



**VÝROČNÁ SPRÁVA
O HOSPODÁRENÍ**

Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach

za rok 2013

VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ

Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach

za rok 2013



Ing. Karol László
kvestor, v.r.

prof. MUDr. Ladislav Mirossay, DrSc.
rektor, v.r.

V Košiciach, 30.4.2014

1	Úvod	4
2	Ročná účtovná závierka.....	9
2.1	Súvaha.....	9
2.1.1	Aktíva.....	9
2.1.2	Pasíva.....	13
2.1.3	Bankové výpomoci a pôžičky.....	15
2.1.4	Správa a ochrana majetku.....	15
2.1.5	Inventarizácia.....	17
2.2	Výkazy ziskov a strát.....	17
2.3	Rozbor hospodárskeho výsledku.....	17
3	Analýza výnosov a nákladov.....	19
3.1	Výnosy a náklady.....	19
3.1.1	Výnosy.....	19
3.1.2	Náklady.....	21
3.2	Analýza čerpania mzdových výdavkov.....	24
3.3	Hospodárenie Lekárskej fakulty.....	29
3.4	Hospodárenie Prírodovedeckej fakulty.....	30
3.5	Hospodárenie Právnickej fakulty.....	32
3.6	Hospodárenie Fakulty verejnej správy.....	34
3.7	Hospodárenie Filozofickej fakulty.....	36
3.8	Hospodárenie Rektorátu a univerzitných pracovísk.....	37
3.9	Analýza výdavkov na sociálne štipendiá.....	39
3.10	Analýza výdavkov na motivačné štipendiá.....	39
3.11	Analýza výdavkov na štipendiá interných doktorandov.....	40
3.12	Sociálna podpora študentov.....	40
3.12.1	Sociálna podpora študentov – časť študentské domovy.....	40
3.12.2	Sociálna podpora študentov – stravovanie študentov.....	41
4	Vývoj fondov.....	43
5	Rekapitulácia zúčtovania so Štátnym rozpočtom.....	44
5.1	Zúčtovanie bežnej dotácie.....	44
5.2	Zúčtovanie kapitálovej dotácie.....	45
5.2.1	Čerpanie kapitálových výdavkov z dotácie ŠR.....	45
5.2.2	Čerpanie kapitálových výdavkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja.....	47
5.2.3	Čerpanie kapitálových výdavkov z iných zdrojov.....	48
6	Návrh zúčtovania hospodárskeho výsledku.....	51
7	Záver.....	53
8	Prílohy.....	54

1. ÚVOD

Univerzita Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach hospodárila v roku 2013 v podmienkach produktívnej prevádzky finančného informačného systému SAP SOFIA.

Hlavným zdrojom financovania pre UPJŠ v Košiciach v roku 2013 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 2013 bol určený MŠVVaŠ SR dotačnou zmluvou a jej desiatimi dodatkami. Návrh rozdelenia dotácie na jednotlivé súčasti Univerzity schválil Akademický senát UPJŠ v Košiciach na svojom zasadnutí dňa 25.4.2013.

Prehľad o poskytnutej bežnej a kapitálovej dotácii v rozhodujúcich ukazovateľoch

Ukazovateľ	Štátna dotácia (v €)
Bežné výdavky	28 665 517
- v tom mzdy	12 590 014
poistné	4 562 600
tovary	4 937 707
transfery	6 575 196
Kapitálové výdavky	3 669 246
- v tom stavby	0
ostatné (projekty, veda)	3 66 9246

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	14 542 773,00 €
▪ Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj	9 112 125,00 €
▪ Grantové projekty Vega	637 492,00 €
▪ Koordinácia prierez aktivít štátnej vednej a tech. politiky	10 000,00 €
▪ Grantové projekty Kega	114 390,00 €
▪ Úlohy výskumu a vývoja podporované APVV	1 016 148,75 €
▪ Rozvoj a transformácia VŠ	224 288,00 €
▪ Oficiálna rozvojová pomoc	4 920,00 €
▪ Sociálne štipendiá	1 811 623,00 €
▪ Motivačné štipendiá	351 118,00 €
▪ Zabezpečenie mobilít za záväzkov v oblasti vzdelávania	4 049,90 €
▪ Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov	836 589,00 €

Spolu: 28 665 516,65 €

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 2013 sa jednalo o finančné prostriedky v objeme 24 219 301,38 €.

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: 8 644,92 €**

v tom:

- Ministerstvo kultúry SR – pre Univerzitnú knižnicu UPJŠ
bežné výdavky: 3 000,00 €
- Ministerstvo kultúry SR – pre Botanickú záhradu UPJŠ
bežné výdavky: 1 830,00 €
- Programy európskeho územného spoločenstva 3 814,92 €

**Príjmy z dotácií
z Agentúry MŠVVaŠ SR pre štrukturálne fondy EÚ: 11 282 332,85 €**

v tom:

- Projekty financované z Európskeho sociálneho fondu: 2 402 378,43 €

Program	Bežné výdavky		Spolu
	11T1	11T2	
MIV	93 052,64	10 947,36	104 000,00
Doktorand	104 353,94	12 276,99	116 630,93
EXPERT	302 704,22	35 612,36	338 316,58
KVARK	377 331,80	44 392,12	421 723,92
IRES	308 236,85	36 263,15	344 500,00
SOFOS	590 863,63	69 513,37	660 377,00
RIFIV	372 953,16	43 876,84	416 830,00
Spolu	2 149 496,24	252 882,19	2 402 378,43

- Projekty financované z Európskeho fondu regionálneho rozvoja,
 - bežné výdavky: 1 698 481,40 €
 - kapitálové výdavky: 7 181 473,02 €

program	BEŽNÉ VÝDAVKY		Spolu
	11S1	11S2	
CaKS	4 742,33	557,99	5 300,32
CEVA II	123 859,93	14 572,09	138 432,02
CEEPM	120 190,19	14 140,26	134 330,45
CEMIO	274 692,82	32 316,95	307 009,77

CBT	151 231,49	17 791,95	169 023,44
Exrtrem II	97 353,21	11 453,53	108 806,74
SEPO II	65 078,02	7 656,37	72 734,39
nanoCEXmat II	13 317,53	2 350,16	15 667,69
CKV II.	4 118,06	726,71	4 844,77
Mikromatel	18 640,78	3 289,58	21 930,36
NanoBioSens	77 031,81	9 062,73	86 094,54
ProBio	90 192,08	10 611,09	100 803,17
Biomed	12 992,89	1 528,57	14 521,46
Probiotech	26 135,63	3 074,86	29 210,49
DiagOnko	722,38	84,99	807,37
Neureg	5 032,00	888,00	5 920,00
CeZIS	143 560,16	16 889,42	160 449,58
Tfaktor	62 334,38	7 333,58	69 667,96
Molmed	7 466,80	878,44	8 345,24
Promatech	1 155,96	203,99	1 359,95
IKT III	217 619,40	25 602,29	243 221,69
Spolu	1 517 467,85	181 013,55	1 698 481,40

program	KAPITÁLOVE VÝDAVKY		Spolu
	11S1	11S2	
CKV II	1 496,65	264,11	1 760,76
CEEPM	564 384,33	66 398,17	630 782,50
CEMIO	452 793,30	53 269,80	506 063,10
CBT	1 759 141,92	206 957,97	1 966 099,89
Extrem II	130 586,78	15 363,17	145 949,95
SEPO II	2 442,90	287,40	2 730,30
nanoCEXmat II	150 409,20	26 542,80	176 952,00
Neureg	168 124,90	29 669,10	197 794,00
Mikromatel	134 058,60	23 657,40	157 716,00
NanoBioSens	78 175,83	9 197,15	87 372,98
ProBio	115 364,04	13 572,24	128 936,28
Probiotech	594 238,24	69 910,39	664 148,63
DiagOnko	74 777,26	8 797,33	83 574,59
CeZIS	243 525,00	28 650,00	272 175,00
Tfaktor	17 798,32	2 093,92	19 892,24
Promatech	377 818,12	66 673,79	444 491,91
IKT III	1 434 887,45	168 810,31	1 603 697,76
Medipark	81 720,90	9 614,23	91 335,13
Spolu	6 381 743,74	799 729,28	7 181 473,02

Zahraničné projekty : 2 338 349,75 €

v tom:

- Socrates/Erasmus 410 553,20 €
- Rámcové projekty EÚ: bežné výdavky 1 050 757,25 €
kapitálové výdavky 765 455,00 €

Rámcové projekty	Bežné dotácie	Kapitálové dotácie
7.RP SOPHIE	49 996,49	
7.RP Learn2Hear&See	14 177,91	
7.RP MonInterFluoProt	11 250,00	
7.RP Dublin University	18 480,39	
7.RP Organisation Europeenne CERN, Švajčiarsko	23 248,31	
7.RP CELIM	933 604,15	765 455,00
Spolu:	1 050 757,25	765 455,00

- Zahraničná spolupráca: 111 584,30 €

Zahraničná spolupráca	Bežné dotácie
Ústav verejného zdravotníctva -Chronic Diseases	42 852,91
INEQ-Cities Barcelona	1 487,51
Spolupráca HU – SK	32 426,87
Výskum.projekt Youth and Health	25 217,01
Gotland University in Visby, Sweden	6 000,00
SAAIC Leonardo	3 600,00
Spolu:	111 584,30

Dary a granty: 247 258,89 €

Ostatné príjmy : 8 937 874,64 €

v tom:

- Školné a poplatky spojené so štúdiom 7 238 083,17 €

Príjmy zo školného a poplatkov spojených so štúdiom

Fakulta	
Lekárska fakulta	6 076 381,99
Prírodovedecká fakulta	215 141,90
Právnická fakulta	370 574,15
Fakulta verejnej správy	148 725,57
Filozofická fakulta	410 525,56
ÚTVŠ	16 734,00
Celkom UPJŠ	7 238 083,17

Iné príjmy - bežné výdavky 1 699 791,47 €

- Lekárska fakulta 146 026,70 €
správne poplatky, znalecké posudky, depozit za študijnú literatúru, spolupráca – Biotech, Višehradský fond

- Prírodovedecká fakulta CCV modernizácia vzdelávacieho procesu, vzdelávacie aktivity, monitoring Kováč, konferencia	125 842,46 €
- Právnická fakulta posudky a konferencie	8 968,00 €
- Fakulta verejnej správy konferencie a ďalšie vzdelávanie	7 276,00 €
- Filozofická fakulta konferencie a projekt Štátny pedagogický ústav	146 718,60 €
- Ústav telesnej výchovy a športu externé štúdium	14 675,00 €
- Študentské domovy za stravné a ubytovanie študentov	964 631,19 €
- Rektorát a univerzitné pracoviská vstupné Botanická záhrada, rešerše, PIK karty	285 653,52 €

Podnikateľská činnosť (výnosy): 1 404 840,33 €

v tom

- prenájom nehnuteľností:	168 874,75 €
---------------------------	--------------

UPJŠ hospodárila v roku 2013 s finančnými prostriedkami zo všetkých zdrojov v objeme celkom 56 554 064,03 €.

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 (CiaKT)
- účelové zariadenia
 - Študentské domovy a jedálne (ŠDaJ)
 - Učebno-výcvikové zariadenie Opátka (UVZ Opátka)
 - Učebno-výcvikové zariadenie Danišovce (UVZ Danišovce).

2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 26. novembra 2010 č. MF/25000/2010-74, 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 20. októbra 2011 č. MF/24033/2011-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 28. novembra 2007 č. MF/25682/2007-74, ktorým sa ustanovujú účtovné výkazy a rozsah údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení neskorších predpisov, 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 2013, 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 83 966 662,62 € (tabuľky č. 24a, 24b a 25 v tabuľkovej časti).

2.1.1 Aktíva

Finančný majetok je v celkovom objeme 18 473 712,42 €, v tom zostatok na bankových účtoch k 31.12.2013 v objeme 18 458 955,56 € predstavuje medziročný nárast o 6 826 450,58 €.

Nárast zostatku na bankových účtoch výraznou mierou ovplyvnil:

- na Rektoráte zostatok účelovej kapitálovej dotácie na odkúpenie pozemkov v Botanickej záhrade UPJŠ vo výške 3 mil. € a prostriedky na zábezpeky na verejné obstarávanie v objeme 77 tis. €,
- na LF zostatok finančných prostriedkov z príjmov v celkovej sume 1 286 tis. €,
- na PF zostatok prostriedkov z Agentúry MŠVVAŠ pre ŠFEÚ na projekty CELIM, KVARK, SOFOS a RIFIV celkom v objeme 2 311 tis. €,
- na FF zostatok prostriedkov z Agentúry MŠVVAŠ pre ŠFEÚ na projekte EXPERT v objeme 111 tis. €,

Zostatok v pokladni podnikateľskej činnosti: 25,07 €.

Zostatok cenín - stravné lístky: 9 554,60 € a ISIC známok 5 177,19 €.

Prehľad o zostatkoch jednotlivých bankových účtov k 31.12.2013 za UPJŠ obsahuje nasledovná tabuľka :

Prehľad zostatkov na jednotlivých bankových účtoch k 31.12.2013 v €

Názov účtu	LF	PF	PrávF	FVS	R a UP+FF	UPJŠ
Dotačný účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základný bežný účet	2 767 206,73	109 640,62	539 149,52	204 324,51	2 411 365,87	6 031 687,25
Sociálny fond	52 004,03	17 958,42	1 134,01	1 816,04	13 577,99	86 490,49
Štipendijný účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podnikateľský účet	82 212,91	108 803,50	49 320,72	4 684,71	120 061,15	365 082,99
Darovací účet	69 186,85	16 107,44	21 016,14	1 825,79	32 291,40	140 427,62
Devízový účet LF-USD	414 172,36					414 172,36
Dotačný účet zostatkový	1 254 474,02	1 278 195,02	284 288,16	528 547,42	4 878 723,81	8 224 228,43
Účet fondu repr. R					0,00	0,00
Mzdový účet R UPJŠ					0,00	0,00
Dev. rekt. Sokrates					202 782,26	202 782,26
Dev. Černák FP6		11,60				11,60
Účet ESF -Doktorand,PF		11 458,26				11 458,26
Účet ESF -Doktorand,R					0,00	0,00
Dev. R. EuPUB H. Rimárová					0,00	0,00
Dev. FVS Leonardo				7,34		7,34
MZ SR grant úst.Patológie	0,00					0,00
MZ SR VV EU Gemin					0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CaKS, R					0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX EXTR II, R					0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEVA II, R					0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX IKT III, R					0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX SEPO II, R					0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CBT LF,R UPJŠ					0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEMIO LF,R					0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEEPM LF,R					319,24	319,24
Uč.dot. VUC , R					0,00	0,00
BÚ-CKV, PF		0,00				0,00
BÚ-CEPM,PF		0,00				0,00
BÚ-ĐVUI,PF		26 700,93				26 700,93
HUSK 0801/003 Barabas, PF		4,81				4,81
BÚ-MVP CCV,PF		49 029,37				49 029,37
ESF MIV,PF		27 337,46				27 337,46
MonInterFluoProt		2 662,75				2 662,75
ESTABLISH		18 625,67				18 625,67
FP7 EMI, PF		23 248,31				23 248,31
Mikromatel		0,00				0,00
AŠF EU NaNoBioSens,PF-R					0,00	0,00
ESF1.2. MoVes,FVS-R					10 468,84	10 468,84
AŠF EÚ MŠSR-CEX Neureg, LF	0,00					0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX BIOMED LF	0,00					0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX Probiotech LF	0,00					0,00
ES-PokImp LF	0,00					0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX Probio					19 427,22	19 427,22
AŠF 1,2 Expert, FF					165 912,80	165 912,80
Diagonko LF	0,00					0,00
SAAIC Leonardo da Vinci					0,00	0,00
Vyšehrad f.-TCEC kH FF					7 485,61	7 485,61
7 RP SAILS,PF		67 576,03				67 576,03
Cardpay-HČ ŠJ					0,00	0,00
ESF-KC Molmed, LF	0,00					0,00
FP7 Learn 2 Hear See,PF		0,00				0,00
CEX Tfaktor, PF		0,00				0,00
CEX CeZIS,PF		21 130,09				21 130,09
CEX IRES, PF		154 187,19				154 187,19
AŠF VERZDRAV,LF	0,00					0,00
AŠF MRKARDIO,LF	0,00					0,00

