

Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach



**Výročná správa o hospodárení
Univerzity veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach
za rok 2015**

Košice apríl 2016

Obsah

1	ÚVOD	3
2	ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	5
3	ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV, PRÍJMOV A VÝDAVKOV	13
4	STAV A VÝVOJ FINANČNÝCH FONDOV UVLF	24
5	REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA DOTÁCIÍ SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM	25
6	PREHLAD OPATRENÍ	32
7	TABUĽKY Č. 1 – 25 (PRÍLOHA)	34

1 ÚVOD

Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach (ďalej len "UVLF") patrí podľa počtu študentov medzi menšie verejné vysoké školy. Svojím zameraním ako aj rozlohou, počtom budov a účelových zariadení, ktoré slúžia na pedagogickú a vedecko-výskumnú činnosť, sa však značne líši od iných verejných vysokých škôl. Vzdelávanie veterinárnych lekárov a farmaceutov je z pohľadu ekonomickej náročnosti a prevádzky v porovnaní s iným typom verejných vysokých škôl podstatne náročnejšie. UVLF poskytuje výučbu v areáli na Komenského ulici v Košiciach, Jazdeckom areáli UVLF, areáli Pri Hati, v priestoroch a prevádzke Školského poľnohospodárskeho podniku v Zemplínskej Teplici a v Účelovom zariadení pre chov a choroby, zveri, rýb a včiel v Rozhanovciach. Hlavný areál v Košiciach je tvorený budovami na ploche cca 11 ha, z ktorých niektoré sú viac ako sto rokov staré a ich technický stav je neuspokojivý. Ekonomická náročnosť je priamo úmerná aj profilu študenta, ktorý vychádza z predpokladu získania nielen teoretických, ale hlavne praktických medicínskych vedomostí a zručností a ich uplatnenia v praxi. Spomenuté nároky na získanie vedomostí a zručností nie je možné zabezpečiť bez dostatočného množstva biologického materiálu, zvierat, ustajňovacích priestorov, krmiva, ošetrovateľských úkonov, pomocného personálu a modernej prístrojovej techniky.

Rozvojové a investičné aktivity UVLF boli v roku 2015 financované z bežnej dotácie, z neúčelových kapitálových prostriedkov fondu reprodukcie, z projektov financovaných prostredníctvom nenávratných finančných príspevkov zo štrukturálnych fondov EÚ a z účelových kapitálových prostriedkov jednotlivých typov vedeckých projektov. V roku 2015 bola na obnovu a investičné aktivity MŠVVaŠ SR poskytnutá aj účelová kapitálová dotácia vo výške 530 000 €.

Medzi najväčšiu investičnú aktivitu na úseku čerpania účelových kapitálových prostriedkov zo štrukturálnych fondov patrí komplexná rekonštrukcia pavilónu č.19 (Klinické ustajňovacie priestory a experimentálny zverinec) a výstavba pavilónu č. 40 (Chirurgia a PGA malých zvierat). Investície boli realizované z projektu Zvýšenie kvality vzdelávania na UVLF rekonštrukciou výukových priestorov, dobudovaním infraštruktúry a IKT a projektu Medicínsky univerzitný vedecký park v Košiciach. Oba projekty boli financované zo štrukturálnych fondov Európskej únie. Tieto projekty si vyžiadali aj dofinancovanie vyvolaných nepredpokladaných investícií. Nemalou investíciou bola aj investícia do vybavenia spomínaných pavilónov.

Ostatné výdavky stavebného charakteru boli realizované ako bežné výdavky a išlo najmä o výdavky súvisiace s prípravnými prácami pred návštevou evalvačnej komisie EAEVE. Predmetné stavebné práce v konečnom dôsledku prispeli aj k s kvalitnieniu pedagogického procesu.

