



**VÝROČNÁ SPRÁVA
O HOSPODÁRENÍ**

Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach

za rok 2016

Schválená AS: 18.5.2017

VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ

Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach

za rok 2016



RNDr. Ing. Michal Tkáč, PhD.
kvestor

prof. RNDr. Pavol Sovák, CSc.
rektor

1	Úvod.....	4
2	Ročná účtovná závierka	10
2.1	Súvaha	10
2.1.1	Aktíva	10
2.1.2	Pasíva	14
2.1.3	Bankové výpomoci a pôžičky	16
2.1.4	Správa a ochrana majetku	16
2.1.5	Inventarizácia	19
2.2	Výkazy ziskov a strát.....	19
2.3	Rozbor hospodárskeho výsledku	19
3	Analýza výnosov a nákladov	21
3.1	Výnosy a náklady	21
3.1.1	Výnosy	21
3.1.2	Náklady	24
3.2	Analýza čerpania mzdových výdavkov	26
3.3	Hospodárenie Lekárskej fakulty	31
3.4	Hospodárenie Prírodovedeckej fakulty	33
3.5	Hospodárenie Právnickej fakulty	34
3.6	Hospodárenie Fakulty verejnej správy	36
3.7	Hospodárenie Filozofickej fakulty	37
3.8	Hospodárenie Rektorátu a univerzitných pracovísk	39
3.9	Analýza výdavkov na sociálne štipendiá	41
3.10	Analýza výdavkov na motivačné štipendiá	41
3.11	Analýza výdavkov na štipendiá interných doktorandov	42
3.12	Sociálna podpora študentov	42
3.12.1	Sociálna podpora študentov – časť študentské domovy	42
3.12.2	Sociálna podpora študentov – stravovanie študentov	44
4	Vývoj fondov	45
5	Rekapitulácia zúčtovania so Štátnym rozpočtom	46
5.1	Zúčtovanie bežnej dotácie	46
5.2	Zúčtovanie kapitálovej dotácie	47
5.2.1	Čerpanie kapitálových výdavkov z dotácie ŠR	48
5.2.2	Čerpanie kapitálových výdavkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja	49
5.2.3	Čerpanie kapitálových výdavkov z iných zdrojov	50
6	Návrh zúčtovania hospodárskeho výsledku	52
7	Záver	54
8	Prílohy	55

1. ÚVOD

Univerzita Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach hospodárila v roku 2016 v podmienkach produktívnej prevádzky finančného informačného systému SAP SOFIA.

Hlavným zdrojom financovania pre UPJŠ v Košiciach v roku 2016 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 2016 bol určený MŠVVaŠ SR dotačnou zmluvou a jej pätnástimi dodatkami. Návrh rozdelenia dotácie na jednotlivé súčasti Univerzity schválil Akademický senát UPJŠ v Košiciach na svojom zasadnutí dňa 11.02.2016.

Prehľad o poskytnutej bežnej a kapitálovej dotácii v rozhodujúcich ukazovateľoch

Ukazovateľ	Štátna dotácia (v €)
Bežné výdavky	33 510 348
- v tom mzdy	15 637 745
poistné	5 629 015
tovary	7 083 120
transfery	5 160 468
Kapitálové výdavky	499 965
- v tom stavby	499 965
ostatné (projekty, veda)	0

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

▪ Poskytovanie VŠ vzdelávania a zabezpečenie prevádzky VŠ	16 767 490,00 €
▪ Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj	12 005 108,00 €
▪ Grantové projekty Vega	792 236,00 €
▪ Koordinácia prierez aktivít štátnej vednej a tech. politiky	19 000,00 €
▪ Grantové projekty Kega	134 049,00 €
▪ Úlohy výskumu a vývoja podporované APVV	1 093 315,79 €
▪ Oficiálna rozvojová pomoc	1 230,00 €
▪ Rozvoj a transformácia VŠ	116 483,00 €
▪ Sociálne štipendiá	1 179 297,00 €
▪ Motivačné štipendiá	405 738,00 €
▪ Zabezpečenie mobilít za záväzkov v oblasti vzdelávania	2 200,00 €
▪ Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov	994 201,00 €

Spolu:

33 510 347,79 €

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 2016 sa jednalo o finančné prostriedky v objeme 23 282 608,64 €. Na pokrytie výdavkov na vysokoškolské vzdelávanie, tvorivé vedecké bádanie a výskumnú činnosť, ktoré patrí k prioritám UPJŠ a taktiež na rozšírenie existujúcej infra-

štruktúry, rekonštrukcie budov a zavedenia moderných informačných a komunikačných technológií získala UPJŠ v KE aj ďalšie mimodotlačné zdroje najmä z Európskeho fondu regionálneho rozvoja. a Európskeho sociálneho fondu. 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, a iných aktivít v nasledovnej štruktúre:

**Príjmy z iných dotácií
zo štátneho rozpočtu: 3 957 933,64 €**

v tom:

- Ministerstvo zdravotníctva SR LF Rezidentský program
bežné výdavky 938 104 ,74 €
- Ministerstvo kultúry SR a CR SR – pre Univerzitnú knižnicu UPJŠ
bežné výdavky: 12 828,90 €
- Ministerstvo zahraničných vecí SR – pre Právnickú fakultu
bežné výdavky: 5 000,00 €
- Ministerstvo financií SP – pre R-UPJŠ
finančná návratná výpomoc 3 000 000,00 €

Príjmy od ostatných subjektov
verejnej správy: 2 000,00 €

v tom:

- Dotácia z rozpočtu VÚC 1 000,00 €
- Dotácia z rozpočtu obce 1 000,00 €

**Príjmy zo
štrukturálnych fondov EÚ: 2 442 490,80 €**

v tom:

- Projekty financované z Európskeho sociálneho fondu: 148 684,74 €

program	Bežné výdavky		spolu
	11T1	11T2	
REZIDENT	132 982,10	15 645,17	148 627,27
spolu	132 982,10	63 628,96	148 627,27

program	13T1	13T2	spolu
SOFOS	51,42	6,05	57,47
spolu	51,42	6,05	57,47

- Projekty financované z Európskeho fondu regionálneho rozvoja,
 - bežné výdavky: 555 240,43 €
 - kapitálové výdavky: 1 738 565,63 €

	Bežné výdavky		
program	11S1	11S2	spolu
TECHNICOM	0,00	7 167,02	7 167,02
IFNG	5 208,01	0,00	5 208,01
DIAGONKO	9 262,84	1 089,81	10 352,65
CEMIO	31 022,53	0,00	31 022,53
CEEPM	14 300,08	0,00	14 300,08
IKT III	18 453,17	0,00	18 453,17
spolu	78 246,63	8 256,83	86 503,46

	Kapitálové výdavky		
program	11S1	11S2	spolu
IKT III	204 195,65	0,00	204 195,65
TECHNICOM	0,00	6 636,63	6 636,63
IFNG	390 917,55	41 311,17	432 228,72
spolu	595 113,20	47 947,80	643 061,00

	Bežné výdavky		
program	13S1	13S2	spolu
CEEPM	0,00	1 682,38	1 682,38
CEMIO	0,00	3 649,83	3 649,83
CBT	4 881,74	574,34	5 456,08
BIOMED	11 212,36	1 319,10	12 531,46
PROBIOTECH	81 710,84	9 613,08	91 323,92
DIAGONKO	4 183,78	492,21	4 675,99
TFAKTOR	17 290,06	2 034,14	19 324,20
VERZDRAV	15 615,10	1 837,07	17 452,17
TECHNICOM	60 919,58	0,00	60 919,58
MEDIPARK	222 733,40	26 204,19	248 937,59
IKT III	0,00	2 171,07	2 171,07
IFNG	0,00	612,70	612,70
spolu	418 546,86	50 190,11	468 736,97

	Kapitálové výdavky		
program	13S1	13S2	spolu

TECHNICOM	56 411,35	0,00	56 411,35
MEDIPARK	582 836,34	68 569,01	651 405,35
IFNG	545,42	4 743,30	5 288,72
BIOMED	3 060,00	360,00	3 420,00
PROMATECH	26 775,00	4 725,00	31 500,00
IKT III	0,00	24 023,03	24 023,03
PLATÓN	289 408,15	34 048,03	323 456,18
Spolu	959 036,26	136 468,37	1 095 504,63

Zahraničné projekty : 2 127 458,94 €

v tom:

- Erasmus 649 918,81 €
- Rámcové projekty EÚ: bežné výdavky 1 178 339,62 €

Rámcové projekty	Bežné dotácie	Kapitálové dotácie
7.RP Martin Luther univ. Halle Eras+acr. Sci Vis	7 683,50	
H2020 – MSCA-RISE-2015 - ALT	210 600,00	
H2020 – MSCA-ITN-2016 - UrbanHist	647 021,09	
7.RP Dublin University	70,77	
FP-7 Celim prof. Miškovský	312 964,26	
Spolu:	1 178 339,62	

- Zahraničná spolupráca: 299 200,51 €

Zahraničná spolupráca	Bežné dotácie
Univ.Medisch centrum Groningen	73 881,00
NATO DeCaSub - Belgium	165 000,00
Projekt UK Erasmus of Oxford	1 910,54
Projekt KOWiSt-Hochschule Harz	11 450,00
The European space Agency (ESA) Paris France	17 500,00
DCore Systems SA	50,00
HU-Erasmus Chance-ECDSP	78,38
Gotland University in Visby, Sweden RNDr.L'uptáčik	8 000,00
Univesitet pedagogicny Krakow, Poland	2 000,00
Sophie – Agencia de Salut Barcelona	19 330,59
Spolu:	299 200,51

Dary a granty: 157 402,83 €

Ostatné príjmy : 12 986 939,76 €

v tom:

- Školné a poplatky spojené so štúdiom 11 270 128,58 €

Prijmy zo školného a poplatkov spojených so štúdiom

Fakulta	
Lekárska fakulta	10 397 125,93
Prírodovedecká fakulta	124 647,00
Právnická fakulta	309 621,86
Fakulta verejnej správy	117 232,57
Filozofická fakulta	302 795,22
ÚTVŠ	18 706,00
Celkom UPJŠ	11 270 128,58

- Iné príjmy - bežné výdavky 1 716 811,18 €
 - Lekárska fakulta 144 297,55 €
správne poplatky, depozit za študijnú literatúru,
rozdielové skúšky, iné platby
 - Prírodovedecká fakulta 36 066,59 €
vzdelávacie aktivity, konferencie, projekty
 - Právnická fakulta 17 843,83 €
konferencie
 - Fakulta verejnej správy 990,12 €
konferencie
 - Filozofická fakulta 14 162,82 €
konferencie a prenájom
 - Študentské domovy 1 226 325,77 €
za stravné a ubytovanie študentov
 - Rektorát a univerzitné pracoviská 277 124,50 €
vstupné Botanická záhrada, rešerše, PIK karty

Podnikateľská činnosť: 1 610 382,67 €

UPJŠ hospodárila v roku 2016 s finančnými prostriedkami zo všetkých zdrojov v objeme celkom 57 292 921,43 €.

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)
 - Centrum celoživotného vzdelávania a podpory projektov (CCVaPP)
 - Univerzitné poradenské centrum (UNIPOC)
- informačné pracoviská
 - Univerzitná knižnica (UK)
 - Centrum informačných a komunikačných technológií (ClaKT)
- účelové zariadenia
 - Študentské domovy a jedálne (ŠDaJ)
 - Učebno-výcvikové zariadenie Danišovce (UVZ Danišovce)
- univerzitné pracoviská
 - Folklórny súbor Hornád (FS Hornád)
 - Chorus Universitatis Šafarikianae (CHUŠ)

2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/22612/2014-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení neskorších predpisov, Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 30. októbra 2013 č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a Metodickým usmernením MŠ SR č. 1/2008.

Účtovná závierka za rok 2016, 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 106 792 061,44 €. (príloha č. 2).

2.1.1 Aktíva

Finančný majetok je v celkovom objeme 17 810 813,88 €, v tom zostatok na bankových účtoch k 31.12.2016 v objeme 17 780 922,97 € predstavuje medziročný nárast o 4 523 846,05 €.

Nárast zostatku na bankových účtoch výraznou mierou ovplyvnil:

- na Rektoráte nepoužitý návratný finančný príspevok z MF SR v objeme 3 mil. € a aj dotácia z MŠVVŠ SR v objeme 799 965 € a tiež príspevok LF v objeme 300 tis.€ na krytie strát spôsobených požiarom na budove PF M11.
- na FF dotácia na zahraničný projekt H2020 Urban History v objeme 647 tis. €

Zostatok v pokladni podnikateľskej činnosti: 149,44 €.

Zostatok cenín: - stravné lístky v hodnote 26 252,40 €

- ISIC známky v hodnote 1 287 €

- ITIC karty v hodnote 2 202,07 €

Prehľad o zostatkoch jednotlivých bankových účtov k 31.12.2016 za UPJŠ obsahuje nasledovná tabuľka :

Prehľad zostatkov na jednotlivých bankových účtoch k 31.12.2016 v €

2016	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	3 418 823,29	293 086,72	538 975,50	346 801,57	1 801 276,15	6 398 963,23
Sociálny fond	51 702,41	16 674,54	1 947,42	5 190,40	19 835,29	95 350,06
Štipendijný účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podnikateľský účet	111 792,37	53 505,62	30 631,46	4 686,48	129 326,32	329 942,25
Darovací účet	46 880,38	24 503,88	20 286,88	1 536,03	38 338,56	131 545,73
Devízový účet LF-USD	41 522,41					41 522,41
Bežný účet zostatkový	1 611 887,78	1 279 101,17	290 569,34	353 794,79	2 599 617,60	6 134 970,68
Účet fondu repr. R						0,00
Mzdový účet R UPJŠ						0,00
Dev. rekt. Sokrates					451 189,64	451 189,64
Dev. Černák FP6						0,00
Účet ESF -Doktorand,PF						0,00
Účet ESF -Doktorand,R						0,00
Dev. R. EuPUB H. Rimárová						0,00
Dev. FVS Leonardo						0,00
MZ SR grant úst.Patológie						0,00
MZ SR VV EU Gemin						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CaKS, R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX EXTR II, R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEVA II, R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX IKT III, R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX SEPO II, R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CBT LF,R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEMIO LF,R						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEEPM LF,R						0,00
Uč.dot. VUC , R						0,00
BÚ-CKV, PF		0,00				0,00
BÚ-CEPM,PF		0,00				0,00
BÚ-ĎVUI,PF		0				0,00
HUSK 0801/003 Barabas, PF		0,00				0,00
BÚ-MVP CCV,PF		64 208,37				64 208,37
ESF MIV,PF						0,00
MonInterFluoProt						0,00
ESTABLISH		32,49				32,49
FP7 EMI, PF						0,00
Mikromatel						0,00
AŠF EU NaNoBioSens,PF-R						0,00
ESF1.2. MoVes,FVS-R					1 888,90	1 888,90
AŠF EÚ MŠSR-CEX Neureg, LF	0,00					0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX BIOMED LF	0,00					0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX Probiotech LF	0,00					0,00
ES-Poklmp LF						0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX Probio						0,00
AŠF 1,2 Expert, FF						0,00
Diagonko LF						0,00
SAAIC Leonardo da Vinci						0,00
Vyšehrad f.-TCEC kH FF						0,00
7 RP SAILS,PF		387,45				387,45
Cardpay-HČ ŠJ					13 080,97	13 080,97
ESF-KC Molmed, LF						0,00
FP7 Learn 2 Hear See,PF						0,00
CEX Tfaktor, PF						0,00
CEX CeZIS,PF						0,00
CEX IRES, PF						0,00
AŠF VERZDRAV,LF						0,00
AŠF MRKARDIO,LF						0,00

CELIM, PF		343 576,73				343 576,73
AŠF KVARK,PF						0,00
ESF SOFOS,PF						0,00
PROMATECH,PF						0,00
RIFIV,PF						0,00
AŠF DiSaC,FF						0,00
Zábezpeka,R					451 250,00	451 250,00
AŠF Medipark,R						0,00
AŠF Platón R					1 280,06	1 280,06
UVP Technikom PF		285,43				285,43
Erasmus+SciVis, PF		10 238,08				10 238,08
Comenius SciCamp PF		1 417,20				1 417,20
H2020-ALT, PF		88 110,10				88 110,10
DeCaSuB, PF		159 841,19				159 841,19
NFP MF SR					3 000 000,00	3 000 000,00
SAAIC Erasmus+, R					61 842,00	61 842,00
SPOLU	5 282 608,64	2 334 968,97	882 410,60	712 009,27	8 568 925,49	17 780 922,97