CELIM, PF		1 573 346,12				1 573 346,12
AŠF KVARK,PF		140 157,98				140 157,98
ESF SOFOS,PF		394 905,54				394 905,54
PROMATECH,PF		0,00				0,00
RIFIV,PF		203 081,00				203 081,00
AŠF DiSaC,FF					0,00	0,00
Zábezpeka,R					77 000,00	77 000,00
AŠF Medipark,R					0,00	0,00
SPOLU	4 639 256,90	4 244 168,11	894 908,55	741 205,81	7 939 416,19	18 458 955,56

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

Roky 2013 - 2012

Názov účtu	LF	PF	PrávF	FVS	R a UP+FF	UPJŠ
Dotačný účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základný bežný účet	1 183 352,56	6 583,10	7 219,62	25 908,89	-252 883,45	970 180,72
Sociálny fond	-3 021,09	8 184,75	615,24	369,59	3 177,78	9 326,27
Štipendijný účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podnikateľský účet	1 779,57	2 778,16	-9 247,95	0,84	35 667,44	30 978,06
Darovací účet	6 327,47	-538,73	10 587,80	-3 999,01	-10 939,87	1 437,66
Devízový účet LF-USD	103 733,71	0,00	0,00	0,00	0,00	103 733,71
Dotačný účet zostatkový	-174 566,98	129 797,42	49 396,12	161 018,94	3 536 377,11	3 702 022,61
Účet fondu repr. R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	23 586,02	23 586,02
Dev. Černák FP6	0,00	-858,53	0,00	0,00	0,00	-858,53
Účet ESF -Doktorand,PF	0,00	-54 079,32	0,00	0,00	0,00	-54 079,32
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	-4 664,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 664,93
MZ SR VV EU Gemin	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 178,73	-6 178,73
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 UPJŠ	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	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEEP M LF,R	0,00	0,00	0,00	0,00	319,24	319,24
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-ĐVUI,PF	0,00	-17 637,29	0,00	0,00	0,00	-17 637,29
HUSK 0801/003 Barabas, PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÚ-MVP CCV,PF	0,00	-266,15	0,00	0,00	0,00	-266,15
ESF MIV,PF	0,00	-48 777,18	0,00	0,00	0,00	-48 777,18
MonInterFluoProt	0,00	-1 586,83	0,00	0,00	0,00	-1 586,83
ESTABLISH	0,00	1 141,07	0,00	0,00	0,00	1 141,07
FP7 EMI, PF	0,00	22 212,87	0,00	0,00	0,00	22 212,87
Mikromatel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-40 276,46	-40 276,46
AŠF EÚ MŠSR-CEX Neureg, LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AŠF EÚ MŠSR-CEX BIOMED LF	-77,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-77,94
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	19 427,22	19 427,22
AŠF 1,2 Expert, FF	0,00	0,00	0,00	0,00	111 264,35	111 264,35
Diagonko LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAAIC Leonardo da Vinci	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 705,97	-9 705,97
Vyšehrad f.-TCEC kH FF	0,00	0,00	0,00	0,00	4 584,57	4 584,57
7 RP SAILS,PF	0,00	-35 569,88	0,00	0,00	0,00	-35 569,88
Cardpay-HČ ŠJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESF-KC Molmed, LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FP7 Learn 2 Hear See,PF	0,00	-16 382,59	0,00	0,00	0,00	-16 382,59
CEX Tfaktor, PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CEX CeZIS,PF	0,00	21 130,09	0,00	0,00	0,00	21 130,09
CEX IRES, PF	0,00	-347 322,72	0,00	0,00	0,00	-347 322,72
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	1 573 346,12	0,00	0,00	0,00	1 573 346,12
AŠF KVARK,PF	0,00	140 157,98	0,00	0,00	0,00	140 157,98
ESF SOFOS,PF	0,00	394 905,54	0,00	0,00	0,00	394 905,54
PROMATECH,PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIFIV,PF	0,00	203 081,00	0,00	0,00	0,00	203 081,00
AŠF DiSaC,FF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zábezpeka,R	0,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00	77 000,00
AŠF Medipark,R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPOLU	1 112 862,37	1 980 298,88	58 570,83	183 299,25	3 491 419,25	6 826 450,58

V oblasti aktív sú časovo rozlíšené náklady budúcich období vo výške 163 253,44 €, ktoré spravidla tvoria zaplatené preddavky na literatúru pre zamestnancov a 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 42 340,48 € a výučba klinikov na LF za zimný semester akademického roku 2013/2014 v objeme 40 002 €.

Štruktúra pohľadávok

Celkové pohľadávky vrátane poskytnutých prevádzkových preddavkov sú v objeme 1 247 222,95 €. V porovnaní s rokom 2012 sa celkový objem pohľadávok navýšil o hodnotu 146 431,12 €, a to v oblasti krátkodobých pohľadávok.

UPJŠ	rok 2013	rok 2012
Pohľadávky krátkodobé	1 247 180,22	1 100 749,10
- v tom:	x	x
z obchodného styku	327 030,70	241 978,64
poskytnuté prevádzkové preddavky	290 897,21	83 729,02
daňové pohľadávky	99 413,17	0
iné pohľadávky (v tom: pohľadávky voči ASFEU)	529 839,14	775 041,44
Pohľadávky dlhodobé	42,73	42,73
- v tom:	x	x
z obchodného styku	42,73	42,73
Pohľadávky spolu	1 247 222,95	1 100 791,83

Na celkových pohľadávkach z obchodného styku 327 030,70 € sa podieľala:

- LF objemom 76 376 € hlavne zo znaleckých posudkov,
- PF objemom 187 276 € hlavne z poskytovania vzdelávacích služieb a lektorskej činnosti,
- Rektorát a univerzitné pracoviská (UP) objemom 61 935 € hlavne z poskytovania služieb ClaKT v objeme 20 967 €, z predaja skrípt Univerzitnej knižnice (UK) a z prenájmov.

Prehľad pohľadávok z obchodného styku podľa splatnosti:

- Pohľadávky po lehote splatnosti 224 822,16 €
- Pohľadávky do lehoty splatnosti 102 208,54 €

Na strane aktív v položke poskytnuté prevádzkové preddavky z celkovom objeme 290 897,21 € tvoria preddavky na energie. Položku iné pohľadávky ďalej 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 496 488,87 €.

2.1.2 Pasíva

Na celkovej hodnote pasív 83 966 662,62 € sa objemom vo výške 37 324 914,77 € podieľajú vlastné zdroje krytia majetku, z toho fond základného imania v čiastke 28 440 710,74 €.

Štruktúra záväzkov

Celkový objem záväzkov dosiahol výšku 4 187 846,87 € čím sa v porovnaní s rokom 2012 znížil o 1 956 999,90 €.

Prehľad o štruktúre záväzkov v rámci UPJŠ (v €)

UPJŠ	rok 2013	rok 2012
Dlhodobé záväzky	105 730,21	93 942,17
- v tom:	x	x
záväzky voči zamestnancom		
- Sociálny fond	105 730,21	93 942,17
Krátkodobé záväzky	4 082 116,66	6 050 904,60
- v tom:	X	x
záväzky z obch. styku	1 475 163,93	3 876 427,46
zúčtovanie s inštitúciami sociálneho poistenia	763 164,19	583 806,26
ostatné záväzky (voči zamestnancom)	1 190 017,08	1 058 285,67
záväzky voči daňovému úradu	346 709,15	279 883,73
ostatné záväzky (v tom zábezpeky na VO)	*307 062,31	252 501,48
Záväzky spolu	4 187 846,87	6 144 876,77

*zábezpeky na VO v objeme 117 000 €

Dlhodobé záväzky sú vo výške 105 730,21 €, ktoré sú tvorené zostatkom na sociálnom fonde oproti roku 2012 vyšším o 11 788,04 €.

Krátkodobé záväzky sú v objeme 4 082 116,66 €. Na krátkodobých záväzkoch z obchodného styku s objemom 1 475 163,93 € sa jednotlivé súčasti UPJŠ podieľali nasledovne:

- Rektorát a univerzitné pracoviská objemom 761 234,88 €, a to okrem záväzkov z prevádzkových nákladov hlavne záväzkami za celouniverzitné náklady na energiu v objeme 271 649,53 € a za ubytovanie študentov v sume 6 657 €. Ďalej ide o záväzky súvisiace s dodávkami tovarov a služieb hradenými z dotácií na projekty z Agentúry pre štrukturálne fondy EÚ v objeme 440 441,83 € čo je v porovnaní s rokom 2012 o 2 769 571,54 € menej,
- Lekárska fakulta objemom 543 615,68 €, okrem záväzkov z prevádzkových nákladov najmä záväzkami za znalecké posudky v objeme 19 003 € a v objeme 2 020 € províziou za sprostredkovanie štúdia zahraničných študentov. Ďalej ide o záväzky súvisiace s dodávkami tovarov a služieb hradenými z dotácií na projekty z Agentúry pre štrukturálne fondy EÚ v objeme 379 169,15 €, čo je v porovnaní s rokom 2012 nárast o 100 %,
- Prírodovedecká fakulta objemom 156 278,89 € a to okrem záväzkov z prevádzkových nákladov najmä záväzkami súvisiacimi s dodávkami tovarov a služieb hradenými z dotácií na projekty z Agentúry pre štrukturálne fondy EÚ v objeme 114 119,51 € čo je o 174 936,49 € menej ako v roku 2012. Záväzky súvisiace s nákladmi na zabezpečenie školení tvorili objem 19 954,17 €,
- Právnická fakulta objemom 2 304,88 €
- Fakulta verejnej správy objemom 5 397,08 €
- Filozofická fakulta objemom 6 332,52 €

Prehľad záväzkov z obchodného styku podľa splatnosti:

- Záväzky po lehote splatnosti 417 779,09 €
- Záväzky do lehoty splatnosti 1 057 384,84 €

Výnosy budúcich období

V rámci pasív je celková hodnota výnosov budúcich období v celkovej výške 41 773 405,14 €, ktorú tvorí najmä:

- zostatok prijatej a nevyčerpanej kapitálovej dotácie z MŠVVaŠ SR používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného v objeme 15 471 186,27 €
- zostatok prijatej a nevyčerpanej kapitálovej dotácie z Agentúry pre štrukturálne fondy EU používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného v objeme 20 608 089,06 €,
- zostatok prijatej a nevyčerpanej bežnej dotácie z MŠVVaŠ SR na úlohy budúcich období v objeme 2 032 149,84 €,
- zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo zahraničných projektov na budúce aktivity v objeme 1 171 737,51 €
- zostatok z nevyčerpaných darov v objeme 198 403,61 €.

V rámci ostatných položiek v objeme 2 291 838,85 € ide hlavne o výnosy budúcich období plynúce:

- z príjmov za štúdium od zahraničných študentov LF v objeme 1 677 987,65 €,
- z príjmov za externé štúdium študentov FVS v objeme 82 294,38 €,
- z príjmov za externé štúdium študentov PrávF v objeme 211 285,04 €,
- z príjmov na spoluriešiteľské projekty APVV na PF v objeme 208 315,56 €
- z grantu na FF vo výške 6 105,14 €.

Krátkodobé rezervy

Ďalšiu objemovo významnú položku prechodných účtov pasívnych tvoria krátkodobé rezervy pasívne vo výške 680 495,84 €, kde sú zúčtované nevyčerpané dovolenky vrátane zákonných odvodových povinností vo výške 374 640,33 € a nevyfakturované dodávky tovarov a služieb na základe odborného odhadu v objeme 305 855,51 €.

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. 2013 predstavovala sumu 96 228 666,03 € a po znížení o oprávky 33 780 082,81 € činí sumu 62 448 583,22 €.

Hodnota budov je 49 449 124,32 €, pozemkov 9 722 998,28 €, dlhodobého hmotného majetku 35 871 872,89 €, dlhodobého nehmotného majetku 1 093 444,51 €, umeleckých predmetov je 49 626,88 €, drahých kovov je 41 599,15 €.

Hodnota drobného dlhodobého hmotného majetku je 10 505 025,64 €.

Oprávky k budovám v sú v čiastke 13 447 609,02 €, oprávky k dlhodobému hmotnému majetku 19 678 135,70 € a oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku v čiastke 654 338,09 €. Oprávky celkom 33 780 082,81 €.

V priebehu roka 2013 UPJŠ nákupom získala majetok v hodnote 10 621 747,33 €. Z toho:

- zhodnotenie budov v hodnote 2 462 294,78 €,
- pozemky v hodnote 615 392,40 €,
- dlhodobý hmotný majetok v hodnote 5 820 235,81 €, ktoré boli zakúpené hlavne z projektov ŠF EÚ:
 - (CEBTEch., kód ITMS 26220120066 – 1 491 586,74;
 - Inov. IKT, kód ITMS 26250120040 – 1 177 601,09;
 - CEEPM, kód ITMS 26220120067 – 663 981,60;
 - PROBIOTECH, kód ITMS 26220220152 – 566 019,97;
 - CEMIO, kód ITMS 26220120058 – 532 698,00;
 - CeZIS, kód ITMS 26220220158 – 286 500,00;
 - Neur.vys-CEX,kód ITMS 26220120063 – 199 246,820;
 - nanoCEXmat, kód ITMS 26220120035 – 176 952,00;
 - Mikromat.kód ITMS-26220220105 – 157 716,00;
 - PROBIO, kód ITMS 26220220104 – 135 722,40;
 - NanoBioSens, kód ITMS 26220220107 – 107 935,39;
 - DIAGONKO, kód ITMS 26220220153 – 87 973,25;
 - T faktor, kód ITMS 26220220157 – 20 939,20;
 - SEPO II, kód ITMS 26220120039 – 2 874,00;
 - CKV II, kód ITMS 26220120029 – 1 760,76).

Dlhodobý nehmotný majetok získala UPJŠ v hodnote 35 912,39 €, umelecké predmety v hodnote 4 608,00 € a drobný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 1 683 303,95 €.

V priebehu roka UPJŠ v KE bezplatne darom získala dlhodobý hmotný majetok v hodnote 8 258,08 €, laboratórne prístroje pre Lekársku fakultu UPJŠ a drobný dlho-

dobý hmotný majetok v hodnote 19 616,56 €, laboratórne prístroje pre Lekársku fakultu UPJŠ a nábytok pre Univerzitnú knižnicu UPJŠ.

Nehnutelný majetok UPJŠ v KE bol zhodnotený o čiastku 3 077 687,18 €.

