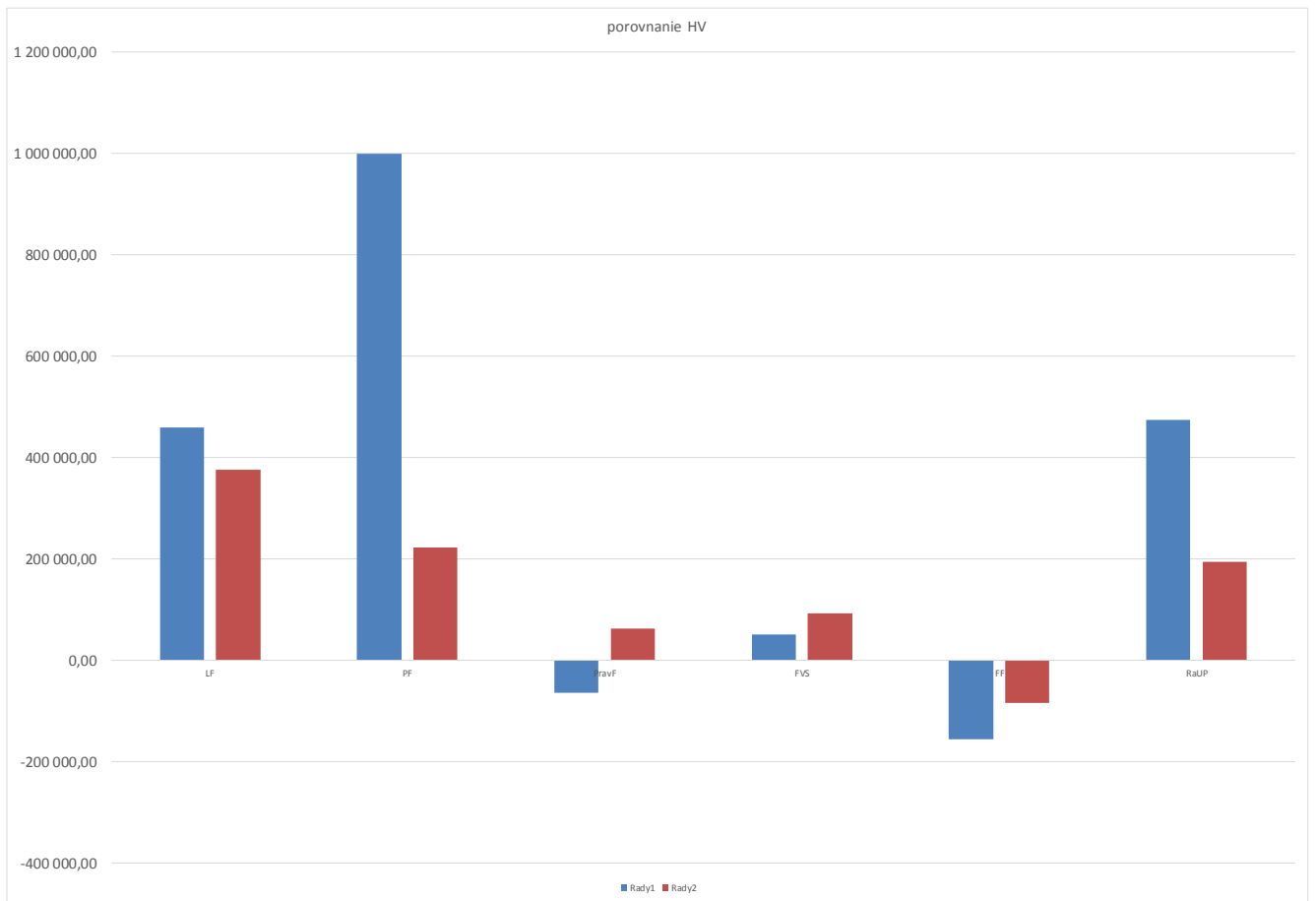
Univerzita Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach ukončila hospodársky rok 2015 so ziskom z celkovej činnosti 1 761 708,20€. Hlavná činnosť bola zisková v objeme 1 608 300,31 € a podnikateľská činnosť bola zisková vo výške 153 407,89 €. Na hospodárskom výsledku sa jednotlivé súčasti univerzity podieľali nasledovne:

	Hospodársky výsledok po zdanení			Rok 2014 (v €)
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
	1	2	3=1+2	
LF	448 390,70	10 295,00	458 685,70	375 386,17
PF	891 597,64	108 329,41	999 927,05	222 337,31
PrávF	-64 015,68	-16,87	-64 032,55	62 611,22
FVS	50 463,23	0,48	50 463,71	92 193,38
FF	-158 460,12	1 409,84	-157 050,28	-83 834,54
RaUP	440 324,54	33 390,03	473 714,57	193 891,63
UPJŠ spolu	1 608 300,31	153 407,89	1 761 708,20	862 585,17

Hospodársky výsledok - medzročné porovnanie

	Hosp. výsledok (+zisk, -strata) k 31.12.		
	2015	2014	2015-2014
	1	2	3=1-2
LF	458 685,70	375 386,17	83 299,53
PF	999 927,05	222 337,31	777 589,74
PravF	-64 032,55	62 611,22	-126 643,77
FVS	50 463,71	92 193,38	-41 729,67
FF	-157 050,28	-83 834,54	-73 215,74

RaUP	473 714,57	193 891,63	279 822,94
UPJŠ	1 761 708,20	862 585,17	899 123,03



3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV

3.1 Výnosy a náklady

UPJŠ za hodnotené obdobie vykazuje celkové výnosy v objeme 54 526 376,62 € a celkové náklady v objeme 52 708 909,69 €, v tom daň z príjmu 55 758,73 €.

Prehľad nákladov a výnosov a hospodársky výsledok po zdanení podľa jednotlivých fakúlt v roku 2015

Fakulta	Výnosy			Náklady		
	HČ	PČ	spolu	HČ	PČ	spolu
LF	22 792 927,60	35 871,24	22 828 798,84	22 344 536,90	25 576,24	22 370 113,14
PF	14 468 574,12	924 854,26	15 393 428,38	13 576 976,48	816 524,85	14 393 501,33
PrávF	1 902 338,41	6 636,03	1 908 974,44	1 966 354,09	6 652,90	1 973 006,99
FVS	899 699,21	0,48	899 699,69	849 235,98	0	849 235,98
FF	3 431 531,66	7 003,28	3 438 534,94	3 589 991,78	5 593,44	3 595 585,22
RaUP	9 022 274,27	1 034 666,06	10 056 940,33	8 581 949,73	1 001 276,03	9 583 225,76
UPJŠ	52 517 345,27	2 009 031,35	54 526 376,62	50 909 044,96	1 855 623,46	52 764 668,42

3.1.1 Výnosy

Na celkovom objeme výnosov sa podieľa hlavná činnosť výškou 52 517 345,27 € (96,32 %) a podnikateľská činnosť 2 009 031,35 € (3,68 %).

Výnosy z hlavnej činnosti (HČ)

Prevádzkové dotácie v objeme 36 038 355,72 € poskytnuté z MŠVVaŠ SR tvorili na celkovom objeme výnosov z hlavnej činnosti 68,62 %. Oproti roku 2014 ide o medzi-ročný pokles o 1 781 707,57 €.

Ďalšími výraznými položkami sú iné ostatné výnosy v objeme 11 733 884,75 €, na ktorých sa najvyššou mierou podieľajú:

- výnosy zo školného za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia objemom 198 331,67 €
- výnosy zo školného od cudzincov v objeme 8 713 814,01 €, čo je v porovnaní s rokom 2014 na LF viac o 1 043 490,59 €,
- výnosy z poplatkov spojených so štúdiom 421 609,06 €,
- výnosy z ďalšieho vzdelávania v objeme 216 113,27 €,
- použitie prostriedkov výnosov budúcich období – zahraničné projekty napr. Erasmus, CELIM, Socrates v objeme 1 477 847,09 €

Ďalej v rámci hlavnej činnosti sú výnosmi:

- tržby za vlastné výrobky v objeme 207 190,50 € za stravovanie študentov, nárast oproti roku 2014 o 44 762,33 € súvisí s otvorením novej jedálne
- v položke tržby z predaja služieb v objeme 1 106 104,34 € sú tržby z ubytovania študentov v študentských domovoch, z knižničnej činnosti, vyhotovenie znaleckých posudkov, príjem knižničného depozitu a odplata za PIK karty pre študentov,
- kurzové zisky vo výške 69 014,52 €
- predaj pozemku a notebooku vo výške 6 330,00 €

Výnosy z podnikateľskej činnosti (PČ)

Výrazný podiel na výnosoch podnikateľskej činnosti majú hlavne tržby z predaja služieb v objeme 1 306 786,87 €, a tržby za vlastné výrobky 432 266,15 € z toho:

- za ubytovanie cudzích osôb v ŠD v objeme 107 930,02 €,
- za akcie v ŠJ v objeme 40 548,43 €,
- za poskytovanie stravovania a ubytovania v UVZ Danišovce v objeme 65 331,23 €,
- za školenia - Centrum celoživotného vzdelávania v objeme 889 385,74 € (realizácia školení pre MF SR pre potreby štátnej pokladnice, vzdelávacie aktivity v rámci IT Valley Akadémie, kontinuálne vzdelávanie a atestačné skúšky pedagogických zamestnancov)
- za poskytovanie stravovania zamestnancom a cudzím stravníkom v ŠJ v objeme 471 093,23 €.

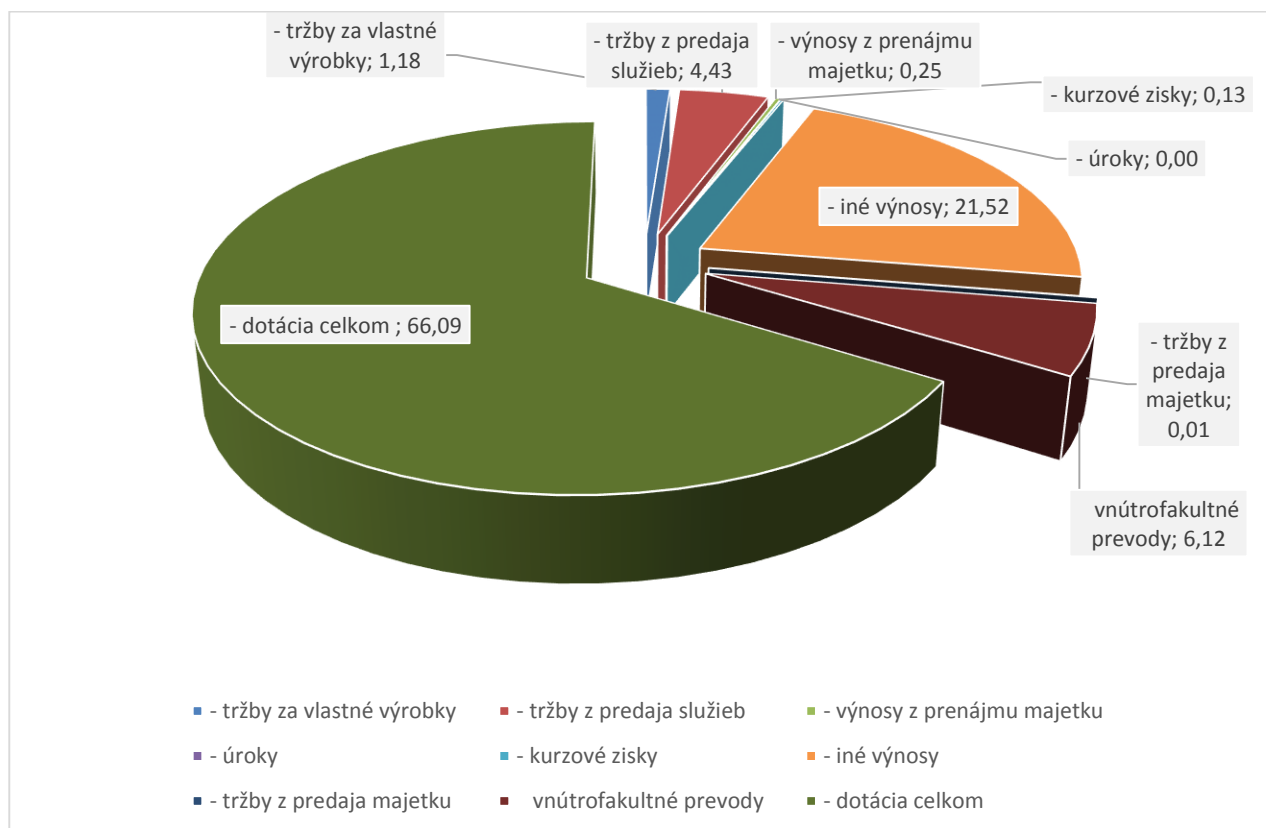
Ďalej v rámci podnikateľskej činnosti sú výnosmi:

- výnosy z prenájmu majetku v objeme 135 383,59 €,
- výnosy z predaja skrípt v objeme 66 566,68 €,
- zúčtované prostriedky od fakúlt na tlač skrípt UK v objeme 27 416,15 € v rámci vnútroorganizačných zúčtovaní