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

Roky 2016 - 2015

Rozdiel 2016-2015	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	337 942,49	90 665,17	6 991,78	32 764,22	829 003,76	1 297 367,42
Sociálny fond	2 791,60	1 129,45	222,83	1 877,26	3 792,94	9 814,08
Štipendijný účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podnikateľský účet	3 273,31	-242 928,46	2 650,15	0,48	16 995,91	-220 008,61
Darovací účet	-12 224,63	-4 107,38	-2 202,41	0,12	-2 985,48	-21 519,78
Devízový účet LF-USD	1 463,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1 463,13
Bežný účet zostatkový	44 415,90	-572 329,79	63 193,69	-90 372,93	937 928,75	382 835,62
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	62 561,96	62 561,96
Dev. Černák FP6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet ESF -Doktorand,PF	0,00	-4 908,62	0,00	0,00	0,00	-4 908,62
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	-7,34	0,00	-7,34
MZ SR grant úst.Patológie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MZ SR VV EU Gemin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CaKS, R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX EXTR II, R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEVA II, R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX IKT III, R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX SEPO II, R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CBT LF,R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEMIO LF,R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AŠF EÚ MŠSR-CEX CEEP M LF,R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uč.dot. VUC , R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÚ-CKV, PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÚ-CEPM,PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÚ-ĐVUI,PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HUSK 0801/003 Barabas, PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÚ-MVP CCV,PF	0,00	4 640,57	0,00	0,00	0,00	4 640,57
ESF MIV,PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MonInterFluoProt	0,00	-513,64	0,00	0,00	0,00	-513,64
ESTABLISH	0,00	-8 657,16	0,00	0,00	0,00	-8 657,16
FP7 EMI, PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mikromatel	0,00	-11 860,15	0,00	0,00	0,00	-11 860,15
AŠF EU NaNoBioSens,PF-R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESF1.2. MoVes,FVS-R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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-Pokimp 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	-35 688,14	-35 688,14
AŠF 1,2 Expert, FF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Vyšehrad f.-TCEC KH FF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 RP SAILS,PF	0,00	-169,97	0,00	0,00	0,00	-169,97
Cardpay-HČ ŠJ	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 768,26	-2 768,26
ESF-KC Molmed, LF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FP7 Learn 2 Hear See,PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CEX Tfaktor, PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CEX CeZIS,PF	0,00	-6 611,11	0,00	0,00	0,00	-6 611,11
CEX IRES, PF	0,00	-45 450,12	0,00	0,00	0,00	-45 450,12
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	233 407,22	0,00	0,00	0,00	233 407,22
AŠF KVARK,PF	0,00	-52 199,90	0,00	0,00	0,00	-52 199,90
ESF SOFOS,PF	0,00	-108 057,04	0,00	0,00	0,00	-108 057,04
PROMATECH,PF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIFIV,PF	0,00	-37 984,48	0,00	0,00	0,00	-37 984,48
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	-134 757,31	-134 757,31
AŠF Medipark,R	0,00	0,00	0,00	0,00	-60 880,65	-60 880,65
AŠF Platón R	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 356,97	-15 356,97
UVP Technikom PF	0,00	0,38	0,00	0,00	0,00	0,38
Erasmus+SciVis, PF	0,00	-4 629,80	0,00	0,00	0,00	-4 629,80
Comenius SciCamp PF	0,00	-5 930,63	0,00	0,00	0,00	-5 930,63
H2020-ALT, PF	0,00	88 110,10	0,00	0,00	0,00	88 110,10
DeCaSuB, PF	0,00	159 841,19	0,00	0,00	0,00	159 841,19
NFP MF SR	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
SAAIC Erasmus+, R	0,00	0,00	0,00	0,00	61 842,00	61 842,00
SPOLU	377 583,86	-528 544,17	70 856,04	-55 738,19	4 659 688,51	4 523 846,05

V oblasti aktív sú časovo rozlíšené náklady budúcich období vo výške 448 074,93 €, ktoré spravidla tvoria zaplatené preddavky na literatúru pre Univerzitnú knižnicu (časopisy a databázy), poistenie majetku a vozidiel, konferenčné poplatky, letenky zakúpené vopred v súvislosti s pracovnými cestami, zaplatené provízie za výučbu zahraničných študentov na LF v objeme 162 699,99 € a výučba klinikov na LF za letný semester akademického roku 2016/2017 v objeme 202 263,04 €.

Štruktúra pohľadávok

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

UPJŠ	Rok 2016	Rok 2015
Pohľadávky krátkodobé	2 245 330,22	811 045,71
- v tom:	X	X
z obchodného styku	208 062,89	208 161,59
poskytnuté prevádzkové preddavky	64 242,59	239 657,71
daňové pohľadávky	33 778,35	58 862,70
iné pohľadávky (v tom: z ASFEÚ)	384 958,30	304 363,71
pohľadávky voči poisťovni – požiar M11	1 554 288,09	0
Pohľadávky dlhodobé	0	42,73
- v tom:	x	x
z obchodného styku	0	42,73
Pohľadávky spolu	2 245 330,22	811 088,44

Na celkových pohľadávkach z obchodného styku 208 062,89 € sa podieľala:

- Lekárska fakulta objemom 78 494,01 € hlavne z poplatkov za prijímacie pohovory v objeme 27 270 €, od zahraničných študentov v objeme 39 941,11 € a zo znaleckých posudkov,
- Prírodovedecká fakulta objemom 8 108,62 € hlavne z poskytovania vzdelávacích služieb a lektorskej činnosti,
- Rektorát a univerzitné pracoviská (UP) objemom 73 751,97 € hlavne z poskytovania služieb ClaKT v objeme 14 628,25 €, CCVaPP v objeme 10 800 € a z prenájomov vo výške 42 334,41 €.

Prehľad pohľadávok z obchodného styku podľa splatnosti:

- Pohľadávky po lehote splatnosti 93 764,55 €
- Pohľadávky do lehoty splatnosti 114 298,34 €

Na strane aktív v položke poskytnuté prevádzkové preddavky z celkovom objeme 64 242,59 € tvoria preddavky na energie. Položku iné pohľadávky tvoria hlavne pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu voči Agentúre Ministerstva školstva pre štrukturálne fondy EÚ a to z miezd, odvodov, tovarov a služieb hrađených z vlastných zdrojov UPJŠ v objeme 305 974,22 €. K pohľadávkam po lehote splatnosti boli tvorené opravné položky v objeme 14 781,04 €.

2.1.2 Pasíva

Na celkovej hodnote pasív 106 792 061,44 € sa objemom vo výške 40 892 334,12 € podieľajú vlastné zdroje krytia majetku, z toho fond základného imania v čiastke 34 640 580,01 €.

Štruktúra záväzkov

Celkový objem záväzkov dosiahol výšku 10 579 900,53 € čím sa v porovnaní s rokom 2015 navýšil o 3 307 282,88 €.

Prehľad o štruktúre záväzkov v rámci UPJŠ (v €)

UPJŠ	Rok 2016	Rok 2015
Dlhodobé záväzky	3 115 152,31	105 586,07
Návratný finančný príspevok MF SR	3 000 000	0
záväzky voči zamestnancom - Sociálny fond	115 152,31	105 586,07
Krátkodobé záväzky	7 464 748,22	7 167 031,58
- v tom:	X	X
záväzky z obch. styku	3 833 412,43	3 594 170,63
zúčtovanie s inštitúciami sociálneho poistenia	907 760,46	861 515,04
ostatné záväzky (voči zamestnancom)	1 408 930,71	1 408 930,71
záväzky voči daňovému úradu	311 229,86	294 134,74
ostatné záväzky	552 164,76	422 273,15
zábezpeky na VO	451 250	586 007,31
Záväzky spolu	10 579 900,53	7 272 617,65

Dlhodobé záväzky sú vo výške 115 152,31 €, ktoré sú tvorené zostatkom na sociálnom fonde oproti roku 2015 vyšším o 9 566,24 €.

Krátkodobé záväzky sú v objeme 7 464 748,22 €. Na krátkodobých záväzkoch z obchodného styku s objemom 3 833 412,43 € sa jednotlivé súčasti UPJŠ podieľali nasledovne:

- Rektorát a univerzitné pracoviská objemom 2 834 715,58 €, a to okrem záväzkov z prevádzkových nákladov hlavne záväzkami za celouniverzitné náklady na energie v objeme 151 610,75 €, za výmenu ÚK vo veľkých skleníkoch BZ v objeme 37 140,14 €. Ďalej ide o záväzky súvisiace s dodávkami tovarov a služieb hrazenými z dotácií na projekty z Agentúry pre štrukturálne fondy EÚ v objeme 2 607 263,86 €,
- Lekárska fakulta objemom 818 183,94 €, okrem záväzkov z prevádzkových nákladov najmä záväzkami za výučbové základne v objeme 672 384,51 €, za znalecké posudky v objeme 25 761,37 € a provízie za sprostredkovanie štúdia 2016/2017 v objeme 37 412,50 €. Ďalej ide o záväzky súvisiace s dodávkami tovarov a služieb na zateplenie budovy TU – 3. etapa v objeme 21 518,10 €,
- Prírodovedecká fakulta objemom 100 519,94 € a to okrem záväzkov z prevádzkových nákladov najmä záväzkami súvisiacimi s rozšírením systému Java net v objeme 61 600 €,
- Filozofická fakulta objemom 3 862,54 € z prevádzkových nákladov.

Prehľad záväzkov z obchodného styku podľa splatnosti:

- Záväzky po lehote splatnosti 284 249,40 €
- Záväzky do lehoty splatnosti 3 549 163,03 €

Výnosy budúcich období

V rámci pasív je celková hodnota výnosov budúcich období v celkovej výške 51 710 916,55 €, ktorú tvorí najmä:

- zostatok prijatej a nevyčerpanej kapitálovej dotácie z MŠVVaŠ SR používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného v objeme 16 584 221,36€

- zostatok prijatej a nevyčerpanej kapitálovej dotácie z Agentúry pre štrukturálne fondy EU používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného v objeme 30 036 634,67 €,
- zostatok prijatej a nevyčerpanej bežnej dotácie z MŠVVaŠ SR na úlohy budúcich období v objeme 974 890,66 €, čo je v porovnaní s rokom 2015 menej o 221 101,17 € na LF, na PF menej o 349 740,57 €, na PrávF menej o 16 609,32 €, na FF menej o 33 442,71 €, viac na ŠD o 31 583,38 € a na Rektoráte viac o 523 119,08 € v tom účelová dotácia z MŠVVŠ SR v objeme 500 tis. € na odstránenie havárie po požari budovy PF na M 11.
- zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo zahraničných projektov na budúce aktivity v objeme 1 974 844,76 €
- zostatok z nevyčerpaných prijatých darov v objeme 148 777,70 €.

V rámci ostatných položiek výnosov budúcich období v objeme 1 991 547,40 € ide hlavne o výnosy plynúce:

- z príjmov za štúdium od zahraničných študentov LF v objeme 1 578 856,43 €,
- z príjmov za externé štúdium študentov FVS v objeme 55 790,38 €,
- z príjmov za externé štúdium študentov PrávF v objeme 168 467,05 €,
- z príjmov na spoluriešiteľské projekty APVV na PF v objeme 138 565,35 €
- z grantu na FF vo výške 4 942,87 € a z príjmov za prekročenie dĺžky štúdia 38 310,00 €
- z Cardpay ŠJ vo výške 6 608,65 €

Krátkodobé rezervy

Ďalšiu objemovo významnú položku prechodných účtov pasívnych tvoria krátkodobé rezervy pasívne vo výške 3 608 910,24 € v objeme vyššom oproti roku 2015 o 3 092 976,53 € z dôvodu rezerv na súdne spory súvisiace s vrátením NFP z AŠF EÚ v objeme 540 344,84 € a rezervy na odstránenie škôd následkom požiaru v objeme 2 520 723,09 €. Ďalej sú tu zaúčtované nevyčerpané dovolenky vrátane zákonných odvodových povinností vo výške 531 652,71 €, čo je o 128 565,66 € viac oproti roku 2015. Nevyfakturované dodávky tovarov a služieb na základe odborného odhadu sú v objeme 16 189,60 €.

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. 2016 predstavovala sumu 122 566 433,00 € a po znížení o oprávky 51 093 921,54 € činí sumu 71 472 511,46 €.

Hodnota budov je 56 625 174,58 €, pozemkov 14 340 466,71 €, dlhodobého hmotného majetku 49 024 949,36 €, dlhodobého nehmotného majetku 2 470 292,32 €, umeleckých predmetov je 63 950,88 €, drahých kovov je 41 599,15 €.

Hodnota drobného dlhodobého hmotného majetku je 13 494 829,54 €.

Oprávky k budovám v sú v čiastke 16 783 800,99 €, oprávky k dlhodobému hmotnému majetku 33 237 286,04 € a oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku v čiastke 1 072 834,51 €. Oprávky celkom 51 093 921,54 €.

V priebehu roka 2016 UPJŠ nákupom získala majetok v hodnote 7 059 248,62 €. Z toho:

- zhodnotenie budov v hodnote 2 920 317,58 €,
- dlhodobý hmotný majetok v hodnote 779 668,59 €, ktoré boli zakúpené hlavne z projektov ŠF EÚ:
PLATÓN, kód ITMS 26250120065 – 2 213 355,62 €
MediPark, kód ITMS 26220220185 – 452 607,73 €
PROMATECH, kód ITMS 26220220186 - 16 836,00 €
SEMBID, kód ITMS 26220220143 - 3 600,00 €

Dlhodobý nehmotný majetok získala UPJŠ v hodnote 1 009 495,14 €, ktoré boli zakúpené hlavne z projektov ŠF EÚ:
MediPark, kód ITMS 26220220185 – 915 591,14 €

Umelecké predmety získala UPJŠ v hodnote 4 824,00 €.

Drobný dlhodobý hmotný majetok získala UPJŠ v hodnote 2 344 943,31 €.

Nehnutelný majetok UPJŠ v KE bol zhodnotený o čiastku 2 920 317,58 €:

- Rekonštrukcia objektu H Platón, Vedecko – vzdelávací objekt, Moyzesova č. 9 v Košiciach, v hodnote 2 213 355,62 €.
- Stavebné úpravy strechy v objekte PF, Park Angelinum č. 9 v Košiciach, v hodnote 298 043,37 €.
- Stavebné úpravy objektu C, Moyzesova č. 9 v Košiciach, v hodnote 69 281,69 €.
- Rekonštrukcia laboratórií na Ústave fyzikálnych vied PF, Jesenná č. 5 v Košiciach, v hodnote 69 100,70 €.
- Hydroizolačné a sanačné práce v objekte FVS, Popradská č. 66 v Košiciach, v hodnote 45 777,35 €.
- Spevnené plochy pri LF UPJŠ, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 30 426,92 €.
- Vypracovanie projektu pre stavebné povolenie a realizačný projekt na rekonštrukciu objektu výmenníkovej stanice, Šrobárova č. 2 v Košiciach, v hodnote 23 220,00 €.
- Vypracovanie realizačnej PD na stavbu Dodatočné zateplenie obvodového plášťa a výmena okenných konštrukcii AB BZ, Mánesova č. 23 v Košiciach, v hodnote 22 200,00 €.
- Rekonštrukcia bunky blok A, Medická č. 6 v Košiciach, v hodnote 17 627,03€.
- Stavebné úpravy priestorov po vzduchotechnike pre ÚBEV PF v RBL pavilóne, Moyzesova č. 11 v Košiciach, v hodnote 14 881,25 €.
- Vypracovanie projektu pre zateplenie, výmena okien, udržiavacie práce striech pavilónov A, B, C, D, jedálne, Medická č. 4 a 6 v Košiciach, v hodnote 14 832,00 €.
- Pasportizácia objektov UPJŠ, Popradská č. 66 v Košiciach, v hodnote 12 480,00 €.
- Realizácia aktívneho bleskozvodu a uzemnenia na budove RBL pavilón, Moyzesova č. 11 v Košiciach, v hodnote 12 355,63 €.
- Dodanie a montáž vonkajšieho osvetlenia v areáli FF UPJŠ, Moyzesova č. 9 v Košiciach, v hodnote 10 842,44 €.
- Vypracovanie projektu pre Zasklenie terasy jedálne polyfunkčného objektu Sokrates, Moyzesova č. 9 v Košiciach, v hodnote 7 740,00 €.

- Zameranie, statické posúdenie obj. a vypracovanie štúdie stavebných úprav a budúceho využitia výmenníkovej stanice, Šrobárova č. 2 v Košiciach, v hodnote 5 820,00 €.
- Vyhotovenie PD SO 02 – Stavebné úpravy (modernizácia) laboratórií v objekte RBL PF, Moyzesova č. 11 v Košiciach, v hodnote 5 160,00 €.
- Vypracovanie realizačného projektu: Rekonštrukcia laboratórií RBL PF – pokusné zariadenie UPJŠ, Moyzesova č. 11 v Košiciach, v hodnote 4 752,00 €.
- Vypracovanie PD na rekonštrukciu elektroinštalácie a slaboprúdu v lekárskej knižnici v objekte TÚ, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 4 680,00 €.
- Prístrešok k budove, Medická č. 6 v Košiciach, v hodnote 4 512,01 €.
- Dodávka a montáž prístrešku pre objekt TÚ LF v časti III. sekcie – sever, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 3 994,67 €.
- Vyhotovenie PD SO 01 – Stavebné úpravy (modernizácia) laboratórií v administratívnej budove BZ, Mánesova č. 23 v Košiciach, v hodnote 3 804,00 €.
- Zmena realizačnej PD rekonštrukcie soc. Priestorov v objekte Medická č. 4 a 6 v Košiciach, v hodnote 3 500,00 €.
- Dodávka a montáž interiérovej presklenej steny na LF UPJŠ, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 2 910,73 €.
- Dopracovanie PD a úprava rozpočtu na zateplenie budovy TÚ LF UPJŠ, II. sekcia juh a III. sekcia juh a západ, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 2 640,00 €.
- AD na opravu trafostanice na LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 2 520,00 €.
- Vypracovanie PD na opravu a výmenu horizontálnych rozvodov studenej a teplej úžitkovej vody v suteréne, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 2 500,00€.
- Spracovanie PD na hydraulické vyregulovanie kúrenia vo veľkých skleníkoch v areáli BZ, Mánesova č. 23 v Košiciach, v hodnote 2 220,00 €.
- Výroba, dodávka a montáž deliacej steny a dreveného mádla do objektu Plátón, Moyzesova č. 9 v Košiciach, v hodnote 1 973,64 €.
- Deliaci stena v knižnici LF, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 1 725,15 €.
- Projektová dokumentácia pre „Dodávku a pripojenie dieselagregátov pre MediPark, Trieda SNP č. 1 v Košiciach, v hodnote 1 470,00 €.
- Vymurovanie kruhovej studne v átriu objektu R UPJŠ, Šrobárova č. 2 v Košiciach, v hodnote 1 344,98 €.
- Drevený prístrešok k telocvični T3,4, Ondavská 21 v Košiciach, v hodnote 1 326,40 €,
- Vypracovanie projektu statiky zosilnenia krovu vežičiek strechy budovy Rektorátu, Šrobárova č. 2 v Košiciach, v hodnote 1 300,00 €.