- Rekonštrukcia a prístavba polyfunkčného objektu – 1.8 objekt „F“ (Sokrates) v areáli FF UPJŠ, Moyzesova 9 v Košiciach, v hodnote 2 117 810,71 €.
- Na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 15.03.2013 sme obstarali pozemky v areáli Botanickej záhrady UPJŠ na Mánesova 23 v Košiciach v hodnote 615 392,40 €.
- Stavebné úpravy laboratórií Ústavu experimentálnej medicíny LF UPJŠ, Trieda SNP 1 v Košiciach, v hodnote 134 244,29 €.
- Rekonštrukcia elektroinštalácie v objekte RB pavilónu PF UPJŠ, Moyzesova 11 v Košiciach, v hodnote 38 145,00 €.
- Dodávka a montáž VZT pre poslucháreň M5 v objekte PF UPJŠ, Moyzesova 11 v Košiciach, v hodnote 37 551,35 €.
- Zateplenie budovy Teoretické ústavy LF UPJŠ, Trieda SNP 1 v Košiciach, v hodnote 27 348,00 €.
- Modernizácia priestorov Laboratórií nanotechnológií a fyzikálnej charakterizácie materiálov, laboratórií veľmi nízkych teplôt a prístupové cesty k daným priestorom v objekte PF UPJŠ, Park Angelinum 9 v Košiciach, v hodnote 22 610,46 €.
- Modernizácia strojovní vzduchotechniky P1 a P2 v budove Teoretických ústavov LF UPJŠ, Trieda SNP 1 v Košiciach, v hodnote 19 810,66 €.
- Technická dokumentácia a realizačný projekt na stavebný objekt „C“, Moyzesova 9 v Košiciach, v hodnote 16 370,00 €.
- Realizácia dvoch deliacich priečok v objekte „F“ (Sokrates) v areáli FF UPJŠ, Moyzesova 9 v Košiciach, v hodnote 10 134,83 €.
- Projektová dokumentácia pre „Átria“, Rektorát UPJŠ, Šrobárova 2 v Košiciach, v hodnote 6 890,00 €.
- Projektová dokumentácia rekonštrukcie interiéru Ústavu telesnej výchovy a športu UPJŠ, Medická 6 v Košiciach, v hodnote 5 500,00 €.
- Vonkajšie osvetlenie v areáli FF UPJŠ, Moyzesova 9 v Košiciach, v hodnote 5 169,89 €.
- Stavebné úpravy II. NP Rektorátu UPJŠ, Šrobárova 2 v Košiciach, v hodnote 4 698,10 €.
- Vzduchotechnika – náhradné riadiace dosky v objekte „F“ (Sokrates) v areáli FF UPJŠ, Moyzesova 9 v Košiciach, v hodnote 4 332,00 €.
- Dodávka a montáž prístrešku pre Univerzitnú knižnicu UPJŠ (objekt A1), Kostlivého ul. v Košiciach, v hodnote 4 072,88 €.
- Projektová dokumentácia – výmena a oprava obvodového a strešného plášťa veľkých skleníkov v Botanickej záhrade UPJŠ, Mánesova 23 v Košiciach, v hodnote 3 450,00 €.
- Elektroinštalačné práce (osvetlenie), výroba, dodávka a montáž zábradlia v Teoretických ústavoch LF UPJŠ, Trieda SNP 1 v Košiciach, v hodnote 2 646,49 €.
- Realizácia vodovodnej prípojky studenej vody pre rodinný dom, Mánesova 5 v Košiciach, v hodnote 1 510,12 €.

Nehnutelný majetok UPJŠ bol odpredaný za kúpnu cenu v hodnote 775 000,00€ (z účtovnej evidencie bol vyradený v hodnote 208 271,72 €).Išlo o predaj komplexu na Garbiarskej ul. 14 v Košiciach aj s pozemkom.

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 neskor-

ších 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 spisala 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 2013 bol vyradený a zlikvidovaný majetok v týchto hodnotách:

Dlhodobý hmotný majetok	670 020,66 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	470 920,08 €
Spolu:	1 140 940,74 €

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. 1/2013 zo dňa 4. marca 2013 č. j. 796/2013 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. 2013, 30. 6. 2013, 30. 9. 2013, 31. 10. 2013 a 31. 12. 2013.

Inventarizačný rozdiel v DDHM vnikol krádežou vlámaním do objektu Učebno-výcvikového zariadenia UPJŠ v Danišovciach dňa 26. 4. 2013. Odcudzený bol majetok inventárne číslo 90069224 projektor BenQ MX613ST v hodnote 440,57 EUR. Odcudzený majetok bol riešený Škodovou komisiou UPJŠ. Škoda bola hlásená do poisťovne a následne uhradená poisťovňou.

Ústredná inventarizačná komisia po prejednaní inventarizácií vykonaných v roku 2013 konštatovala, že pri inventarizáciách nevznikli inventarizačné rozdiely, okrem pracoviska UVZ UPJŠ v Danišovciach.

2.2 Výkazy ziskov a strát

Výkazy ziskov a strát v požadovanej štruktúre tvoria prílohu správy:

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

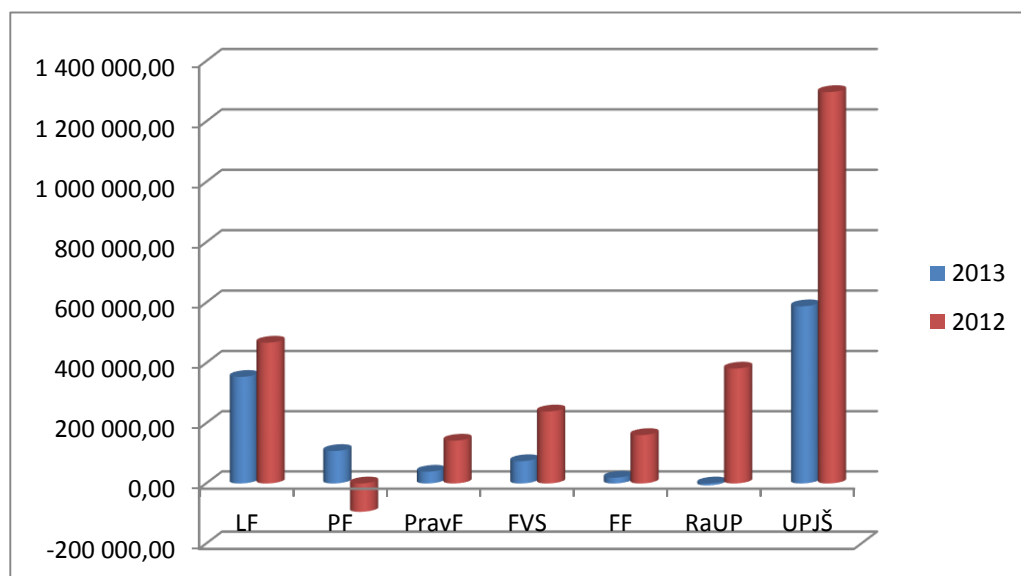
2.3 Rozbor hospodárskeho výsledku

Univerzita Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach ukončila hospodársky rok 2013 so ziskom z celkovej činnosti 587 882,87 €. Hlavná činnosť bola zisková v objeme 530 514,87 € a podnikateľská činnosť bola zisková vo výške 57 368,00 €. Na hospodárskom výsledku sa jednotlivé súčasti univerzity podieľali nasledovne:

	Hospodársky výsledok po zdanení			Rok 2012 (v €)
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
	1	2	3=1+2	
LF	347 998,47	6 080,08	354 078,55	467 510,79
PF	88 294,44	19 622,58	107 917,02	-94 195,96
PrávF	37 206,15	1 882,64	39 088,79	142 324,56
FVS	74 082,35	0,84	74 083,19	239 309,39
FF	19 091,87	49,6	19 141,47	160 862,85
RaUP	-36 158,41	29 732,26	-6 426,15	381 574,78
UPJŠ spolu	530 514,87	57 368,00	587 882,87	1 297 386,41

Hospodársky výsledok - medziročné porovnanie

	Hosp. výsledok (+zisk, -strata) k 31.12.		
	2013	2012	2013-2012
	1	2	3=1-2
LF	354 078,55	467 510,79	-113 432,24
PF	107 917,02	-94 195,96	202 112,98
PrávF	39 088,79	142 324,56	-103 235,77
FVS	74 083,19	239 309,39	-165 226,20
FF	19 141,47	160 862,85	-141 721,38
RaUP	-6 426,15	381 574,78	-388 000,93
UPJŠ	587 882,87	1 297 386,41	-709 503,54



3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV

3.1 Výnosy a náklady

UPJŠ za hodnotené obdobie vykazuje celkové výnosy v objeme 48 907 748,51 € a celkové náklady v objeme 48 319 865,64 €, v tom daň z príjmu 195 346,64 €.

Prehľad nákladov a výnosov a hospodársky výsledok po zdanení podľa jednotlivých fakúlt v roku 2013

Fakulta	Výnosy			Náklady		
	HČ	PČ	spolu	HČ	PČ	spolu
LF	18 146 116,04	40 911,39	18 187 027,43	17 798 117,57	34 831,31	17 832 948,88
PF	12 211 574,36	447 745,05	12 659 319,41	12 123 279,92	428 122,47	12 551 402,39
PrávF	1 981 686,40	34 853,32	2 016 539,72	1 944 480,25	32 970,68	1 977 450,93
FVS	971 909,40	0,96	971 910,36	897 827,05	0,12	897 827,17
FF	3 864 335,74	969,39	3 865 305,13	3 845 243,87	919,79	3 846 163,66
RaUP	10 327 286,24	880 360,22	11 207 646,46	10 363 444,65	850 627,96	11 214 072,61
UPJŠ	47 502 908,18	1 404 840,33	48 907 748,51	46 972 393,31	1 347 472,33	48 319 865,64

3.1.1 Výnosy

Na celkovom objeme výnosov sa podieľa hlavná činnosť výškou 47 502 908,18 € (97,13 %) a podnikateľská činnosť 1 404 840,33 € (2,87 %).

Výnosy z hlavnej činnosti (HČ)

Prevádzkové dotácie v objeme 34 630 240,75 € poskytnuté z MŠVVaŠ SR tvorili na celkovom objeme výnosov z hlavnej činnosti 72,90 %. Oproti roku 2012 ide o medziročný nárast o 3 397 129,43 €.

Ďalšími výraznými položkami sú iné ostatné výnosy v objeme 8 327 836,10 €, na ktorých sa najvyššou mierou podieľajú:

- výnosy zo školného objemom 275 955,92 €
- výnosy zo školného od cudzincov v objeme 5 737 246,82 €, čo je v porovnaní s rokom 2012 na LF viac o 2 438 999,79 €,
- výnosy z poplatkov spojených so štúdiom 502 879,47 €,
- výnosy z ďalšieho vzdelávania v objeme 183 372,35 €,
- použitie prostriedkov výnosov budúcich období – projekty napr. Erasmus, Leonardo, CELIM, Establish, atď v objeme 858 709,98 €.
- výnosy z darov v objeme 96 849,09 €.

Ďalej v rámci hlavnej činnosti sú výnosmi:

- tržby za vlastné výrobky v objeme 133 880,94 € za stravovanie študentov,
- v položke tržby z predaja služieb v objeme 1 324 055,07 € sú tržby z ubytovania študentov v študentských domovoch, z knižničnej činnosti, vyhotovenie znaleckých posudkov, príjem knižničného depozitu a odplata za PIK karty pre študentov,
- tržby z predaja majetku sú vo výške 775 000 € (predaj objektov a areálu na ul. Garbiarska),
- výnosy z príležitostného prenájmu majetku 10 231,01 €.

Výnosy z podnikateľskej činnosti (PČ)

Výrazný podiel na výnosoch podnikateľskej činnosti majú hlavne tržby z predaja služieb v objeme 807 162,54 €, z toho:

- za ubytovanie cudzích osôb v ŠD v objeme 138 677,39 €,
- za akcie v ŠJ v objeme 30 028,65 €,
- za poskytovanie stravovania a ubytovania v UVZ Danišovce v objeme 54 504,42 €,
- za školenia - Centrum celoživotného vzdelávania v objeme 392 411,21 €,
- za poskytovanie stravovania zamestnancom a cudzím stravníkom v ŠJ v objeme 378 411,82 €.

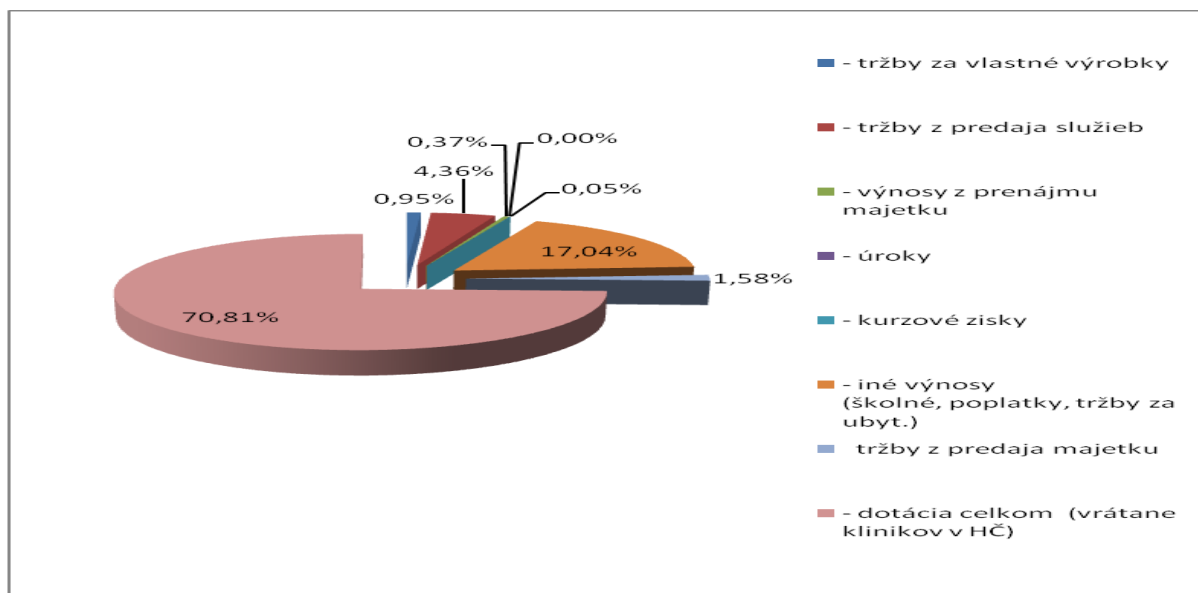
Ďalej v rámci podnikateľskej činnosti sú výnosmi:

- výnosy z prenájmu majetku v objeme 168 874,75 €,
- výnosy z predaja skrípt v objeme 26 735,06 €,
- zúčtované prostriedky od fakúlt na tlač skrípt UK v objeme 37 225,87 € 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 2013	Spolu rok 2012
	1	2	3=1+2	
VÝNOSY	47 502 908,18	1 404 840,33	48 907 748,51	41 730 125,02
v tom :				
- tržby za vlastné výrobky	133 880,94	329 522,19	463 403,13	407 299,33
- tržby z predaja služieb	1 324 055,07	807 162,54	2 131 217,61	2 021 153,57
- výnosy z prenájmu majetku	10 231,01	168 874,75	179 105,76	221 550,85
- úroky	74,62	73,71	148,33	236,88
- kurzové zisky	22 572,85	0	22 572,85	13 947,91
- iné výnosy (školiné, poplatky, projekty zahraničné a spoluriešiteľské)	8 339 093,14	4 874,88	8 343 968,02	6 082 664,54
- tržby z predaja majetku	775 000,00	0	775 000,00	450 210,90
- vnútrofakultné a medzifakultné prevody*	2 183 618,34	38 536,72	2 222 155,06	1 213 943,22
- dotácia celkom (vrátane klinikov v HČ)	34 630 240,75	0	34 630 240,75	31 233 111,32