UPJŠ celkom s medziročným porovnaním

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu rok 2015	Spolu rok 2014
	1	2	3=1+2	
VÝNOSY	52 517 345,27	2 009 031,35	54 526 376,62	55 379 162,88
v tom :				
- tržby za vlastné výrobky	209 371,92	432 266,15	641 638,07	528 239,57
- tržby z predaja služieb	1 106 104,34	1 306 786,87	2 412 891,21	1 772 460,27
- výnosy z prenájmu majetku	1 661,22	135 383,59	137 044,81	130 253,01
- úroky	45,81	39,07	84,88	137,12
- kurzové zisky	69 014,52		69 014,52	69 980,54
- iné výnosy (školné, poplatky, projekty zahraničné a spoluriešiteľské)	11 733 884,75	595,01	11 734 479,76	10 914 586,79
- tržby z predaja majetku	6 330,00		6 330,00	161 662,40
- vnútrofakultné a medzifakultné prevody*	3 300 203,03	36 519,88	3 336 722,91	3 839 493,43
- dotácia celkom (vrátane klinikov v HČ)	36 038 355,72			37 820 063,29

*) hlavne refundácie z predfinancovaných miezd, odvodov, tovarov a služieb hradených z projektov ŠFEÚ



Prehľad o podiele výnosov z podnikateľskej činnosti a podiele celkových výnosov jednotlivých súčastí univerzity na celkových výnosoch UPJŠ poskytuje nasledujúca tabuľka:

Fakulta	UPJŠ - Výnosy za rok 2015					
	HČ	% výnosov HČ na celkových výnosoch HČ	PČ	% výnosov PČ na celkových výnosoch PČ	Spolu	% na celkových výnosoch
LF	22 792 927,60	43,40	35 871,24	1,79	22 828 798,84	41,87
PF	14 468 574,12	27,55	924 854,26	46,03	15 393 428,38	28,23
PrávF	1 902 338,41	3,62	6 636,03	0,33	1 908 974,44	3,50
FVS	899 699,21	1,71	0,48	0,00	899 699,69	1,65
FF	3 431 531,66	6,53	7 003,28	0,35	3 438 534,94	6,31
RaUP	9 022 274,27	17,18	1 034 666,06	51,50	10 056 940,33	18,44
UPJŠ	52 517 345,27	100,00	2 009 031,35	100,00	54 526 376,62	100,00

Medziročné porovnanie výnosov

Fakulta	Rozdiel výnosov 2015-2014		
	HČ	PČ	Spolu
LF	449 743,10	19 253,50	468 996,60
PF	-284 983,71	425 607,06	140 623,35
PrávF	-89 419,21	-12 251,81	-101 671,02
FVS	-57 637,00	-0,44	-57 637,44
FF	-263 336,85	2 378,16	-260 958,69

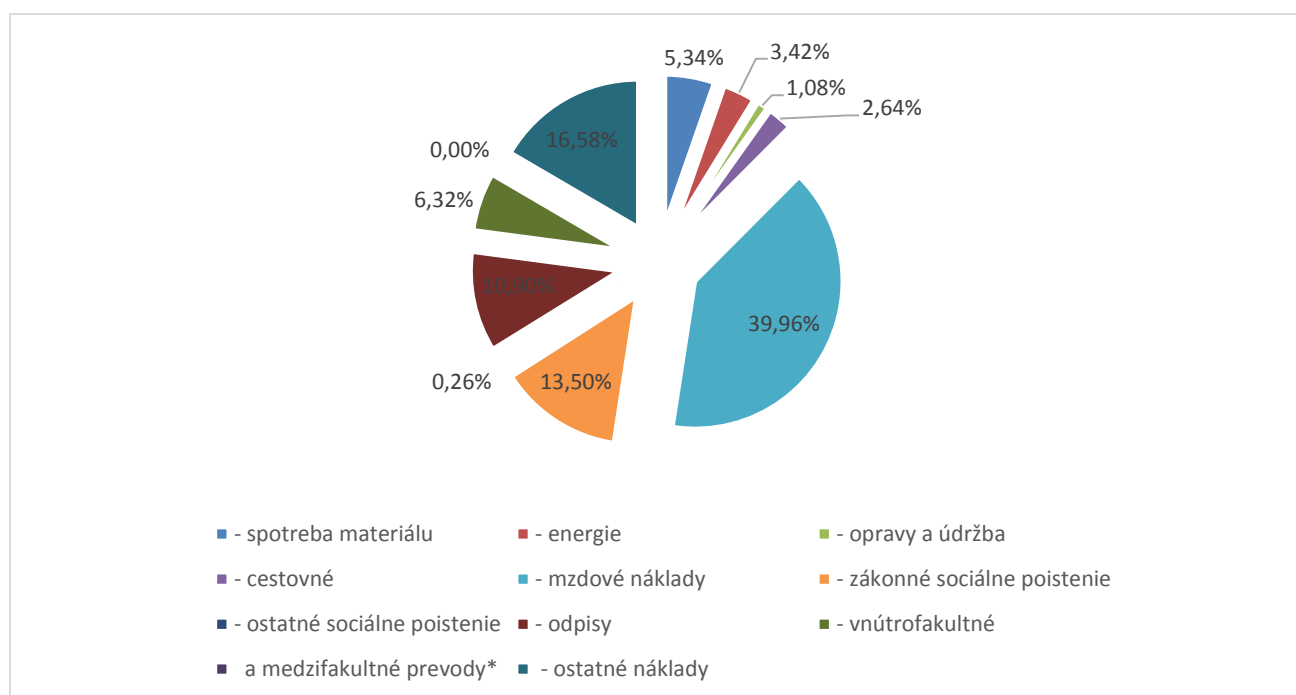
RaUP	-1 153 200,33	111 061,27	-1 042 139,06
UPJŠ	-1 398 834,00	546 047,74	-852 786,26

3.1.2 Náklady

Na celkovom objeme nákladov sa hlavná činnosť podieľa výškou 50 909 044,96 € (náklady vrátane vnútroorganizačných prevodov a dane z príjmu) a podnikateľská činnosť objemom 1 855 623,46 €.

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom za rok 2015	Celkom za rok 2014
	1	2	3=1+2	
NÁKLADY	53 095 191,61	1 421 386,10	52 764 668,42	54 516 577,71
v tom:				
- spotreba materiálu	2 452 067,14	366 106,44	2 818 173,58	5 259 167,64
- energie	1 734 411,20	70 162,42	1 804 573,62	1 856 560,69
- opravy a údržba	526 924,11	41 568,52	568 492,63	1 002 741,56
- cestovné	1 376 221,44	15 490,33	1 391 711,77	1 421 832,77
- mzdové náklady	20 490 332,17	593 873,59	21 084 205,76	19 969 132,96
- zákonné sociálne poistenie	6 925 661,39	197 335,43	7 122 996,82	6 759 148,90
- ostatné sociálne poistenie	128 891,42	6 129,58	135 021,00	109 022,18
- odpisy	5 777 339,68	28 315,39	5 752 872,47	6 583 453,20
- vnútrofakultné a medzifakultné prevody*	3 237 980,44	98 742,47	3 336 722,91	3 839 493,43
- ostatné náklady	8 259 215,97	437 899,29	8 749 897,86	12 147 747,16

*) hlavne prevody na predfinancovanie miezd, odvodov, tovarov a služieb hradených z projektov ŠFEÚ



Najvyšší objem v rámci celkových nákladov tvoria mzdové náklady (21 084 205,76 € 39,96 %) a k nim prislúchajúce zákonné poistenie (7 122 996,82 €). V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka je index rastu mzdových nákladov 1,056.

Spotreba materiálu v objeme 2 818 173,58 € je oproti minulému roku nižšia o 2 440 994,06 €. Na tejto položke sa výraznou mierou podieľajú náklady z prostriedkov projektov z Agentúry pre ŠFEÚ celkom v objeme 625 866,73 €, čo je oproti minulému roku pokles o 2 125 525,71 čo súvisí s ukončením väčšiny projektov v priebehu roka 2015.

Celkový objem energií zúčtovaných v nákladoch predstavuje 1 804 573,62 €, čo je oproti minulému roku menej o 51 987,07 €. Pokles nákladov za energie bol spôsobený priaznivou jednotkovou cenou za zemný plyn aj elektrickú energiu, ktorá bola dosiahnutá v elektronickej aukcii, ako aj menšou spotrebou zemného plynu a tepla kvôli priaznivému počasiu v závere minulého roka.

Odpisy

Nákladovú oblasť ovplyvňujú odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku výškou 5 752 872,47€ a odpis zostatkovej ceny predaného majetku v objeme 5 860,00 €. Avšak na hospodársky výsledok UPJŠ negatívne vplyvajú odpisy vo výške 1 298 366,32 €, ktorých účtovanie vyplýva z platnej metodiky účtovania vydanéj MŠVVaŠ SR nasledovne:

- odpisy majetku obstaraného do 1.4.2002 v objeme 31 313 € (zúčtované na Rektoráte)
- odpisy budovy teoretických ústavov obstaranej prevodom zo správy UNLP Košice od 1.1.2010 v objeme 391 152 € (zúčtované na Rektoráte),
- odpisy majetku nakúpeného po 1.4.2002 z iných zdrojov ako z účelovej dotácie na kapitálové výdavky v objeme 1 154 330,53 €.

Na výšku celkových odpisov mala vplyv zmena doby a princípov odpisovania v zmysle zmeny zákona o dani z príjmov. Výrazný podiel na výške celkových odpisov mali odpisy z majetku nadobudnutého z prostriedkov európskych štrukturálnych fondov EÚ v roku 2015 s objemom 4 083 479,68 €.

Prehľad odpisov z hľadiska vplyvu na hospodársky výsledok v €

Fakulta	Odpisy zaťažujúce HV	Odpisy nezaťažujúce HV	SPOLU
LF	230 520,92	2 439 384,29	2 669 905,21
PF	302 232,13	1 460 629,83	1 762 861,96
PrávF	1 908,92	14 006,51	15 915,43
FVS	3 900,44	6 243,25	10 143,69
FF	13 209,44	101 361,50	114 570,94
RaUP	608 418,68	576 916,56	1 185 335,24
Spolu	1 160 190,53	4 598 541,94	5 758 732,47

Medziročné porovnanie odpisov

Fakulta	Odpisy v roku 2015	Odpisy v roku 2014	Rozdiel 2015-2014
LF	2 669 905,21	2 723 791,00	-53 885,79
PF	1 762 861,96	2 038 607,72	-275 745,76
PrávF	15 915,43	26 631,97	-10 716,54
FVS	10 143,69	23 623,61	-13 479,92
FF	114 570,94	152 790,12	-38 219,18
RaUP	1 185 335,24	1 618 008,78	-432 673,54
Spolu	5 758 732,47	6 583 453,20	-824 720,73

3.2 Analýza čerpania mzdových výdavkov

Schválený rozpočet mzdových prostriedkov na rok 2015 bol vo výške 12 418 517,00 €, z toho na podprograme 077 11 01 vo výške 7 780 200,00 €, na podprograme 077 12 01 vo výške 4 340 020,00 € a na podprograme 077 15 03 01 vo výške 298 297,00 €.

Úpravy schváleného rozpočtu boli realizované v súlade so Zmluvou o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky na rok 2015 a Dodatkov č. 1-8 k tejto Zmluve a tiež vnútornými presunmi medzi kategóriou 610 a 630 na základe vývoja reálnych potrieb fakúlt súvisiacich s realizáciou nákladov na zabezpečenie miezd zamestnancov, tovarov a služieb a nákladov na mzdy výskumných pracovníkov – postdoktorandov.

Všetky fakulty univerzity zabezpečovali krytie mzdových výdavkov čiastočne aj z vlastných zdrojov. Taktiež pracoviská vykonávajúce podnikateľskú činnosť, použili časť týchto prostriedkov na financovanie plátov zamestnancov

Percentuálne rozdelenie mzdových výdavkov podľa zdroja financovania:

Fakulta	Dotačné zdroje	Nedotačné zdroje				Spolu
		Iné domáce zdroje	Štrukturálne fondy /11T1,11T2,11S1,11S2/	Zahraničné zdroje	Podnikateľská činnosť	
LF	51,63	47,67	0,20	0,47	0,03	100
PF	74,54	3,45	12,79	5,41	3,81	100
PrávF	79,52	20,27			0,20	100
FVS	94,25	5,75				100
FF	88,98	9,68	1,25		0,09	100
R a UP	74,80	14,07	0,91	0,49	9,73	100

Percentuálny podiel dotačných zdrojov na celkových mzdových výdavkoch fakulty sa oproti roku 2014 znížil na Lekárskej fakulte a Právnickej fakulte.

Z rozvojového fondu rektora bola v oblasti mzdových výdavkov podporená Filozofická fakulta, a to čiastkou 20 000 € na základe žiadosti dekanky fakulty a univerzitné pracovisko Botanická

záhrada čiastkou 57 321 € z dôvodu nedostatočného krytia potrieb na zabezpečenie prevádzky účelovým dotačným špecifikom. Z rozvojového fondu rektora v kategórii 610 a 630, boli vyčlenené finančné prostriedky na vytvorenie pracovných miest pre mladých výskumných pracovníkov – postdoktorandov. V roku 2015 bolo z týchto zdrojov obsadených 7 pracovných miest postdoktorandov takto: 5 na Prírodovedeckej fakulte, 1 na Právnickej fakulte a 1 na Filozofickej fakulte. Právnická fakulta vytvorila 1 miesto z vlastných zdrojov. V kategórii 610 bolo na tento účel vyčlenených spolu 72 625,12 €.

Upravený rozpočet na mzdy na rok 2015 celkom činí 14 196 138,73 €.