Nehnutelný majetok UPJŠ bol odpredaný za kúpnu cenu v hodnote 420,00 € (z účtovnej evidencie bol vyradený v hodnote 106,00 €). Išlo o predaj pozemku na Šrobárovej ul. č. 2 v Košiciach.

V súlade s ustanoveniami zákona č. 176/2004 Z. z. o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií a o zmene zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 259/1993 Z. z. o Slovenskej lesníckej komore v znení zákona č. 464/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov, boli vyradené fyzicky a morálne opotrebované stroje a zariadenia, drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. Navrhnutý majetok na vyradenie bol posudzovaný komisionálne s prihliadnutím na dobu životnosti na základe odborných posudkov a neopraviteľnosti príslušných prístrojov a zariadení a

posúdenia komisie o použiteľnosti ostatného majetku. Komisia po posúdení spísala záznamy s návrhom na spôsob likvidácie. Po odsúhlasení návrhu štatutárnym orgánom likvidačná komisia zlikvidovala vyradený majetok s pripojením dokladu o tom, ako sa s majetkom naložilo.

V priebehu roka 2016 bol vyradený a zlikvidovaný majetok v týchto hodnotách:

Dlhodobý hmotný majetok	260 022,47 €
Dlhodobý nehmotný majetok	2 589,90 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	286 425,38 €
Spolu:	549 037,75 €

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. 2/2016 zo dňa 4. februára 2016 č. j. 375/2016 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. 2016, 30. 6. 2016, 30. 9. 2016, k 31.10.2016 a 31. 12. 2016.

Ústredná inventarizačná komisia po prejednaní inventarizácií vykonaných v roku 2016 konštatovala, že pri inventarizáciách nevznikli inventarizačné rozdiely.

2.2 Výkazy ziskov a strát

Výkazy ziskov a strát v požadovanej štruktúre tvoria prílohu správy:

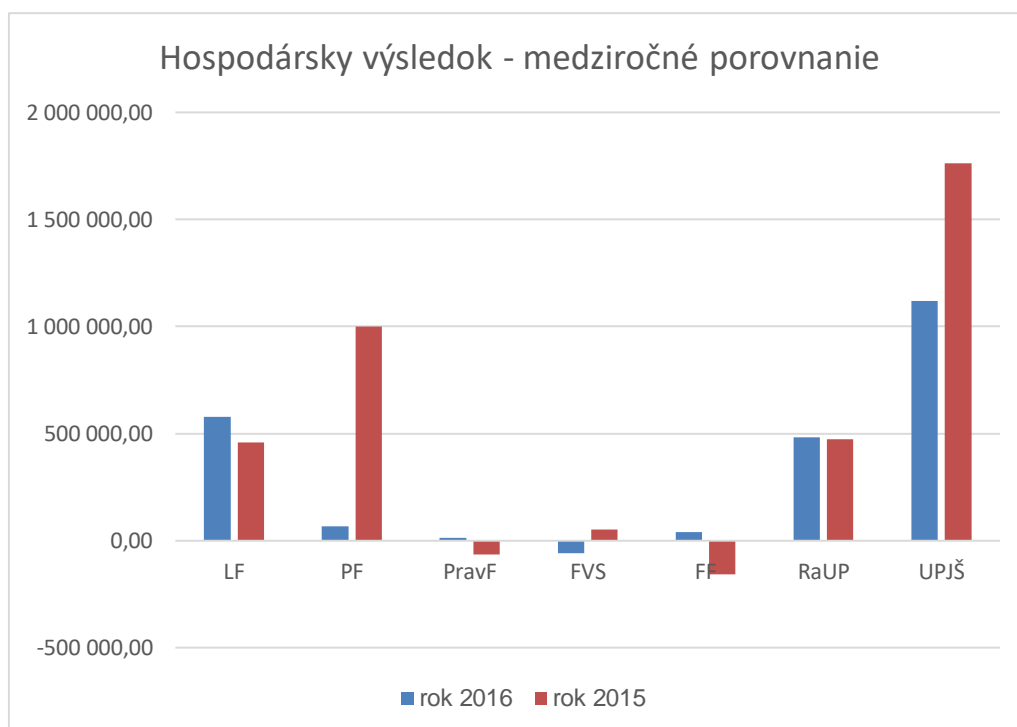
- výkaz ziskov a strát za celú UPJŠ
– príloha č. 1
- výkaz ziskov a strát osobitne za oblasť sociálnej podpory študentov a zahrňujúcu štipendiá a hospodárenie študentských domovov a jedální a učebno-výcvikových zariadení a podporu športových a kultúrnych činností
– tabuľky č. 22 a 23 (tabuľková časť)

2.3 Rozbor hospodárskeho výsledku

Univerzita Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach ukončila hospodársky rok 2016 so ziskom z celkovej činnosti 1 118 333,81 €. Hlavná činnosť bola zisková v objeme 1 106 812,48 € a podnikateľská činnosť bola zisková vo výške 11 521,33 €. Na hospodárskom výsledku sa jednotlivé súčasti univerzity podieľali nasledovne:

Hospodársky výsledok po zdanení				Rok 2015 (v €)
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
	1	2	3=1+2	
LF	555 587,65	21 139,24	576 726,89	458 685,70
PF	63 231,26	2 346,25	65 577,51	999 927,05
PrávF	10 957,60	1 073,23	12 030,83	-64 032,55
FVS	-59 317,86	0,48	-59 317,38	50 463,71
FF	40 083,36	524,84	40 608,20	-157 050,28
RaUP	496 270,47	-13 562,71	482 707,76	473 714,57
UPJŠ spolu	1 106 812,48	11 521,33	1 118 333,81	1 761 708,20

Hosp. výsledok (+zisk, -strata) k 31.12.			
	2016	2015	2016-2015
	1	2	3=1-2
LF	576 726,89	458 685,70	118 041,19
PF	65 577,51	999 927,05	-934 349,54
PravF	12 030,83	-64 032,55	76 063,38
FVS	-59 317,38	50 463,71	-109 781,09
FF	40 608,20	-157 050,28	197 658,48
RaUP	482 707,76	473 714,57	8 993,19
UPJŠ	1 118 333,81	1 761 708,20	-643 374,39



3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV

3.1 Výnosy a náklady

UPJŠ za hodnotené obdobie vykazuje celkové výnosy v objeme 57 978 272,20 € a celkové náklady v objeme 56 845 404,94 €, v tom daň z príjmu 14 533,45 €.

Prehľad nákladov a výnosov a hospodársky výsledok po zdanení podľa jednotlivých fakúlt v roku 2016

Fakulta	Výnosy			Náklady		
	HČ	PČ	spolu	HČ	PČ	spolu
LF	24 077 978,30	31 097,02	24 109 075,32	23 522 390,65	9 957,78	23 532 348,43
PF	12 744 255,36	77 411,34	12 821 666,70	12 681 024,10	75 065,09	12 756 089,19
PrávF	1 972 646,82	10 953,09	1 983 599,91	1 961 689,22	9 879,86	1 971 569,08
FVS	927 462,92	0,48	927 463,40	986 780,78	0	986 780,78
FF	3 706 651,09	3 367,61	3 710 018,70	3 666 567,73	2 842,77	3 669 410,50
RaUP	13 013 101,44	1 413 346,73	14 426 448,17	12 516 830,97	1 426 909,44	13 943 740,41
UPJŠ	56 442 095,93	1 536 176,27	57 978 272,20	55 335 283,45	1 524 654,94	56 859 938,39

3.1.1 Výnosy

Na celkovom objeme výnosov sa podieľa hlavná činnosť výškou 56 442 095,93 € (97,35 %) a podnikateľská činnosť 1 536 176,27 € (2,65 %) (viď tabuľka č. 3 prílohy č. 3).

Výnosy z hlavnej činnosti (HČ)

Prevádzkové dotácie v objeme 38 135 993,56 € poskytnuté z MŠVVaŠ SR tvorili na celkovom objeme výnosov z hlavnej činnosti 65,78 %. Oproti roku 2015 ide o medziročný nárast o 2 097 637,84 €.

Ďalšími výraznými položkami sú iné ostatné výnosy v objeme 14 337 720,51 €, na ktorých sa najvyššou mierou podieľajú:

- výnosy zo školného za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia objemom 228 352,50 €
- výnosy zo školného od cudzincov v objeme 10 287 485,00 €, čo je v porovnaní s rokom 2015 viac o 1 573 670,99 €,
- výnosy z poplatkov spojených so štúdiom 341 929,42 €,
- výnosy z ďalšieho vzdelávania v objeme 239 568,37 €,
- použitie prostriedkov výnosov budúcich období – zahraničné projekty napr. Erasmus, CELIM, Socrates v objeme 1 362 304,76 €

Ďalej v rámci hlavnej činnosti sú výnosmi:

- tržby za vlastné výrobky v objeme 234 808,40 € za stravovanie študentov, nárast oproti roku 2015 o 25 436,48 € súvisí s otvorením novej jedálne
- v položke tržby z predaja služieb v objeme 1 062 748,58 € sú tržby z ubytovania študentov v študentských domovoch, z knižničnej činnosti, vyhotovenie znaleckých posudkov, príjem knižničného depozitu a odplata za PIK karty pre študentov,
- kurzové zisky vo výške 3 621,62 €
- predaj nadbytočného/vyradeného DNM a DHM vo výške 6 060,00 €
- predpis pohľadávky súvisiacej s požiarom budovy M11 voči poisťovni v odhadovanej výške 1 554 288,09 €.

Výnosy z podnikateľskej činnosti (PČ)

Výrazný podiel na výnosoch podnikateľskej činnosti majú hlavne tržby z predaja služieb v objeme 811925,20€, a tržby za vlastné výrobky 464022,35 € z toho:

- za ubytovanie cudzích osôb v ŠD v objeme 103 605,86 €,
- za akcie v ŠJ v objeme 48 840,02 €,
- za poskytovanie stravovania a ubytovania v UVZ Danišovce v objeme 54 964,71 €,
- za školenia - Centrum celoživotného vzdelávania v objeme 388 375,47 € (realizácia školení pre MF SR pre oblasť verejných financií, vzdelávacie aktivity v rámci IT Valley Akadémie a konzultačná činnosť pri realizácii dopytovo orientovaných projektov pre stredné školy)
- za poskytovanie stravovania zamestnancom a cudzím stravníkom v ŠJ v objeme 510 995,22 €, nárast oproti roku 2015 o 39 901,99 €

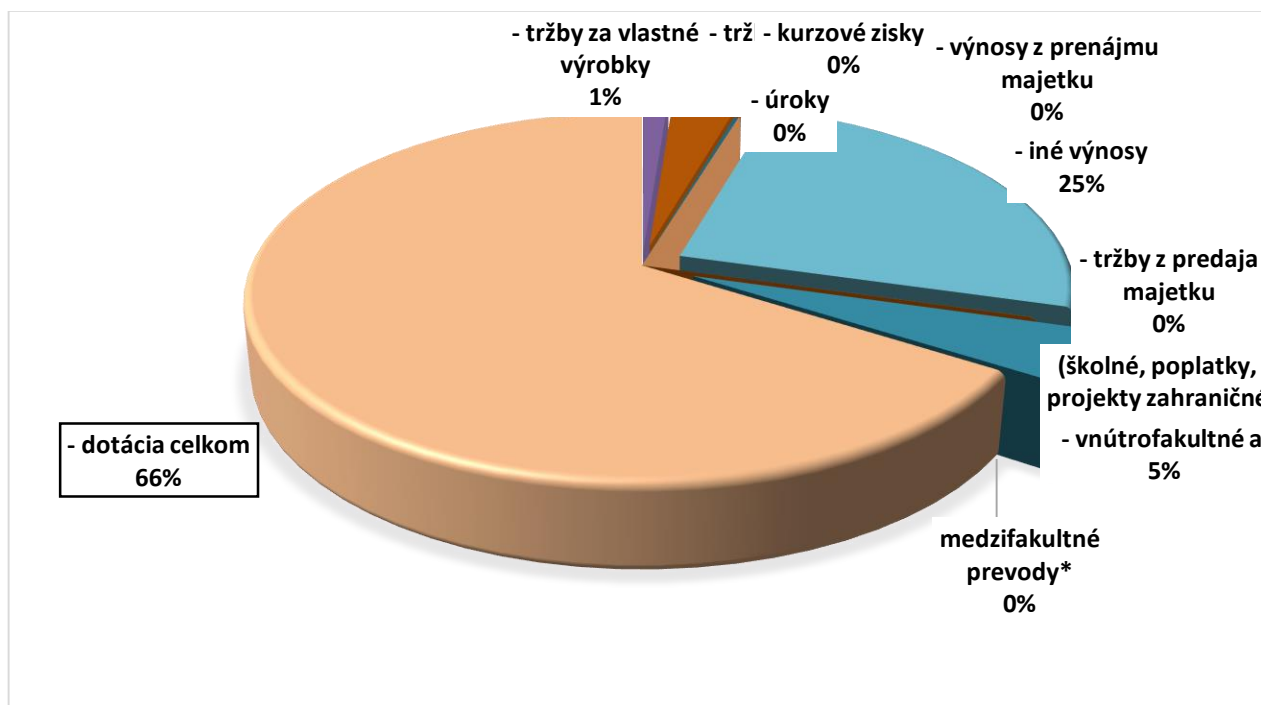
Ďalej v rámci podnikateľskej činnosti sú výnosmi:

- výnosy z prenájmu majetku v objeme 117 485,14 €,
- výnosy z predaja skrípt v objeme 75 897,08 €,
- zúčtované prostriedky od fakúlt na tlač skrípt UK v objeme 14 219,50 € v rámci vnútroorganizačných zúčtovaní

UPJŠ celkom s medzoročným porovnaním

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu rok 2016	Spolu rok 2015
	1	2	3=1+2	
VÝNOSY	56 442 095,93	1 536 176,27	57 978 272,20	54 526 376,62
v tom :				
- tržby za vlastné výrobky	234 808,40	464 022,35	698 830,75	641 638,07
- tržby z predaja služieb	1062748,58	811 925,20	1 874 673,78	2 412 891,21
- výnosy z prenájmu majetku	1428,82	117 485,14	118 913,96	137 044,81
- úroky	55,8	31,15	86,95	84,88
- kurzové zisky	3 621,62	0	3 621,62	69 014,52
- iné výnosy* (školné, poplatky, projekty zahraničné a spoluriešiteľské)	14 337 720,51	354,63	14 338 075,14	11 734 479,76
- tržby z predaja majetku	6 060,00		6 060,00	6 330,00
- vnútrofakultné a medzifakultné prevody	2 618 537,00	14219,58	2 632 756,58	3 336 722,91
- dotácia celkom (vrátane klinikov v HČ)	38 135 993,56	0	38 135 993,56	36 038 355,72

* v tom: pohľadávka voči poisťovni v odhadovanej výške 1 554 288,09 €.



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

Fa- kulta	UPJŠ-Výnosy za rok 2016					
	HČ	% výnosov HČ na celkových výnosoch HČ	PČ	% výnosov PČ na celkových výnosoch PČ	Spolu	% na celkových výnosoch
LF	24 077 978,30	42,66	31 097,02	2,02	24 109 075,32	41,58
PF	12 744 255,36	22,58	77 411,34	5,04	12 821 666,70	22,11
PrávF	1 972 646,82	3,49	10 953,09	0,71	1 983 599,91	3,42
FVS	927 462,92	1,64	0,48	0,00	927 463,40	1,60
FF	3 706 651,09	6,57	3 367,61	0,22	3 710 018,70	6,40
RaUP	13 013 101,44	23,06	1 413 346,73	92,00	14 426 448,17	24,88
UPJŠ	56 442 095,93	100,00	1 536 176,27	100,00	57 978 272,20	100,00

Medziročné porovnanie výnosov

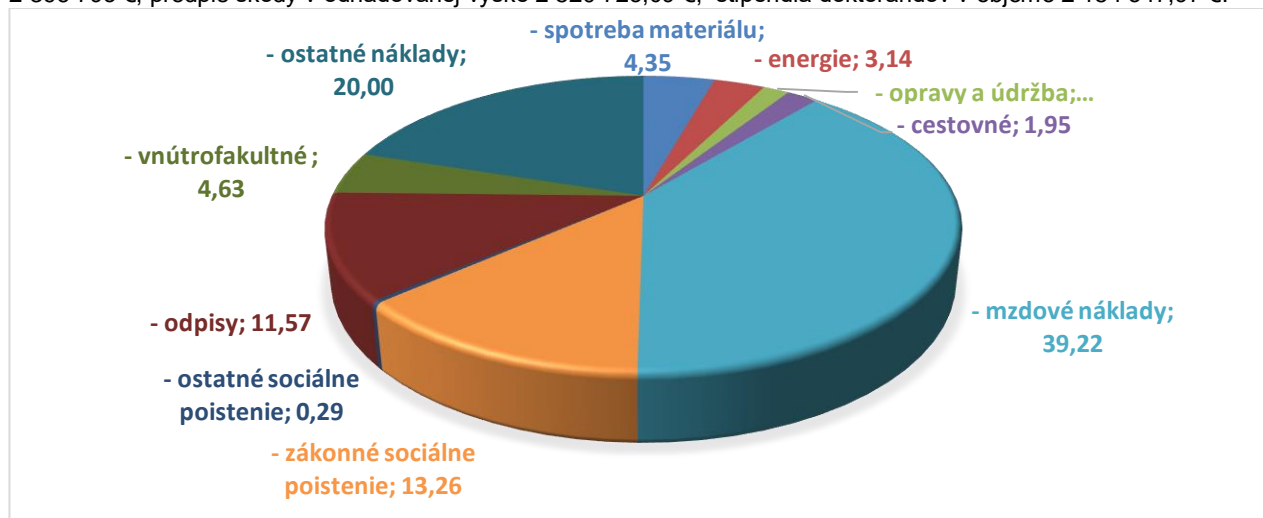
Fakulta	Rozdiel výnosov 2016-2015		
	HČ	PČ	Spolu
LF	1 285 050,70	-4 774,22	1 280 276,48
PF	-1 724 318,76	-847 442,92	-2 571 761,68
PrávF	70 308,41	4 317,06	74 625,47
FVS	27 763,71	0,00	27 763,71
FF	275 119,43	-3 635,67	271 483,76
RaUP	3 990 827,17	378 680,67	4 369 507,84
UPJŠ	3 924 750,66	-472 855,08	3 451 895,58

3.1.2 Náklady

Na celkovom objeme nákladov sa hlavná činnosť podieľa výškou 55 334 958,87 € (náklady vrátane vnútroorganizačných prevodov a dane z príjmu) a podnikateľská činnosť objemom 1 510 446,07 € (viď tab. 5 prílohy č.3).