*) 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 2013					
	HČ	% výnosov HČ na celkových výnosoch HČ	PČ	% výnosov PČ na celkových výnosoch PČ	Spolu	% na celkových výnosoch
LF	18 146 116,04	38,20	40 911,39	2,91	18 187 027,43	37,19
PF	12 211 574,36	25,71	447 745,05	31,87	12 659 319,41	25,88
PrávF	1 981 686,40	4,17	34 853,32	2,48	2 016 539,72	4,12
FVS	971 909,40	2,05	0,96	0,00	971 910,36	1,99
FF	3 864 335,74	8,13	969,39	0,07	3 865 305,13	7,90
RaUP	10 327 286,24	21,74	880 360,22	62,67	11 207 646,46	22,92
UPJŠ	47 502 908,18	100,00	1 404 840,33	100,00	48 907 748,51	100,00

Medziročné porovnanie výnosov

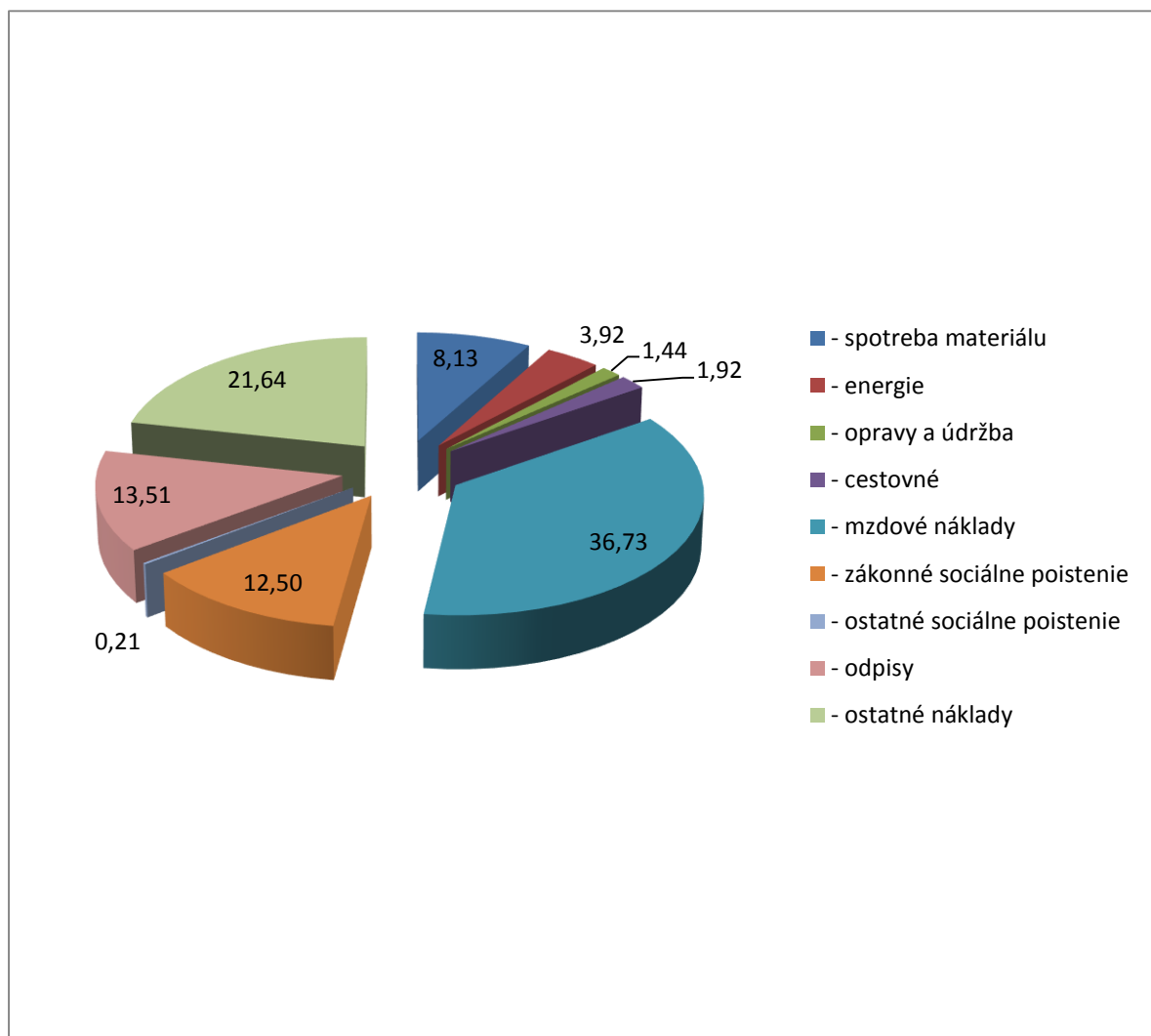
Fakulta	Rozdiel výnosov 2013-2012		
	HČ	PČ	Spolu
LF	3 829 681,07	-17 036,40	3 812 644,67
PF	2 467 796,85	140 556,67	2 608 353,52
PrávF	28 354,34	-317,39	28 036,95
FVS	-7 618,75	-1,00	-7 619,75
FF	29 639,27	855,74	30 495,01
RaUP	613 809,04	91 904,05	705 713,09
UPJŠ	6 961 661,82	215 961,67	7 177 623,49

3.1.2 Náklady

Na celkovom objeme nákladov sa hlavná činnosť podieľa výškou 46 972 393,31 € (náklady vrátane vnútroorganizačných prevodov a dane z príjmu) a podnikateľská činnosť objemom 1 347 472,33 €.

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom za rok 2013	Celkom za rok 2012
	1	2	3=1+2	
NÁKLADY	46 972 393,31	1 347 472,33	48 319 865,64	40 432 738,61
v tom:				
- spotreba materiálu	3 614 064,49	313 460,10	3 927 524,59	2 611 668,26
- energie	1 844 316,47	49 734,43	1 894 050,90	1 997 434,41
- opravy a údržba	672 701,48	24 927,07	697 628,55	438 600,93
- cestovné	923 470,52	6 417,09	929 887,61	794 700,45
- mzdové náklady	17 368 299,32	378 944,89	17 747 244,21	16 190 056,46
- zákonné sociálne poistenie	5 911 791,05	128 833,65	6 040 624,70	5 155 261,29
- ostatné sociálne poistenie	97 046,62	2 850,38	99 897,00	95 901,85
- odpisy	6 448 955,12	77 996,44	6 526 951,56	5 287 337,72
- vnútrofakultné a medzifakultné prevody*	2 162 914,68	59 240,38	2 222 155,06	1 213 943,22
- ostatné náklady	7 928 833,56	305 067,90	8 233 901,46	6 131 386,25

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



Najvyšší objem v rámci celkových nákladov tvoria mzdové náklady (17 747 244,21 € 36,73 %) a k nim prislúchajúce zákonné poistenie (6 040 624,70 €). V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka je index rastu mzdových nákladov 1,096.

Spotreba materiálu v objeme 3 927 524,59 € je oproti minulému roku vyššia o 103 383,51 €. Na tejto položke sa výraznou mierou podieľajú náklady z prostriedkov projektov z Agentúry pre ŠFEÚ celkom v objeme 1 782 880,56 € a to najviac:

- CEMIO v objeme 351 008,27 €
- RIFIV v objeme 225 573,60 €
- IRES v objeme 219 234,86 €
- SOFOS v objeme 208 394,96 €
- KVARK v objeme 153 196,71 €

Celkový objem energií zúčtovaných v nákladoch predstavuje 1 894 050,90 €, čo je oproti minulému roku menej o 103 383,51 €. 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 výškou 6 526 951,56 €. Avšak na hospodársky výsledok UPJŠ negatívne vplyvajú odpisy vo výške 1 235 312,25 €, ktorých účtovanie vyplýva z platnej metodiky účtovania vydanéj MŠVVaŠ SR nasledovne:

- odpisy majetku obstaraného do 1.4.2002 v objeme 52 604 € (zúčtované na Rektoráte)
- odpisy budovy teoretických ústavov obstaranej prevodom zo správy UNLP Košice od 1.1.2010 v objeme 651 933 € (zúčtované na Rektoráte),
- odpisy majetku nakúpeného po 1.4.2002 z iných zdrojov ako z účelovej dotácie na kapitálové výdavky v objeme 530 775,25 €.

Výška celkových odpisov má stúpajúcu tendenciu a medziročný index je 1,23, na čom majú výrazný podiel odpisy z majetku nadobudnutého z prostriedkov európskych štrukturálnych fondov EÚ v roku 2013 s objemom 4 483 236,95 €.

Prehľad odpisov z hľadiska vplyvu na hospodársky výsledok v €

Fakulta	Odpisy zaťažujúce HV	Odpisy nezaťažujúce HV	SPOLU
LF	203 468,00	2 404 436,53	2 607 904,53
PF	175 231,71	1 959 703,98	2 134 935,69
PrávF	3 075,00	29 373,70	32 448,70
FVS	4 670,86	22 672,33	27 343,19
FF	14 957,96	148 657,77	163 615,73
RaUP	833 908,72	726 795,00	1 560 703,72
Spolu	1 235 312,25	5 291 639,31	6 526 951,56

Medziročné porovnanie odpisov

Fakulta	Odpisy v roku 2013	Odpisy v roku 2012	Rozdiel 2013-2012
LF	2 607 904,53	1 740 968,54	866 935,99
PF	2 134 935,69	1 819 874,60	315 061,09
PrávF	32 448,70	32 830,15	-381,45
FVS	27 343,19	24 184,00	3 159,19
FF	163 615,73	138 150,81	25 464,92
RaUP	1 560 703,72	1 531 329,62	29 374,10
Spolu	6 526 951,56	5 287 337,72	3 239 613,84

3.2 Analýza čerpania mzdových výdavkov

V nadväznosti na Zmluvu o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR na rok 2013 schválený rozpočet na mzdové prostriedky bol vo výške 11 867 122,00 €, z toho na podprogram 077 11 01 vo výške 7 266 005,00 €, na podprogram 077 12 01 vo výške 4 316 478,00 € a na podprogram 077 15 03 01 vo výške 284 639,00 €.

V priebehu roka 2013 boli vykonané ďalšie úpravy štátnej dotácie: v kategórii 610 v celkovej sume 614 494,88 €, z toho na programe:

- 077 11 01: 126 649,00 €
(zvýšenie miezd pre nepedagogických zamestnancov od 1.3.-31.12.2013),
- 077 11 30: 172 764,77 €
(mzdové prostriedky získané počas roka v rámci projektov AIS),
- 077 11 41: 24 440,00 €
(mzdové prostriedky získané počas roka v rámci projektov EVO – virt.kol.),
- 077 11 46: 2 738,41 €
(mzdové prostriedky Transfer Office),
- 077 12 02: 30 797,00 €
(mzdové prostriedky získané počas roka v rámci projektov VEGA),
- 077 12 05: 3 429,81 €
(mzdové prostriedky získané počas roka v rámci projektov KEGA),
- 06K.....: 253 675,89 €
(mzdové prostriedky získané počas roka v rámci projektov APVV).

Úprava dotácie na základe Rozpočtového opatrenia Ministerstva financií SR č. 3/2013 zo dňa 16.1.2013 v programe 077 11 01 v sume 126 649,00 € bola určená na zvýšenie osobných výdavkov pre nepedagogických zamestnancov. Ďalšie úpravy schváleného rozpočtu sa týkali vnútorných presunov medzi kategóriou 610 a 630.

Najviac finančných prostriedkov zo štátnej dotácie bolo presunutých z kategórie 610 do kategórie 630 na Prírodovedeckej fakulte, a to vo výške 40 000,00 € a na Ústave telesnej výchovy a športu 14 800,00 €. Na ÚTVŠ došlo k úspore z dôvodu neobsadenia jedného pracovného miesta a skrátenia úväzku u jedného zamestnanca. PF realizovala presun do kategórie 630 z dôvodu nedostatku dotačných finančných prostriedkov na tovary a služby, kde sa predpokladali zvýšené výdavky na údržbársky materiál, kancelárske zariadenia a revízie.

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

Percentuálne rozdelenie mzdových výdavkov podľa zdroja financovania:

v %

Fakulta	Dotačné zdroje	Nedotačné zdroje				Spolu
		Iné domáce zdroje	Štrukturálne fondy /11T1,11T2,11S1,11S2/	Zahraničné zdroje	Podnikateľská činnosť	
LF	67,47	31,21	0,44	0,72	0,16	100
PF	76,94	5,31	13,60	1,51	2,65	100
PrávF	84,92	12,57	-	-	2,51	100
FVS	92,08	7,92	-	-	-	100
FF	82,70	13,68	3,62	-	-	100
R a UP	70,14	13,39	8,11	0,39	7,98	100

Z rozvojového fondu rektora bola podporená Prírodovedecká fakulta, a to čiastkou 169 445,00 € (išlo o dofinancovanie fakulty na 100% rozpočtu z roku 2012), univerzitné pracoviská Botanická záhrada čiastkou 65 000,00 € (dôvodom bolo nedostatočné financovanie špecifikom a tiež skutočnosť, že Botanická záhrada bola časť roka zatvorená pre verejnosť kvôli neexistencii nájomnej zmluvy s Konventom Dominikánov, čím prišla o časť príjmov) a Ústav telesnej výchovy a športu čiastkou 1 009,00 € (išlo o dofinancovanie na garantované minimum). Na úhradu výdavkov na opravu priestorov v budove Prírodovedeckej fakulty na Jesennej ul. č. 5 v rámci projektu CELIM bolo z fondu rektora použitých 14 745,00 €.

Z neúčelovej štátnej dotácie na štipendiá doktorandov, boli vyčlenené finančné prostriedky na vytvorenie 4 pracovných miest pre mladých výskumných pracovníkov – tzv. postdoktorandov. V roku 2013 boli obsadené 4 pracovné miesta postdoktorandov takto: 1 na Lekárskej fakulte, 2 na Prírodovedeckej fakulte a 1 na Právnickej fakulte. V kategórii 610 bolo na tento účel použitých 43 334,28 €.

Z grantovej agentúry VEGA získala UPJŠ v Košiciach štátnu dotáciu v celkovej výške 30 797,00 €, z toho Lekárska fakulta vo výške 10 532,00 €, Prírodovedecká fakulta vo výške 18 736,00 €, Právnická fakulta 544,00 € a Filozofická fakulta 985,00 €.

Na riešenie grantových úloh KEGA v roku 2013 bola poukázaná dotácia vo výške 3 429,81 €, z toho 2 309,00 € pre Lekársku fakultu a 1 120,81 € pre Filozofickú fakultu.

Upravený rozpočet na mzdy na rok 2013 celkom činí 12 463 871,16 €.