Výdavky

Fakulta			Schválený rozpočet štátnej dotácie na rok 2015	Úpravy rozpočtu		Upravený rozpočet štátnej dotácie na rok 2015	Čerpanie mzd. prostr. z dotácie štátneho rozpočtu za rok 2015	Mzdy za 12/2015 vyplatené v 1/2016	% čerpania
	Zostatky z roku 2014	Čerpanie zostatku z roku 2014		Fond rektora	Úprava dotácie				
Podprogram 077 11 01									
LF	247 842,77	247 842,77	2 959 140		160 038	3 119 178,00	2 853 397,67	261 303,97	99,86
PF	224 835,41	224 835,41	1 460 540		396 096	1 856 636,00	1 624 084,83	179 696,08	97,15
PrávF	44 012,08	44 012,08	581 060		-43 456	537 604,00	502 958,93	34 227,26	99,92
	217 303,91	217 303,91	394 660		-12 210	382 450,00	184 204,45	41 970,38	59,14
FF	118 778,52	118 778,52	1 160 000	20 000	3 264	1 183 264,00	1 069 115,10	113 606,75	99,95
R a UP	117 621,20	117 621,20	1 025 044	10 600	77 248	1 112 892,00	1 029 783,48	81 205,14	99,83
Fond rektora	660,16	660,16	199 756	-30 600	-68 371,99	100 784,01	49 000,01	60,10	48,68
Celkom	971 054,05	971 054,05	7 780 200,00	0,00	512 608,01	8 292 808,01	7 312 544,47	712 069,68	96,77
Podprogram 077 11 30									
PF	52 328,54	52 328,54				180 050,00	171 890,54	21 172,03	107,23
Podprogram 077 11 41									
PF						13 117,43	13 117,43	550,00	104,19
Podprogram 077 11 46									
R a UP	1 189,61	1 189,61							
Podprogram 077 11 47									
R a UP	2 300,00	2 300,00							
Podprogram 077 12 01									
I-06-001-00									
LF	80 245,89	80 245,89	1 430 490		45 948	1 476 438,00	1 350 878,23	124 564,97	99,93
PF	78 025,34	78 025,34	1 730 880		262 071	1 992 951,00	1 656 133,68	53 780,52	85,80
PrávF	19 566,87	19 566,87	220 380		38 900	259 280,00	227 763,25	31 260,23	99,90
FVS	58 150,33	58 150,33	60 940		6 511	67 451,00	0,00	13,61	0,02
FF	12 467,32	12 467,32	350 000		55 199	405 199,00	371 653,40	32 844,09	99,83
R a UP	76 433,88	76 433,88	405 256	46 721	158 751	610 728,00	544 057,91	64 102,66	99,58
Fond rektora	3 000,00	3 000,00	142 074	-46 721	-4 550,00	90 803,00	0,00	0,00	0,00
Celkom	327 889,63	327 889,63	4 340 020,00	0,00	562 830,00	4 902 850,00	4 150 486,47	306 566,08	90,91
I-12-001-03 postdoktorandi									
LF	6 049,77	6 049,77							
PF	24 114,67	24 114,67			46 081,12	46 081,12	6 511,41	2 864,59	20,35
PrávF	7 129,85	7 129,85			17 587,00	17 587,00	2 211,98	1 465,64	20,91
FF	7 958,42	7 958,42			8 957,00	8 957,00	746,46	746,47	16,67
Celkom	45 252,71	45 252,71	0,00	0,00	72 625,12	72 625,12	9 469,85	5 076,70	20,03
I-15-004-00, I-15-06-00, I-15-007-00									
PF					106 741,00	106 741,00	47 918,56	13 050,23	57,12
I-14-001-00									
R a UP	5 190,00	5 190,00							
Podprogram 077 12 02									
LF	1 335,00	1 335,00				10 785,00	9 425,00		87,39
PF	4 400,00	4 400,00				21 419,00	15 009,25	400,00	71,94
PrávF								450,00	
FF	95,00	95,00				300,00			0,00
Celkom	5 830,00	5 830,00	0,00	0,00	0,00	32 504,00	24 434,25	850,00	77,79
Podprogram 077 12 05									
LF	1 050,00	1 050,00				2 800,00	0,00	0,00	0,00
Podprogram 077150301									
ŠD	35 931,40	35 931,40	298 297		6 012,00	304 309,00	273 459,73	30 550,64	99,90
Podprogram 06K									
LF	11 816,40	11 816,40				53 653,18	45 504,67	12 115,31	107,39
PF	7 362,13	7 362,13				79 676,40	70 319,08	10 286,22	101,17
PrávF	9 740,52	9 740,52				65 987,00	49 957,50	10 189,63	91,15
FF	2 472,43	2 472,43				89 017,59	89 017,59	340,15	100,38
Celkom	31 391,48	31 391,48				288 334,17	254 798,84	32 931,31	99,79
07B0104 Rezident									
LF							2 543,92		
UPJŠ celkom	1 479 407,42	1 479 407,42	12 418 517,00	0,00	1 260 816,13	14 196 138,73	12 260 664,06	1 122 816,67	94,28

Z nedotačných zdrojov mzdové výdavky predstavovali v roku 2015 celkom 6 833 805 €, čo je o 356 908 € viac oproti roku 2014. V percentuálnom vyjadrení nárast predstavuje 5,5 %. Medziročné ukazovatele fakúlt v percentuálnom vyjadrení predstavujú nárast na Právnickej fakulte o 33 %, Lekárskej fakulte o 28 % a pokles na Fakulte verejnej správy o 47 %, Prírodovedeckej fakulte o 28 % a na Filozofickej fakulte o 23 %. Nárast celkovej výšky nedotačných zdrojov Študentských jedální predstavoval medziročne v percentuálnom vyjadrení 38 %. Výška mzdových výdavkov podľa jednotlivých fakúlt a pracovísk je uvedená v tabuľke. Najväčší nárast nedotačných mzdových výdavkov bol z domácich zdrojov o 778 tis. €, kde s podielom 81 % na celkových mzdových nákladoch z domácich zdrojov sa podieľala Lekárska fakulta. Mzdové výdavky zo štrukturálnych fondov zaznamenali v roku 2015 pokles oproti roku 2014 o 550 tis. € a z podnikateľskej činnosti nárast o 77 tis. €. K nárastu mzdových výdavkov došlo aj zo zdrojov získaných zo zahraničia o 50 tis. €. Percentuálne najvyšší podiel na celkových mzdových nákladoch v ukazovateľoch ostatných nedotačných zdrojov mala Prírodovedecká fakulta a to 91 % zo štrukturálnych fondov, 84 % zo zahraničných zdrojov a 42 % z podnikateľskej činnosti.

v €

Fakulta	Nedotačné zdroje				Spolu (v €)
	Iné domáce zdroje*	Štrukturálne fondy /11T1,11T2,11S1,11S2/	Zahraničné zdroje	Podnikateľská činnosť	
LF	4 301 778	18 219	42 015	3 030	4 365 041
PF	179 692	666 949	281 930	198 902	1 327 473
PrávF	219 340			2 210	221 550
FVS	13 791				13 791
FF	182 625	23 560		1 614	207 799
R a UP	290 256	25 104	13 544	138 656	467 559
ŠJ	99 658			130 934	230 593
Celkom	5 287 139	733 832	337 488	475 346	6 833 805

* Iné domáce zdroje tvoria predovšetkým príjmy: školné od zahraničných študentov, poplatky za prijímacie konania, ďalšie vzdelávanie, rigorózne skúšky, habilitačné konania, externé štúdium, AIO, SANET, vstupné do Botanického záhrady, projekty APVV spoluriešiteľské.

V roku 2015 boli osobné príplatky vyplatené v súlade s ust. § 10 zákona č. 553/2003 o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v celkovej výške 2 801 tis. €, čo predstavuje 20,30 % z objemu tarifných plátov. V tom osobné príplatky vyplatené z dotačných zdrojov činili 1 651 tis. €, čo predstavuje 15,64 %. V porovnaní s rokom 2014 nárast celkového objemu osobných príplátok predstavuje 211 tis. €.

Prehľad čerpania mzdových výdavkov na osobné príplatky podľa fakúlt a pracovísk:

v €

Fakulta	Osobné príplatky celkom	Tarifné platy celkom	% OP z tarifných plátov	z toho: OP z dotácie 0771101, 0771201, 077150301	Tarifné platy z dotácie	% OP z tarifných plátov
LF	1 677 674	5 106 399	32,85	901 167	3 616 865	24,92
PF	559 856	3 963 757	14,12	333 362	2 733 921	12,19
PrávF	49 358	837 675	5,89	35 985	767 125	4,69
FVS	49 674	373 845	13,29	49 360	372 498	13,25
FF	147 502	1 500 710	9,83	134 221	1 439 211	9,33
R a UP	317 316	2 017 207	15,73	197 160	1 626 374	12,12
Celkom	2 801 381	13 799 593	20,30	1 651 254	10 555 994	15,64

Z celkového objemu mzdových výdavkov odmeny v roku 2015 predstavovali 4 098 tis. €

- z toho z dotačných zdrojov 1 310 tis. €,
- z iných nedotačných zdrojov, a to domácich aj zahraničných 2 611 tis. €,
- z podnikateľskej činnosti 177 tis. €.

Najväčší podiel na celkových vyplatených odmenách z dotačných zdrojov má Prírodovedná fakulta, a to 67,47 %. Z iných domácich zdrojov najväčší podiel na celkových vyplatených odmenách bol zaznamenaný na Lekárskej fakulte, a to 84,02 %, kde v uvedenej finančnej čiastke sú započítané aj odmeny za výučbu študentov študujúcich v anglickom jazyku.

Prehľad výdavkov na odmeny podľa fakúlt za rok 2015:

Fa- kulta	Z dotácie ŠR v €	Iné nedotačné zdroje v €			Štrukt. fondy /11T1,11T 2, 11S1,11S2 / v €	Spolu v €	Priemerná odmena na 1 za- mest- nanca	Počet za- mestnancov
		Iné do- máce zdroje	Zdroje zo za- hraničia	Podnikateľ- ská činnosť				
LF	35 600	2 128 679	7 543	2 950	20	2 174 792	4 407	493,4
PF	883 525	31 365	56 825	91 167	3 816	1 066 698	3 072	347,3
PrávF	46 947	134 650		2 210		183 807	2 108	87,2
FVS	34 097	12 096				46 193	993	46,5
FF	78 519	132 190		1 614		212 323	1 287	165,0
R a UP	230 915	94 691	8 800	79 377		413 783	1 379	300,0
Celkom	1 309 603	2 533 670	73 168	177 318	3 836	4 097 595	2 847	1 439,4

Objem vyplatených odmien v porovnaní s rokom 2014 predstavuje zvýšenie o 1 085 tis. €:

Fakulta	Odmieny v roku 2014 v €	Odmieny v roku 2015 v €	Nárast oproti roku 2014	
			v absolútnej výške v €	v %
LF	1 313 234	2 174 792	861 558	65,61
PF	864 859	1 066 698	201 839	23,34
PrávF	169 562	183 807	14 245	8,40
FVS	89 905	46 193	-43 712	-48,62
FF	240 252	212 323	-27 929	-11,63
R a UP	335 228	413 783	78 555	23,43
Celkom	3 013 040	4 097 595	1 084 555	36,00

Na základe dohôd o vykonaní práce, dohôd o pracovnej činnosti a dohôd o brigádnickej práci študentov boli v sledovanom období vyplatené odmeny v celkovej čiastke 566 tis. €, z toho z dotačných zdrojov 200 tis. €, z iných nedotačných zdrojov 307 tis. € a v rámci podnikateľskej činnosti 59 tis. €.

Najväčší podiel na celkovom objeme odmien na základe dohôd má Filozofická fakulta z dotačných zdrojov, čo súvisí so zabezpečovaním pedagogických praxí študentov.

V porovnaní s rokom 2014 boli odmeny na základe dohôd o vykonaní práce mimo pracovného pomeru vyplatené v nižšej sume o 29 tis. €. Dôvodom pretrvávajúceho medziročného

poklesu boli legislatívne zmeny účinné od 1.1.2013 v oblasti odvodových povinností a zložitost' legislatívy uplatňovanej pri zamestnávaní zahraničných príslušníkov z krajín EÚ a EHS.

V členení podľa fakúlt je štruktúra výdavkov na odmeny za práce vykonávané na základe dohôd uzatváraných mimo pracovného pomeru za rok 2015 nasledovná:

Fakulta	Ostatné osobné náklady (v €)					Spolu
	Dotačné: 077 11*, 07712*, 077 13*, 06K*	Iné domáce zdroje	Zdroje zo zahraničia	Podn. činnosť	Štrukt. fondy /11T1,11T2, 11S1,11S2/	
LF	22 319	85 722	6 321			114 362
PF	28 784	23 770	3 876	36 423	125 749	218 602
PrávF	17 408	3 277				20 685
FVS	745	13 683				14 428
FF	124 008	41 723			1 211	166 942
R a UP	6 833	1 229		22 430		30 491
Celkom	200 096	169 403	10 197	58 853	126 961	565 510

3.3. Hospodárenie Lekárskej fakulty

Lekárska fakulta ukončila hospodárenie v roku 2015 so ziskom v objeme 458 685,70 €. Na vykazanom hospodárskom výsledku sa podieľala hlavná činnosť ziskom 448 390,70 € a podnikateľská činnosť ziskom vo výške 10 295,00 €. Výnosy celkovej činnosti bežného roka tvoria objem 22 828 798,84 €, z toho prevádzková dotácia zo ŠR zúčtovaná vo výnosoch 12 527 547,46 €.