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom za rok 2016	Celkom za rok 2015
	1	2	3=1+2	
NÁKLADY	55 334 958,87	1 510 446,07	56 845 404,94	52 764 668,42
v tom:				
- spotreba materiálu	2 121 488,21	352 811,49	2 474 299,70	2 818 173,58
- energie	1 721 309,70	62 831,29	1 784 140,99	1 804 573,62
- opravy a údržba	891 621,10	13 489,87	905 110,97	568 492,63
- cestovné	1 098 697,68	7 819,34	1 106 517,02	1 391 711,77
- mzdy a OON	22 104 027,70	570 139,63	22 674 167,33	21 615 891,48
- zákonné sociálne poistenie	7 359 529,80	175 814,38	7 535 344,18	7 122 996,82
- ostatné sociálne poistenie	157 420,04	5 777,96	163 198,00	135 021,00
- zákonné sociálne náklady	717 502,22	7 309,06	724 811,28	637 796,81
- odpisy	6 516 804,07	61 186,50	6 577 990,57	5 752 872,47
- vnútrofakultné a medzifakultné prevody	2 584 753,16	48 003,42	2 632 756,58	3 336 722,91
- ostatné náklady*	10 061 805,19*	205 263,13	10 267 068,32	7 580 415,33

* v tom: služby za lektorovanie v objeme 992 527,37, klinické praxe v objeme 1 913 728,86 €, ostatné služby v objeme 2 396 793 €, predpis škody v odhadovanej výške 2 520 723,09 €, štipendiá doktorandov v objeme 2 154 547,97 €.



Najvyšší objem v rámci celkových nákladov tvoria mzdové náklady (22 295 867,56 € 39,22 % nárast oproti roku 2015) a k nim prislúchajúce zákonné poistenie (7 535 344,18 €). V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka je index rastu mzdových nákladov 1,057.

Spotreba materiálu v objeme 2 474 299,70 € je oproti minulému roku nižšia o 343 873,88 €. Pokles nákladov na tejto položke súvisí s ukončením projektov ŠFEÚ.

Celkový objem energií zúčtovaných v nákladoch predstavuje 1 784 140,99 €, čo je oproti minulému roku menej o 20 432,63 €. Pokles nákladov za energie bol spôsobený priaznivou jednotkovou cenou za zemný plyn aj elektrickú energiu, ktorá bola dosiahnutá v elektronickej aukcii, ako aj menšou spotrebou zemného plynu a tepla kvôli priaznivému počasiu v závere minulého roka.

Odpisy

Nákladovú oblasť ovplyvňujú odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku výškou 6 577 990,57 € a odpis zostatkovej ceny predaného majetku v objeme 106 €. Avšak na hospodársky výsledok UPJŠ negatívne vplyvajú odpisy vo výške 1 326 499,78 €, ktorých účtovanie vyplýva z platnej metodiky účtovania vydanéj MŠVVaŠ SR nasledovne:

- odpisy majetku obstaraného do 1.4.2002 v objeme 31 398 € (zúčtované na Rektoráte)
- odpisy budovy teoretických ústavov obstaranej prevodom zo správy UNLP Košice od 1.1.2010 v objeme 391 152 € (zúčtované na Rektoráte),
- odpisy majetku nakúpeného po 1.4.2002 z iných zdrojov ako z účelovej dotácie na kapitálové výdavky v objeme 903 949,78 €.

Výrazný podiel na výške celkových odpisov mali odpisy z majetku nadobudnutého z prostriedkov európskych štrukturálnych fondov EÚ neovplyvňujúce hospodársky výsledok v roku 2016 s objemom 4 789 771,99 € , čo je oproti roku 2015 viac o 706 292,31 €.

Obstaranie dlhodobého majetku čerpaním dotácie na bežné výdavky vo výške 1 166 117,09 € má za následok vytváranie zisku v roku 2016, avšak v nasledujúcich rokoch bude hospodárenie UPJŠ zaťažené vo výške odpisov z takto nadobudnutého majetku.

Prehľad odpisov z hľadiska vplyvu na hospodársky výsledok v € s prehľadom medziročného nárastu/poklesu odpisov zaťažujúcich hospodársky výsledok

Fakulta	Odpisy zaťažujúce HV 2016	Rozdiel 2016-2015 – odpisy zaťažujúce HV	Odpisy nezaťažujúce HV 2016
LF	255 666,31	25 145,39	2 329 370,68
PF	337 100,19	34 868,06	1 802 117,57
PrávF	1 070,90	-838,02	7 846,02
FVS	2 427,40	-1 473,04	3 409,29
FF	8 354,74	-4 854,70	33 267,96
RaUP	721 880,24	113 461,56	1 075 479,27
Spolu	1 326 499,78	166 309,25	5 251 490,79

Medziročné porovnanie odpisov

Fakulta	Odpisy v roku 2016	Odpisy v roku 2015	Rozdiel 2016-2015
LF	2 585 036,99	2 669 905,21	-84 868,22
PF	2 139 217,76	1 762 861,96	376 355,80
PrávF	8 916,92	15 915,43	-6 998,51
FVS	5 836,69	10 143,69	-4 307,00
FF	41 622,70	114 570,94	-72 948,24
RaUP	1 797 359,51	1 185 335,24	612 024,27
Spolu	6 577 990,57	5 758 732,47	819 258,10

3.2 Analýza čerpania mzdových výdavkov

Schválený rozpočet mzdových prostriedkov na rok 2016 bol vo výške 15 387 083,00 €, z toho na podprograme 077 11 vo výške 8 462 637,00 €, na podprograme 077 12 01 vo výške 6 581 186,00 € a na podprograme 077 15 03 vo výške 343 260,00 €.

Úpravy schváleného rozpočtu boli realizované v súlade so Zmluvou o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky na rok 2016 a Dodatkov č. 1-15 k tejto Zmluve a tiež vnútornými presunmi medzi kategóriou 610 a 630 na základe vývoja reálnych potrieb fakúlt súvisiacich s realizáciou nákladov na zabezpečenie miezd zamestnancov, tovarov a služieb a nákladov na mzdy výskumných pracovníkov – postdoktorandov.

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

Percentuálne rozdelenie mzdových výdavkov podľa zdroja financovania:

v %

Fakulta	dotačné zdroje	nedotačné zdroje				Spolu
		iné dom. zdroje	štrukt. fondy /11T1,11T2,11S1, 11S2/	zahr. zdroje	podn. činnosť	
LF	50,88	48,32	0,22	0,58	-	100
PF	92,23	4,15	0,21	1,52	1,89	100
PrávF	84,96	14,87	-	-	0,17	100
FVS	91,56	6,81	-	1,63	-	100
FF	93,35	6,57	-	-	0,08	100
R a UP	77,56	7,93	0,87	0,56	13,07	100

Percentuálny podiel dotačných zdrojov na celkových mzdových výdavkoch fakulty sa oproti roku 2015 znížil na Lekárskej fakulte a Fakulte verejnej správy.

Z rozvojového fondu rektora boli realizované mzdové výdavky v celkovej výške 122 541,88 €. Z toho v oblasti mzdových výdavkov bola podporená Filozofická fakulta čiastkou 20 000 € na základe žiadosti dekanke fakulty a čiastkou 11 834 na účel výkonu zahraničnej lektorskej činnosti, Právnická fakulta čiastkou 25 888 € z dôvodu nedostatočného krytia potrieb na zabezpečenie plátov zamestnancov a Prírodovedecká fakulta čiastkou

9 630 €. Z rozvojového fondu rektora boli poskytnuté finančné prostriedky na mzdy zamestnancov univerzitného pracoviska CCVaPP na preklopenie prefinancovania do času poskytnutia prostriedkov zo zdrojov projektovej činnosti vo výške 69 400 € a na ocenenie plnenia mimoriadnych aktivít a dosahovanie osobitne kvalitných pracovných výsledkov. Z rozvojového fondu rektora v kategórii 610 a 630, boli vyčlenené finančné prostriedky na vytvorenie pracovných miest pre mladých výskumných pracovníkov – postdoktorandov. V roku 2016 bolo z týchto zdrojov obsadených 8 pracovných miest postdoktorandov takto: 3 na Prírodovedeckej fakulte, 3 na Právnickej fakulte, 1 na Lekárskej fakulte a 1 na Filozofickej fakulte. V kategórii 610 bolo na tento účel vyčlenených spolu 75 565,94 €.

Upravený rozpočet na mzdy na rok 2016 celkom činí 15 637 745,53 €.

Výdavky

v €

Fakulta	Z roku 2015		Schválený rozpočet štátnej dotácie na rok 2016	Úpravy rozpočtu		Upravený rozpočet štátnej dotácie na rok 2016	Čerpanie mzd. prostr. z dotácie štátneho rozpočtu za rok 2016	Mzdy za 12/2016 vyplatené v 1/2017	% čerpania
	Zostatky z roku 2015	Čerpanie zostatku z roku 2015		Fond rektora	Úprava dotácie				
Podprogram 077 11 01									
LF	265.193,02	265.193,02	3.062.781	-15.522	60.223	3.107.482,00	2.793.582,21	309.307,38	99,85
PF	229.551,17	229.551,17	1.971.962	9.630	33.397	2.014.989,00	1.765.699,95	223.551,21	98,72
PrávF	34.628,13	34.628,13	492.920		26.666	519.586,00	423.910,60	95.608,91	99,99
FVS	198.244,98	198.244,98	399.185		6.284	405.469,00	264.075,69	43.270,23	75,80
FF	113.606,75	113.606,75	1.099.082	11.834	28.208	1.139.124,00	1.027.172,62	97.198,41	98,70
R a UP	133.430,00	133.430,00	1.276.730	42.000	34.280	1.353.010,00	1.204.652,11	125.910,97	98,34
Fond rektora	66.225,54	66.225,54	159.977	-47.942		112.035,00	19.528,70	261,11	17,66
Celkom	1.040.879,59	1.040.879,59	8.462.637,00	0,00	189.058,00	8.651.695,00	7.498.621,88	895.108,22	97,02
Podprogram 077 11 30									
PF	22.172,03	22.172,03			202.224,32	202.224,32	202.224,32		100,00
Podprogram 077 11 41									
PF	550,00	550,00							
Podprogram 077 11 46									
R a UP	2.213,00	2.213,00							
Podprogram 077 11 47								754,02	
R a UP	5.062,00	5.062,00							
Podprogram 077 12 01									
I-06-001-00									
LF	125.521,12	125.521,12	1.832.064	-9.393		1.822.671,00	1.652.563,50	168.429,57	99,91
PF	271.492,14	271.492,14	2.846.081	-28.035	-792.670	2.025.376,30	1.876.699,42	89.906,33	97,10
PrávF	31.504,50	31.504,50	295.356	25.888	10	321.254,00	306.093,09	15.062,81	99,97
FVS	58.839,19	58.839,19	74.911			74.911,00	28.409,24	3.159,04	42,14
FF	32.844,09	32.844,09	621.843	20.000		641.843,00	590.072,49	49.654,11	99,67
R a UP	79.152,66	79.152,66	790.052	31.200	58.405	879.657,00	721.148,84	46.973,07	87,32
Fond rektora			120.879	-39.660		81.219,00	15.150,00	0,00	18,65
Celkom	599.353,70	599.353,70	6.581.186,00	0,00	-734.254,70	5.846.931,30	5.190.136,58	373.184,93	95,15
I-12-001-03 postdoktorandi									
LF					9.318,48	9.318,48	2.329,65	776,55	33,33
PF	35.156,48	35.156,48			29.005,46	29.005,46	3.560,06	2.415,99	20,60
PrávF	15.188,93	15.188,93			27.924,00	27.924,00	4.630,70	2.329,44	24,93
FF	7.735,38	7.735,38			9.318,00	9.318,00	1.496,84	748,43	24,10
Celkom	58.080,79	58.080,79	0,00	0,00	75.565,94	75.565,94	12.017,25	6.270,41	24,20
I-14-001-00									
R a UP	4.587,00	4.587,00							
I-15-004-00, I-15-006-00, I-15-007-00									
PF	76.658,65	76.658,65			111.101,70	111.101,70	121.835,87	16.221,61	124,26
I-16-003-00, I-16-004-00, I-16-005-00, I-16-006-00									
LF					10.000,00	10.000,00	10.000,00		100,00
PF					52.049,00	52.049,00	23.830,92	965,98	47,64
Celkom	0,00	0,00	0,00	0,00	62.049,00	62.049,00	33.830,92	965,98	56,08
Podprogram 077 12 02									
LF	1.900,00	1.900,00			17.965,80	17.965,80	15.544,48	930,00	91,70
PF	2.750,00	2.750,00			20.359,70	20.359,70	14.666,00	300,00	73,51
PrávF	450,00	450,00							
FF					1.410,00	1.410,00	1.250,00		88,65
Celkom	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	39.735,50	39.735,50	31.460,48	1.230,00	82,27
Podprogram 077 12 05									
LF					277,00	277,00	277,00	0,00	100,00
FF					330,00	330,00	330,00		
Celkom	0,00	0,00	0,00	0,00	607,00	607,00	607,00	0,00	100,00
Podprogram 077 13									
PF					13.198,09	13.198,09	13.198,09		100,00
PrávF					39.554,00	39.554,00	34.225,80	5.328,20	100,00
Celkom	0,00	0,00	0,00	0,00	52.752,09	52.752,09	47.423,89	5.328,20	100,00
Podprogram 077150301									
ŠD	30.550,64	30.550,64	343.260,00			343.260,00	309.456,28	33.804,88	100,00
Podprogram 06K									
LF	12.115,31	12.115,31			39.879,63	39.879,63	39.879,63	4.759,60	111,93
PF	10.286,22	10.286,22			71.516,00	71.516,00	70.276,82	921,85	99,56
PrávF	10.189,63	10.189,63			57.492,66	57.492,66	51.093,72	8.293,44	103,30
FF	340,15	340,15			82.935,39	82.935,39	78.966,68	6.322,08	102,84
Celkom	32.931,31	32.931,31			251.823,68	251.823,68	240.216,85	20.296,97	103,45
07B0104 Resident									
LF	502,45	502,45					26.020,24	5.242,11	
UPJŠ celkom	1.878.641,16	1.878.641,16	15.387.083,00	0,00	250.662,53	15.637.745,53	13.713.851,56	1.358.407,33	96,38

Z nedotačných zdrojov mzdové výdavky predstavovali v roku 2016 celkom 6 276 tis. €, čo je o 558 tis. € menej oproti roku 2015. V percentuálnom vyjadrení pokles predstavuje 8,5 %. Medziročné ukazovatele fakúlt v percentuálnom vyjadrení predstavujú nárast na Lekárskej fakulte o 11 % a Fakulte verejnej správy o 126 % a pokles na Prírodovedeckej fakulte o 72 %, Právnickej fakulte o 24 % a na Filozofickej fakulte o 36 %. Nárast celkovej výšky nedotačných zdrojov Študentských jedální predstavoval medziročne v percentuálnom vyjadrení 10 %. Výška mzdových výdavkov podľa jednotlivých fakúlt a pracovísk je uvedená v tabuľke. Najvyšší nárast nedotačných mzdových výdavkov bol z domácich zdrojov a to o 263 tis. €, kde s podielom 86 % na celkových mzdových nákladoch z domácich zdrojov sa podieľala Lekárska fakulta. Mzdové výdavky zo štrukturálnych fondov zaznamenali v roku 2016 pokles oproti roku 2015 o 673 tis. € a z podnikateľskej činnosti nárast o 36 tis. €. K poklesu mzdových výdavkov došlo aj zo zdrojov získaných zo zahraničia o 185 tis. €. Percentuálne najvyšší podiel na celkových mzdových nákladoch v ukazovateľoch ostatných nedotačných zdrojov mali: zo štrukturálnych fondov RaUP 46 %, zo zahraničných zdrojov Prírodovedecká fakulta 47 % z podnikateľskej činnosti RaUP 53 %.

v €

Fakulta	Nedotačné zdroje				Spolu (v €)
	Iné domáce zdroje*	Štrukturálne fondy /11T1,11T2, 11S1,11S2/	Zahraničné zdroje	Podnikateľská činnosť	
LF	4.776.371	21.929	56.870		4.855.170
PF	199.165	10.239	73.042	90.475	372.921
PrávF	165.706			1.920	167.626
FVS	25.222		6.025		31.247
FF	130.420			1.682	132.102
R a UP	144.762	27.935	17.995	272.766	463.458
ŠJ	108.632			144.636	253.268
Celkom	5.550.278	60.103	153.932	511.479	6.275.792

* 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, projekty APVV spoluriešiteľské.

V roku 2016 boli osobné príplatky vyplatené v súlade s ust. § 10 zákona č. 553/2003 o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v celkovej výške 3 004 tis. €, čo predstavuje 20,69 % z objemu tarifných plátov. V tom osobné príplatky vyplatené z dotačných zdrojov činili 1 100 tis. €, čo predstavuje 8,66 %. V porovnaní s rokom 2015 nárast celkového objemu osobných príplatkov predstavuje 203 tis. €.