Výdavky

v €

Fakulta	Zostatky z roku 2012	Čerpanie zostatku z roku 2012	Schválený rozpočet štátnej dotácie na rok 2013	Úpravy rozpočtu		Upravený rozpočet štátnej dotácie na rok 2013	Čerpanie mzdových prostriedkov z dotácie štátneho rozpočtu za rok 2013	Mzdy za 12/2013 vyplatené v 1/2014	% čerpania	
				Fond rektora	Úprava dotácie					
Podprogram 077 11 01										
LF	248 113,17	248 113,17	2 838 785		37 574	2 876 359,00	2 682 588,53	193 001,16	99,97	
PF	209 183,72	209 183,72	1 221 067	94 711	26 468	1 342 246,00	1 148 603,51	155 259,37	97,14	
PrávF	63 160,89	63 160,89	519 188		6 089	525 277,00	486 106,18	38 670,51	99,90	
FVS	139 114,87	139 114,87	403 083		4 227	407 310,00	244 535,15	41 903,93	70,32	
FF	96 795,67	96 795,67	1 044 601		6 958	1 051 559,00	953 278,93	94 775,94	99,67	
R a UP	192 958,90	192 958,90	1 027 486	39 909	30 533	1 097 928,00	981 293,25	84 018,78	97,03	
Fond rektora	0,00	0,00	211 795	-134 620	745,00	62 430,00	96,27	396,94		
Celkom	949 327,22	949 327,22	7 266 005,00	0,00	97 104,00	7 363 109,00	6 496 501,82	608 026,63	96,49	
Podprogram 077 11 30										
PF	18 847,26	18 847,26				172 764,77	161 508,47	1 305,67	94,24	
Podprogram 077 11 41										
PF						24 440,00	16 229,57	5 833,49	90,27	
Podprogram 077 11 46										
R a UP						2 738,41	2 738,41	150,02	105,48	
Podprogram 077 12 01										
LF	168 955,94	168 955,94	1 444 730			1 444 730,00	1 399 665,85	44 741,88	99,98	
PF	275 443,69	275 443,69	1 527 191	74 734	-40 000	1 561 925,00	1 426 929,23	65 174,63	95,53	
PrávF	21 835,41	21 835,41	250 286			250 286,00	228 602,10	21 240,08	99,82	
FVS	79 454,30	79 454,30	99 362			99 362,00	0,00	0,00	0,00	
FF	17 794,98	17 794,98	403 724			403 724,00	345 449,93	31 439,69	93,35	
R a UP	44 584,40	44 584,40	461 691	26 100		487 791,00	412 983,34	52 285,42	95,38	
Fond rektora	29 250,00	29 250,00	129 494	-100 834		28 660,00				
Celkom	637 318,72	637 318,72	4 316 478,00	0,00	000,00	4 276 478,00	3 813 630,45	214 881,70	94,20	
0771201 postdoktorandi										
LF						17 405,52	17 405,52	1 423,86	1 719,92	18,06
PF	17 143,32	17 143,32				17 385,84	17 385,84	2 889,57	1 448,90	24,95
PrávF	6 945,00	6 945,00				8 542,92	8 542,92	1 423,68	711,87	25,00
FF	7 258,77	7 258,77				0,00	0,00			
Celkom	31 347,09	31 347,09	0,00	0,00	43 334,28	43 334,28	5 737,11	3 880,69	22,19	
Podprogram 077 12 02										
LF	3 050,00	3 050,00				10 532,00	7 583,00	138,00	73,31	
PF	3 507,00	3 507,00				18 736,00	11 094,00	478,00	61,76	
PrávF	220,00	220,00				544,00	350,00		64,34	
FF	45,00	45,00				985,00	200,00	730,00	94,42	
Celkom	6 822,00	6 822,00	0,00	0,00	0,00	30 797,00	19 227,00	1 346,00	66,80	
Podprogram 077 12 05										
LF	1 350,00	1 350,00				2 309,00	2 309,00		100,00	
FF						1 120,81	770,00		68,70	
Celkom	1 350,00	1 350,00				3 429,81	3 079,00	0,00	89,77	
Podprogram 077 13										
PF	21 427,76	21 427,76								
Podprogram 077150301										
ŠD	23 173,62	23 173,62	284 639		8 465,00	293 104,00	263 084,80	29 503,53	99,82	
Podprogram 06K										
LF	3 606,71	3 606,71				57 555,95	48 346,95	7 625,16	97,25	
PF	7 335,56	7 335,56				90 549,64	87 722,72	721,53	97,67	
PrávF	1 167,04	1 167,04				53 483,00	48 620,07	2 077,04	94,79	
FF	4 613,87	4 613,87				52 087,30	49 620,24	2 914,33	100,86	
Celkom	16 723,18	16 723,18				253 675,89	234 309,98	13 338,06	97,62	
UPJŠ celkom	1 706 336,85	1 706 336,85	11 867 122,00	0,00	108 903,28	12 463 871,16	11 016 046,61	878 265,79	95,43	

Z nedotačných zdrojov mzdové výdavky predstavovali v roku 2013 celkom 4 299 467,00 €. Výška mzdových výdavkov podľa jednotlivých fakúlt a pracovísk je uvedená v tabuľke. V porovnaní s rokom 2012 to je o 1 063 tis. € viac. Najväčší nárast mzdových výdavkov bol z domácich zdrojov o 795 tis. €, kde s podielom 68 % na celkových nákladoch sa podieľala Lekárska fakulta. Mzdové výdavky zo štrukturálnych fondov zaznamenali v roku 2013 nárast oproti roku 2012 o 266 tis. € a z podnikateľskej činnosti o 36 tis. €. K poklesu mzdových výdavkov došlo zo zdrojov získaných zo zahraničia o 34 tis. €.

Fakulta	Nedotačné zdroje				Spolu (v €)
	Iné domáce zdroje*	Štrukturálne fondy /11T1,11T2,11S1,11S2/	Zahraničné zdroje	Podnikateľská činnosť	
LF	2 029 956	28 430	46 917	10 670	2 115 973
PF	212 761	545 359	60 531	106 092	924 743
PrávF	122 544			24 457	147 001
FVS	24 642				24 642
FF	244 703	64 677			309 379
R a UP	306 353	211 108	10 044	104 852	632 357
ŠJ	42 277			103 095	145 372
Celkom	2 983 234	849 574	117 492	349 166	4 299 467

* 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 Botanickej záhrady, projekt Štátneho pedagogického ústavu (PF), projekty APVV spoluriešiteľské.

V roku 2013 boli osobné príplatky vyplatené v celkovej výške 1 946 tis. €, čo predstavuje 15,78 % z objemu tarifných plátov. Osobné príplatky vyplatené z dotačných zdrojov, v súlade s ust. § 10 zákona č. 553/2003 o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, činili 1 063 tis. €, čo predstavuje 10,26 %.

V porovnaní s rokom 2012 predstavuje objem osobných príplatkov nárast o 477 tis. €.

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

v €

Fakulta	Osobné príplatky celkom	Tarifné platy celkom	% OP z tarifných plátov	z toho: z dotácie 0771101, 0771201, 077150301	Tarifné platy z dotácie	% OP z tarifných plátov
LF	1 031 839	4 622 306	22,32	377 729	4 066 406	9,29
PF	417 100	3 026 565	13,78	297 928	2 321 070	12,84
PrávF	40 518	786 539	5,15	40 518	771 625	5,25
FVS	32 301	379 023	8,52	32 301	378 708	8,53
FF	112 443	1 430 314	7,86	91 043	1 313 890	6,93
R a UP	312 015	2 091 917	14,92	224 149	1 516 783	14,78
Celkom	1 946 216	12 336 664	15,78	1 063 667	10 368 482	10,26

Z celkového objemu mzdových výdavkov, odmeny predstavujú čiastku 2 483 tis. €

- z toho z dotačných zdrojov 1 064 tis. €,
- z iných nedotačných zdrojov, a to domácich aj zahraničných 1 278 tis. €

V rámci podnikateľskej činnosti boli vyplatené odmeny vo výške 139 tis. €. Najväčší podiel na celkových vyplatených odmenách z dotačných zdrojov má Prírodovedecká fakulta, a to 69,65 %. Z iných domácich zdrojov najväčší podiel na celkových vyplatených odmenách bol zaznamenaný na Lekárskej fakulte, a to 70,9 %.

V nasledovnej tabuľke je zobrazené rozdelenie výdavkov na odmeny podľa fakúlt.

Fakulta	Z dotácie ŠR	Iné nedotačné zdroje (v €)			Spolu	Priemerná odmena na 1 zamestnanca
		Iné domáce zdroje	Zdroje zo zahraničia	Podnikateľská činnosť		
LF	61 441	887 210	2 127	10 534	961 312	1 994
PF	741 222	34 721	19 004	43 032	839 947	2 591
PrávF	36 353	107 500		24 457	168 310	1 966
FVS	45 420	24 327			69 747	1 438
FF	57 530	171 433			228 963	1 514
R a UP	122 231	26 328	5 100	60 908	214 567	749
Celkom	1 064 197	1 251 519	26 231	138 931	2 482 846	1 802

Objem vyplatených odmien, v porovnaní s rokom 2012, predstavuje zvýšenie o 532 tis. €.

Fakulta	Odmeny v roku 2012 v €	Odmeny v roku 2013 v €	Nárast oproti roku 2012	
			v absolútnej výške v €	v %
LF	788 261	961 312	173 051	21,95
PF	641 287	839 947	198 660	30,98
PrávF	134 714	168 310	33 596	24,94
FVS	37 871	69 747	31 876	84,17
FF	144 741	228 963	84 222	58,19
R a UP	203 488	214 567	11 079	5,44
Celkom	1 950 362	2 482 846	532 484	27,30

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 625,5 tis. €, z toho z dotačných zdrojov 194 tis. €, z iných nedotačných zdrojov 334 tis. € a v rámci podnikateľskej činnosti 26 tis. €.

V porovnaní s rokom 2012 boli odmeny na základe dohôd o vykonaní práce mimo pracovného pomeru vyplatené v nižšej sume o 368 tis. €. Najväčší pokles predstavujú odmeny z iných domácich zdrojov o 327 tis. € viac. Dôvodom poklesu boli legislatívne zmeny, kde od 1.1.2013 vznikla zamestnávateľovi odvodová povinnosť voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia. V členení podľa fakúlt je rozdelenie výdavkov nasledovné:

Dohody mimo prac. pomeru

Fakulta	Ostatné osobné náklady (v €)					Spolu
	dotačné: 077 11*, 07712*, 077 13*, 06K*	iné domáce zdroje	zdroje zo zahraničia	podnikateľská činnosť	Štrukturálne fondy /11T1,11T2, 11S1,11S2/	
LF	11 995	128 056	3 351	273		143 675
PF	34 144	69 755	1 675	13 781	21 134	140 490
PrávF	4 916	6 244				11 159
FVS	711	15 170				15 881
FF	136 537	105 050			50 351	291 938
R a UP	5 618	2 081	2 954	11 460	269	22 382
Celkom	193 921	326 354	7 980	25 514	71 755	625 523

3.3. Hospodárenie Lekárskej fakulty

Lekárska fakulta ukončila hospodárenie v roku 2013 so ziskom v objeme 354 078,55 €. Na vykazanom hospodárskom výsledku sa podieľala hlavná činnosť ziskom 347 998,47 € a podnikateľská činnosť ziskom vo výške 6 080,08 €. Výnosy celkovej činnosti bežného roka tvoria objem 18 187 027,43 €, z toho prevádzková dotácia zo ŠR zúčtovaná vo výnosoch 11 621 631,32 €.

V rámci celkových nákladov v objeme 17 832 948,88 € sú zúčtované mzdové náklady vo výške 7 069 778,62 € a zákonné odvody 2 410 061,38 €. Náklady na služby (bez PČ) vrátane klinických pracovísk (dotácia na klin. pracoviská 1 552 289 €) tvoria 3 073 658,66 €. Prehľad o čerpaní bežnej dotácie v roku 2013, tiež prehľad výnosov a nákladov hlavnej činnosti obsahujú nasledovné tabuľky:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2013 za LF

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2013	Rozpočet na rok 2013	Čerpanie v roku 2013	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2013
077 11	803 968,73	450	5 576 680,00	6 008 365,21		372 733,52
077 12 01	409 496,74		2 939 988,00	2 796 438,76		553 045,98
077 12 02	75 020,82		220 242,00	205 325,09		89 937,73
077 12 05	58 906,95		86 226,00	111 798,67		33 334,28
077 13	0					0,00
077 15 01	63728,94		494 393,00	388 435,00		169 686,94
077 15 02	7042		108 288,00	115 330,00		0,00
077 15 03	0					0,00
06K 11	6 003,88		195 058,00	165 516,31		35 545,57
06K 12	0					0,00
021 02 03	0					0,00
05T 08	0					0,00
Celkom	1 424 168,06	450,00	9 620 875,00	9 791 209,04	0,00	1 254 284,02

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
- 05T 08 Oficiálna rozvojová pomoc

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2013	Spolu 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	18 146 116,04	40 911,39	18 187 027,43	14 374 382,76	3 812 644,67
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	104 758,14	10 378,96	115 137,10	100 521,86	14 615,24
- úroky	13,16	16,7	29,86	51,81	-21,95
-výnosy z prenájmu	0,00	26 493,28	26 493,28	29 703,86	-3 210,58
- kurzové zisky	22 560,79		22 560,79	13 947,14	8 613,65
- iné výnosy (školné, popl., ...)	6 043 626,32	2 711,60	6 046 337,92	3 666 240,62	2 380 097,30
- vratky z dotácie z AŠFEÚ	288 447,51		288 447,51	127 882,65	16 564,86
- dotácia celkom	11 621 631,32		11 621 631,32	10 385 454,80	1 236 176,52

Výrazný nárast v oblasti iných ostatných výnosov je v dôsledku vyšších príjmov za školné od zahraničných študentov oproti roku 2012 o 2 438 999,79 €.

Porovnanie počtu zahraničných študentov v rokoch 2010 – 2013:

Rok	2010	2011	2012	2013
Počet zahraničných študentov	324	422	598	773

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2013	Celkom 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	17 798 117,57	34 831,31	17 832 948,88	13 906 871,97	3 926 076,91
v tom:					
- spotreba materiálu	716 079,46	6 464,30	722 543,76	460 932,11	261 611,65
- mzdové náklady	7 058 855,13	10 923,49	7 069 778,62	6 045 414,06	1 024 364,56
zákonne sociálne poistenie	2 406 261,10	3800,28	2 410 061,38	1 972 173,85	437 887,53
- odpisy	2 605 192,93	2 711,60	2 607 904,53	1 740 968,54	866 935,99
- energie	400	0	400,00	458,60	-58,60
- opravy a udržiavanie	192 756,48	86,42	192 842,90	34 756,50	158 086,40
- ostatné náklady	*4 818 572,47	10 845,22	4 829 417,69	3 652 168,31	1 177 249,38

*v tom predfinancovanie miezd, poistenia majetku a spoluúčasť na projektoch ŠFEÚ 427 019,83 € a štipendiá doktorandov na Účte HK 549 001 suma 2 072 268,23 €

3.4. Hospodárenie Prírodovedeckej fakulty

Prírodovedecká fakulta ukončila hospodárenie v roku 2013 so ziskom v objeme 107 917,02 €, z toho hlavná činnosť 88 294,44 € a v podnikateľskej činnosti vykázala zisk vo výške 19 622,58 €.

Výnosy bežného roka sú v objeme 12 659 319,41 €, z toho prevádzková dotácia zo ŠR zúčtovaná vo výnosoch 10 522 948,55 €. Výnosy zo školného sú v porovnaní s rokom 2012 nižšie o 4% v dôsledku menšieho počtu o 46 študentov a tiež z nižšieho objemu získaného z poplatkov za prijímacie konanie.

Náklady celkovej činnosti sú v objeme 12 551 402,39 €, najväčší objem tvoria mzdové náklady 4 464 237,51 € a zákonné sociálne poistenie 1 533 706,77 €.