V rámci celkových nákladov v objeme 22 370 113,14 € sú zúčtované mzdové náklady vo výške 8 958 139,80 € a zákonné odvody 3 014 811,02 €, pričom čerpanie dotácie z minulého roka je v objeme 228 115,34 €. Náklady na služby (bez PČ) vrátane klinických pracovísk (dotácia na klin. pracoviská 1 299 707 €) tvoria 4 037 569,34 €. Prehľad o čerpaní bežnej dotácie v roku 2015, tiež prehľad výnosov a nákladov hlavnej činnosti obsahujú nasledovné tabuľky:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2015 za LF v €

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2015	Rozpočet na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2015
077 11	690 489,22	2 173,24	5 671 156,00	5 660 672,15		703 146,31
077 12 01	368 904,64		2 783 574,00	2 659 877,57		492 601,07
077 12 02	102 879,82		257 528,00	262 457,41		97 950,41
077 12 05	17 072,58		77 217,00	75 279,84		19 009,74
077 13	0,00					0,00
077 15 01	53 876,94		295 900,00	300 755,00		49 021,94
077 15 02	0,00		77 790,00	77 790,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	20 800,54		305 532,50	307 142,36		19 190,68
06K 12	0,00					0,00
021 02 03	0,00					0,00

Celkom	1 254 023,74	2 173,24	9 468 697,50	9 343 974,33	0,00	1 380 920,15
--------	--------------	----------	--------------	--------------	------	--------------

Vysvetlivky:

- 077 11 Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- 077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
- 077 12 02 Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
- 077 12 05 Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (KEGA)
- 06K 11 Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
- 06K 12 Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
- 077 13 Rozvoj vysokého školstva
- 077 15 01 Sociálne štipendiá
- 077 15 02 Motivačné štipendiá
- 077 15 03 Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov
- 021 02 03 Zabezpečenie mobilit a záväzkov v oblasti vzdelávania

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	22 792 927,60	35 871,24	22 828 798,84	22 359 802,24	468 996,60
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	-25 577,62	1 279,33	-24 298,29	14 647,90	-38 946,19
- úroky	6,41	9,54	15,95	30,06	-14,11
-výnosy z prenájmu	0	34 089,60	34 089,60	14 050,14	20 039,46
- kurzové zisky	68 773,72	0	68 773,72	69 965,29	-1 191,57
- iné výnosy (školné, popl., ...)	9 129 139,15	335,00	9 129 474,15	8 136 655,38	992 818,77
- vratky z dotácie z AŠFEÚ	1 087 138,54	0	1 087 138,54	1 102 338,46	-15 199,92
- dotácia celkom	12 527 547,46	0	12 527 547,46	12 945 125,72	-417 578,26

Výrazný nárast v oblasti iných ostatných výnosov je v dôsledku vyšších príjmov za školné od zahraničných študentov oproti roku 2014 o 988 502,59 €.

Porovnanie počtu zahraničných študentov v rokoch 2010 – 2015:

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015
počet zahraničných študentov	324	422	598	773	904	1 030

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2015	Celkom 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	22 344 536,90	25 576,24	22 370 113,14	21 984 416,07	385 697,07
v tom:					
- spotreba materiálu	944 822,86	810,77	945 633,63	2 405 372,20	-1 459 738,57
- mzdové náklady	8 955 375,99	2 763,81	8 958 139,80	8 358 094,66	600 045,14

záonné sociálne poistenie	3 013 840,80	970,22	3 014 811,02	2 784 667,26	230 143,76
- odpisy	2 669 570,21	335	2 669 905,21	2 723 791,00	-53 885,79
- energie	400,00		400,00	601,74	-201,74
- opravy a udržiavanie	118 982,30	388,66	119 370,96	168 791,19	-49 420,23
- ostatné náklady*	6 641 544,74	20 307,78	6 661 852,52	5 543 098,02	1 118 754,50

*v tom HČ predfinancovanie miezd, poistenia majetku a spoluúčasť na projektoch ŠFEÚ 916 219,81 €, klinické praxe 1 294 737,00 € a štipendiá doktorandov na účte HK 549 001 suma 598 016,08 €. PČ účet 570 000 = prevod zisku z PČ na ZBU v objeme 13 162,99 € a daň z príjmu 6 638,48 €.

3.4. Hospodárenie Prírodovedeckej fakulty

Prírodovedecká fakulta ukončila hospodárenie v roku 2015 so ziskom v objeme 999 927,05 €, z toho hlavná činnosť 891 597,64 € a v podnikateľskej činnosti vykázala zisk vo výške 108 329,41 €.

Výnosy bežného roka sú v objeme 15 393 428,38 €, z toho prevádzková dotácia zo ŠR zúčtovaná vo výnosoch 11 927 339,87 €.

Podnikateľská činnosť je na fakulte realizovaná prostredníctvom účelového pracoviska Centra celoživotného vzdelávania a je zameraná najmä na poskytovanie odborných vzdelávacích služieb v oblasti informačných systémov, napr. spolupráca na projekte IT Valley, na projekte Štátnej pokladnice – Jednotný systém účtovníctva a výkazníctva, kontinuálne vzdelávanie a atestačné skúšky pedagogických zamestnancov a na ďalších projektoch.

Celkové výnosy z PČ dosiahli objem 924 854,26 € - nárast oproti roku 2014 o 425 607,06 € (53,98%).

Náklady celkovej činnosti sú v objeme 14 393 501,33 €, najväčší objem tvoria mzdové náklady 5 623 042,22 € a zákonné sociálne poistenie 1 914 063,70 €, pričom čerpanie dotácie z minulého roka je v objeme 169 480,22 €.

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2015 za PF v €

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2015	Rozpočet na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2015
077 11	392 016,53	3 718,42	3 042 249,00	3 122 151,76	3 056,70	312 775,49
077 12 01	374 418,05	8 783,08	4 995 208,00	3 848 094,53	124 383,06	1 405 931,54
077 12 02	69 693,24		357 936,00	349 240,61	5 970,88	72 417,75
077 12 05	4 034,61		19 146,00	19 690,13		3 490,48
077 13	0,00					0,00
077 15 01	49 853,84		250 700,00	269 160,00		31 393,84
077 15 02	0,00		147 680,00	147 680,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	11 545,31	1 496,38	443 177,50	441 904,37		14 314,82
06K 12	7 248,56		13 000,00	9 141,52		11 107,04
021 02 03	0,00					0,00
Celkom	908 810,14	13 997,88	9 269 096,50	8 207 062,92	133 410,64	1 851 430,96

Vysvetlivky:

- 077 11 Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- 077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
- 077 12 02 Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
- 077 12 05 Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (KEGA)
- 06K 11 Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
- 06K 12 Koordinácia priezrových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
- 077 13 Rozvoj vysokého školstva
- 077 15 01 Sociálne štipendiá
- 077 15 02 Motivačné štipendiá
- 077 15 03 Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov
- 021 02 03 Zabezpečenie mobilít a záväzkov v oblasti vzdelávania

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnika- teľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	14 468 574,12	924 854,26	15 393 428,38	15 252 805,03	140 623,35
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	75 230,69	916 141,20	991 371,89	516 546,90	474 824,99
- výnosy z prenájmu	0,90	14,17	15,07	1 188,00	-1172,93
- úroky	1356,22	8 356,00	9 712,22	27,51	9684,71
- kurzové zisky	0	0	0	15,25	-15,25
- iné výnosy (školné, poplatky, projekty spoluriešiteľské,...)	1 203 783,87	30,39	1 203 814,26	1 176 466,61	27347,65
- vratky z dotácie z AŠFEÚ	1 252 388,37	0	1 252 388,37	1 476 945,19	-224556,82
- dotácia celkom	11 927 339,87	0	11 927 339,87	12 067 734,07	-140 394,20

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľ- ská činnosť	Celkom 2015	Celkom 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	13 576 976,48	816 524,85	14 393 501,33	15 030 467,72	-636 966,39
v tom:					
- spotreba materiálu	805 843,43	41 782,19	847 625,62	1 164 927,68	-317 302,06
- mzdové náklady	5 332 253,79	290 788,43	5 623 042,22	5 332 861,02	290 181,20
zákonne sociálne poistenie	1 817 550,18	96 513,52	1 914 063,70	1 839 297,42	74 766,28
- odpisy	1 755 912,77	6 949,19	1 762 861,96	2 038 607,72	-275 745,76
- energie	135 743,03	2 048,24	137 791,27	127 381,49	10 409,78
- opravy a udržiavanie	110 476,86	18 460,47	128 937,33	139 054,31	-10 116,98
- ostatné náklady*	3 619 196,42	359 982,81	3 979 179,23	4 388 338,08	-409 158,85

*v tom:

predfinancovanie miezd, poistenia majetku a spoluúčasť na projektoch ŠFEÚ 1 159 565,10 € a

štipendiá doktorandov na účte HK 549 001 suma 931 074,00 € a daň z príjmov PO v sume 35 662,98 €.

3.5 Hospodárenie Právnickej fakulty

Právnická fakulta dosiahla v hodnotenom období stratu 64 032,55 €, na ktorej sa podieľala hlavná činnosť stratou vo výške 64 015,68 € a podnikateľská činnosť stratou vo výške 16,8 €.

Strata v hlavnej činnosti je ovplyvnená čerpaním dotácie z minulého roku v objeme 37 819,32 € a poklesom výnosov z nedotačnej činnosti a súvisí s klesajúcim počtom novozapísaných študentov.

Výnosy bežného roka dosiahli absolútny objem 1 908 974,44 €, na ktorých sa podieľala objemom 1 495 113,95 € dotácia ŠR.

Náklady celkovej činnosti sú v objeme 1 973 006,99 €. Mzdové náklady sú v objeme 1 121 034,04 € a zákonné sociálne poistenie 382 319,17 €.

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2015 za Právnickú fakultu v €

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2015	Rozpočet na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2015
077 11	87 153,50		759 417,00	789 435,75		57 134,75
077 12 01	59 474,43		519 346,00	479 849,51		98 970,92
077 12 02	17 893,42		36 957,00	49 268,05		5 582,37
077 12 05	0,00					0,00
077 13	0,00					0,00
077 15 01	18 758,06		101 500,00	90 975,00		29 283,06
077 15 02	0,00		30 100,00	30 100,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	20 581,12		168 601,00	152 777,69		36 404,43
06K 12	0,00					0,00
021 02 03	0,00					0,00
Celkom	203 860,53	0,00	1 615 921,00	1 592 406,00	0,00	227 375,53

Vysvetlivky:

- 077 11 Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- 077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
- 077 12 02 Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
- 077 12 05 Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (KEGA)
- 06K 11 Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
- 06K 12 Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
- 077 13 Rozvoj vysokého školstva
- 077 15 01 Sociálne štipendiá
- 077 15 02 Motivačné štipendiá
- 077 15 03 Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov
- 021 02 03 Zabezpečenie mobilít a záväzkov v oblasti vzdelávania

v €

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	1 902 338,41	6 636,03	1 908 974,44	2 010 645,46	- 101 671,02
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	29 920,00	6 633,23	36 553,23	31 240,42	5 312,81
- úroky	1,67	2,8	4,47	11,26	-6,79
- výnosy z prenájmu	0	0	0	470	-470
- iné výnosy (školné, poplatky, projekty spoluriešiteľské,...)	362 162,35	0,00	362 162,35	437 195,10	-75 032,75
- dotácia celkom	1 495 113,95		1 495 113,95	1 531 604,99	-36 491,04

v €

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2015	Celkom 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	1 966 354,09	6 652,90	1 973 006,99	1 948 034,24	24 972,75
v tom:					
- spotreba materiálu	70 961,17	471,5	71 432,67	79 574,79	-8 142,12
- mzdové náklady	1 118 224,04	2 810,00	1 121 034,04	1 063 952,92	57 081,12
zákonne sociálne poistenie	381 839,58	479,59	382 319,17	364 042,94	18 276,23
- odpisy	15 915,43	0	15 915,43	26 631,97	-10 716,54
- energie	0	0	0,00	0	0,00
- opravy a udržiavanie	38 053,43	0	38 053,43	48 668,02	-10 614,59
- ostatné náklady*	341 360,44	2 891,81	344 252,25	365 163,60	-20 911,35

*v tom štipendiá doktorandov účet 549 001 suma 125 458,50 €

3.6 Hospodárenie Fakulty verejnej správy

Fakulta verejnej správy v hodnotenom období dosiahla v hlavnej činnosti zisk vo výške 50 463,23 €. Výnosy dosiahli v bežnom roku celkový objem 899 699,21 €, dotácia ŠR tvorila objem 756 030,77 €, náklady celkovej činnosti sú v absolútnom objeme 849 235,98 €, pričom čerpanie dotácie z minulých období je v objeme 87 158,64 €. Celkové mzdové náklady sú v objeme 480 535,84 €, zákonné odvody 163 665,66 €.

Fakulta v sledovanom roku nevykonávala podnikateľskú činnosť, hodnota vo výnosoch vo výške 0,48 € sú zúčtované úroky z podnikateľského účtu.