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

v €

Fakulta	Osobné príplatky celkom	Tarifné platy celkom	% OP z tarifných plátov	Osobné príplatky z dotácie	Tarifné platy z dotácie	% OP z tarifných plátov
LF	1.791.225	5.514.963	32,48	131.699	4.639.375	2,84
PF	520.414	3.541.743	14,69	468.727	3.286.933	14,26
PrávF	46.261	922.942	5,01	28.458	828.619	3,43
FVS	53.699	466.410	11,51	53.699	466.410	11,51
FF	170.840	1.658.973	10,30	158.346	1.636.585	9,68
R a UP	421.786	2.417.940	17,44	259.414	1.845.268	14,06
Celkom	3.004.225	14.522.971	20,69	1.100.343	12.703.190	8,66

Z celkového objemu mzdových výdavkov odmeny v roku 2016 predstavovali 4 305 tis. €

- z toho z dotačných zdrojov 1 505 tis. €,
- z iných nedotačných zdrojov, a to domácich aj zahraničných 2 707 tis. €,
- z podnikateľskej činnosti 89 tis. €.

Najväčší podiel na celkových vyplatených odmenách z dotačných zdrojov má Prírodovedská fakulta, a to 62 %. Z iných domácich zdrojov najväčší podiel na celkových vyplatených odmenách bol zaznamenaný na Lekárskej fakulte, a to 88 %, kde v uvedenej finančnej čiastke sú započítané aj odmeny za výučbu študentov študujúcich v anglickom jazyku.

Prehľad výdavkov na odmeny podľa fakúlt za rok 2016:

v €

Fakulta	Z dotácie ŠR v €	Iné nedotačné zdroje v €			Štrukt. fondy /11T1,11 T2, 11S1,11 S2,13S1, 13S2/	Spolu v €	Priemerná odmena na 1 zamestnanca	Počet zamestnancov
		Iné domáce zdroje	Zdroje zo zahraničia	Podnikateľská činnosť				
LF	68 715	2 331 116	17 426	0	1 391	2 418 648	4809 *	502,940
PF	940 610	77 768	34 230	8 222	670	1 061 500	3 279	323,689
PrávF	41 153	52 611	0	1 920	0	95 684	1 078	88,733
FVS	24 775	25 222	6 025	0	0	56 022	1 176	47,625
FF	33 089	95 206	0	1 682	0	129 977	805	161,413
R a UP	397 540	57 971	10 205	77 430	0	543 146	1 686	322,178
Celkom	1 505 882	2 639 894	67 886	89 254	2 061	4 304 977	2 976	1 446,578

*Priemer je vrátane odmien za výučbu študentov v anglickom jazyku.

Objem vyplatených odmien v porovnaní s rokom 2015 predstavuje zvýšenie o 207 tis. €:

v €

Fakulta	Odmieny v roku 2015	Odmieny v roku 2016	Nárast oproti roku 2015	
			v absolútnej výške	v %
LF	2.174.792	2.418.648	243.856	11,21
PF	1.066.698	1.061.500	-5.198	-0,49
PrávF	183.807	95.684	-88.123	-47,94
FVS	46.193	56.022	9.829	21,28
FF	212.323	129.977	-82.346	-38,78
R a UP	413.783	543.146	129.363	31,26
Celkom	4.097.596	4.304.977	207.381	5,06

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 378 tis. €, z toho z dotačných zdrojov 151 tis. €, z iných nedotačných zdrojov 173 tis. € a v rámci podnikateľskej činnosti 54 tis. €.

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

V porovnaní s rokom 2015 boli odmeny na základe dohôd o vykonaní práce mimo pracovného pomeru vyplatené v nižšej sume o 187 tis. €. Dôvodom medziročného poklesu bola predovšetkým znížená frekvencia aktivít z projektovej činnosti.

V členení podľa fakúlt je štruktúra výdavkov na odmeny za práce vykonávané na základe dohôd uzatváraných mimo pracovného pomeru za rok 2016 nasledovná:

v €

Fakulta	Ostatné osobné náklady					Spolu
	Dotačné: 077 11*, 07712*, 077 13*, 06K*	Iné domáce zdroje	Zdroje zo zahraničia	Podnikateľská činnosť	Štrukt. fondy /11T1,11T2, 11S1,11S2, 13S1,13S2/	
LF	20.508	100.626	3.239	0	54	124.427
PF	39.113	3.929	3.404	9.430	3.092	58.968
PrávF	15.397	3.712	0	0	0	19.109
FVS	2.539	7.240	0	0	0	9.779
FF	63.365	41.597	0	0	0	104.962
R a UP	10.469	6.126	0	44.664	0	61.259
Celkom	151.391	163.230	6.643	54.094	3.146	378.504

3.3. Hospodárenie Lekárskej fakulty

Prehľad o čerpaní bežnej dotácie v roku 2016, tiež prehľad výnosov a nákladov hlavnej činnosti obsahujú nasledovné tabuľky:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2016 za LF

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2016	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2016
077 11	703 146,31	9 116,13	5 652 064,00	5 523 583,55		840 742,89
077 12 01	335 565,79	1 370,47	3 014 193,00	3 015 644,03		335 485,23
077 12 02	97 950,41	67,50	350 679,00	327 181,65		121 515,26
077 12 05	19 009,74		105 408,00	79 815,97		44 601,77
077 13	0,00					0,00
077 15 01	49 021,94		276 035,00	280 960,00		44 096,94
077 15 02	1 100,00		94 980,00	96 080,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	19 190,68	125,19	257 681,00	262 271,73		14 725,14
06K 12	0,00					0,00
021 02 03	0,00					0,00
05T 08						
Celkom	1 224 984,87	10 679,29	9 751 040,00	9 585 536,93	0,00	1 401 167,23

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

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná	Podnikateľ-	Spolu	Spolu	2016-2015
	činnosť	ská činnosť	2016	2015	
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	24 077 978,30	31 097,02	24 109 075,32	22 828 798,84	1 280 276,48
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	-26 278,71	1 992,63	-24 286,08	-24 298,29	12,21
- úroky	5,34	10,11	15,45	15,95	-0,50
-výnosy z prenájmu	0	28 740,40	28 740,40	34 089,60	-5 349,20
- kurzové zisky	3 621,62	0	3 621,62	68773,72	-65 152,10
- výnosy z použitia fondov	9 394,96	0	9 394,96	5899,94	3 495,02
- iné výnosy (účet 649)	10 709 348,98	335,00	10 709 683,98	9 129 474,15	1 580 209,83
- vnútroorganizačné prevody	499 036,49	0	499 036,49	1087138,54	-588 102,02
- dotácia celkom	12 882 849,62	0	12 882 849,62	12527547,46	355 302,16

Výrazný nárast v oblasti iných ostatných výnosov je v dôsledku vyšších príjmov za školné od zahraničných študentov oproti roku 2015 o 1 561 159,00 €.

Porovnanie počtu zahraničných študentov v rokoch 2010 – 2016:

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
počet zahraničných študentov	324	422	598	773	904	1 030	1 122

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná	Podnikateľská	Celkom	Celkom	2016-2015
	činnosť	činnosť	2016	2015	
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	23 522 389,70	3 482,15	23 525 871,85	22 370 113,14	1 155 758,71
v tom:					
- spotreba materiálu	769 958,88	1242,05	771 200,93	945 633,63	-174 432,70
- mzdové náklady	9 885 886,60	0,00	9 885 886,60	8 958 139,80	927 746,80
zákonne sociálne poistenie	3 311 330,87	0	3 311 330,87	3 014 811,02	296 519,85
- odpisy	2 584 701,99	335	2 585 036,99	2 669 905,21	-84 868,22
- energie	3 655,79		3 655,79	400	3 255,79
- opravy a udržiavanie	191 322,36	184,99	191 507,35	119 370,96	72 136,39
- ostatné náklady*	6 775 533,21	1 720,11	6 777 253,32	6 661 852,52	115 400,80

*v tom HČ klinické praxe 1 224 974,00 € a štipendiá doktorandov na účte HK 549 001 suma 552 785,28 €. PČ účet 570 000 = prevod zisku z PČ na ZBU v objeme 17 207,75 € a daň z príjmu 6 476,58 €.

3.4. Hospodárenie Prírodovedeckej fakulty

Prírodovedecká fakulta ukončila hospodárenie v roku 2016 so ziskom v objeme 65 577,51 €, z toho hlavná činnosť 63 231,26 € a v podnikateľskej činnosti vykázala zisk vo výške 2 346,25 €.

Výnosy bežného roka sú v objeme 12 821 666,70 €, z toho prevádzková dotácia zo ŠR zúčtovaná vo výnosoch 11 226 359,38 €. Výrazný pokles výnosov v HČ oproti roku 2015 bol spôsobený ukončením projektov zo ŠF a výnosy z PČ poklesli delimitáciou CCVaPP na Univerzitnú úroveň.

Celkové výnosy z PČ dosiahli objem 77 411,34 € - pokles oproti roku 2015 o 847 442,92 €.

Náklady celkovej činnosti sú v objeme 12 755 700,92 €, najväčší objem tvoria mzdové náklady 5 159 017,95 € a zákonné sociálne poistenie 1 763 867,14 €, pričom čerpanie dotácie z minulého roka je v objeme 422 152,40 €.

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2016 za PF

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2016	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2016
077 11	312 775,49	2 410,42	3 240 630,00	3 173 100,34		382 715,57
077 12 01	1 289 099,02	13 626,23	5 083 486,00	5 228 851,60	435 276,53	722 083,12
077 12 02	72 417,75		364 365,00	336 575,03	10 120,99	90 086,73
077 12 05	3 490,48		13 818,00	16 154,77		1 153,71
077 13	0,00		18 000,00	18 000,00		0,00
077 15 01	31 393,84		259 515,00	217 920,00		72 988,84
077 15 02	700,00		176 720,00	177 420,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	14 314,82	3 445,95	443 975,79	453 173,83		8 562,73
06K 12	11 107,04		19 000,00	28 596,57		1 510,47
021 02 03	0,00					0,00
05T 08						
Celkom	1 735 298,44	19 482,60	9 619 509,79	9 649 792,14	445 397,52	1 279 101,17

Vysvetlivky:

- 077 11 Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- 077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
- 077 12 02 Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
- 077 12 05 Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (KEGA)
- 06K 11 Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
- 06K 12 Koordinácia priezrových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
- 077 13 Rozvoj vysokého školstva
- 077 15 01 Sociálne štipendiá
- 077 15 02 Motivačné štipendiá
- 077 15 03 Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov
- 021 02 03 Zabezpečenie mobilít a záväzkov v oblasti vzdelávania
- 05T 08 Oficiálna rozvojová pomoc

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná	Podnikateľ-	Spolu	Spolu	2016-2015
	činnosť	ská činnosť	2016	2015	
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	12 744 255,36	77 411,34	12 821 666,70	15 393 428,38	-2 571 761,68
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	18 680,00	33 555,78	52 235,78	991 371,89	-939 136,11
- úroky	2,89	8,24	11,13	15,07	-3,94
-výnosy z prenájmu	700,82		700,82	9 712,22	-9 011,40
- iné výnosy (účet 649)	830 869,97	0	830 869,97	1 203 814,26	-372 944,29
- výnosy z použitia fondov	7 200,00	43847,32	51 047,32	8 472,00	42 575,32
- vnútroorganizačné prevody	660 442,30	0	660 442,30	1 252 388,37	-591 946,07
- dotácia celkom	11 226 359,38	0	11 226 359,38	11 927 339,87	-700 980,49

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná	Podnikateľ-	Celkom	Celkom	2016-2015
	činnosť	ská činnosť	2016	2015	
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	12 680 869,45	74 831,47	12 755 700,92	14 393 501,33	-1 637 800,41
v tom:					
- spotreba materiálu	579 019,40	2 743,24	581 762,64	847 625,62	-265 862,98
- mzdové náklady	5 115 359,90	43 658,05	5 159 017,95	5 623 042,22	-464 024,27
zákonne sociálne poistenie	1 744 291,05	19 570,09	1 763 861,14	1 914 063,70	-150 202,56
- odpisy	2 138 579,79	638,00	2 139 217,79	1 762 861,96	376 355,83
- energie	135 121,64	0,00	135 121,64	137 791,27	-2 669,63
- opravy a udržiavanie	172 730,02	304,68	173 034,70	128 937,33	44 097,37
- ostatné náklady*	2 795 767,65	7 917,41	2 803 685,06	3 979 179,23	-1 175 494,17

*v tom štipendia doktorandov na účte HK 549 001 suma 1 044 049,50 € a daň z príjmov PO v sume 388,27 €, vnútroorganizačné zúčtovanie účet 570 v ojeme 776 303,60 €.

3.5 Hospodárenie Právnickej fakulty

Právnická fakulta dosiahla v hodnotenom období zisk 12 030,83 €, na ktorom sa podieľala hlavná činnosť ziskom vo výške 10 957,60 € a podnikateľská činnosť ziskom vo výške 1 073,23 €.

Na dosiahnutom zisku mala rozhodujúci podiel mimoriadna dotácia určená na klinické vzdelávanie vo výške 98 tis. € a prostriedky z fondu rektora v čiastke 35 tis.€, o ktoré požiadala fakulta v novembri 2016 v súvislosti s vyčerpaním dotačných prostriedkov a pretrvávajúcim deficitom prostriedkov v mzdovej oblasti.

Výnosy bežného roka dosiahli absolútny objem 1 983 599,91 €, na ktorých sa podieľala objemom 1 639 787,79 € dotácia ŠR.

Náklady celkovej činnosti sú v objeme 1 971 208,83 €. Mzdové náklady sú v objeme 1 143 667,68 € a zákonne sociálne poistenie 386 584,62 €, čerpanie dotácie z minulého roka je v objeme 5 300,81 €.

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2016 za PrávF

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2016	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2016
077 11	57 134,75		751 821,00	675 402,94		133 552,81
077 12 01	98 456,62		613 387,00	606 789,93		105 053,69
077 12 02	5 582,37		19 213,00	23 054,72		1 740,65
077 12 05	0,00					0,00
077 13	0,00		98 483,00	86 453,09		12 029,91
077 15 01	29 283,06		69 043,00	81 725,00		16 601,06
077 15 02	100,00		35 220,00	35 320,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	36 404,43	153,00	145 872,00	160 838,21		21 591,22
06K 12	0,00					0,00
021 02 03	0,00					0,00
05T 08						
Celkom	226 961,23	153,00	1 733 039,00	1 669 583,89	0,00	290 569,34

Vysvetlivky:

- 077 11 Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- 077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
- 077 12 02 Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
- 077 12 05 Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (KEGA)
- 06K 11 Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
- 06K 12 Koordinácia priezrových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
- 077 13 Rozvoj vysokého školstva
- 077 15 01 Sociálne štipendiá
- 077 15 02 Motivačné štipendiá
- 077 15 03 Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov
- 021 02 03 Zabezpečenie mobilít a záväzkov v oblasti vzdelávania
- 05T 08 Oficiálna rozvojová pomoc

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná	Podnikateľ-	Spolu	Spolu	2016-2015
	činnosť	ská činnosť	2016	2015	
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	1 972 646,82	10 953,09	1 983 599,91	1 908 974,44	74 625,47
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	17 713,22	10 950,03	28 663,25	36 553,23	-7 889,98
- úroky	1,66	3,06	4,72	4,47	0,25
- výnosy z použitia fondov	5 005,00	0	5 005,00	10600	-5 595,00
- iné výnosy (účet 649)	309 233,29	0	309 233,29	362 162,35	-52 929,06
- dotácia celkom	1 639 787,79	0	1 639 787,79	1 495 113,95	144 673,84

Ukazovateľ	Hlavná	Podnikateľ- ská činnosť	Celkom	Celkom	2016-2015
	činnosť		2016	2015	
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	1 961 688,95	9 519,88	1 971 208,83	1 973 006,99	-1 798,16
v tom:					
- spotreba materiálu	67 762,77	2036,23	69 799,00	71 432,67	-1 633,67
- mzdové náklady	1 141 097,68	2 570,00	1 143 667,68	1 121 034,04	22 633,64
zákonne sociálne poistenie	385 687,48	897,14	386 584,62	382 319,17	4 265,45
- odpisy	8 916,92		8 916,92	15 915,43	-6 998,51
- energie	0	0	0,00	0	0,00
- opravy a údržba	24 530,38		24 530,38	38 053,43	-13 523,05
- ostatné náklady*	333 693,72	4 016,51	337 710,23	344 252,25	-6 542,02

*v tom štipendia doktorandov účet 549 001 suma 121 227,07 €

3.6 Hospodárenie Fakulty verejnej správy

Fakulta verejnej správy v hodnotenom období dosiahla v hlavnej činnosti stratu vo výške 59 317,86 €. Výnosy dosiahli v bežnom roku celkový objem 927 463,40 €, dotácia ŠR tvorila objem 784 902,33 €, náklady celkovej činnosti sú v absolútnom objeme 986 780,78 €, pričom čerpanie dotácie z minulých období je v objeme 37 381,48 €. Celkové mzdové náklady sú v objeme 587 765,51 €, zákonné odvody 198 852,01 €.

Strata v hlavnej činnosti je ovplyvnená hlavne čerpaním dotácie z minulého roku, odpismi dlhodobého majetku v objeme 2 427,40 € a poklesom výnosov zo školného a poplatkov v porovnaní s minulým rokom o 8,15 %, ktoré súviseli s poklesom počtu študentov.