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2013 za PF

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2013	Rozpočet na rok 2013	Čerpanie v roku 2013	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2013
077 11	366 753,79	606,04	2 422 260,00	2 389 393,53	26450,46	373 775,84
077 12 01	535 546,20	20,98	3 330 761,00	3 373 785,25		492 542,93
077 12 02	73 334,38		317 011,00	291 490,10		98 855,28
077 12 05	5 626,40		10 649,00	14 280,11		1 995,29
077 13	30569,19		224288	30569,19		224 288,00
077 15 01	43596,84		338 122,00	323 420,00		58 298,84
077 15 02	0		61 420,00	60 420,00		1 000,00
077 15 03	0					0,00
06K 11	30 188,91	4935,74	511656,75	532 540,36		14 241,04
06K 12	12548,49		10 000,00	15659,85		6 888,64
021 02 03	0,00		1 679,90	1 679,90		0,00
05T 08			2 160,00	2160		0,00
Celkom	1 098 164,20	5 562,76	7 230 007,65	7 035 398,29	26 450,46	1 271 885,86

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
- 05T 08 Oficiálna rozvojová pomoc

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2013	Spolu 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	12 211 574,36	447 745,05	12 659 319,41	10 050 965,89	2 608 353,52
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	185 219,00	441 564,90	626 783,90	447 919,27	178 864,63
- výnosy z prenájmu	1 950,00	6 161,00	8 111,00	6 102,00	2 009,00
- úroky	4,22	19,15	23,37	36,38	-13,01
- kurzové zisky	4,64		4,64	0,65	3,99
- iné výnosy (školné, poplatky, projekty spoluriešiteľské,...)	691 220,00		691 220,00	786 364,21	-95 144,21
- vratky z dotácie z AŠFEÚ	798 661,23		798 661,23	225 154,10	573 507,13
- dotácia celkom	10 522 948,55		10 522 948,55	8 567 934,70	1 955 013,85

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2013	Celkom 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	12 123 279,92	428 122,47	12 551 402,39	10 145 161,85	2 406 240,54
v tom:					
- spotreba materiálu	1 396 078,84	24 756,50	1 420 835,34	544 142,06	876 693,28
- mzdové náklady	4 335 055,27	129 182,24	4 464 237,51	4 116 213,01	348 024,50
zákonne sociálne poistenie	1 490 722,62	42 984,15	1 533 706,77	1 303 384,73	230 322,04
- odpisy	2 130 497,51	4 438,18	2 134 935,69	1 819 874,60	315 061,09
- energie	112533,66	895,97	113 429,63	135564,6	-22 134,97
- opravy a udržiavanie	58 493,79	5 892,47	64 386,26	49 021,88	15 364,38
- ostatné náklady	*2 599 898,23	219 972,96	2 819 871,19	2 176 960,97	642 910,22

*v tom:

predfinancovanie miezd, poistenia majetku a spoluúčasť na projektoch ŠFEÚ 598 700,45 € a štipendiá doktorandov na účte HK 549 001 suma 925 816,00 €

3.5 Hospodárenie Právnickej fakulty

Právnická fakulta dosiahla v hodnotenom období zisk 39 088,79 €, na ktorom sa podieľala hlavná činnosť objemom 37 206,15 € a podnikateľská činnosť objemom 1 882,64 €. Výnosy bežného roka dosiahli absolútny objem 2 016 539,72 €, na ktorých sa podieľala objemom 1 525 192,62 € dotácia ŠR.

Náklady celkovej činnosti sú v objeme 1 977 450,93 €. Mzdové náklady sú v objeme 1 021 785,62 € a zákonne sociálne poistenie 349 497,75 €.

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2013 za Právnickú fakultu

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2013	Rozpočet na rok 2013	Čerpanie v roku 2013	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2013
077 11	90 799,15	817,95	776 782,00	778 026,90		90 372,20
077 12 01	116 014,58		588 757,00	586 124,89		118 646,69
077 12 02	8 504,60		43 554,00	31 788,06		20 270,54
077 12 05	0,00					0,00
077 13	0,00					0,00
077 15 01	18 778,06		146 260,00	132 945,00		32 093,06
077 15 02	7 000,00		49 530,00	55 770,00		760,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	6 106,27		137 930,00	123 542,66		20 493,61
06K 12	0,00					0,00
021 02 03	0,00					0,00
05T 08	0,00					0,00
Celkom	247 202,66	817,95	1 742 813,00	1 708 197,51	0,00	282 636,10

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
- 05T 08 Oficiálna rozvojová pomoc

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2013	Spolu 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	1 981 686,40	34 853,32	2 016 539,72	1 988 502,77	28 036,95
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	8 187,00	34 844,97	43 031,97	40 151,45	2 880,52
- úroky	3,57	8,35	11,92	22,63	-10,71
- kurzové zisky	5,77		5,77	0,12	5,65
- iné výnosy (školné, poplatky, projekty spoluriešiteľské,...)	424 946,17		424 946,17	339 938,85	85 007,32
- dotácia celkom	1 525 192,62		1 525 192,62	1 602 340,72	-77 148,10

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2013	Celkom 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	1 944 480,25	32 970,68	1 977 450,93	1 846 178,21	131 272,72
v tom:					
- spotreba materiálu	91 128,23	480,38	91 608,61	67 583,66	24 024,95
- mzdové náklady	999 978,62	21 807,00	1 021 785,62	964 012,15	57 773,47
zákonne sociálne poistenie	342 075,77	7 421,98	349 497,75	325 526,09	23 971,66
- odpisy	32 448,70		32 448,70	32 830,15	-381,45
- energie			0,00	0	0,00
- opravy a udržiavanie	61 955,01		61 955,01	37782,33	24 172,68
- ostatné náklady	*416 893,92	3 261,32	420 155,24	418 443,11	1 712,13

*v tom štipendiá doktorandov účet 549 001 suma 207 582,00 €

3.6 Hospodárenie Fakulty verejnej správy

Fakulta verejnej správy v hodnotenom období dosiahla v hlavnej činnosti zisk vo výške 74 082,35 €. Výnosy dosiahli v bežnom roku celkový objem 971 910,36 €, dotácia ŠR tvorila objem 798 974,64 €, náklady celkovej činnosti sú v absolútnom objeme 897 827,17 €. Celkové mzdové náklady sú v objeme 506 938,94 €, zákonné odvody 174 228,45 €.

Pokles, ktorý vznikol v položke „iné výnosy“ bol spôsobený hlavne neustále klesajúcimi výnosmi z nadštandardnej dĺžky štúdia. Ak je akademický rok 2011/2012 braný ako základ, tak oproti tomu základu FVS v akademickom roku 2012/2013 zaznamenala 52% pokles v počte študentov v nadštandardnej dĺžke štúdia a v akademickom roku 2013/2014 to bolo o 64% študentov menej, ako v akademickom roku 2011/2012. Prehľad o čerpaní dotácie, ako aj prehľad o výnosoch a nákladoch hlavnej a podnikateľskej činnosti poskytujú nasledujúce tabuľky:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2013 za FVS

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2013	Rozpočet na rok 2013	Čerpanie v roku 2013	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2013
077 11	212 839,86		599 507,00	571 225,16		241 121,70
077 12 01	112 694,62		166 743,00	142 011,59		137 426,03
077 12 02	1 907,17		6 379,00	4 347,95		3 938,22
077 12 05	0		2081	458,36		1 622,64
077 13	0					0,00
077 15 01	41 734,83		352 334,00	249 630,00		144 438,83
077 15 02	1100		35 720,00	36 820,00		0,00
077 15 03	0					0,00
06K 11	0					0,00
06K 12	0					0,00
021 02 03	0,00					0,00
05T 08	0					0,00
Celkom	370 276,48	0,00	1 162 764,00	1 004 493,06	0,00	528 547,42

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 mobility a záväzkov v oblasti vzdelávania
05T 08	Oficiálna rozvojová pomoc

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2013	Spolu 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	971 909,40	0,96	971 910,36	979 530,11	-7 619,75
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	3 076,00		3 076,00	1 415,64	1 660,36
- úroky	0,41	0,96	1,37	4,05	-2,68
- kurzové zisky	0,03		0,03	0,00	0,03
- iné výnosy (školné, poplatky, ...)	149 527,53		149 527,53	194 259,59	-44 732,06
- dotácia celkom	798 974,64		798 974,64	772 190,83	26 783,81

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2013	Celkom 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	897 827,05	0,12	897 827,17	740 220,72	157 606,45
v tom:					
- spotreba materiálu	44 443,83		44 443,83	19 206,22	25 237,61
- mzdové náklady	506 938,94		506 938,94	461 881,88	45 057,06
zákonne sociálne pois- tenie	174 228,45		174 228,45	148 060,17	26 168,28
- odpisy	27 343,19		27 343,19	24 184,00	3 159,19
- energie	0		0,00	0,00	0,00
- opravy a udržiavanie	8 992,81		8 992,81	385,10	8 607,71
- ostatné náklady	*135 879,83	0,12	135 879,95	86 503,35	49 376,60

*v tom spoluúčasť na projekte ŠF EÚ 16 458,86 € a štipendiá doktorandov účet 549 001 suma 29 700 €

3.7 Hospodárenie Filozofickej fakulty

Filozofická fakulta v hodnotenom období dosiahla zisk 19 141,47 €, na ktorom sa podieľala hlavná činnosť objemom 19 091,87 € a podnikateľská činnosť 49,60 €. Výnosy dosiahli v bežnom roku celkový objem 3 865 305,13 €, pričom dotácia zo ŠR tvorila objem 3 126 018,53 €. Výnosy zo školného v porovnaní s rokom 2012 sú nižšie z dôvodu poklesu počtu študentov externého štúdia zo 432 na 366. Náklady celkovej činnosti sú v absolútnom objeme 3 846 163,66 €. Celkové mzdové náklady sú v objeme 2 035 189,54 €, zákonné odvody 681 139,54 €.

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2013 za FF:

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2013	Rozpočet na rok 2013	Čerpanie v roku 2013	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2013
077 11	161 442,09		1 631 027,00	1 607 636,98		184 832,11
077 12 01	88 934,17		1 052 080,00	836 867,50		304 146,67
077 12 02	17841,85	177,15	48 230,00	48 199,38		18 049,62
077 12 05	467,17	2386,95	15002	15729,81		2 126,31
077 13	0					0,00
077 15 01	58 430,72		452 239,00	409 590,00		101 079,72
077 15 02	3 400,00		86 210,00	89 610,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	17 579,00		171 504,00	173 738,07		15 344,93
06K 12	0					0,00
021 02 03	0,00		2 370,00	2 370,00		0,00
05T 08	0		2760	2760		0,00
Celkom	348 095,00	2 564,10	3 461 422,00	3 186 501,74	0,00	625 579,36

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
- 05T 08 Oficiálna rozvojová pomoc

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2013	Spolu 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	3 864 335,74	969,39	3 865 305,13	3 834 810,12	30 495,01
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	155 992,60	969,39	156 961,99	273 873,99	-116 912,00
- výnosy z prenájmu majetku	6 416,00	0	6 416,00	33 805,00	- 27 389,00
- kurzové zisky	1,62		1,62	0,00	1,62
- iné výnosy (školné, poplatky, projekty spoluriešiteľské,...)	423 788,05		423 788,05	534 633,81	-110 845,76
- v tom vratky z dotácie z AŠFEÚ	69 310,52		69 310,52	0	69 310,52
- dotácia celkom	3 126 018,53		3 126 018,53	2 950 334,38	175 684,15

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2013	Celkom 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	3 845 243,87	919,79	3 846 163,66	3 673 947,27	172 216,39
v tom:					
- spotreba materiálu	126 475,75	146,35	126 622,10	131 187,23	-4 565,13
- mzdové náklady	2 035 189,54		2 035 189,54	2 067 092,35	-31 902,81
zákonne sociálne poistenie	681 139,54		681 139,54	579 987,42	101 152,12
- odpisy	162 864,73	751,00	163 615,73	138 150,81	25 464,92
- energie	94,42		94,42	118,18	-23,76
- opravy a udržiavanie	16 951,12		16 951,12	20 034,81	-3 083,69
- ostatné náklady	*822 528,77	22,44	822 551,21	737 376,47	85 174,74

*v tom predfinancovanie miezd, poistenia majetku a 5% spoluúčasť na projektoch ŠFEÚ 95 129,31 € a štipendiá doktorandov na účte HK 549 001 suma 297 810,00 €

3.8 Hospodárenie Rektorátu a univerzitných pracovísk

Celkový hospodársky výsledok rektorátu a univerzitných pracovísk je strata vo výške 6 426,15 €, z toho v hlavnej činnosti strata 36 158,41 € a v podnikateľskej činnosti zisk vo výške 29 732,26 €. Výnosy bežného roka sú v objeme 11 207 646,46 €, náklady sú v objeme 11 214 072,61 €.

Najväčšou položkou v nákladovej oblasti sú mzdy 2 649 313,98 € a zákonné odvody 891 990,81 €. Energie zúčtované do nákladov sú vo výške 1 780 126,85 €, z toho v hlavnej činnosti celouniverzitného charakteru 1 731 288,39 € a v podnikateľskej činnosti 48 838,46 €. Stratu v hlavnej činnosti ovplyvnili v zásadnej miere odpisy budov a stavieb nekrytých dotáciou zo ŠR v sume 704 537 € a dofinancovanie projektu Technikom vo výške 160 000 €.

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

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2013	Rozpočet na rok 2013	Čerpanie v roku 2013	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2013
077 11	519 057,52	24 982,09	3 536 517,00	3 414 620,91	107 782,45	558 153,25
077 12 01	99 035,88		1 033 796,00	700 064,79		432 767,09
077 12 02	22,41		2 076,00	2 098,41		0,00
077 12 05	249,24		432	681,24		0,00
077 13	1465,14			1 465,14		0,00
077 15 01	3 305,42		28 275,00	20 510,00		11 070,42
077 15 02	300,13		9 950,00	10 250,00		0,13
077 15 03	76 140,07	18 593,72	836 589,00	805 062,60		126 260,19
06K 11	0,00					0,00
06K 12	0					0,00
021 02 03	0,00					0,00
05T 08	0					0,00
Celkom	699 575,81	43 575,81	5 447 635,00	4 954 753,09	107 782,45	1 128 251,08

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
05T 08 Oficiálna rozvojová pomoc

Ukazovateľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2013	Spolu 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	10 327 286,24	880 360,22	11 207 646,46	10 501 933,37	705 713,09
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	1 000 703,27	648 926,51	1 649 629,78	1 564 570,69	85 059,09
- úroky	53,26	28,55	81,81	122,01	-40,20
- kurzové zisky			0,00	0,00	
- iné výnosy (školné, popl., projekt Erasmus,...)	594 728,03	2 163,28	596 891,31	561 227,46	35 663,85
- príjem z fak.na BV proj. ŠFEÚ	319 572,24		319 572,24	335 560,93	15 988,69
- príjem z fak. na tvorbu centrálného fondu	502 814,38		502 814,38	357 046,86	145 767,52
- dotácia celkom	7 035 475,09		7 035 475,09	6 954 855,89	80 619,20
výnosy z nájmu majetku	1 089,00	136 220,47	137 309,47	151 354,99	-14 045,52
tržby z predaja majetku	775 000,00		775 000,00	450 200,00	324 800,00

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2013	Celkom 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	10 363 444,65	850 627,96	11 214 072,61	10 120 358,59	1 093 714,02
v tom:					
- spotreba materiálu	1 239 858,38	281 612,57	1 521 470,95	1 388 616,98	132 853,97
- mzdové náklady	2 432 281,82	217 032,16	2 649 313,98	2 535 444,01	113 869,97
záonné sociálne pois- tenie	817 363,57	74627,24	891 990,81	826 129,03	65 861,78
- odpisy	**2 025 887,02	70 095,66	2 095 982,68	1 531 329,62	29 374,60
- energie	1 731 288,39	48 838,46	1 780 126,85	1 861 293,03	-81 166,18
- opravy a udržiavanie	333 552,27	18 948,18	352 500,45	296 620,31	55 880,14
- ostatné náklady	*1 783 213,20	139 473,69	1 922 686,89	1 680 925,61	777 039,74

*v tom prevod refundácie nákladov z dotácie na projektoch ŠFEÚ na fakulty v sume 332 773,48 €

** v tom odpisy budov a stavieb nekrytých dotáciou zo ŠR a ŠFEÚ v sume 704 537 € a tvorba Fondu reprodukcie z predaja DHM v objeme 535 278,46 €

3.9 Analýza výdavkov na sociálne štipendiá

Celková dotácia na sociálne štipendiá na rok 2013 bola vo výške 1 811 623,00 €, z ktorej bola vyčerpaná čiastka 1 294 955,19 €, nevyčerpaná čiastka 516 667,81 € prešla do roku 2014. V roku 2013 bol vyčerpaný aj zostatok sociálnych štipendií z roku 2012 vo výške 229 574, €.