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2015 za FVS v €

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2015	Rozpočet na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2015
---------	---------------------------	------------------------	----------------------	----------------------	-----------------	-----------------------

077 11	333 180,10		567 778,00	597 654,24		303 303,86
077 12 01	86 882,53		172 892,00	153 988,62		105 785,91
077 12 02	2 682,03		5 302,00	6 030,91		1 953,12
077 12 05	1 439,05		2 282,00	3 045,05		676,00
077 13	0,00					0,00
077 15 01	42 208,83		217 800,00	227 560,00		32 448,83
077 15 02	0,00		22 080,00	22 080,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	0,00					0,00
06K 12	0,00					0,00
021 02 03	0,00					0,00
Celkom	466 392,54	0,00	988 134,00	1 010 358,82	0,00	444 167,72

Vysvetlivky:

077 11	Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
077 12 01	Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
077 12 02	Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
077 12 05	Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (KEGA)
06K 11	Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
06K 12	Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
077 13	Rozvoj vysokého školstva
077 15 01	Sociálne štipendiá
077 15 02	Motivačné štipendiá
077 15 03	Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov
021 02 03	Zabezpečenie mobilít a záväzkov v oblasti vzdelávania

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	899 699,21	0,48	899 699,69	957 337,13	-57 637,44
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	62,52	0,00	62,52	1 920,00	-1 857,48
- úroky	0,12	0,48	0,60	1,31	-0,71
- kurzové zisky	0	0	0	0	0
- iné výnosy (školné, poplatky, ...)	129 606,30	0,00	129 606,30	143 176,83	-13 570,53
- dotácia celkom	756 030,77	0,00	756 030,77	805 183,52	-49 152,75

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2015	Celkom 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	849 235,98	0,00	849 235,98	865 143,75	-15 907,77
v tom:					
- spotreba materiálu	19 943,91	0	19 943,91	42 806,78	-22 862,87

- mzdové náklady	480 535,84	0,00	480 535,84	486 118,96	-5 583,12
zákonné sociálne pois- tenie	163 665,66	0	163 665,66	167 871,88	-4 206,22
- odpisy	10 143,69	0	10 143,69	23 623,61	-13 479,92
- energie	0	0	0,00	0	0,00
- opravy a udržiavanie	1 358,19	0	1 358,19	597,52	760,67
- ostatné náklady*	173588,69	0,00	173 588,69	144 125,00	29 463,69

*v tom štipendiá doktorandov účet 549 001 suma 71 357,00 €

3.7 Hospodárenie Filozofickej fakulty

Filozofická fakulta v hodnotenom období dosiahla stratu vo výške 157 050,28 €, na ktorej sa podieľa hlavná činnosť stratou 158 460,12 € a podnikateľská činnosť ziskom vo výške 1 409,84 €. Strata v HČ vo výške 157 050,28 krytá rezervným fondom vznikla čerpaním dotácie z minulých rokov vo výške 34 342,43 €, odpismi majetku v objeme 13 209,44 €. Výnosy dosiahli v bežnom roku celkový objem 3 438 534,94 €, pričom dotácia zo ŠR tvorila objem 3 070 141,38 €. Výnosy zo školného v porovnaní s rokom 2014 poklesli o 22,50 % a súvisia s poklesom študentov na fakulte. Náklady celkovej činnosti sú v absolútnom objeme 3 595 585,22 €. Celkové mzdové náklady sú v objeme 2 052 538,73 €, zákonné odvody 698 230,26 €.

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2015 za FF v €

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2015	Rozpočet na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2015
077 11	224 705,02		1 743 461,00	1 788 977,75		179 188,27
077 12 01	63 498,52		876 966,00	814 544,32		125 920,20
077 12 02	6 331,41		31 473,00	22 044,91		15 759,50
077 12 05	2 696,22		7627	7892,4		2 430,82
077 13	0					0,00
077 15 01	60 953,72		331 600,00	353 490,00		39 063,72
077 15 02	0,00		54 820,00	54 820,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	13 751,57		269 241,00	273 481,07		9 511,50
06K 12	0					0,00
021 02 03	0,00		330,00	330,00		0,00
Celkom	371 936,46	0,00	3 315 518,00	3 315 580,45	0,00	371 874,01

Vysvetlivky:

- 077 11 Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- 077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
- 077 12 02 Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
- 077 12 05 Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (KEGA)

- 06K 11 Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
 06K 12 Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
 077 13 Rozvoj vysokého školstva
 077 15 01 Sociálne štipendiá
 077 15 02 Motivačné štipendiá
 077 15 03 Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov
 021 02 03 Zabezpečenie mobilít a záväzkov v oblasti vzdelávania

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná Činnosť	Podnikateľ- ská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	3 431 531,66	7 003,28	3 438 534,94	3 699 493,63	-260 958,69
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	957,07	7 003,28	7 960,35	5 571,66	2 388,69
- výnosy z prenájmu majetku	140	0	140	0	140
- kurzové zisky					
- iné výnosy (školné, poplatky, projekty spoluriešiteľské,...)	304 026,17	0,00	304 026,17	385 334,27	-81 308,10
- v tom vratky z dotácie z AŠFEÚ	44 757,16	0,00	44 757,16	224 575,90	-179 818,74
- dotácia celkom	3 070 141,38	0,00	3 070 141,38	3 055 209,80	14 931,58

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľ- ská činnosť	Celkom 2015	Celkom 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	3 589 991,78	5 593,44	3 595 585,22	3 783 328,17	-187 742,95
v tom:					
- spotreba materiálu	67 045,48	1047,07	68 092,55	90 564,58	-22 472,03
- mzdové náklady	2 050 009,43	2 529,30	2 052 538,73	2 011 760,40	40 778,33
zákonne sociálne poistenie	697 338,32	891,94	698 230,26	680 403,86	17 826,40
- odpisy	113 948,44	622,5	114 570,94	152 790,12	-38 219,18
- energie	0	0	0,00	0	0,00
- opravy a udržiavanie	20 112,43	0	20 112,43	4 126,01	15 986,42
- ostatné náklady*	641 537,68	502,63	642 040,31	843 683,20	-201 642,89

*v tom predfinancovanie miezd, poistenia majetku a 5% spoluúčasť na projektoch ŠFEÚ 22 182,68 € a štipendiá doktorandov na účte HK 549 001 suma 275 416,60 €.

3.8 Hospodárenie Rektorátu a univerzitných pracovísk

Celkový hospodársky výsledok rektorátu a univerzitných pracovísk je zisk vo výške 473 714,57 €, z toho v hlavnej činnosti zisk vo výške 440 324,54 € a v

podnikateľskej činnosti zisk vo výške 33 390,03 €. Výnosy bežného roka sú v objeme 10 056 940,33 €, náklady sú v objeme 9 583 225,76 €.

Najväčšou položkou v nákladovej oblasti sú mzdy 2 848 915,13 € a zákonné odvody 949 907,01 €. Energie zúčtované do nákladov sú vo výške 1 666 382,35 €, z toho v hlavnej činnosti celouniverzitného charakteru 1 598 268,17 € a v podnikateľskej činnosti 68 114,18 €.

Prehľad o čerpaní dotácie k 31.12.2015 na RaUP, ako aj prehľad o výnosoch a nákladoch hlavnej a podnikateľskej činnosti poskytujú nasledujúce tabuľky:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2015 za Rektorát a univerzitné pracoviská v €

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2015	Rozpočet na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2015
077 11	587 505,64	132 454,46	3 597 356,00	3 699 313,19	160 962,34	457 040,57
077 12 01	534 701,72		1 178 168,00	1 410 946,29		301 923,43
077 12 02	0					0,00
077 12 05	0					0,00
077 13	0					0,00
077 15 01	6 160,42		28 030,00	25 185,00		9 005,42
077 15 02	0,00		9 785,00	6 490,00		3 295,00
077 15 03	111 616,55	24 880,19	842 859,00	892 555,65	4 297,74	82 502,35
06K 11	0,00					0,00
06K 12	0					0,00
021 02 03	0,00					0,00
Celkom	1 239 984,33	157 334,65	5 656 198,00	6 034 490,13	165 260,08	853 766,77

Vysvetlivky:

- 077 11 Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- 077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
- 077 12 02 Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
- 077 12 05 Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (KEGA)
- 06K 11 Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
- 06K 12 Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
- 077 13 Rozvoj vysokého školstva
- 077 15 01 Sociálne štipendiá
- 077 15 02 Motivačné štipendiá
- 077 15 03 Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov
- 021 02 03 Zabezpečenie mobilít a záväzkov v oblasti vzdelávania

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	9 022 274,27	1 034 666,06	10 056 940,33	11 099 079,39	-1 042 139,06
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	1 234 883,60	807 931,98	2 042 815,58	1 730 772,96	312 042,62

- úroky	36,71	12,08	48,79	66,98	-18,19
- iné výnosy (školné, popl., projekt Erasmus,...)	605 166,91	229,62	605 396,53	635 758,10	-30 361,57
- príjem z fak.na BV proj. ŠFEÚ, tlač skript UK a ref	105185,51	36 519,88	141 705,39	302721,32	-161 015,93
- príjem z fak. na tvorbu centrálného fondu	791 157,93		791 157,93	622 921,87	168 236,06
- dotácia celkom	6 262 182,29	0	6 262 182,29	7 415 205,19	-1 153 022,90
- výnosy z nájmu majetku	165,00	92 937,99	93 102,99	114 544,87	-21 441,88
- tržby z predaja majetku	6 330,00	0	6 330,00	161 662,40	-155 332,40

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2015	Celkom 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	8 581 849,73	1 001 276,03	9 583 125,76	10 905 187,76	-1 322 062,00
v tom:					
- spotreba materiálu	543 450,29	321 994,91	865 445,20	1 475 921,61	-610 476,41
- mzdové náklady	2 553 933,08	294 982,05	2 848 915,13	2 716 345,00	132 570,13
zákonne sociálne poisťovanie	851 426,86	98 480,16	949 907,02	922 865,54	27 041,48
- odpisy**	1 159 066,54	20 408,70	1 179 475,24	1 618 008,78	-438 533,54
- energie	1 598 268,17	68 114,18	1 666 382,35	1 728 506,81	-62 124,46
- opravy a udržiavanie	237 940,90	22 719,39	260 660,29	641 504,51	-380 844,22
- ostatné náklady*	1 637 763,89	174 576,64	1 812 340,53	1 671 388,89	140 951,64

*v tom prevod refundácie nákladov z dotácie na projektoch ŠFEÚ na fakulty v sume 76 867,56 €, mobility Erasmus v objeme 449 822,30 €, dane rok 2015 v sume 12 977,24 €, poistenie majetku v objeme 46 273,37 €.

** v tom odpisy budov a stavieb nekrytých dotáciou zo ŠR a ŠFEÚ v sume 422 465 €

3.9 Analýza výdavkov na sociálne štipendiá

Celková dotácia na sociálne štipendiá na rok 2015 bola vo výške 1 225 530,00 €, z roku 2014 prešiel do roku 2015 zostatok vo výške 231 811,81 €, v roku 2015 boli sociálne štipendiá vyčerpané v čiastke 1 267 125,00 €.

Prehľad o sociálnych štipendiách podľa jednotlivých fakúlt

Fakulta	Zostatok z roku 2014	Dotácia na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Zostatok k 31.12.2015
Lekárska fakulta	53 876,94	295 900,00	300 755,00	49 021,94
Prírodovedecká fakulta	49 853,84	250 700,00	269 160,00	31 393,84
Právnická fakulta	18 758,06	101 500,00	90 975,00	29 283,06
Fakulta verejnej správy	42 208,83	217 800,00	227 560,00	32 448,83
Filozofická fakulta	60 953,72	331 600,00	353 490,00	39 063,72
Ústav telesnej výchovy a športu	6 160,42	28 030,00	25 185,00	9 005,42

SPOLU (v €)	231 811,81	1 225 530,00	1 267 125,00	190 216,81
--------------------	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------

Prehľad o sociálnych štipendiách za UPJŠ je uvedený v tabuľke č. 8 (príloha tabuľkovej časti).

3.10 Analýza výdavkov na motivačné štipendiá

V roku 2015 bola našej univerzite poskytnutá dotácia na motivačné štipendiá vo výške 342 255,00 €, z toho podľa §96a, ods.1, písm.b) vo výške 238 875,00 € a podľa §96a, ods.1, písm.a) vo výške 103 380,00 €.

Dotácia na motivačné štipendiá podľa §96a, ods.1, písm.a) bola v roku 2015 vyčerpaná v plnej výške, z dotácie na motivačné štipendiá podľa §96a, ods.1, písm.b) prešla čiastka 3 295,00 Eur do roku 2016.

Prehľad o čerpaní motivačných štipendií v roku 2015 podľa fakúlt:

Fakulta	Zostatok z roku 2014	Dotácia na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Zostatok k 31.12.2015
Lekárska fakulta		77 790,00	77 790,00	0,00
Prírodovedecká fakulta		147 680,00	147 680,00	0,00
Právnická fakulta		30 100,00	30 100,00	0,00
Fakulta verejnej správy		22 080,00	22 080,00	0,00
Filozofická fakulta		54 820,00	54 820,00	0,00
Rektorát a univerzitné pracoviská		9 785,00	6 490,00	3 295,00
SPOLU (v €)	0,00	342 255,00	338 960,00	3 295,00

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

3.11 Analýza výdavkov na štipendiá interných doktorandov

V roku 2015 bola našej univerzite pridelená účelová dotácia na úhradu štipendií interných doktorandov vo výške 403 367,00 €.

Prehľad čerpania účelovej dotácie na štipendiá interných doktorandov podľa fakúlt

Fakulta	Zostatok z roku 2014	Dotácia na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Zostatok k 31.12.2015
Lekárska fakulta	72 693,30	207 811,00	121 047,52	159 456,78
Prírodovedecká fakulta	126 084,37	188 601,00	183 510,00	131 175,37
Právnická fakulta	1 210,00	0,00	1 210,00	0,00
Filozofická fakulta	3 625,00	6 955,00	6 682,50	3 897,50
SPOLU (v €)	203 612,67	403 367,00	312 450,02	294 529,65

Zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2015 bol vo výške 294 529,65 €. V januári 2016 boli za december 2015 vyplatené účelové prostriedky na štipendiá interných doktorandov v čiastke 6 115,00 €, takže po vyplatení štipendií za december 2015 je zostatok účelových prostriedkov na štipendiá doktorandov vo výške 288 414,65 €.