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

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2016 za FVS

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2016	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2016
077 11	303 303,86		610 259,00	679 429,79	8 188,01	225 945,06
077 12 01	105 785,91		169 820,00	194 038,17		81 567,74
077 12 02	1 953,12		1 546,00	2 014,96		1 484,16
077 12 05	676,00			676,00		0,00
077 13	0,00					0,00
077 15 01	32 448,83		213 499,00	201 150,00		44 797,83
077 15 02	100,00		25 150,00	25 250,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	0,00					0,00
06K 12	0,00					0,00
021 02 03	0,00					0,00
05T 08						
Celkom	444 267,72	0,00	1 020 274,00	1 102 558,92	8 188,01	353 794,79

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 priezových 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	Podnikateľ- ská činnosť	Celkom 2016	Celkom 2015	2016-2015
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	986 780,78	0,00	986 780,78	849 235,98	137 544,80
v tom:					
- spotreba materiálu	18 677,68	0	18 677,68	19 943,91	-1 266,23
- mzdové náklady	587 765,51	0,00	587 765,51	480 535,84	107 229,67
záonné sociálne pois- tenie	198 852,01	0	198 852,01	163 665,66	35 186,35
- odpisy	5 836,69	0	5 836,69	10 143,69	-4 307,00
- energie	0	0	0,00	0	0,00
- opravy a udržiavanie	207,29	0	207,29	1 358,19	-1 150,90
- ostatné náklady*	175 441,60	0,00	175 441,60	173 588,69	1 852,91

*v tom štipendiá doktorandov účet 549 001 suma 63 258,00 €

3.7 Hospodárenie Filozofickej fakulty

Filozofická fakulta v hodnotenom období dosiahla zisk vo výške 40 608,20 €, na ktorom sa podieľa hlavná činnosť ziskom 40 083,36 € a podnikateľská činnosť ziskom vo výške 524,84 €.

Výnosy dosiahli v bežnom roku celkový objem 3 710 018,70 €, pričom dotácia zo ŠR tvorila objem 3 288 881,61 €.

Náklady celkovej činnosti sú v absolútnom objeme 3 669 094,27 €. Celkové mzdové náklady sú v objeme 2 105 574,82 €, zákonné odvody 716 591,84 €, čerpanie nákladov z dotácie minulého roku bolo vo výške 4 384,67 €.

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

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2016 za FF

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2016	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2016
077 11	179 188,27	444,70	1 689 515,00	1 681 958,98		187 188,99
077 12 01	123 237,20		1 206 345,00	1 168 987,02		160 595,18
077 12 02	15 759,50		56 433,00	51 894,34		20 298,16
077 12 05	2 430,82	119,68	14823	17267,26		106,24
077 13	0					0,00
077 15 01	39 063,72		342 990,00	290 775,00		91 278,72
077 15 02	100,00		62 920,00	63 020,00		0,00
077 15 03	0,00					0,00
06K 11	9 511,50	740,68	245 787,00	245 744,10		10 295,08
06K 12	0					0,00
021 02 03	0,00					0,00
05T 08			1 230,00	1 230,00		
Celkom	369 291,01	1 305,06	3 620 043,00	3 520 876,70	0,00	469 762,37

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
 Koordinácia prierezových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
 06K 12
 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	Podnikateľská činnosť	Spolu	Spolu	2016-2015
	činnosť		2016	2015	
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	3 706 651,09	3 367,61	3 710 018,70	3 438 534,94	271 483,76
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	741,82	3 367,61	4 109,43	7 960,35	-3 850,92
-výnosy z prenájmu	635,00	0	635,00	140,00	495,00
- výnosy z použitia fondov-projekty	9 754,00	0	9 754,00	10 830,00	-1 076,00
- iné výnosy (účet 649)	346 334,66	0	346 334,66	304 026,17	42 308,49
- vnútroorganizačné prevody	52 999,50	0	52 999,50	44 757,16	8 242,34
- dotácia celkom	3 288 881,61	0	3 288 881,61	3 070 141,38	218 740,23

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2016	Celkom 2015	2016-2015
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	3 666 428,03	2 666,24	3 669 094,27	3 595 585,22	73 509,05
v tom:					
- spotreba materiálu	146 671,21	111,80	146 783,01	68 092,55	78 690,46
- mzdové náklady	2 103 756,06	1 818,76	2 105 574,82	2 052 538,73	53 036,09
zákonne sociálne poistenie	715 958,94	632,90	716 591,84	698 230,26	18 361,58
- odpisy	41 622,70		41 622,70	114 570,94	-72 948,24
- energie	12,57		12,57	0	12,57
- opravy a udržiavanie	2 004,13		2 004,13	20 112,43	-18 108,30
- ostatné náklady*	656 402,42	102,78	656 505,20	642 040,31	14 464,89

*v tom štipendiá doktorandov na účte HK 549 001 suma 302 838,50 €.

3.8 Hospodárenie Rektorátu a univerzitných pracovísk

Celkový hospodársky výsledok rektorátu a univerzitných pracovísk je zisk vo výške 482 707,76 €, z toho v hlavnej činnosti zisk vo výške 496 270,47 € a v podnikateľskej činnosti strata vo výške 13 562,71 €. Výnosy bežného roka sú v objeme 14 426 448,17€, náklady sú v objeme 13 936 748,29 €.

Najväčšou položkou v nákladovej oblasti sú mzdy 3 413 955,00 € a zákonné odvody 1 158 117,70 €. Energie zúčtované do nákladov sú vo výške 1 645 350,99 €, z toho v hlavnej činnosti celouniverzitného charakteru 1 582 519,70 € a v podnikateľskej činnosti 62 831,29 €.

Do života Univerzity v závere roka negatívne zasiahol požiar budovy na Moyzešovej ulici – v tejto súvislosti do ostatných nákladov bola zúčtovaná škoda v odhadovanej výške 2 520 723,09 €. Zároveň bola v tejto súvislosti predpísaná v ostatných výnosoch pohľadávka voči poisťovni v odhadovanej výške 1 554 288,09 €.

Prehľad o čerpaní dotácie k 31.12.2016 na RaUP, ako aj prehľad o výnosoch a nákladoch hlavnej a podnikateľskej činnosti poskytujú nasledujúce tabuľky:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2016 za Rektorát a univerzitné pracoviská v €

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2016 za RaUP

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2016	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2016
077 11	457 040,57	581 585,96	4 823 201,00	4 166 232,19	517 946,62	1 177 648,72
077 12 01	578 988,53	93456,18	1 917 877,00	1 883 964,93	194584,94	511 771,84
077 12 02	0					0,00
077 12 05	0					0,00
077 13	0					0,00
077 15 01	9 005,42		18 215,00	17 055,00		10 165,42
077 15 02	1 195,00		10 748,00	11 940,00		3,00
077 15 03	82 502,35	12 923,50	994 201,00	960 936,12		128 690,73
06K 11	0,00					0,00

06K 12	0					0,00
021 02 03	0,00		2 200,00	2 200,00		0,00
05T 08						
Celkom	1 128 731,87	687 965,64	7 766 442,00	7 042 328,24	712 531,56	1 828 279,71

Vysvetlivky:

077 11	Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
077 12 01	Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
077 12 02	Úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA)
077 12 05	Úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (KEGA)
06K 11	Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu vedy a techniky
06K 12	Koordinácia priezrových aktivít štátnej vednej a technickej politiky
077 13	Rozvoj vysokého školstva
077 15 01	Sociálne štipendiá
077 15 02	Motivačné štipendiá
077 15 03	Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov
021 02 03	Zabezpečenie mobilít a záväzkov v oblasti vzdelávania
05T 08	Oficiálna rozvojová pomoc

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu		2016-2015
			2016	2015	
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	13 013 101,44	1 413 346,73	14 426 448,17	10 056 940,33	4 369 507,84
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	1 286 700,65	1 310 233,16	2 596 933,81	2 042 815,58	554 118,23
- úroky	45,57	9,26	54,83	48,79	6,04
- iné výnosy (školné, popl., projekt Erasmus,...)	453 302	19,63	453 321,63	605 396,53	-152 074,90
- príjem z fakúlt a UP na tvorbu rozvojového fondu rektora	795 744,88	0	795 744,88	791 157,93	4 586,95
- dotácia celkom	8 313 212,83	0,00	8 313 212,83	6 262 182,29	2 051 030,54
- výnosy z nájmu	93,00	88 744,74	88 837,74	93 102,99	-4 265,25
- tržby z predaja DNM a DHM	10,00	0	10,00	6 330,00	-6 320,00
- ostatné výnosy – poisťná náhrada škody vzn. požiarom M11	1 554 288,09	0	1 554 288,09	0	1 554 288,09

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom		2016-2015
			2016	2015	
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	12 516 801,96	1 419 946,33	13 936 748,29	9 583 125,76	4 353 622,53
v tom:					
- spotreba materiálu	539 398,27	346 678,17	886 076,44	865 445,20	20 631,24
- mzdové náklady	2 940 209,84	473 745,16	3 413 955,00	2 848 915,13	565 039,87
zákonne sociálne poisťenie	1 003 403,45	154 714,25	1 158 117,70	949 907,02	208 210,68
- odpisy**	1 737 146,01	60 213,50	1 797 359,51	1 179 475,24	617 884,27
- energie	1 582 519,70	62 831,29	1 645 350,99	1 666 382,35	-21 031,36
- opravy a udržiavanie	500 826,92	13 000,20	513 827,12	260 660,29	253 166,83
- ostatné náklady-škoda vzn.požiarom M11	2 520 723,09	0	2 520 723,09	0	2 520 723,09
- ostatné náklady*	1 692 574,68	308 763,76	2 001 338,44	1 812 340,53	188 997,91

*v tom mobility Erasmus v objeme 525 809,68 €, daň z nehnuteľností 25 390,42 €, ostatné dane a poplatky 106 133,47 €, poistenie majetku v objeme 45 604,66 €.

** v tom odpisy budov a stavieb nekrytých dotáciou zo ŠR a ŠFEÚ v sume 422 550 €

3.9 Analýza výdavkov na sociálne štipendiá

Celková dotácia na sociálne štipendiá na rok 2016 bola vo výške 1 179 297,00 €, z roku 2015 prešiel do roku 2016 zostatok vo výške 190 216,81 €, v roku 2016 boli študentom vyplatené sociálne štipendiá v čiastke 1 089 585,00 €.

Prehľad o sociálnych štipendiách podľa jednotlivých fakúlt v €

Fakulta	Zostatok z roku 2015	Dotácia na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Zostatok k 31.12.2016
Lekárska fakulta	49 021,94	276 035,00	280 960,00	44 096,94
Prírodovedecká fakulta	31 393,84	259 515,00	217 920,00	72 988,84
Právnická fakulta	29 283,06	69 043,00	81 725,00	16 601,06
Fakulta verejnej správy	32 448,83	213 499,00	201 150,00	44 797,83
Filozofická fakulta	39 063,72	342 990,00	290 775,00	91 278,72
Ústav telesnej výchovy a športu	9 005,42	18 215,00	17 055,00	10 165,42
SPOLU	190 216,81	1 179 297,00	1 089 585,00	279 928,81

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

3.10 Analýza výdavkov na motivačné štipendiá

V roku 2016 bola našej univerzite poskytnutá dotácia na motivačné štipendiá vo výške 405 738,00 €, z toho podľa §96a, ods.1, písm.a) vo výške 126 900,00 € a podľa §96a, ods.1, písm.b) vo výške 278 838,00 €. Z roku 2015 bol zostatok 3 295,00 €.

Dotácia na motivačné štipendiá podľa §96a, ods.1, písm.a) bola v roku 2016 vyčerpaná v plnej výške, motivačné štipendiá podľa §96a, ods.1, písm.b) boli vyplatené v celkovej čiastke 282 130,00 €, zostatok k 31.12.2016 je 3,00 €.

Prehľad o čerpaní motivačných štipendií v roku 2016 podľa fakúlt v €:

Fakulta	Zostatok z roku 2015	Dotácia na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Zostatok k 31.12.2016
Lekárska fakulta	1 100,00	94 980,00	96 080,00	0,00
Prírodovedecká fakulta	700,00	176 720,00	177 420,00	0,00
Právnická fakulta	100,00	35 220,00	35 320,00	0,00
Fakulta verejnej správy	100,00	25 150,00	25 250,00	0,00

Filozofická fakulta	100,00	62 920,00	63 020,00	0,00
Rektorát a univerzitné pracoviská	1 195,00	10 748,00	11 940,00	3,00
SPOLU	3 295,00	405 738,00	409 030,00	3,00

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

3.11 Analýza výdavkov na štipendiá interných doktorandov

V roku 2016 bola našej univerzite pridelená účelová dotácia na úhradu štipendií interných doktorandov vo výške 57 876,00 €.

Prehľad čerpania účelovej dotácie na štipendiá interných doktorandov podľa fakúlt v €

Fakulta	Zostatok z roku 2015	Dotácia na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Zostatok k 31.12.2016
Lekárska fakulta	611,50	12 720,00	8 243,50	5 088,00
Prírodovedecká fakulta	4 892,00	40 704,00	36 859,00	8 737,00
Filozofická fakulta	611,50	4 452,00	5 063,50	0,00
SPOLU	6 115,00	57 876,00	50 166,00	13 825,00

Zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2015 bol vo výške 6 115,00 €, v januári 2016 boli tieto štipendiá za december 2015 vyplatené. V roku 2016 bola na základe žiadosti našej univerzity poskytnutá účelová dotácia na interných doktorandov vo výške 57 876,00 € v priebehu roka 2016 bola vyčerpaná vo výške 50 166,00 €. Zostatok tejto dotácie k 31.12.2016 je 13 825,00 €. V januári 2017 za december 2016 neboli vyplatené žiadne účelové štipendiá na interných doktorandov z dôvodu prerušenia doktorandského štúdia.

Prehľad nákladov na štipendiá doktorandov v roku 2016 sú v tab. č. 7 v tabuľkovej časti

3.12 Sociálna podpora študentov

3.12.1 Sociálna podpora študentov – časť študentské domovy

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

Ubytovacia kapacita na Medickej ulici je 1 405, na Popradskej ulici 66 celkom 155 osôb a na Popradskej 76 spolu 216 osôb. Celková kapacita ŠD na ubytovanie je 1 776 miest. K 31.12.2016 bolo ubytovaných celkom 1 771 študentov. Z toho bolo 1 405 študentov na Medickej ulici, 155 študentov na Popradskej 66 a 211 študentov na Popradskej 76. Ceny za ubytovanie v ŠD UPJŠ sa v roku 2016 nemenili.

Študenti prvých ročníkov UPJŠ neboli v roku 2016 z kapacitných dôvodov umiestnení v ŠD UPJŠ. Ubytovanie im bolo zabezpečené u našich zmluvných partnerov. V roku 2016 to bolo na ŠD TU Košice, kde bolo zmluvne dojednané ubytovanie pre 270 našich študentov. Ďalším našim zmluvným partnerom je spoločnosť Arcona Capital RE Slovakia, s.r.o. Košice. V prevádzkach tejto spoločnosti bolo v roku 2016 zmluvne dojednané a zároveň aj realizované ubytovanie na Kysuckej 16 a na Pražskej 2 v celkovom počte 509 našich študentov. V roku 2016 bolo realizované ubytovanie nielen študentov ale aj hostí v rámci podnikateľskej činnosti vo vyčlenených priestoroch. Ďalej boli v rámci podnikateľskej činnosti nasledovné príjmy:

- z prevádzkovania parkoviska v priestore pred ŠD na Medickej 6,
- z pripojenia do internetovej siete v ubytovacích priestoroch.

U k a z o v a t e ľ	Hlavná	Podnikateľská	Spolu v €	SPOLU 2015	2016-2015
	Činnosť v €	činnosť v €	2016		
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	1 666 193,19	180 720,56	1 846 913,75	1 708 485,96	138 427,79
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	842 980,42	180 431,39	1 023 411,81	1 018 279,88	5 131,93
- iné výnosy	14 415,15	0,01	14 415,16	5 363,33	9 051,83
- dotácia celkom	808 797,62	0	808 797,62	684 449,65	124 347,97
výnosy z nájmu majetku	0	289,16	289,16	393,10	-103,94

U k a z o v a t e ľ	Hlavná	Podnika-	Celkom v €	Celkom 2015	2016-2015
	činnosť v €	tel'ská čin-	2016		
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	1 284 477,09	147 794,21	1 432 271,30	1 421 680,31	10 590,99
v tom:					
- spotreba materiálu	83 703,84	14 099,10	97 802,94	63 788,30	34 014,64
- mzdové náklady	405 173,43	65 904,74	471 078,17	438 194,64	32 883,53
- zákonné sociálne poistenie	139 277,38	20 817,05	160 094,43	148 001,39	12 093,04
- odpisy	2 108,00	3 740,00	5 848,00	7 532,71	- 1 684,71
- energie	361 368,13	26 714,52	388 082,65	390 663,69	- 2 581,04
- opravy a údržba	73 890,80	199,75	74 090,55	117 095,62	- 43 005,07
ostatné náklady	218 955,51	16 319,05	235 274,56	256 403,96	-21 129,40

V roku 2016 boli vykonané úhrady za realizované nákupy tovarov, služieb a prác :

- výmena rozvodov studenej a teplej úžitkovej vody v priestoroch A a B bloku v celkovej čiastke 24 750,13€,
- nákup a sprevádzkovanie nového uzamykacieho systému v ubytovacích priestoroch A a B bloku v celkovej čiastke 12 527,10€,
- odvoz a likvidácia odpadov,
- oprava salónika a skladov na blokoch B a D v čiastke 4 926,70 €,
- hygienické maľby a nátery v priestoroch B - bloku v hodnote 37 800,-€,
- zmena projektovej dokumentácie na A bloku v čiastke 3 500.-€,
- vypracovanie projektovej dokumentácie na termoreguláciu ŠD v čiastke 5 460,-€,
- dopracovanie projektovej dokumentácie na jedáleň Sokrates v čiastke 7 740,-€,
- prestavba skladových priestorov na bezbariérovú bunku v čiastke 17 627,03€,
- nákup OOPP pre zamestnancov študentských domovov,
- stroje, prístroje a zariadenia pre ŠTURKO,

- nákupy a čiastočná výmena postelí, matracov, stoličiek, skriň, poličiek, pračiek, vysávačov, mikrovlniek, dverí, ...