Prehľad o sociálnych štipendiách podľa jednotlivých fakúlt

Fakulta	Zostatok z roku 2012	Dotácia na rok 2013	Čerpanie v roku 2013	Zostatok k 31.12.2013
Lekárska fakulta	63 728,94	494 393,00	388 435,00	169 686,94
Prírodovedecká fakulta	43 596,84	338 122,00	323 420,00	58 298,84
Právnická fakulta	18 778,06	146 260,00	132 945,00	32 093,06
Fakulta verejnej správy	41 734,83	352 334,00	249 630,00	144 438,83
Filozofická fakulta	58 430,72	452 239,00	409 590,00	101 079,72
Rektorát a univerzitné prac.	3 305,42	28 275,00	20 510,00	11 070,42
SPOLU (v €)	229 574,81	1 811 623,00	1 524 530,00	516 667,81

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

3.10 Analýza výdavkov na motivačné štipendiá

Pridelená dotácia na motivačné štipendiá v roku 2013 bola vo výške 351 118,00 Eur. z ktorej bola vyčerpaná čiastka 349 357,87 Eur.

V roku 2013 bol vyčerpaný aj zostatok motivačných štipendií z roku 2012 v čiastke 18 842,13 Eur.

Prehľad o čerpaní motivačných štipendií v roku 2013 podľa fakúlt:

Fakulta	Zostatok z ro- ku 2012	Dotácia na rok 2013	Čerpanie v ro- ku 2013	Zostatok k 31.12.2013
Lekárska fakulta	7 042,00	108 288,00	115 330,00	0,00
Prírodovedecká fakulta	0,00	61 420,00	60 420,00	1 000,00
Právnická fakulta	7 000,00	49 530,00	55 770,00	760,00
Fakulta verejnej správy	1 100,00	35 720,00	36 820,00	0,00
Filozofická fakulta	3 400,00	86 210,00	89 610,00	0,00
Rektorát a univerzitné prac.	300,13	9 950,00	10 250,00	0,13
SPOLU (v €)	18 842,13	351 118,00	368 200,00	1 760,13

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

3.11 Analýza výdavkov na štipendiá interných doktorandov

V roku 2013 bola našej univerzite pridelená účelová dotácia na úhradu štipendií interných doktorandov vo výške 1 507 255,00 Eur.

Prehľad čerpania účelovej dotácie na štipendiá interných doktorandov podľa fakúlt

Fakulta	Zostatok z roku 2012	Dotácia na rok 2013	Čerpanie v roku 2013	Zostatok k 31.12.2013
Lekárska fakulta	108 463,58	287 256,00	355 042,50	40 677,08
Prírodovedecká fakulta	103 940,37	720 880,00	668 159,00	156 661,37
Právnická fakulta	55 879,00	141 106,00	155 127,00	41 858,00
Filozofická fakulta	38 722,00	358 013,00	204 425,00	192 310,00
SPOLU (v €)	307 004,95	1 507 255,00	1 382 753,50	431 506,45

Zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2013 je vo výške 431 506,45 Eur. V januári 2014 boli za december 2013 vyplatené účelové prostriedky na štipendiá interných doktorandov v čiastke 82 685,00 Eur. V roku 2013 bola našej univerzite pridelená aj neúčelová dotácia na štipendiá interných doktorandov vo výške 464 651,00 Eur, čerpanie bolo v čiastke 120 442,76 Eur, do roku 2014 prešla čiastka 395 418,85 Eur, ktorá bude použitá v priebehu roka 2014.

3.12 Sociálna podpora študentov

3.12.1 Sociálna podpora študentov – časť študentské domovy

Ubytovávanie študentov jednotlivých fakúlt univerzity je realizované na štyroch blokoch na Medickej 4, 6, na Popradskej ulici 66 a na Popradskej ulici 76. Ubytovacia kapacita na Medickej ulici je 1 455, na Popradskej ulici 66 celkom 155 osôb a na Popradskej 76 spolu 205 osôb. Celková kapacita ŠD na ubytovanie je 1 815 miest. V roku 2013 bolo ubytovaných 1813 študentov. Z toho bolo 1 455 študentov na Medickej 4, 155 študentov na Popradskej 66 a 203 študentov na Popradskej 76. Cena za ubytovanie sa v roku 2013 nemenila.

Študenti prvých ročníkov UPJŠ nie sú z kapacitných dôvodov umiestnení v ŠD UPJŠ. Ubytovanie zabezpečujeme u našich zmluvných partnerov. V roku 2013 je to ŠD TU Košice na Jedlíkovej ulici 5 a 13, kde je ubytovaných 150 študentov prvých ročníkov. Ďalším zmluvným partnerom je spoločnosť Palmer s.r.o. V prevádzkach tejto spoločnosti na Ky-

suckej 16 a na Pražskej 2 bolo v roku 2013 ubytovaných 550 študentov prvých ročníkov a 250 našich študentov z iných ročníkov.

V roku 2013 boli vykonané hygienické maľby a nátery v priestoroch A-bloku v hodnote 25 204,00 €. Bola zrealizovaná oprava striech na Medickej 4 v hodnote 42 000,00 €. V spoločných kuchynkách boli vymenené nefunkčné zariadenia (práčky, mikrovlnné rúry) za nové. Na každom bloku boli inštalované stojany na bicykle. V ŠD na Popradskej 76 boli zrekonštruované sociálne zariadenia.

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2013	Spolu 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	1 556 656,64	160 473,14	1 717 129,78	1 697 892,18	19 237,60
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	766 593,58	160 281,49	926 875,07	917 202,22	9 672,85
- iné výnosy	20 671,77	5,00	20 676,77	6 757,11	13 919,66
- dotácia celkom	759 416,00		759 416,00	773 672,80	-14 256,80
výnosy z nájmu majetku		186,65	186,65	260,05	-73,40

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2013	Celkom 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	1 347 463,36	129 767,18	1 477 230,54	1 326 015,19	151 215,35
v tom:					
- spotreba materiálu	100 618,02	19 334,15	119 952,17	58 402,43	61 549,74
- mzdové náklady	338 648,08	54 836,29	393 484,37	358 347,05	35 137,32
zákonne sociálne poisťenie	119 494,21	18044,09	137 538,30	123 234,76	14 303,54
- odpisy	3 054,00	2 195,00	5 249,00	5 396,40	-147,40
- energie	419 067,47	21 576,61	440 644,08	500 187,71	-59 543,63
- opravy a udržiavanie	108 608,37	372,48	108 980,85	50 009,54	58 971,31
- ostatné náklady	257 973,21	13 408,56	271 381,77	230 437,30	40 944,47

3.12.2 Sociálna podpora študentov – stravovanie študentov

Prevádzka stravovacej časti ŠDaJ UPJŠ je zabezpečovaná celkovo 22 zamestnancami v jednej kuchyni, piatich výdajniach stravy a jednom bufete. Jednotlivé prevádzky sú územne odčlenené. Príprava stravy je realizovaná v kuchyniach na Medickej 4 a v bufete na LF UPJŠ pre študentov a zamestnancov univerzity. V roku 2013 bolo študentom vydaných 77 173 jedál, čo je o 13 164 jedál viac oproti roku 2012.

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2013	Spolu 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	208 138,32	378 411,82	586 550,14	464 097,93	122 452,21
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	130 965,32	355 379,93	486 345,25	412 890,43	73 454,82

- dotácia celkom	77 173,00	77 173,00	51 207,20	25 965,80
------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2013	Celkom 2012	2013-2012
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	217 680,54	379 544,28	597 224,82	501 477,35	95 747,47
v tom:					
- spotreba materiálu	120 039,95	218 519,38	338 559,33	269 344,05	69 215,28
- mzdové náklady	50 186,03	96 345,56	146 531,59	121 139,35	25 392,24
zákonne sociálne poistenie	17 626,48	33820,18	51 446,66	41728,13	9 718,53
- odpisy	14 607,55	3 445,00	18 052,55	20 166,68	-2 114,13
- energie	3197,94	7120,46	10 318,40	4246,54	6 071,86
- opravy a udržiavanie	2 052,10	4635,73	6 687,83	10299,59	-3 611,76
- ostatné náklady	9970,49	15 657,97	25 628,46	34 553,01	-8 924,55

4. VÝVOJ FONDŮV

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

	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Celkom (v €)
Fond základného imania							
Počiatočný stav	415 761,99	227 999,90	33 740,99	14 928,01	5 437,94	28 519 944,10	29 217 812,93
Tvorba	228 509,74	83 261,09	0,00	0,00	16 548,11	222 828,18	551 147,12
Čerpanie	205 470,57	175 231,93	3 075,00	4 670,86	14 957,96	924 842,99	1 328 249,31
Stav k 31.12.2013	438 801,16	136 029,06	30 665,99	10 257,15	7 028,09	27 817 929,29	28 440 710,74
Rezervný fond							
Počiatočný stav	26 071,60	317 068,69	128 169,63	118 212,58	306 250,06	195 156,46	1 090 929,02
Tvorba	467 510,79	-94 195,96	142 324,56	239 309,39	160 862,85	381 574,78	1 297 386,41
Čerpanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 031,62	33 031,62
Stav k 31.12.2013	493 582,39	222 872,73	270 494,19	357 521,97	467 112,91	543 699,62	2 355 283,81
Štipendijný fond							
Počiatočný stav	70 133,99	74 303,01	29 503,32	72 778,32	113 742,19	523,40	360 984,23
Tvorba	628 450,00	407 578,00	216 180,00	390 325,00	526 784,10	58 700,70	2 228 017,80
Čerpanie	520 268,00	391 559,00	195 415,00	301 490,00	532 885,00	29 960,00	1 971 577,00
Stav k 31.12.2013	178 315,99	90 322,01	50 268,32	161 613,32	107 641,29	29 264,10	617 425,03
Fond reprodukcie							
Počiatočný stav	-34 344,91	441 601,75	74 800,46	-35 846,41	30 896,41	3 526 835,97	4 003 943,27
Tvorba	195 209,92	175 231,71	3 075,00	4 670,86	14 957,96	1 367 665,18	1 760 810,63
Čerpanie	220 960,69	83 260,87	0,00	0,00	16 548,11	130 371,91	451 141,58
Stav k 31.12.2013	-60 095,68	533 572,59	77 875,46	-31 175,55	29 306,26	4 764 29,24	5 313 612,32
Fond sociálny							
Počiatočný stav	61 770,27	14 306,79	1 160,84	1 619,30	2 156,01	12 928,96	93 942,17
Tvorba	64 615,60	43 409,83	11 444,69	6 489,05	20 323,60	38 418,32	184 701,09
Čerpanie	66 504,19	35 109,11	10 754,35	6 055,86	16 732,91	37 756,63	172 913,05
Stav k 31.12.2013	59 881,68	22 607,51	1 851,18	2 052,49	5 746,70	13 590,65	105 730,21
Fond FZP							
Počiatočný stav	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tvorba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00
Čerpanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav k 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00

5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

5.1 Zúčtovanie bežnej dotácie

Schválený rozpočet na rok 2013 bol 25 599 610,00 €. V priebehu roka 2013 boli z úrovne MŠVVaŠ SR realizované úpravy rozpočtu v celkovom objeme 3 065 906,65 €, ktoré boli zamerané najmä na:

- zvýšenie rozpočtu na výskumnú a vývojovú činnosť
- zníženie dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov na funkčnej oblasti 0943 (presun dotácie na štipendiá doktorandov z programu 07711 na VaV) a zvýšenie dotácie na funkčnej oblasti 0942 a 0724
- zvýšenie dotácie na úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
- zvýšenie dotácie na úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA)
- zvýšenie dotácie na sociálnu podporu študentov
- zvýšenie dotácie na úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu výskumu a vývoja (APVV)
- zvýšenie dotácie na oficiálnu rozvojovú pomoc.

Dotácia na bežné výdavky zo štátneho rozpočtu poskytnutá MŠVVaŠ SR po prevedených rozpočtových úpravách k 31.12.2013 dosiahla objem 28 665 516,65 €, z toho na programoch 077 bola vo výške 27 630 398,00 Eur.

Prehľad čerpania dotácie v kategórii bežných výdavkov za UPJŠ k 31.12.2013 podľa programovej štruktúry poskytuje nasledovná tabuľka:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2013 za UPJŠ

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2013	Rozpočet na rok 2013	Čerpanie v roku 2013	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2013
077 11	2 154 861,14	26 856,08	14 542 773,00	14 769 268,69	134 232,91	1 820 988,62
077 12 01	1 361 722,19	20,98	9 112 125,00	8 435 292,78	0,00	2 038 575,39
077 12 02	176 631,23	177,15	637 492,00	583 248,99	0,00	231 051,39
077 12 05	65 249,76	2 386,95	114 390,00	142 948,19	0,00	39 078,52
077 13	32 034,33	0,00	224 288,00	32 034,33	0,00	224 288,00
077 15 01	229 574,81	0,00	1 811 623,00	1 524 530,00	0,00	516 667,81
077 15 02	18 842,13	0,00	351 118,00	368 200,00	0,00	1 760,13
077 15 03	76 140,07	18 593,72	836 589,00	805 062,60	0,00	126 260,19
06K 11	59 878,06	4 935,74	1 016 148,75	995 337,40	0,00	85 625,15
06K 12	12 548,49	0,00	10 000,00	15 659,85	0,00	6 888,64
021 02 03	0,00	0,00	4 049,90	4 049,90	0,00	0,00
05T 08	0,00	0,00	4 920,00	4 920,00	0,00	0,00
Celkom	4 187 482,21	52 970,62	28 665 516,65	27 680 552,73	134 232,91	5 091 183,84

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
05T 08	Oficiálna rozvojová pomoc

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 4 830,00 €.

5.2. Zúčtovanie kapitálovej dotácie

V roku 2013 nebola pre UPJŠ schválená kapitálová dotácia. V priebehu roka 2013 boli z úrovne MŠVVaŠ SR realizované úpravy rozpočtu v celkovej výške 3 669 246,00 €, a to:

- úprava rozpočtu na projekty základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (grantová agentúra VEGA) v objeme 54 246,00 €
- úpravy rozpočtu na poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl v celkovom objeme 3 615 000,00 €, a to na investičné akcie:
- „Odkúpenie pozemkov v hospodárskej časti BZ UPJŠ v KE“ v objeme 615 000,00 € a „Odkúpenie pozemkov v Botanickej záhrade UPJŠ od Dominikánskeho konventu“ v objeme 3 000 000,00 €.