Prehľad nákladov na štipendiá doktorandov v roku 2015 sú v tab. č. 7 v tabuľkovej časti

3.12 Sociálna podpora študentov

3.12.1 Sociálna podpora študentov – časť študentské domovy

Ubytovávanie študentov jednotlivých fakúlt univerzity je realizované na troch študentských domovoch: na Medickej ulici 4, 6 celkom na štyroch blokoch A,B,C,D, na Popradskej ulici 66 a na Popradskej ulici 76.

Ubytovacia kapacita na Medickej ulici je 1 405, na Popradskej ulici 66 celkom 155 osôb a na Popradskej 76 spolu 216 osôb. Celková kapacita ŠD na ubytovanie je 1 776 miest. K 31.12.2015 bolo ubytovaných celkom 1 749 študentov. Z toho bolo 1 390 študentov na Medickej ulici, 155 študentov na Popradskej 66 a 204 študentov na Popradskej 76. Ceny za ubytovanie v ŠD UPJŠ sa v roku 2015 nemenili.

Študenti prvých ročníkov UPJŠ neboli v roku 2015 z kapacitných dôvodov umiestnení v ŠD UPJŠ. Ubytovanie im bolo zabezpečené u našich zmluvných partnerov. V roku 2015 to bolo na ŠD TU Košice, kde bolo zmluvne dojednané ubytovanie pre 279 študentov. Ďalším našim zmluvným partnerom je spoločnosť Palmer Capital RE Slovakia, s.r.o. Košice. V prevádzkach tejto spoločnosti bolo v roku 2015 zmluvne dojednané a zároveň aj realizované ubytovanie na Kysuckej 16 v počte 420 a na Pražskej 2 v počte 150 našich študentov.

V roku 2015 bola vykonaná rozsiahla rekonštrukcia všetkých sociálnych zariadení na C bloku v celkovej čiastke 389 300,15€.

Ďalej boli vykonané:

- oprava a zateplenie strechy na B - bloku v čiastke 35 340,06 €,
- hygienické maľby a nátery v priestoroch D - bloku v hodnote 34 753,80€,
- výmena okien v spoločných priestoroch, vestibule a v kuchyni na Medickej 4 v čiastke 35 984,48€,
- práce na úprave porastov a stromov v okolí internátov v celkovej čiastke 11 558,58€,
- stroje, prístroje a zariadenia pre ŠTURKO v celkovej čiastke 1 958,50 €,
- nákupy a výmena postelí, matracov, stoličiek, skríň, poličiek, plynových sporákov, podláh, ...

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	1 518 383,89	190 102,07	1 708 485,96	1 684 465,80	24 020,16
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	828 570,91	189 708,97	1 018 279,88	954 462,13	63 817,75
- iné výnosy	5 363,33		5 363,33	9 442,28	-4 078,95
- dotácia celkom	684 449,65		684 449,65	719 841,00	-35 391,35
- výnosy z nájmu majetku	0,00	393,10	393,10	709,99	-316,89

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2015	Celkom 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4

NÁKLADY	1 267 132,68	154 547,63	1 421 680,31	1 570 770,67	-149 090,36
v tom:					
- spotreba materiálu	54 929,10	8 859,20	63 788,30	214 414,12	-150 625,82
- mzdové náklady	369 535,40	68 659,24	438 194,64	428 115,78	10 078,86
zákonne sociálne poistenie	125 974,04	22 027,35	148 001,39	148 521,42	-520,03
- odpisy	3 862,96	3 669,75	7 532,71	5 576,00	1 956,71
- energie	362 120,62	28 543,07	390 663,69	407 694,04	-17 030,35
- opravy a udržiavanie	113 890,65	3 204,97	117 095,62	119 403,87	-2 308,25
- ostatné náklady	236 819,91	19 584,05	256 403,96	247 045,44	9 358,52

V ostatných nákladoch sú zahrnuté hlavne:

- Náklady na príspevky študentom v zmluvných zariadeniach,
- Náklady na príspevky na stravovanie zamestnancov,
- Náklady na tvorbu sociálneho fondu,
- Náklady na odvoz odpadov a vyradeného majetku,
- Náklady na záhradnícke služby,
- Náklady na revízie,
- Náklady na daň z nehnuteľností,
- Náklady na pranie,
- Tlač tlačív, poštovné, bankové prevody, za hovorné na telefóny, náklady na deratizáciu, na PHL,
- Náklady na odchodné, náhrady príjmov pri práceneschopnostiach zamestnancov, na lekárske preventívne prehliadky zamestnancov, školenia zamestnancov,
-

3.12.2 Sociálna podpora študentov – stravovanie študentov

V priebehu roka 2015 bola zrekonštruovaná ďalšia časť budovy situovanej v univerzitnom areáli na Moyzesovej 9 v Košiciach s názvom MINERVA. Súčasťou zrekonštruovaných priestorov je kaviareň s letnou terasou. Náklady za technologické zariadenia tejto novej prevádzky boli vynaložené vo výške 34 030,69 za pokladničný systém 3 904,65 €, za nábytok celkom 15 778 €, stolárske práce 11 491,20 €, drobný spotrebný kuchynský materiál 1 673,84 €, dekoračné predmety 1 183 €.

Prevádzka celého stravovacieho zariadenia UPJŠ je zabezpečovaná celkovo 39 zamestnancami v troch kuchyniach a troch výdajniach stravy. Jednotlivé prevádzky sú územne odčlenené. Príprava stravy je realizovaná v kuchyniach na Medickej 4, na Moyzesovej 9 a na Triede SNP 1, pre študentov, zamestnancov univerzity a cudzích stravníkov. V roku 2015 bolo študentom vydaných 134 892 jedál, čo je o 31 479 jedál viac oproti roku 2014. Celkovo bolo za hodnotené obdobie podaných aj 146 981 jedál zamestnancom univerzity a cudzím stravníkom medziročný nárast bol o 11 181 podaných jedál viac.

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	342 082,50	478 348,47	820 430,97	652 681,98	167 748,99
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	207 190,50	471 093,23	678 283,73	549 268,98	129 014,75
- dotácia celkom	134 892,00	0	134 892,00	103 413,00	31 479,00

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľ- ská činnosť	Celkom 2015	Celkom 2014	2015-2014
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	385 006,13	515 981,38	900 987,51	703 268,38	197 719,13
v tom:					
- spotreba materiálu	165 461,86	277 872,33	443 334,19	369 763,59	73 570,60
- mzdové náklady	93 083,07	137 856,95	230 940,02	175 253,02	55 687,00
zákonne sociálne poistenie	30 975,91	46 059,12	77 035,03	61 439,92	15 595,11
- odpisy	59 334,15	552,00	59 886,15	30375,07	29 511,08
- energie	14 887,69	23 417,26	38 304,95	19 163,01	19 141,94
- opravy a udržiavanie	4 622,70	6 034,13	10 656,83	10 242,97	413,86
- ostatné náklady	16 640,75	24189,59	40 830,34	37 030,80	3 799,54

- v tom vnútroorganizačné zúčtovanie – akcie vo výške 14 133,02 €

4. VÝVOJ FONDŮV

Vývoj fondův tvorených na UPJŠ podľa jednotlivých súčastí univerzity obsahuje tabuľka:

	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Celkom (v €)
Fond základného imania							
Počiatkový stav	432 207,57	907 229,82	28 013,82	11 537,81	-3 018,72	28 075 082,68	29 451 052,98
Tvorba	309 701,16	621 325,43	0,00	0,00	0,00	5 006 677,35	5 937 703,94
Čerpanie	230 520,92	342 758,13	1 908,92	3 900,44	13 209,44	733 612,00	1 325 909,85
Stav k 31.12.2015	511 387,81	1185797,12	26 104,90	7 637,37	-16 228,16	32 348 148,03	34 062 847,07
Rezervný fond							
Počiatkový stav	847 660,94	330 789,75	309 582,98	431 605,16	486 254,38	525 397,08	2 931 290,29
Tvorba	375 386,17	222 337,31	62 611,22	92 193,38	-83 834,54	193 891,63	862 585,17
Čerpanie	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 497,54	777 497,54
Stav k 31.12.2015	453 047,11	553 127,06	372 194,20	523 798,54	402 419,84	711 791,17	3 016 377,92
Štipendijný fond							
Počiatkový stav	59 125,99	82 827,01	40 943,32	56 772,32	61 182,29	27 565,97	328 416,90
Tvorba	382 013,00	405 646,00	141 960,00	244 910,00	399 313,60	40 865,00	1 614 707,60
Čerpanie	384 444,94	425 312,00	131 675,00	251 240,00	419 140,00	33 105,00	1 644 916,94
Stav k 31.12.2015	56 694,05	63 161,01	51 228,32	50 442,32	41 355,89	35 325,97	298 207,56
Fond reprodukcie							
Počiatkový stav	-53 788,09	-237 628,17	80 527,63	-32 456,21	39 353,07	4 602 199,52	4 398 207,75
Tvorba	1 000 520,92	107 362,13	1 908,92	3 900,44	13 209,44	602 558,68	1 729 460,53
Čerpanie	310 036,16	385 929,43	0,00	0,00	0,00	4 875 624,03	5 571 589,62
Stav k 31.12.2015	636 696,67	-516 195,47	82 436,55	-28 555,77	52 562,51	329 134,17	556 078,66
Fond sociálny							
Počiatkový stav	60 839,99	20 030,14	2 345,31	2 575,43	8 249,81	17 828,62	111 869,30
Tvorba	76 608,70	53 799,92	13 525,85	7 226,92	25 699,01	46 477,23	223 337,63
Čerpanie	80 564,65	54 022,39	13 111,12	6 203,39	29 405,96	46 313,35	229 620,86
Stav k 31.12.2015	56 884,04	19 807,67	2 760,04	3 598,96	4 542,86	17 992,50	105 586,07
Fond FZP							
Počiatkový stav	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 960,04	9 960,04
Tvorba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Čerpanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 960,04	9 960,04
Stav k 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

5.1 Zúčtovanie bežnej dotácie

Schválený rozpočet na rok 2015 bol 25 325 926,00 €. Zmluvou o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky na rok 2015 a Dodatkami č. 1 – 8 k tejto Zmluve boli realizované úpravy rozpočtu na programe 077 v celkovom objeme 3 787 757,00 €, ktoré boli zamerané najmä na:

- zvýšenie rozpočtu na výskumnú a vývojovú činnosť o 2 133 522,00 €
- zvýšenie dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov na funkčnej oblasti 0941 a 0731 o 1 006 322,00 €
- dotácie na úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA) vo výške 689 196,00 €
- dotácia na úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA) vo výške 106 272,00 €
- zníženie dotácie na sociálnu podporu študentov o 147 555,00 €.

Okrem úprav dotácie na programe 077 bola v priebehu roka 2015 našej univerzite poskytnutá aj dotácia na úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu výskumu a vývoja (APVV) vo výške 1 186 552,00 € na programe 06K11 a vo výške 13 000,00 € na programe 06K12, tiež dotácia na oficiálnu rozvojovú pomoc na funkčnej oblasti 0113 vo výške 330,00 €.

Dotácia na bežné výdavky zo štátneho rozpočtu poskytnutá MŠVVaŠ SR po prevedení rozpočtových úpravách k 31.12.2015 dosiahla objem 30 313 565,00 €, z toho na programe 077 bola vo výške 29 113 683,00 €.

Prehľad čerpania dotácie v kategórii bežných výdavkov za UPJŠ k 31.12.2015 podľa programovej štruktúry poskytuje nasledovná tabuľka:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2015 za UPJŠ

v €

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2015	Rozpočet na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2015
077 11	2 315 050,01	138 346,12	15 381 417,00	15 658 204,84	164 019,04	2 012 589,25
077 12 01	1 487 879,89	8 783,08	10 526 154,00	9 367 300,84	124 383,06	2 531 133,07
077 12 02	199 479,92	0,00	689 196,00	689 041,89	5 970,88	193 663,15
077 12 05	25 242,46	0,00	106 272,00	105 907,42	0,00	25 607,04
077 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
077 15 01	231 811,81	0,00	1 225 530,00	1 267 125,00	0,00	190 216,81
077 15 02	0,00	0,00	342 255,00	338 960,00	0,00	3 295,00
077 15 03	111 616,55	24 880,19	842 859,00	892 555,65	4 297,74	82 502,35
06K 11	66 678,54	1 496,38	1 186 552,00	1 175 305,49	0,00	79 421,43
06K 12	7 248,56	0,00	13 000,00	9 141,52	0,00	11 107,04
021 02 03	0,00	0,00	330,00	330,00	0,00	0,00
Celkom	4 445 007,74	173 505,77	30 313 565,00	29 503 872,65	298 670,72	5 129 535,14

Vysvetlivky:

077 11	Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
077 12 01	Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
077 12 02	Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
077 12 05	Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (KEGA)
06K 11	Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
06K 12	Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
077 13	Rozvoj vysokého školstva
077 15 01	Sociálne štipendiá
077 15 02	Motivačné štipendiá
077 15 03	Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov
021 02 03	Zabezpečenie mobilít a záväzkov v oblasti vzdelávania

Okrem uvedených dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR boli našej univerzite na bežné výdavky poukázané dotačné finančné prostriedky na bežné výdavky z Ministerstva kultúry SR vo výške 5 000,00 € za účelom doplnenia knižničného fondu Univerzitnej knižnice UPJŠ v Košiciach.