V ostatných nákladoch sú zahrnuté hlavne:

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

3.12.2 Sociálna podpora študentov – stravovanie študentov

Prevádzka celého stravovacieho zariadenia UPJŠ je zabezpečovaná celkovo 42 zamestnancami v troch kuchyniach a troch výdajniach stravy. Jednotlivé prevádzky sú územne odčlenené. Príprava stravy je realizovaná v kuchyniach na Medickej 4, na Moyzesovej 9 a na Triede SNP 1, pre študentov, zamestnancov univerzity a cudzích stravníkov. V roku 2016 bolo študentom vydaných 153 820 jedál, čo je o 18 928 jedál viac oproti roku 2015. Celkovo bolo za hodnotené obdobie podaných aj 174 489 jedál zamestnancom univerzity a cudzím stravníkom medziročný nárast bol o 27 508 podaných jedál viac.

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2016	Spolu 2015	2016-2015
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
VÝNOSY	387 300,72	510 995,65	898 296,37	820 430,97	77 865,40
v tom :					
- tržby z predaja výrob. a služieb	233 480,72	462 155,20	695 635,92	678 283,73	17 352,19
- dotácia celkom	153 820,00	0	153 820,00	134 892,00	18 928,00

v €

U k a z o v a t e ľ	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Celkom 2016	Celkom 2015	2016-2015
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
NÁKLADY	396 965,97	541 791,38	938 757,35	900 987,51	37 769,84
v tom:					
- spotreba materiálu	154 218,31	291 245,31	445 463,62	443 334,19	2 129,43
- mzdové náklady	116 889,72	14 016,75	259 906,47	230 940,02	28 966,45
zákonne sociálne poistenie	40 143,70	49 270,39	89 414,09	77 035,03	12 379,06
- odpisy	50 162,04	1 100,00	51 262,04	59 886,15	-8 624,11
- energie	16 388,18	21 939,33	38 327,51	19 163,01	19 164,50
- opravy a udržiavanie	998,14	7 792,85	8 790,99	10 242,97	-1 451,98
- ostatné náklady	18 165,88	27 426,75	45 592,63	40 830,34	4 762,29

4. VÝVOJ FONDŮV

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

	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Celkom (v €)
Fond základného imania							
Počiatkový stav	511 387,81	1 185 797,12	26 104,90	7 637,37	-16 228,16	32 348 148,03	34 062 847,07
Tvorba	180 829,93	785 588,86	0,00	8 188,01	1 973,64	11 263 881,57	12 240 462,01
Čerpanie	266 157,91	278 697,17	1 070,90	2 427,40	8 354,74	5 708 826,84	6 265 534,96
Stav k 31.12.2016	426 059,83	1 692 688,81	25 034,00	13 397,98	-22 609,26	37 903 202,76	40 037 774,12
Rezervný fond							
Počiatkový stav	453 047,11	553 127,06	372 194,20	523 798,54	402 419,84	711 791,17	3 016 377,92
Tvorba	458 685,70	999 927,05	-64 032,55	50 463,71	-157 050,28	473 714,57	1 761 708,20
Čerpanie		43 847,32					43 847,32
Stav k 31.12.2016	911 732,81	1 509 206,79	308 161,65	574 262,25	245 369,56	1 185 505,74	4 734 238,80
Štipendijný fond							
Počiatkový stav	56 694,05	63 161,01	51 228,32	50 442,32	41 355,89	35 325,97	298 207,56
Tvorba	380 566,40	444 471,00	115 193,50	244 539,00	419 940,00	29 293,00	1 634 002,90
Čerpanie	386 434,96	402 540,00	122 050,00	228 790,00	363 849,00	29 365,00	1 533 028,96
Stav k 31.12.2016	50 825,49	105 092,01	44 371,82	66 191,32	97 446,89	35 253,97	399 181,50
Fond reprodukcie							
Počiatkový stav	636 696,67	-516 195,47	82 436,55	-28 555,77	52 562,51	329 134,17	556 078,66
Tvorba	255 666,31	147 083,19	1 070,90	2 427,40	8 354,74	738 392,52	1 152 995,06
Čerpanie	170 673,33	653 974,88	0	8 188,01	1 973,64	874 263,86	1 709 073,72
Stav k 31.12.2016	721 689,65	-1023087,16	83 507,45	-34 316,38	58 943,61	193 262,83	0
Fond sociálny							
Počiatkový stav	56 884,04	19 807,67	2 760,04	3 598,96	4 542,86	17 992,50	105 586,07
Tvorba	82 717,61	53 102,56	14 515,54	7 815,94	26 454,84	52 907,28	237 513,77
Čerpanie	80 573,28	52 160,04	14 362,24	5 852,90	26 761,48	48 237,59	227 947,53
Stav k 31.12.2016	59 028,37	20 750,19	2 913,34	5 562,00	4 236,22	22 662,19	115 152,31
Ostatné fondy							
Počiatkový 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	0,00	0,00
Čerpanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav k 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

5.1 Zúčtovanie bežnej dotácie

Schválený rozpočet na rok 2016 bol 27 049 425,00 €. Zmluvou o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky na rok 2016 a Dodatkami č. 1 – 15 k tejto Zmluve boli realizované úpravy rozpočtu na programe 077 v celkovom objeme 5 345 177,00 €, ktoré boli zamerané najmä na:

- zvýšenie dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov na funkčnej oblasti 0941 a 0731 o 2 341 602,00 €
- zvýšenie rozpočtu na výskumnú a vývojovú činnosť o 1 690 207,00 €
- dotácie na úlohy základného výskumu na vysokých školách iniciované riešiteľmi (VEGA) vo výške 792 236,00 €
- dotácia na úlohy výskumu a vývoja na vysokých školách pre rozvoj školstva (grantová agentúra KEGA) vo výške 134 049,00 €
- dotácie na rozvojové projekty vo výške 116 483,00 €
- zvýšenie dotácie na sociálnu podporu študentov o 270 600,00 €.

Okrem úprav dotácie na programe 077 bola v priebehu roka 2016 našej univerzite poskytnutá aj dotácia na úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu výskumu a vývoja (APVV) vo výške 1 093 315,79 € na programe 06K11 a vo výške 19 000,00 € na programe 06K12, tiež dotácia na oficiálnu rozvojovú pomoc na funkčnej oblasti 0113 vo výške 3 430,00 €.

Dotácia na bežné výdavky zo štátneho rozpočtu poskytnutá MŠVVaŠ SR po prevedení rozpočtových úpravách k 31.12.2016 dosiahla objem 33 510 347,79 €, z toho na programe 077 bola vo výške 32 394 602,00 €.

Prehľad čerpania dotácie v kategórii bežných výdavkov za UPJŠ k 31.12.2016 podľa programovej štruktúry poskytuje nasledovná tabuľka:

Čerpanie bežnej dotácie k 31.12.2016 za UPJŠ

Program	Zostatky z minulých rokov	Refundácie v roku 2016	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Čerpanie cez FR	Zostatok k 31.12.2016
077 11	2 012 589,25	593 557,21	16 767 490,00	15 899 707,79	526 134,63	2 947 794,04
077 12 01	2 531 133,07	108 452,88	12 005 108,00	12 098 275,68	629 861,47	1 916 556,80
077 12 02	193 663,15	67,50	792 236,00	740 720,70	10 120,99	235 124,96
077 12 05	25 607,04	119,68	134 049,00	113 914,00	0,00	45 861,72
077 13	0,00	0,00	116 483,00	104 453,09	0,00	12 029,91
077 15 01	190 216,81	0,00	1 179 297,00	1 089 585,00	0,00	279 928,81
077 15 02	3 295,00	0,00	405 738,00	409 030,00	0,00	3,00
077 15 03	82 502,35	12 923,50	994 201,00	960 936,12	0,00	128 690,73
06K 11	79 421,43	4 464,82	1 093 315,79	1 122 027,87	0,00	55 174,17
06K 12	11 107,04	0,00	19 000,00	28 596,57	0,00	1 510,47
021 02 03	0,00	0,00	2 200,00	2 200,00	0,00	0,00
05T 08	0,00	0,00	1 230,00	1 230,00	0,00	0,00
Celkom	5 129 535,14	719 585,59	33 510 347,79	32 570 676,82	1 166 117,09	5 622 674,61

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

Okrem uvedených dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR boli našej univerzite na bežné výdavky poukázané dotačné finančné prostriedky na bežné výdavky z Ministerstva zdravotníctva SR pre Lekársku fakultu UPJŠ na riešenie Rezidentského programu vo výške 938 104,74 € a z Fondu na podporu umenia vo výške 12 828,90,00 €, a to: za účelom doplnenia knižničného fondu Univerzitnej knižnice UPJŠ v Košiciach vo výške 6 000,00 € a na skvalitnenie informačných služieb Univerzitnej knižnice vo výške 6 828,90 €.

Dotácia na bežné výdavky zo štátneho rozpočtu bola v roku 2016 vo výške 1 166 117,09 € použitá na kapitálové výdavky prostredníctvom fondu reprodukcie, pričom zo zdroja 111 vo výške 537 068,41 Eur a 629 048,68 Eur zo zdroja 131F.

5.2. Zúčtovanie kapitálovej dotácie

V roku 2016 nebola pre UPJŠ v Košiciach schválená kapitálová dotácia prostredníctvom MŠVVaŠ SR. V rámci úprav v priebehu roka 2016 bola pridelená účelová kapitálová dotácia vo výške 200 000,00 € na Rekonštrukciu objektu H v areáli Filozofickej fakulty UPJŠ v Košiciach a vo výške 299 965,00 € na obnovu a rekonštrukciu budovy PF UPJŠ na Moyzešovej 11, zničenej požiarom a vodou.

Prehľad čerpania dotácie v kategórii kapitálových výdavkov za UPJŠ v Košiciach v roku 2016 podľa programovej štruktúry poskytuje nasledovná tabuľka:

	Zostatky z rokov 2014 a 2015	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie v roku 2016	Zostatok k 31.12.2016
077 11	436 048,07	499 965,00	636 048,07	299 965,00
z toho:				
Rekonštrukcia strechy P. Angelinum	209 293,49		209 239,39	0,00
Rekonštrukcia objektu H FF UPJŠ	226 754,58	200 000,00	426 754,58	0,00
Obnova a rekon. obj. Moyzes. 11 (požiar)		299 965,00		299 965,00
0771202				
Spolu	436 0048,07	499 965,00	636 048,07	299 965,00

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 kapitálových finančných prostriedkov z dotačných prostriedkov v sledovanom období bolo v celkovej výške 1 802 165,28 €, z toho čiastka 1 166 117,09 € bola čerpaná z bežných výdavkov cez fond reprodukcie.

Čerpanie podľa jednotlivých fakúlt je nasledovne:

							v €
	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Spolu
111		379519,17				357 549,24	737 068,41
131D			0,12				0,12
131E						309 292,49	309 292,49
131F		65 878,35		8 188,01		681 737,90	755 804,26
Spolu	0,00	445 397,52	0,12	8 188,01	0,00	1 348 579,63	1 802 165,28

Vysvetlivky:

111	Zo štátneho rozpočtu r. 2016
131D	Zo štátneho rozpočtu r. 2013
131E	Zo štátneho rozpočtu r. 2014
131F	Zo štátneho rozpočtu r. 2015

Prehľad čerpania kapitálovej dotácie podľa jednotlivých pracovísk a finančnej položky:

							v €
Pracovisko Fin. pol.	LF	PF	PrávF	FVS	FF	R a UP	Spolu
717002						636 048,07	636 048,07
719014			0,12				0,12
Spolu	0,00	0,00	0,12	0,00	0,00	636 048,07	636 048,19

Finančné prostriedky z dotácie ŠR boli použité na nákup:

- rekonštrukciu stavieb v celkovej výške 636 048,07 € (rekonštrukcia objektu „H“ v areáli Moyzesova 9, stavebné úpravy strechy na objekte Park Angelinum 9),
- vrátené nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 0,12 €.

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

							v €
Pracovisko Fin. pol.	LF	PF	PrávF	FVS	FF	R a UP	Spolu
761003				5 904,00			5 904,00
763001		6 144,00					6 144,00
763002		6 547,96		2 284,01		10 613,40	19 445,37
763004		198 908,20				24 558,83	223 467,03
766000		25 572,00				47 032,40	72 604,40
767002		189 277,90				531 388,43	720 666,33
767003		9 088,26				98 938,50	108 026,76
768004		3 979,20					3 979,20
768006		5 880,00					5 880,00
Spolu	0,00	445 397,52	0,00	8 188,01	0,00	712 531,56	1 166 117,09

Tieto bežné dotačné prostriedky boli použité prostredníctvom fondu reprodukcie hlavne na:

- nákup software v celkovej výške 5 904,00 € (softvér – na rýchlu tvorbu modelov),
- nákup interiéru v celkovej výške 6 144,00 € (interiérová knižnica, kuchynská linka)

- nákup výpočtovej techniky vo výške 19 445,37 € (multifunkčné zariadenie, PC komponenty, notebooky, záložný zdroj do serverovne),
- nákup prevádzkových strojov prístrojov, zariadení, techniky a náradia vo výške 223 467,03 € (klimatizačné zariadenia, rotačné vývevy, spektrometer, prístroj MicroCal, laboratórne stoly, digestory, rotačné vákuové odparky),
- projektová dokumentácia a autorský dozor vo výške 72 604,40 € (projekt statiky vežíčiek na streche rektorátu, vyregulovanie skleníkov v BZ, projekt na výmenu ležatého potrubia SV a TUV v objekte TU LF, projekt stavebných úprav v UK na LF, projekt na zateplenie administratívnej budovy v BZ, projekt stavebných úprav laboratórií v objekte PF, Jesenná 5, vypracovanie projektu na termostatizáciu v objekte TU LF, projekt na rekonštr, laboratórií ÚBaEV v RBL pavilóne, autorský dozor na stavbe objektu H a Technikome).
- rekonštrukciu stavieb a realizácia nových stavieb v celkovej výške 720 666,33 € (rekonštrukcia objektu „H“ v areáli Moyzesova 9, rekonštrukcia objektu PF – Technikom, na ul. Jesenná 5, realizácia spevnených plôch pri objekte TU LF pre umiestnenie dieselagregátov pre Medipark, realizácia stavebných prác so stavebnou pripravenosťou priestorov pre vedecký park Medipark, rekonštrukcia laboratórií v suteréne PF, Jesenná 5; stavebné úpravy strechy na objekte Park Angelínium 9, realizácia aktívneho bleskozvodu na objekte RBL pavilóne, hydroizolačné a sanačné práce na objekte FVS, vymurovanie kruhovej studne v átriu objektu rektorátu, realizácia vonkajšieho areálového osvetlenia Moyzesova 9, refundácia faktúry Strabag stavebné práce TU LF Medipark, stavebné úpravy v priestoroch po odstránení VZT jednotiek v objekte RBL pavilóne),
- prístavby, nadstavby, stavebné úpravy vo výške 108 026,76 € (stavebné a doplňujúce práce na nadstavbe objektu PF, Jesenná 5 – Technikom)
- rekonštrukciu a modernizáciu prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení a techniky vo výške 3 979,20 € (modernizácia prístupového systému v objekte PF, Jesenná 5)
- rekonštrukciu a modernizáciu softvéru vo výške 5 880,00 € (upgrade vrtuľníka pre PF).

Čerpanie dotácie na bežné výdavky na obstaranie kapitálových výdavkov má za následok vytváranie zisku v roku 2016, avšak v nasledujúcich rokoch bude hospodárenie UPJŠ zaťažené vo výške odpisov z takto nadobudnutého majetku

5.2.2 Čerpanie kapitálových výdavkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja

Pracovisko Fond							v €
	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Spolu
11S1		390 917,63				238 710,70	629 628,33
11S2		47 947,80				3 580,85	51 528,65
13S1	3 060,00	83 731,77				887 320,85	974 112,62
13S2	360,00	9 468,30				128 892,79	138 721,09
Spolu	3 420,00	532 065,50	0,00	0,00	0,00	1 258 505,19	1 793 990,69

Vysvetlivky:

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

Finančné prostriedky boli použité na nákup:

- softvérov v celkovej výške 9 025,00 € v rámci projektu Technikom (vrátenie predfinancovania za 09/2015 – 11/2016)
- prevádzkových strojov prístrojov, zariadení, techniky a náradia v celkovej výške 984 937,96 € v rámci projektu Medipark (laboratórne prístroje), v rámci projektu IFNG (prevod schválených výdavkov r. 2014 – 2015 a refundácia r. 2016), v rámci projektu Biomed (BioDiaG), v rámci projektu Probio (ŽoP 3/14-2/15 prístroje)

- komunikačnej infraštruktúry v celkovej hodnote 31 500,00 € v rámci projektu Promatech (prevod schválených výdavkov ŽoP 2015)
- prípravná a projektová dokumentácia v celkovej hodnote 22 074,22 € refundácia výdavkov v rámci projektu IKT III. a projektu Platón
- rekonštrukciu stavieb v celkovej výške 651 799,95 € (stavebné práce na objekte Jesenná 5 v rámci projektu Technikom, zateplenie budovy a stavebné úpravy interiéru I. sekcie v TU na Tr. SNP 1 v rámci projektu Medipark, stavebné práce na objekte „H“ v areáli Moyzesova 9 v rámci projektu Platón, refundácia výdavkov v rámci projektu IKT III.)
- prístavby, nadstavby v celkovej hodnote 1 964,08 € nadstavba realizovaná v rámci projektu Technikom na objekte Jesenná 5)
- ostatné kapitálové výdavky - vratky v celkovej výške 40 893,62 € v rámci projektu Medipark, Promatech, IKT III. a Platón.
- transfery v rámci verejnej správy - Verejnej vysokej škole vo výške 51 795,86 € v rámci projektu Medipark

Prehľad čerpania podľa finančnej položky a jednotlivých projektov:

v €

Projekt Fin. pol.	Technikom	Medipark	Promatech	IFNG	IKT III.	Biomed (BioDiaG)	Probio	Platón	Spolu
711003	9 025,00								9 025,00
713004		540 627,26		437 517,44		3 420,00	3 373,26		984 937,96
713006			31 500,00						31 500,00
716000					5 453,02			16 621,20	22 074,22
717002	52 058,90	58 982,23			222 765,66			317 993,16	651 799,95
717003	1 964,08								1 964,08
719014		9 498,94	0,08		29 076,00			2 318,60	40 893,62
721003		51 795,86							51 795,86
Spolu	63 047,98	660 904,29	31 500,08	437 517,44	257 294,68	3 420,00	3 373,26	336 932,96	1 793 990,69

Okrem týchto prostriedkov boli v roku 2016 z Európskeho fondu regionálneho rozvoja realizované transfery v celkovej výške 51 795,86 € cez finančnú podpoložku 721003 na riešenie projektu Medipark, a to: Univerzite veterinárneho lekárstva v Košiciach vo výške 12 992,54 € a Technickej univerzite v Košiciach vo výške 38 803,32 €.