Prehľad čerpania dotácie v kategórii kapitálových výdavkov za UPJŠ v Košiciach v roku 2013 podľa programovej štruktúry poskytuje nasledovná tabuľka.

	Zostatky z rokov 2010, 2011 a 2012	Rozpočet na rok 2013	Čerpanie v roku 2013	Korekcia o čerpanie cez fond reprodukcie	Zostatok k 31.12.2013
077 11	240 444,95	3 615 000,00	864 946,49	134 232,91	3 124 731,37
077 12 02	80 132,11	54 246,00	126 064,89		8 313,22
Celkom	320 577,06	3 669 246,00	991 011,38	134 232,91	3 133 044,59

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)

5.2.1 Čerpanie kapitálových výdavkov z dotácie ŠR

Čerpanie finančných prostriedkov v hodnotenom období bolo v celkovej výške 991 011,38 €.

Čerpanie podľa jednotlivých fakúlt je nasledovné:

v €

	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Spolu
111	1 984,00	41 641,11	1 759,56		640,00	615 000,00	661 024,67
131A						39,44	39,44
131B						115 673,76	115 673,76
131C	13 623,79	66 293,67	122,76			0,38	80 040,60
Celkom	15 607,79	107 934,78	1 882,32	0,00	640,00	730 713,58	856 778,47

Vysvetlivky:

- 111 Zo štátneho rozpočtu r. 2013
- 131A Zo štátneho rozpočtu r. 2010
- 131B Zo štátneho rozpočtu r. 2011
- 131C Zo štátneho rozpočtu r. 2012

Finančné prostriedky z dotácie ŠR boli použité na nákup:

- pozemkov (711001) v Botanickej záhrade vo výške 615 000,00 €,
- výpočtovej techniky (713002) v celkovej výške 3 330,32 € (PC zostavy, tlačiarne, notebooky),
- prevádzkových strojov prístrojov, zariadení, techniky a náradia (713004) v celkovej výške 120 183,25 € (CO2 inkubátor, Typ Steri-Cycie 381 Thermo Scientific, CO2/O2 Analyzátor, Typ G100-10N Geotech s príslušenstvom, Light Cycler Nano systém, Light Cycler Nano Unit, RTG lampa PW 2215/20 Mo FF, sada pre vyšetrenie diabetickej nohy, Centrifúga s chladením - ScanSpeed 1730R, hlbokomraziaci box, Forma 88400V, Zetasizer, CARAT II - prístroj na neinvazívnu, autokláv - lab. tlakový mini-reaktor, spektrofotometer, kamera k mikroskopu),
- rekonštrukciu stavieb (717002) v celkovej výške 115 673,76 € (rekonštrukcia elektroinštalácie v RBL pavilóne – Šrobárova 2, stavebné úpravy objektu „C“ v areáli Moyzesova 9),
- upgrade softvérov (718006) v celkovej výške 2 535,02 €,
- vrátené nevyčerpané finančné prostriedky (719014) v celkovej výške 56,12 €.

Prehľad čerpania podľa jednotlivých pracovísk a finančnej položky:

Pracovisko / Fin. pol.	LF	PF	PrávF	FVS	FF	R a UP	Spolu
711001						615 000,00	615 000,00
713002	808,00		1 882,32		640,00		3 330,32
713004	14 794,21	105 389,04					120 183,25
717002						115 673,76	115 673,76
718006		2 535,02					2 535,02
719014	5,58	10,72				39,82	56,12
Spolu	15 607,79	107 934,78	1 882,32		640,00	730 713,58	856 778,47

Okrem týchto prostriedkov boli čerpané aj finančné prostriedky dotácie na bežné výdavky prostredníctvom fondu reprodukcie v celkovej výške 134 232,91 € a to na nákup:

- zhotovenie projektovej dokumentácie na ohlásenie stavby v rámci projektu Pro-matech vo výške 3 840,00 €,
- výdavky na neoprávnené výdavky na projekt IKT III v objeme 32 086,10 €,
- výdavky na nákup a montáž vzduchotechniky v posluchárni M5 v objeme 37 551,35 €,
- výdavky na rekonštrukciu elektroinštalácie v RBL pavilóne – Šrobárova 2 v objeme 38 145,00 €,

- výdavky na doplňujúce práce v rámci projektu Extrém II. – Park Angelínium 9 v objeme 22 610,46 €.

5.2.2 Čerpanie kapitálových výdavkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja

	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Spolu (v €)
11S1	837 140,40	923 609,24				4 619 497,45	6 380 247,09
11S2	108 376,82	147 617,91				543 470,44	799 465,17
13S1		1 496,65					1 496,65
13S2		264,11					264,11
Celkom	945 517,22	1 072 987,91	0,00	0,00	0,00	5 162 967,89	7 181 473,02

Vysvetlivky:

- 13S1 Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)
- 13S2 Európsky fond regionálneho rozvoja (spolufinancovanie ŠR)
- 11S1 Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)
- 11S2 Európsky fond regionálneho rozvoja (spolufinancovanie ŠR)

Finančné prostriedky boli použité na nákup:

- softvérov (711003) v celkovej výške 33 508,77 € v rámci projektu IKT III. (SW bibliografia, SW štatistika, SW anatómia, SW - LIS FONDS, SW -OCR 120t, SW -OCR 60t, SW 3D film, SW počítačové testy, SW pre špec. tréning),
- výpočtovej techniky (713002) v celkovej výške 423 521,36 € (komponenty na rozšírenie diskovej kapacity, vzdialené grafické študentské pracovisko, viacjadrové výpočtové jednotky, vybavenie učebne poč. sietí, LIS moduly, servery, skenery, PC zostavy, tlačiarne, notebooky). Podľa projektov : CEZIS (prírodovedecká fakulta) 272 175,00 € a IKT III (rektorát) 151 346,36€
- telekomunikačnej techniky (713003) v celkovej výške 29 476,12 € v rámci projektu IKT III. (videokonferencia HD),
- prevádzkových strojov prístrojov, zariadení, techniky a náradia (713004) v celkovej výške 4 820 944,45 € (preparatívny HPLC systém, laminárny box s UV lampou, mikroskopy, spektrofotometer, invertovaný mikroskopfluorescencia+ana-, systém magnetickej separácie buniek, vybavenie analytického laboratória, vysokootáčková chladená centrifúga, pulzný oxymeter, CT hlavy s príslušenstvom, obwegesser súpravy, spectrophotometer UV-3600, hlbokomraziace a laminárne boxy, prietokový cytometer, Real Time PCR zostava, mikroplatničkový multianalyzátor, prístroj na radiofrekvenčnú abláciu, diódový laserový skalpel, genetický analyzátor, spektrograf, CCD kamery, generátor elektromagnetického, stacionárny polysomnograf s príslušenstvom, multifunkčné 12-kanálové PC-EKG, flexibilný rinofaryngolaryngosko, lyofilizátor, digester, stolná fréza s príslušenstvom, multifunkčné zariadenie s príslušenstvom, prístroj na analýzu tlaku krvi, systém pre kontinuálne neinvazívny, tranzientný elastograf, zariadenie pre kultiváciu mikr, doplnenie haptic. vybav. učeb., laboratórne zariadenia, hmotnostný spektrometer, termocyklér a pod.).
- realizačnej projektovej dokumentácie (716000) v rámci projektu Promatech – Park Angelínium 9 vo výške 82 500,00 €,
- rekonštrukciu stavieb (717002) v celkovej výške 1 113 028,69 € (stavebné úpravy laboratórií v rámci projektu Probiotech, modernizácia priestorov v objekte Park Angelínium v rámci projektu Extrém II., stavebné práce v objekte Park Angelínium 9 v rámci projektu Promatech, stavebné práce v rámci rekonštrukcie objektu „F“ v areáli Moyzesova 9).
- transféry v rámci verejnej správy (721) v celkovej výške 678 493,63 € boli uhradené spoluriešiteľom a to: VVŠ v objeme 355 685,98 € a rozpočtovým organizáciám v objeme 322 807,65 €.

Prehľad čerpania podľa jednotlivých projektov a finančnej položky:

Fin. pol. / Projekt	711003	713002	713003	713004	716000	717002	Transféry
CEEPM				630 782,50			
CEMIO				506 063,10			
CBT				1 417 007,41			549 092,48
Neureg				197 794,00			
EXTRÉM II.						107 883,93	38 066,02
SEPO II.				2 730,30			
nanoCEXmat.II				176 952,00			
CKV II.				1 760,76			
Mikromatel				157 716,00			
NanoBioSens				87 372,98			
Probio				128 936,28			
Probiotech				537 718,95		126 429,68	
DiagOnko				83 574,59			
CeZIT		272 175,00					
Tfaktor				19 892,24			
Medipark							91 335,13
Promatech					82 500,00	361 991,91	
IKT III.	33 508,77	151 346,36	29 476,12	872 643,34		516 723,17	
Spolu (v €)	33 508,77	423 521,36	29 476,12	4 820 944,45	82 500,00	1 113 028,69	678 493,63

5.2.3 Čerpanie kapitálových výdavkov z iných zdrojov

	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Spolu (v €)
35		9 041,00					9 041,00
43						22 235,84	22 235,84
46	108 774,52	21 807,81			26 465,98	530 122,09	687 170,40
46P							0,00
Spolu	108 774,52	30 848,81	0,00	0,00	26 465,98	552 357,93	718 447,24

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 spolufinancovanie kapitálových výdavkov v rámci štrukturálnych fondov a na nákup:

- pozemkov (711001) v Botanickej záhrade vo výške 392,40 €,
- softvérov (711003) v celkovej výške 15 059,62 €,
- výpočtovej techniky (713002) v celkovej výške 38 308,00 € (PC zostavy, tlačiarne, notebooky, tenký klient),
- telekomunikačnej techniky (713003) v celkovej výške 4 005,38 € (prepojenie vzdialeného tabla, videokonferencia HD),
- prevádzkových strojov prístrojov, zariadení, techniky a náradia (713004) v celkovej výške 303 484,79 € (klimatizácia Centrálného zvieratníka, traktorová kosačka, podlahový umývací stroj, dodanie a montáž IP - vstupný systém do posluchárni, klimatizačná jednotka, 32-kanálový EEG systém, audiometrická dvojstenná búda, systém audiovizuálnych stimulov, dataprojektor, laboratórne prístroje a zariadenia pre laboratória bunkového zobrazovania a bioenergetiky v rámci zahraničného projektu CELIM,
- špeciálnych strojov prístrojov, zariadení, techniky a náradia (713005) v celkovej výške 18 542,19 € (prístupový systém pre objekt „F“, EZS pre objekt „F“, prístupový systém do areálu UPJŠ, Moyzesova 9),
- osobného motorového vozidla (714001) vo výške 32 183,00 €,
- projektovej dokumentácie (716000) v celkovej výške 22 880,22 € (PD pre výmenu opláštenia skleníkov v BZ, PD pre úpravu átrií v objekte rektorátu, PD na rekonštrukciu interiéru UTVaŠ, autorský dozor na stavbe objektu „F“, PD na stavebné úpravy sociálnych zariadení v objekte Teoretických ústavou LF),
- rekonštrukciu stavieb (717002) v celkovej výške 254 840,98 € (realizácia priečok v objekte „F“, oprava telocvične T5, stavebné úpravy II.NP v objekte Rektorátu, dodávka a montáž vonkajších svietidiel v areáli Moyzesova 9,, stavebné úpravy v objekte teoretických ústavou LF, prepojenie požiarneho rozhlasu a EPS pre objekt „F“, prístrešok pre UK, doplňujúce práce na objekte „F“),
- modernizáciu prevádzkových strojov, prístrojov zariadení a techniky (718004) v celkovej výške 24 142,66 € (modernizácia strojov VZT v objekte Teoretických ústavou LF, náhradné riadiace jednotky pre VZT v objekte „F“),
- umeleckých diel (719002) vo výške 4 608,00 € (bronzová plastika prof. Hájka).

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

Pracovisko Fin. pol.	LF	PF	PrávF	FVS	FF	R a UP	Spolu
711001						392,40	392,40
713002						14 686,20	14 686,20
713003						2 454,00	2 454,00
713004	29 789,16	4 317,62				14 457,00	48 563,78
713005					9 048,10	9 494,09	18 542,19
714001	32 183,00						32 183,00
716000	2 188,80	1 080,00				15 840,00	19 108,80
717002	2 646,49				17 417,88	43 943,79	64 008,16
718004						24 142,66	24 142,66
719002						4 608,00	4 608,00
Spolu (v €)	66 807,45	5 397,62			26 465,98	130 018,14	228 689,19

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

€

Fin. pol. / Projekt	711003	713002	713003	713004	716000	717002	Spolu
CEEPM				33 199,10			33 199,10
CEMIO				26 634,90			26 634,90
CBT				74 579,33			74 579,33
Neureg				1 452,80			1 452,80
EXTRÉM II.						5 678,13	5 678,13
SEPO II.				143,70			143,70
NanoBioSens				20 562,41			20 562,41
Probio				6 786,12			6 786,12
Probiotech				28 301,00		7 814,61	36 115,61
DiagOnko				4 398,66			4 398,66
CeZIT		14 325,00					14 325,00
Tfaktor				2 085,19			2 085,19
CELIM				10 849,20			10 849,20
IKT III.	15 059,62	9 296,80	1 551,38	45 928,60	3 771,42	177 340,08	252 947,90
Spolu (v €)	15 059,62	23 621,80	1 551,38	254 921,01	3 771,42	190 832,82	489 758,05

6. NÁVRH ZÚČTOVANIA HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

UPJŠ ukončila hospodárenie v roku 2013 s celkovým ziskom 587 882,87 €. Na hospodárskom výsledku UPJŠ sa podieľali jej súčasti nasledovne:

	Zisk	Strata	Neuhradená strata minulých rokov	Stav rezervného fondu k 31.12.13
Lekárska fakulta	354 078,55		0	493 582,39
Prírodovedecká fakulta	107 917,02		0	222 872,73
Právnická fakulta	39 088,79		0	270 494,19
Fakulta verejnej správy	74 083,19		0	357 521,97
Filozofická fakulta	19 141,47		0	467 112,91
Rektorát a UP		6 426,15	0	543 699,62
Spolu (v €)	594 309,02	6 426,15	0	2 355 283,81

1. Zisk UPJŠ v objeme 587 882,87 € 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 587 882,87 € nasledovne:

Lekárska fakulta

Zisk: 354 078,55 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 354 078,55 €

Prírodovedecká fakulta

Zisk: 107 917,02 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 107 917,02 €

Právnická fakulta

Zisk: 39 088,79 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 39 088,79 €

Fakulta verejnej správy

Zisk: 74 083,19 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 74 083,19 €

Filozofická fakulta

Zisk: 19 141,47 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 19 141,47 €

Rektorát a univerzitné pracoviská

Strata: 6 426,15 €

- Návrh na zúčtovanie straty:

Čerpanie rezervného fondu na krytie straty: 6 426,15 €

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	354 078,55	0
Prírodovedecká fakulta	107 917,02	0
Právnická fakulta	39 088,79	0
Fakulta verejnej správy	74 083,19	0
Filozofická fakulta	19 141,47	0
Rektorát a UP, FF	0	6 426,15
Spolu UPJŠ (v €)	594 309,02	6 426,15

7. ZÁVER

Na základe analýzy výsledkov hospodárenia za rok 2013 súčasťou predloženej správy sú nasledovné opatrenia:

1. Zhodnotiť výsledky hospodárenia za rok 2013 podľa jednotlivých fakúlt na zasadnutí Kolegia rektora.
T: 30. 6. 2014
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 2014.
T: rok 2014
Z: kvestor, dekaní fakúlt, 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