Dotácia na bežné výdavky zo štátneho rozpočtu bola v roku 2015 vo výške 298 670,72 € použitá na kapitálové výdavky prostredníctvom fondu reprodukcie, pričom zo zdroja 111 vo výške 162 349,05 Eur a 136 321,67 Eur zo zdroja 131E.

5.2. Zúčtovanie kapitálovej dotácie

V roku 2015 nebola pre UPJŠ v Košiciach schválená kapitálová dotácia. V rámci úprav v priebehu roka 2015 bola pridelená účelová kapitálová dotácia vo výške 200 000,00 € na Rekonštrukciu objektu H v areáli Filozofickej fakulty UPJŠ v Košiciach.

Prehľad čerpania dotácie v kategórii kapitálových výdavkov za UPJŠ v Košiciach v roku 2015 podľa programovej štruktúry poskytuje nasledovná tabuľka:

	v €			
	Zostatky z rokov 2013 a 2014	Rozpočet na rok 2015	Čerpanie v roku 2015	Zostatok k 31.12.2015
077 11	1 960 000,00	200 000,00	1 723 951,93	436 048,07
z toho:				
Odkúpenie pozemkov v BZ	1 700 000,00	0,00	1 640 000,00	59 999,00
Rekonštrukcia strechy P. Angelinum	220 000,00	0,00	10 706,51	209 293,49
Rekonštrukcia objektu H FF UPJŠ	40 000,00	200 000,00	73 244,42	166 755,58
0771202	1 133,52	0,00	1 133,40	0,12
Spolu	1 961 133,52	200 000,00	1 725 085,33	436 048,19

Vysvetlivky:

077 11	Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
077 12 02	Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA)

Okrem uvedenej dotácie na kapitálové výdavky z kapitoly MŠVVaŠ SR bola v roku 2015 našej univerzite poskytnutá na kapitálové výdavky aj dotácia z Ministerstva kultúry SR vo výške 4 910,00 €, ktorá bola použitá v rámci projektu „Modernizácia a skvalitnenie knižničného fondu pre Univerzitnú knižnicu UPJŠ v Košiciach“ na nákup bezpečnostnej brány.

5.2.1 Čerpanie kapitálových výdavkov z dotácie ŠR

Čerpanie kapitálových finančných prostriedkov z dotačných prostriedkov v sledovanom období bolo v celkovej výške 2 028 666,05 €, z toho čiastka 298 670,72 € bola čerpaná z bežných výdavkov cez fond reprodukcie.

Čerpanie podľa jednotlivých fakúlt je nasledovne:

v €

	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Spolu
111		133 410,64				107 092,83	240 503,47
131D		136,08	835,32		162,00		1 133,40
131E						1 787 029,18	1 787 029,18
Spolu	0,00	133 546,72	835,32	0,00	162,00	1 894 122,01	2 028 666,05

Vysvetlivky:

111 Zo štátneho rozpočtu r. 2015

131D Zo štátneho rozpočtu r. 2013

131E Zo štátneho rozpočtu r. 2014

Prehľad čerpania kapitálovej dotácie podľa jednotlivých pracovísk a finančnej položky:

v €

Pracovisko Fin. pol.	LF	PF	PrávF	FVS	FF	R a UP	Spolu
711001						1 640 001,00	1 640 001,00
713002			835,32			950,00	1 785,32
713005						3 960,00	3 960,00
717002						83 950,93	83 950,93
719014		136,08			162,00		298,08
Spolu	0,00	136,08	835,32	0,00	162,00	1 728 861,93	1 729 995,33

Finančné prostriedky z dotácie ŠR boli použité na nákup:

- pozemkov v Botanickej záhrade vo výške 1 640 001 €,
- výpočtovej techniky v celkovej výške 1 785,32 € (multifunkčné zariadenie, pracovná stanica, externé HDD),
- špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia v celkovej výške 33 308,76,00 € (bezpečnostná brána pre UK)
- rekonštrukciu stavieb v celkovej výške 278 917,41 € (rekonštrukcia objektu „H“ v areáli Moyzesova 9, stavebné úpravy strechy na objekte Park Angelinum 9),
- vrátené nevyčerpané finančné prostriedky v celkovej výške 298,08 €.

Prehľad čerpania z bežných výdavkov cez fond reprodukcie podľa jednotlivých pracovísk a finančnej položky:

v €

Pracovisko Fin. pol.	LF	PF	PrávF	FVS	FF	R a UP	Spolu
761003		3 478,90				3 990,00	7 468,90
763002						3 110,00	3 110,00
763004		2 491,98					2 491,98
763005						23 746,78	23 746,78
764004						21 717,00	21 717,00
766000		3 250,00				20 330,00	23 580,00

767001						1 326,40	1 326,40
767002		124 189,76				69 450,32	193 640,08
768004						21 589,58	21 589,58
Spolu	0,00	133 410,64	0,00	0,00	0,00	165 260,08	298 670,72

Okrem týchto prostriedkov boli čerpané aj bežné dotačné finančné prostriedky prostredníctvom fondu reprodukcie a to na:

- nákup software v celkovej výške 7 468,90 € (softvér - riadenie a plánovanie zákaziek, HREM-Filters pro 32bit),
- nákup výpočtovej techniky vo výške 3 110,00 € (kopírovacie zariadenie),
- nákup prevádzkových strojov prístrojov, zariadení, techniky a náradia vo výške 2 491,98 € (príslušenstvo k magnetooptickému stolu),
- špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu vo výške 23 746,78 € (prístupového a dochádzkového systému pre Medipark),
- nákup dopravných prostriedkov vo výške 21 717,00 € (malotraktor s príslušenstvom),
- zhotovenie projektovej dokumentácie v celkovej výške 23 580,00 € (projekt pre úpravu kúrenia vo veľkých skleníkoch, projekt pre opravu trafostanice v TU na Tr., SNP 1, projekt na zriadenie novej trafostanice v areáli Šrobárova 2, projekt na realizáciu aktívneho bleskozvodu na budovu RBL, výkon stavebného dozoru na stavbe TECHNIKOM),
- rekonštrukciu stavieb a realizácia nových stavieb v celkovej výške 227 632,24 € (realizácia dreveného prístrešku pri telocvični T 3, 4, rekonštrukcia elektroinštalácie v RBL pavilóne – Šrobárova 2, zbúranie II. NP pri objekte „H“ v areáli Moyzesova 9, odvetranie skladu v RBL pavilóne, stavebné úpravy soc. zariadení v telocvični T2, zhotovenie a montáž dverí a zábradlí na loggie na TU na Tr., SNP 1, výkon autorského dozoru pre stavbu zateplenie TU na Tr. SNP 1 – 3. etapa),
- rekonštrukciu prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení a techniky vo výške 21 589,58 € (rekonštrukcia strojovne vzduchotechniky pre posluchárne P3, P4 v objekte TU na Tr. SNP 1).

5.2.2 Čerpanie kapitálových výdavkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja

Pracovisko Fond	LF	PF	PrávF	FVS	FF	v €	
						RaUP	Spolu
11S1		3 382 039,24				10 625 021,05	14 007 060,29
11S2		7 509,27				165 947,45	173 456,72
13S1	8 160,00	527 878,42				1 301 969,85	1 838 008,27
13S2	960,00	454 678,67				1 237 227,90	1 692 866,57
Spolu	9 120,00	4 372 105,60				13 330 166,25	17 711 391,85

Vysvetlivky:

11S1, 13S1

11S2, 13S2

Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)

Európsky fond regionálneho rozvoja (spolufinancovanie ŠR)

Finančné prostriedky boli použité na nákup:

- softvérov v celkovej výške 32 775,00 € v rámci projektu Technikom (pozemný 3D laserový skener s príslušenstvom, špecializovaný GIS softvér, Programový systém pre numerické i symbolické výpočty a vizualizáciu dát, systém pre business intelligence a pokročilý data mining, programový systém pre štatistické analýzy)
- interiérové vybavenie v celkovej výške 3 954,43 € v rámci projektu Promatech (kancelárske stoličky, stoly, skrine)

- výpočtovej techniky v celkovej výške 4 930 125,27 € v rámci projektu Technikom (Cisco, pozemný 3D laserový skener s príslušenstvom, notebooky, počítačové zostavy, tablety, mobilné zariadenia) v rámci projektu Medipark (centrálne experimentálna infraštruktúra UVP, systém pre podporu vedeckého výskumu, archiváciu a distribúciu dát, experimentálna infraštruktúra, systém riadenia UVP, organizačná analýza UVP, vstupná analýza riadenia UVP, mikroplatničkový reader s digitálnym zobrazovacím systémom, zariadenie na automatickú izoláciu nukleových kyselín, analyzátor viability a počtu celulárnych objektov, inoautomatizované zariadenie na flexibilnú syntézu, systém na bezznačkovú analýzu molekulových interakcií, zariadenie na kvalitatívnu a kvantitatívnu analýzu vybraných segmentov nukleových kyselín a pod.)
- prevádzkových strojov prístrojov, zariadení, techniky a náradia v celkovej výške 4 039 221,24 € v rámci projektu MOLMED (laboratórne prístroje), v rámci projektu Technikom (výskumné reproduktory so stojanom, HD kamera, vzduchotechnika a klimatizácia, multikanálový digitálny zvuk, systém kontroly vstupu, uzavretý videomonitorovací okruh, bezpilotné letecké zariadenie, zvukotesná komora, programovateľný digitálny procesor na spracovanie akustického signálu, audiometer, magnetický snímač polohy, snímač zraku, akustický simulátor hlavy a torza), v rámci projektu Medipark (zariadenie na monitorovanie krvného tlaku, prístroj pre neinvazívnu diagnostiku cievnych disfunkcií, prístroj pre neinvazívnu diagnostiku umožňujúcu vaskulárny skrining, kľudové EKG, záťažové EKG, holter EKG, súbor prístrojov vytvárajúci technologický celok, multiplexný systém, systém na analýzu biomolekúl príslušenstvo pre laser mikrodisektor, prístroj pre neinvazívny kontinuálny záznam srdcového výdaja, prístroj k ventilácii počas akútneho respiračného zlyhania, EMG/EP prístroj, EEG prístroj, aktívny laser k mikromanipulátor, prístroj na simulovanie nadmorskej výšky), v rámci projektu IFNG (HPLC systém na online enzymovú dig., modulárna zostava na proteomickú, mikrotom CM3050S, sušiareň na tkanivá, laboratórny fermentor BIostat, parný sterilizátor Laboklav, sada objektívov pre konfokál, príslušenstvo ku gélovej elektrofoze, systém na izoláciu a purifikáciu, odstredivka s chladením Universal)
- komunikačnej infraštruktúry v celkovej hodnote 112 198,00 € v rámci projektu Technikom (sieťové prepínače s príslušenstvom) v rámci projektu Promatech (kabeláž a aktívne prvky)
- prípravná a projektová dokumentácia v celkovej hodnote 14 044,80 € výkon autorského dozoru na stavbe v rámci projektu Medipark a Platón
- rekonštrukciu stavieb v celkovej výške 1 684 236,62 € (stavebné práce na objekte Jesenná 5 v rámci projektu Technikom, zateplenie budovy a stavebné úpravy interiéru I. sekcie v TU na Tr. SNP 1 v rámci projektu Medipark, stavebné práce na objekte „H“ v areáli Moyzesova 9 v rámci projektu Platón)
- prístavby, nadstavby v celkovej hodnote 68 485,56 € nadstavba realizovaná v rámci projektu Technikom na objekte Jesenná 5)
- rekonštrukcia a modernizácia prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení a techniky v celkovej hodnote 8 371,40 € v rámci projektu Technikom - modernizácia a rozšírenie elektrickej zabezpečovacej signalizácie a prístupového systému
- ostatné kapitálové výdavky - vratky v celkovej hodnote 34 106,15 € v rámci projektu Medipark a IKT III.

Prehľad čerpania podľa finančnej položky a jednotlivých projektov:

v €

Projekt Fin. pol.	MOLMED	Technikom	Medipark	Promatech	IFNG	IKT III.	Platón	Spolu
711003		32 775,00						32 775,00
713001				3 954,43				3 954,43
713002		878 839,30	4 051 285,97					4 930 125,27
713004	9 120,00	954 398,50	888 115,58		2 187 587,16			4 039 221,24
713006		72 200,00		39 998,00				112 198,00
716000			5 745,60				8 299,20	14 044,80

717002		125 496,25	6 658 377,13				1 684 236,62	8 468 110,00
717003		68 485,56						68 485,56
718004		8 371,40						8 371,40
719014			1 829,75			32 276,40		34 106,15
Spolu	9 120,00	2 140 566,01	11 605 354,03	43 952,43	2 187 587,16	32 276,40	1 692 535,62	17 711 391,85

Okrem týchto prostriedkov boli v roku 2015 z Európskeho fondu regionálneho rozvoja realizované transfery v celkovej výške 7 053 330,42 € cez finančné podpoložky 721002 a 721003 na riešenie projektu Medipark, a to: Univerzite veterinárneho lekárstva v Košiciach vo výške 6 746 117,72 € a SAV vo výške 307 212,70 €.