5.2.3 Čerpanie kapitálových výdavkov z iných zdrojov

v €

Pracovisko Fond	LF	PF	PrávF	FVS	FF	RaUP	Spolu
35		13 326,12					13 326,12
43						830 617,97	830 617,97
46	142 432,05	452 879,65			1 973,64	2 317 837,28	2 915 122,62
46P		79 580,83				25 255,45	104 836,28
Spolu	142 432,05	545 786,60	0,00	0,00	1 973,64	3 173 710,70	3 863 902,99

Vysvetlivky:

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

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

- licencií: analýza IPR, podklad pre internú smernicu, systém pre podporu vedeckého výskum,
- interiérového vybavenia: laboratórny nábytok
- výpočtovej techniky: sieťové prepínače, diskové pole, zariadenie na anal. buniek, kópirka
- prevádzkových strojov prístrojov, zariadení, techniky: zobrazovanie a dokument. Zariadenie, dodávka a inštalácia otvárania brány do areálu Šrobárova 2 a Sládkovičova, chladená laborat. centrifúga, pokladňa s periférnym zariadením,
- špeciálnych strojov prístrojov, zariadení, techniky: výroba a dodanie insígnie, pozlátenie insígnií,
- osobného motorového vozidla,
- projektovej dokumentácie: kompletná PD na realizáciu rekonštrukcie objektu bývalej jedálne v areáli Šrobárova 2, PD na dieselagregáty, PD zateplenie ŠD medická 4 a 6, pasportizácia objektov na ul. Popradská 66, PD zasklenia terasy jedálne v objekte Sokrates, výkon autorského dozoru na realizácií stavby strecha objektu park Angelinum 9,
- rekonštrukciu stavieb: doplňujúce práce na zateplení objektu TU LF na Tr. SNP 1, úhrada faktúry za práce na rekonštr. interiéru v rámci projektu Medipark, práce v objekte PF jesenná 5, zateplenie objektu TU LF na Tr. SNP 1, modernizácia priestorov v suteréne objektu PF Jesenná 5, práce na objekte technikom Jesenná 5, prístrešok k budove TU LF na Tr. SNP 1, rekonštrukcia objektu „H“ v areáli Moyzesova 9, zasklenie terasy objektu Sokrates v areáli Moyzesova 9, výkon stavebného dozoru pri realizácií stavieb technikom a rekonštr. objektu „H“
- prístavby, nadstavby a stavebné úpravy: nadstavba realizovaná v rámci projektu Technikom na objekte Jesenná 5
- rekonštrukcia a modernizácia softvéru: rozšírenie technologického systému zahŕňajúceho softvérové knižnice pre content management - komponenty pre Registratúru
- umeleckých diel (zhotovenie olejomaľby rektora-dopl.).

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

v €

Pracovisko Fin. pol.	LF	PF	PrávF	FVS	FF	R a UP	Spolu
711004						915 591,14	915 591,14
713001	14 143,20						14 143,20
713002		67 580,83				479 107,74	546 688,57
713004	15 571,20	11 326,12				7 259,66	34 156,98
713005						4 824,00	4 824,00
714001						30 000,00	30 000,00
716000	2 640,00	4 930,00				74 842,00	82 412,00
717002	110 077,65	379 386,93			1 973,64	1 647 656,16	2 139 094,38
717003		70 562,72					70 562,72
718006		12 000,00				14 400,00	26 400,00
719002						30,00	30,00
Spolu	142 432,05	545 786,60	0,00	0,00	1 973,64	3 173 710,70	3 863 902,99

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

v €

Projekt Fin. pol.	Technikom	Platón	Spolu
717002	363 367,10	617,27	636 984,37
717003	70 562,72		70 562,72
Spolu	433 929,82	617,27	434 547,09

6. NÁVRH ZÚČTOVANIA HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

UPJŠ ukončila hospodárenie v roku 2016 s celkovým ziskom 1 118 333,81 €. Na hospodárskom výsledku UPJŠ sa podieľali jej súčasti nasledovne:

	Zisk	Strata	Neuhradená strata minulých rokov	Stav rezervného fondu k 31.12.16
Lekárska fakulta	576 726,89		0	911 732,81
Prírodovedecká fakulta	65 577,51		0	1 509 206,79
Právnická fakulta	12 030,83		0	308 161,65
Fakulta verejnej správy		59 317,38	0	574 262,25
Filozofická fakulta	40 608,20		0	245 369,56
Rektorát a UP	482 707,76		0	1 185 505,74
Spolu (v €)	1 177 651,19	59 317,38	0	4 734 238,80

1. Zisk UPJŠ v objeme 1 118 333,81 € bude v zmysle §16a zákona 131/2002 Z.z. o vysokých školách v znení neskorších predpisov použitý na tvorbu rezervného fondu v plnej výške nakoľko UPJŠ nevykazuje stratu minulých rokov.

2. Stav rezervného fondu na UPJŠ bude navýšený v objeme 1 118 333,81 € nasledovne:

Lekárska fakulta

Zisk: 576 726,89 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 576 726,89 €

Prírodovedecká fakulta

Zisk: 65 577,51 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 65 577,51 €

Právnická fakulta

Zisk: 12 030,83 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 12 030,83 €

Fakulta verejnej správy

Strata: 59 317,38 €

- Návrh na zúčtovanie straty:

Čerpanie rezervného fondu na krytie straty: 59 317,38 €

Filozofická fakulta

Zisk: 40 608,20 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 40 608,20 €

Rektorát a univerzitné pracoviská

Zisk: 482 707,76 €

- Návrh na zúčtovanie zisku:

Tvorba rezervného fondu: 482 707,76 €

Zúčtovaním 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	576 726,89	0
Prírodovedecká fakulta	65 577,51	0
Právnická fakulta	12 030,83	
Fakulta verejnej správy	0	59 317,38
Filozofická fakulta	40 608,20	
Rektorát a UP, FF	482 707,76	0
Spolu UPJŠ (v €)	1 177 651,19	59 317,38

7. ZÁVER

Na základe analýzy výsledkov hospodárenia za rok 2016 súčasťou predloženej správy sú nasledovné opatrenia:

1. Zhodnotiť výsledky hospodárenia za rok 2016 podľa jednotlivých fakúlt na zasadnutí Kolégia rektora.
T: 30. 6. 2017
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 2017.
T: rok 2017
Z: rektor, dekaní fakúlt, kvestor, tajomníci, riaditelia a vedúci VaPP, IP a ÚZ UPJŠ, vedúci úsekov R UPJŠ

PRÍLOHY

Príloha č. 1:

Výkaz ziskov a strát

Príloha č. 2:

Súvaha

Príloha č. 3:

Tabuľková časť

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016

príloha č. 1

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	2 121 488,21	352 811,49	2 474 299,70	2 818 173,58
502	Spotreba energie	02	1 721 309,70	62 831,29	1 784 140,99	1 804 573,62
504	Predaný tovar	03	329,14	49 349,33	49 678 47	39 237,98
511	Opravy a udržiavanie	04	891 621,10	13 489,87	905 110,97	568 492,63
512	Cestovné	05	1 098 697,68	7 819,34	1 106 517,02	1 391 711,77
513	Náklady na reprezentáciu	06	55 083,62	119,29	55 202,91	53 448,55
518	Ostatné služby	07	5 303 048,19	198 199,84	5 501 248,03	5 500 491,19
521	Mzdové náklady	08	21 774 075,59	521 791,97	22 295 867,56	21 084 205,76
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	7 359 529,80	175 814,38	7 535 344,18	7 122 996,82
525	Ostatné sociálne poistenie	10	157 420,04	5 777,96	163 198,00	135 021,00
527	Zákonné sociálne náklady	11	717 502,22	7 309,06	724 811,28	637 796,81
528	Ostatné sociálne náklady	12	0,00	0,00	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	13	0,00	224,05	224,05	124,15
532	Daň z nehnuteľností	14	23 290,04	2 100,38	25 390,42	25 390,42
538	Ostatné dane a poplatky	15	129 013,03	727,83	129 740,86	121 984,16
541	Zmluvné pokuty a penále	16	0,00	0,00	0,00	19,82
542	Ostatné pokuty a penále	17	662,30	0,00	662,30	25,00
543	Odpísanie pohľadávky	18	2 774,72	1 762,84	4 537,56	52,20
544	Úroky	19	0,00	0,00	0,00	0,00
545	Kurzové straty	20	2 504,23	0,00	2 504,23	24 334,14
546	Dary	21	190,00	0,00	190,00	0,00
547	Osobitné náklady	22	0,00	0,00	0,00	0,00
548	Manká a škody	23	2 520 801,09	1,48	2 520 802,57	0,00
549+570	Iné ostatné náklady	24	4 869 835,20	49 129,17	4 918 964,37	5 550 781,02
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	6 516 804,07	61 186,50	6 577 990,57	5 575 872,47
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	106,00	0,00	106,00	0,00
553	Predané cenné papiere	27	0,00	0,00	0,00	0,00
554	Predaný materiál	28	0,00	0,00	0,00	0,00
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29	0,00	0,00	0,00	0,00
556	Tvorba fondov	30	48 967,90	0,00	48 967,90	0,00
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31	0,00	0,00	0,00	0,00
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	0,00	0,00	0,00	0,00

561	Poskytnuté príspevky organizačným zločkám	33	0,00	0,00	0,00	0,00
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	19 905,00	0,00	19 905,00	24 394,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	0,00	0,00	0,00	0,00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	0,00	0,00	0,00	0,00
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	55 334 958,87	1 510 446,07	56 845 404,94	52 708 909,69

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	234 808,40	464 022,35	698 830,75	641 638,07
602	Tržby z predaja služieb	40	1 062 748,58	811 925,20	1 874 673,78	2 412 891,21
604	Tržby za predaný tovar	41	0,00	84 170,54	84 170,54	73 906,92
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42	0,00	0,00	0,00	0,00
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43	0,00	0,00	0,00	0,00
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Zmena stavu zásob zvierat	45	0,00	0,00	0,00	0,00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46	0,00	0,00	0,00	0,00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	0,00	0,00	0,00	0,00
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48	0,00	0,00	0,00	0,00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49	0,00	0,00	0,00	0,00
641	Zmluvné pokuty a penále	50	4,96	120,36	125,32	2 728,86
642	Ostatné pokuty a penále	51	0,00	0,00	0,00	10,00
643	Platby za odpísané pohľadávky	52	0,00	0,00	0,00	13 647,06
644	Úroky	53	55,58	31,15	86,73	84,88
645	Kurzové zisky	54	3 621,62	0,00	3 621,62	69 014,52
646	Prijaté dary	55	0,00	0,00	0,00	0,00
647	Osobitné výnosy	56	0,00	0,00	0,00	0,00
648	Zákonné poplatky	57	0,00	0,00	0,00	0,00
649+670	Iné ostatné výnosy	58	16 956 257,51	14 574,21	16 970 831,72	15 071 202,67
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	6 606,00	0,00	6 606,00	0,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Tržby z predaja materiálu	62	0,00	0,00	0,00	312,50
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Výnosy z použitia fondu	64	34 413,96	43 847,32	118 913,96	137 044,81
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65	0,00	0,00	0,00	0,00
658	Výnosy z nájmu majetku	66	1 428,82	117 485,14	118 913,96	137 044,81
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67	6 702,94	0,00	6 702,94	0,00

662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	0,00	0,00	0,00	2 479,88
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	0,00	0,00	0,00	0,00
664	Prijaté členské príspevky	70	0,00	0,00	0,00	0,00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	0,00	0,00	0,00	0,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	0,00	0,00	0,00	0,00
691	Dotácie	73	38 135 993,56	0,00	38 135 993,56	36 038 355,72
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	56 442 095,93	1 536 176,27	57 978 272,20	54 526 376,62
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	1 107 137,06	25 730,20	1 132 867,26	1 817 466,93
591	Daň z príjmov	76	324,58	14 208,87	14 533,45	55 759,73
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	1 106 812,48	11 521,33	1 118 333,81	1 761 708,20

Súvaha k 31.12.2016

príloha č. 2

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	137 196 437,43	51 093 921,54	86 102 515,89	87 100 528,73
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	5 077 556,18	1 072 834,51	4 004 721,67	1 554 674,55
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti (012-(072+091AÚ))	003	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	2 470 292,32	1 072 834,51	1 397 457,81	639 083,41
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007	2 607 263,86	0,00	2 607 263,86	915 591,14
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	132 113 881,25	50 021 087,03	82 092 794,22	85 540 854,18
Pozemky (031)	010	14 340 466,71	x	14 340 466,71	14 340 572,71
Umelecké diela a zbierky (032)	011	63 950,88	x	63 950,88	59 126,88
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	56 625 174,58	16 783 800,99	39 841 373,59	37 918 957,01
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	48 620 202,41	32 845 757,93	15 774 444,48	20 294 686,22
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	446 346,10	394 528,11	54 817,99	83 876,49
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	0,00	0,00	0,00	0,00

Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029 - (089 +092AÚ)	018	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(042 - 094)	019	12 017 740,57	0,00	12 017 740,57	12 843 634,87
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)		020	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlhodobý finančný majetok	r. 022 až r. 028	021	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe	(061- 096 AÚ)	022	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom	(062 - 096 AÚ)	023	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	(065 - 096 AÚ)	024	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	(066 + 067) - 096 AÚ	025	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	(069 - 096 AÚ)	026	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	(043 - 096 AÚ)	027	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	(053 - 096 AÚ)	028	0,00	0,00	0,00	0,00
Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	20 236 538,63	14 781,04	20 221 757,59	14 262 727,80
1. Zásoby	r. 031 až r. 036	030	165 613,49	0,00	165 613,49	174 121,85
Materiál	(112 + 119) - 191	031	89 761,08	0,00	89 761,08	87 926,34
Nedokončená výroba a polotovary vlastr ej výroby	(121 +122)-(192+193)	032	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	(123 - 194)	033	8 920,60	0,00	8 920,60	16 348,35
Zvieratá	(124 - 195)	034	0,00	0,00	0,00	0,00
Tovar	(132 + 139) - 196	035	66 931,81	0,00	66 931,81	72 847,16
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ - 391 AÚ)	036	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlhodobé pohľadávky	r. 038 až r. 041	037	0,00	0,00	0,00	42,73
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038	0,00	0,00	0,00	42,73
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391AÚ)	039	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358AÚ - 391AÚ)	040	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	(335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Krátkodobé pohľadávky	r. 043 až r. 050	042	2 260 111,26	14 781,04	2 245 330,22	811 045,71
Pohľadávky z obchodného styku	(311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	1 841 374,61	14 781,04	1 826 593,57	447 819,30
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391 AÚ)	044	77 970,76	0,00	77 970,76	39 493,77
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045	0,00	x	0,00	0,00
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046	33 778,35	x	33 778,35	58 862,70

Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	305 974,22	x	305 974,22	263 689,60
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048	0,00	0,00	0,00	0,00
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	1 013,32	0,00	1 013,32	1 180,34
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	17 810 813,88	0,00	17 810 813,88	13 277 517,51
Pokladnica (211 + 213)	052	29 890,91	x	29 890,91	20 440,59
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	17 780 922,97	x	17 780 922,97	13 257 076,92
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054	0,00	x	0,00	0,00
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	467 787,96	0,00	467 787,96	328 708,10
1. Náklady budúcich období (381)	058	448 074,93	0,00	448 074,93	328 708,10
Príjmy budúcich období (385)	059	19 713,03	0,00	19 713,03	0,00
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060				

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	40 892 334,12	39 695 219,41
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	35 039 761,51	34 062 847,07
Základné imanie (411)	063	34 640 580,01	34 062 847,07
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	399 181,50	298 207,56
Fond reprodukcie (413)	065	0,00	556 078,66
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067	0,00	0,00
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	4 734 238,80	3 016 377,92
Rezervný fond (421)	069	4 734 238,80	3 016 377,92
Fondy tvorené zo zisku (423)	070	0,00	0,00
Ostatné fondy (427)	071	0,00	0,00
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	0,00	0,00
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	1 118 333,81	1 761 708,20
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	14 188 810,77	7 788 551,36
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	3 608 910,24	515 933,71
Rezervy zákonné (451AÚ)	076	0,00	0,00
Ostatné rezervy (459AÚ)	077	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	3 608 910,24	515 933,71
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	3 115 152,31	105 586,07
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	0,00	0,00
Vydané dlhopisy (473)	081	0,00	0,00
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	0,00	0,00
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083	0,00	0,00
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084	0,00	0,00

	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085	0,00	0,00
	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	3 000 000,00	0,00
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	7 464 748,22	7 167 031,58
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	3 833 412,43	3 595 391,43
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	1 431 046,53	1 408 930,71
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	907 760,46	861 515,04
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	311 229,86	294 134,74
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	0,00	0,00
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093	0,00	0,00
	Záväzky voči účastníkom združení (368)	094	0,00	0,00
	Spojovací účet pri združení (396)	095	0,00	0,00
	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	981 298,94	1 007 059,66
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	0,00	0,00
	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	0,00	0,00
	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	0,00	0,00
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	0,00	0,00
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	51 710 916,55	54 208 193,86
1.	Výdavky budúcich období (383)	102	0,00	0,00
	Výnosy budúcich období (384)	103	51 710 916,55	54 208 196,86
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	106 792 061,44	101 691 964,63