5.2.3 Čerpanie kapitálových výdavkov z iných zdrojov

Pracovisko Fond	v €						
	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Spolu
35		3 760,01					3 760,01
43						114 294,84	114 294,84
46	646 224,32	819 251,06				2 224 853,87	3 690 329,25
46P		33 500,20				8 225,00	41 725,20
Spolu	646 224,32	856 511,27	0,00	0,00	0,00	2 347 373,71	3 850 109,30

Vysvetlivky:

- 35 Iné zdroje zo zahraničia
- 43 Zdroje z predaja majetku
- 46 Iné domáce zdroje
- 46P Domáce podnikateľské zdroje

Mimodotačné finančné prostriedky z domácich zdrojov boli v rámci jednotlivých fakúlt, rektorátu a univerzitných pracovísk použité na spoluúčasť v rámci projektov financovaných zo zdrojov NFP a na nákup:

- časti pozemku na Tr. SNP 1 vo výške 14 700 €,
- interiérového vybavenia vybavenie kaviarne v objekte Minerva
- výpočtovej techniky (notebooky, pracovná stanica)
- prevádzkových strojov prístrojov, zariadení, techniky (bezpečnostná skriňa na horľaviny, prístroj na destilovanú vodu, pokladničný systém, zariadenie simulačného centra výčby, kopírovacie zariadenie)
- osobného motorového vozidla,
- projektovej dokumentácie (PD na realizáciu plynovej prípojky pre TU na Tr. SNP 1, PD na realizáciu spevnených plôch na umiestnenie dieselagregátov a VZT zariadení pre Medipark, zameranie stavby, spracovanie štúdie a statické posúdenie objektu bývalej jedálne v areáli Šrobárova 2, výkon autorského dozoru na stavbe Medipark a pre stavbu stavebné úpravy strechy na objekte Park Angelinum 9)
- rekonštrukciu stavieb (dodávka a montáž presklenej steny v objekte TU na Tr. SNP 1, stavebné úpravy v objekte Jesenná 5, doplňujúce práce v rámci realizácie zateplenia II. sekcie na objekte TU na Tr. SNP 1, doplňujúce práce na rekonštrukcií objektu Minerva, rekonštrukciu sociálnych zariadení na blok C ŠD medická 4, zateplenie III. sekcie na objekte TU na Tr. SNP 1, rekonštrukcia objektu „H“ – Platón v areáli Moyzesova 9 3. etapa, doplňujúce práce v rámci rekonštr. objektu „H“ 1. etapa, stavebné úpravy v objekte jesenná 5)
- umeleckých diel (bronzovej busty s licenciou MUDr. Jána Kňazovického, zhotovenie olejomaľby rektora).

Prehľad čerpania z iných zdrojov podľa jednotlivých pracovísk a finančnej položky:

v €

Pracovisko Fin. pol.	LF	PF	PrávF	FVS	FF	R a UP	Spolu
711001						14 700,00	14 700,00
711003		11 225,00					11 225,00
713001	2 996,00	0,01				8 225,00	11 221,01
713002		50 014,71				213 473,15	263 487,86
713004	169 298,40	630 816,54				626 226,66	1 426 341,60
713006		35 300,00					35 300,00
714001		28 596,00					28 596,00
716000						27 347,20	27 347,20
717002	473 929,92	94 446,45				1 447 931,70	2 016 308,07
717003		5 671,96					5 671,96
718004		440,60					440,60
719002						9 470,00	9 470,00
Spolu	646 224,32	856 511,27	0,00	0,00	0,00	2 347 373,71	3 850 109,30

Prehľad čerpania finančných prostriedkov na spolufinancovanie kapitálových výdavkov v rámci štrukturálnych fondov podľa jednotlivých projektov a finančnej položky:

v €

Projekt Fin. pol.	MOLMED	Technikom	Medipark	Proma- tech	IFNG	Platón	Biomed (BioDiaG)	Probio	Spolu
711003		11 225,00							11 225,00
713001				0,01					0,01
713002		46 254,70	213 225,55						259 480,25
713004	480,00	50 231,50	615 824,28		575 680,84		3 600,00	3 550,80	1 249 367,42
713006		3 800,00		31 500,00					35 300,00
716000			302,40			4 180,80			4 483,20
717002		61 403,99	452 128,72			427 448,57			940 981,28
717003		5 671,96							5 671,96
718004		440,60							440,60
Spolu	480,00	179 027,75	1 281 480,95	31 500,01	575 680,84	431 629,37	3 600,00	3 550,80	2 506 949,72

6. NÁVRH ZÚČTOVANIA HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

UPJŠ ukončila hospodárenie v roku 2015 s celkovým ziskom 1 761 708,20 €. Na hospodárskom výsledku UPJŠ sa podieľali jej súčasti nasledovne:

	Zisk	Strata	Neuhradená strata minulých rokov	Stav rezervného fondu k 31.12.15
Lekárska fakulta	458 685,70		0	453 047,11
Prírodovedecká fakulta	999 927,05		0	553 127,06
Právnická fakulta		64 032,55	0	372 194,20
Fakulta verejnej správy	50 463,71		0	523 798,54
Filozofická fakulta		157 050,28	0	402 419,84
Rektorát a UP	473 714,57		0	711 791,17
Spolu (v €)	1 982 791,03	221 082,83	0	3 016 377,92

1. Zisk UPJŠ v objeme 1 761 708,20 € bude v zmysle §16a zákona 131/2002 Z.z. o vysokých školách v znení neskorších predpisov použitý na tvorbu rezervného fondu v plnej výške nakoľko UPJŠ nevykazuje stratu minulých rokov.

2. Stav rezervného fondu na UPJŠ bude navýšený v objeme 1 761 708,20 € nasledovne:

Lekárska fakulta

Zisk: 458 685,70 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 458 685,70 €

Prírodovedecká fakulta

Zisk: 999 927,05 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 999 927,05 €

Právnická fakulta

Strata: 64 032,55 €

- Návrh na zúčtovanie straty:

Čerpanie rezervného fondu na krytie straty: 64 032,55 €

Fakulta verejnej správy

Zisk: 50 463,71 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 50 463,71 €

Filozofická fakulta

Strata: 157 050,28 €

- Návrh na zúčtovanie straty:

Čerpanie rezervného fondu na krytie straty: 157 050,28 €

Rektorát a univerzitné pracoviská

Zisk: 473 714,57 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 473 714,57 €

Zúčtováním hospodárskeho výsledku podľa vyššie uvedeného návrhu sa v rámci UPJŠ bude tvoriť rezervný fond nasledovne:

	Tvorba rezervného fondu	Použitie rezervného fondu na krytie straty BO
Lekárska fakulta	458 685,70	0
Prírodovedecká fakulta	999 927,05	0
Právnická fakulta	0	64 032,55
Fakulta verejnej správy	50 463,71	0
Filozofická fakulta	0	157 050,28
Rektorát a UP, FF	473 714,57	0
Spolu UPJŠ (v €)	1 982 791,03	221 082,83

7. ZÁVER

Na základe analýzy výsledkov hospodárenia za rok 2015 súčasťou predloženej správy sú nasledovné opatrenia:

1. Zhodnotiť výsledky hospodárenia za rok 2015 podľa jednotlivých fakúlt na zasadnutí Kolégia rektora.
T: 30. 6. 2016
Z: rektor
2. Za účelom zlepšenia celkovej finančnej situácie na univerzite prijať opatrenia:
 - pokračovať v organizačných zmenách, zefektívňovaním hospodársko-správnej agendy za účelom skvalitnenia práce a manažérskeho riadenia na univerzite.
 - získavať ďalšie zdroje financovania v rámci viaczdrojového financovaniaT: stály
Z: rektor, kvestor, dekaní fakúlt, tajomníci
3. Zabezpečiť dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nakladaní s dotačnými prostriedkami, ako aj mimodotačnými finančnými prostriedkami v rámci viaczdrojového financovania na všetkých fakultách, Rektoráte a univerzitných pracoviskách.
T: stály
Z: kvestor, dekaní fakúlt, tajomníci, riaditelia a vedúci VaPP, IP a ÚZ UPJŠ, vedúci úsekov R UPJŠ
4. Zabezpečiť nakladanie s finančnými prostriedkami s cieľom dosiahnuť kladný hospodársky výsledok v roku 2016.
T: rok 2016
Z: rektor, dekaní fakúlt, kvestor, tajomníci, riaditelia a vedúci VaPP, IP a ÚZ UPJŠ, vedúci úsekov R UPJŠ

Príloha č. 1:

Výkaz ziskov a strát

Príloha č. 2:

Tabuľková časť

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	2 452 067,14	366 106,44	2 818 173,58	5 259 167,64
502	Spotreba energie	02	1 734 411,20	70 162,42	1 804 573,62	1 856 560,69
504	Predaný tovar	03	415,28	38 822,70	39 237,98	30 711,60
511	Opravy a udržiavanie	04	526 924,11	41 568,52	568 492,63	1 002 741,56
512	Cestovné	05	1 376 221,44	15 490,33	1 391 711,77	1 421 832,77
513	Náklady na reprezentáciu	06	51 701,94	1 746,61	53 448,55	44 531,88
518	Ostatné služby	07	5 175 031,49	325 459,70	5 500 491,19	4 101 155,64
521	Mzdové náklady	08	20 490 332,17	593 873,59	21 084 205,76	19 969 132,96
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	6 925 661,39	197 335,43	7 122 996,82	6 759 148,90
525	Ostatné sociálne poistenie	10	128 891,42	6 129,58	135 021,00	109 022,18
527	Zákonné sociálne náklady	11	629 674,16	8 122,65	637 796,81	584 507,26
528	Ostatné sociálne náklady	12			0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	13		124,15	124,15	124,15
532	Daň z nehnuteľností	14	21 189,66	4 200,76	25 390,42	25 419,30
538	Ostatné dane a poplatky	15	118 997,85	2 986,31	121 984,16	143 361,99
541	Zmluvné pokuty a penále	16	14,83	4,99	19,82	0,00
542	Ostatné pokuty a penále	17	25,00		25,00	54,80
543	Odpísanie pohľadávky	18	52,20		52,20	435,74
544	Úroky	19			0,00	0,00
545	Kurzové straty	20	24 334,14		24 334,14	8 876,66
546	Dary	21			0,00	185,60
547	Osobitné náklady	22			0,00	0,00
548	Manká a škody	23			0,00	7 106,27
549+570	Iné ostatné náklady	24	5 450 992,05	99 788,97	5 550 781,02	6 325 572,17
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	5 724 557,08	28 315,39	5 752 872,47	6 583 453,20
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	5 860,00		5 860,00	35 422,95
553	Predané cenné papiere	27			0,00	0,00
554	Predaný materiál	28			0,00	0,00
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29			0,00	0,00
556	Tvorba fondov	30	46 922,60		46 922,60	151 831,67
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31			0,00	0,00
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32			0,00	28 428,10
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33			0,00	0,00
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	24 394,00		24 394,00	23 167,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35			0,00	0,00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36			0,00	0,00

567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37			0,00	0,00
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až 37		38	50 908 671,15	1 800 238,54	52 708 909,69	54 471 952,68
Kontrolné číslo r. 01 až 38		994	101 817 342,30	3 600 477,08	105 417 819,38	108 943 905,36
Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	209 371,92	432 266,15	641 638,07	528 239,57
602	Tržby z predaja služieb	40	1 106 104,34	1 306 786,87	2 412 891,21	1 772 460,27
604	Tržby za predaný tovar	41		73 906,92	73 906,92	61 344,14
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42			0,00	0,00
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43			0,00	0,00
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44			0,00	0,00
614	Zmena stavu zásob zvierat	45			0,00	0,00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46			0,00	0,00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47			0,00	0,00
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48			0,00	0,00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49			0,00	0,00
641	Zmluvné pokuty a penále	50	235,01	2 493,85	2 728,86	2 683,77
642	Ostatné pokuty a penále	51	10,00		10,00	810,20
643	Platby za odpísané pohľadávky	52	417,09	13 229,97	13 647,06	0,00
644	Úroky	53	45,81	39,07	84,88	137,12
645	Kurzové zisky	54	69 014,52		69 014,52	69 980,54
646	Prijaté dary	55			0,00	0,00
647	Osobitné výnosy	56			0,00	0,00
648	Zákonné poplatky	57			0,00	0,00
649+670	Iné ostatné výnosy	58	15 034 087,78	37 114,89	15 071 202,67	14 754 080,22
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	6 330,00		6 330,00	161 662,40
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60			0,00	0,00
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61			0,00	0,00
654	Tržby z predaja materiálu	62		312,50	312,50	22,00
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63			0,00	0,00
656	Výnosy z použitia fondu	64	49 231,98	7 497,54	56 729,52	71 649,35
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65			0,00	0,00
658	Výnosy z nájmu majetku	66	1 661,22	135 383,59	137 044,81	130 253,01
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67			0,00	0,00
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	2 479,88		2 479,88	5 777,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69			0,00	0,00
664	Prijaté členské príspevky	70			0,00	0,00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71			0,00	0,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72			0,00	0,00
691	Dotácie	73	36 038 355,72		36 038 355,72	37 820 063,29
Účtová trieda 6 spolu r.39 až 73		74	52 517 345,27	2 009 031,35	54 526 376,62	55 379 162,88
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - 38		75	1 608 674,12	208 792,81	1 817 466,93	907 210,20

591	Daň z príjmov	76	373,81	55 384,93	55 758,74	44 625,03
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	1 608 300,31	153 407,88	1 761 708,19	862 585,17
Kontrolné číslo r. 39 až 78		995	108 252 038,78	4 435 648,32	112 687 687,10	112 572 746,16