UVLF vykonávala ekonomické a finančné hospodárenie v roku 2015 v hlavnej činnosti dotačnej a nedotačnej a v podnikateľskej činnosti v informačnom systéme SAP SOFIA. SAP SOFIA poskytuje celkový pohľad na finančné hospodárenie a analyticky umožňuje sledovať tok finančných prostriedkov. Jeho výstupy však nie vždy zodpovedajú požiadavkám UVLF v oblasti účtovníctva a výkazníctva.

V hodnotenom roku UVLF riešila projekty spolufinancované Európskym fondom regionálneho rozvoja:

- ITMS 26220220152 - Kompetenčné centrum pre bio a výživové doplnky
- ITMS 26220220185 - Medicínsky univerzitný vedecký park v Košiciach
- ITMS 26210120028 - Obnova výskumnej a vývojovej infraštruktúry a prístrojového vybavenia na UVLF
- ITMS 26250120057 - Zvýšenie kvality vzdelávania na UVLF rekonštrukciou výukových priestorov, dobudovaním infraštruktúry a IKT
- ITMS 26250120069 - Skvalitnenie vzdelávacieho procesu na UVLF stavebnými úpravami, digitalizáciou knižničného fondu a vybudovaním IKT učebne biomedicínskej analytiky

V roku 2015 UVLF riešila tiež projekty v rámci Štipendijného programu EHP Slovensko:

- SK06-II-01-003 - Mobilitný projekt medzi vysokými školami
- SK06-IV-02-012 - Posilnenie spolupráce medzi UVLF v Košiciach a UiN v Bodø

UVLF riešila v roku 2015 aj projekt v rámci programu LIFE+ Európskej únie a dohody o grante s Európskou komisiou:

- LIFE 13NAT/SK/001272 - LIFE ENERGY

2 ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Ročná účtovná závierka obsahuje:

2.1 Výkaz Súvaha Úč. NUJ 1 – 01 UVLF k 31.12.2015

2.2 Výkaz ziskov a strát Úč. NUJ 2 – 01 UVLF k 31.12.2015

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

2.3 Poznámky k účtovnej závierke

I. Všeobecné údaje

1. Informácie o účtovnej jednotke:

Názov organizácie: **Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach**

Sídlo: **Komenského 73, 041 81 Košice**

Dátum zmeny právnej formy: **1. 4. 2002**

Identifikácia organizácie:

IČO: 397474

DIČ: 2020486699

IČ DPH: SK 2020486699

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

Štatutár: **prof. MVDr. Jana Mojžišová, PhD.**

Správna rada: **Ing. Ján Király, Ing. Milan Dolný, Dr. h. c. JUDr. Ing. Ján Bílek, Dipl. Ing. Jozef Hurný, PhD., Ing. Ján Molnár, doc. RNDr. Michal Stanko, DrSc., Ing. Stanislav Hreha, PhD., MVDr. Miroslav Martinček, MVDr. Anton Pajerský, CSc., MUDr. Richard Raši, PhD., MPH, MVDr. Ladislav Stodola, Ing. Jaroslav Kiska, doc. MVDr. Peter Lazar, PhD., Jakub Nemček**

Priemerný počet zamestnancov za účtovné obdobie (1.1.2015 – 31.12. 2015): 565

- z toho: počet vedúcich zamestnancov 53

Priemerný počet zamestnancov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.1. 2014 – 31.12. 2014): 554

- z toho: počet vedúcich zamestnancov 52

3. Opis činnosti účtovnej jednotky:

- a) verejná vysoká škola, hlavnou činnosťou je poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a tvorivé vedecké bádanie,

- b) UVLF vykonáva podnikateľskú činnosť v rozsahu stanovenom zákonom o VŠ, ktorá nadväzuje na jej hlavnú činnosť alebo účinnejšie využitie ľudských zdrojov a majetku.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky: riadna účtovná závierka.

II. Účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Účtovná jednotka nepretržite pokračovala vo svojej činnosti v roku 2015 a používala v priebehu celého účtovného obdobia, v zmysle § 7 ods. 5 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, účtovné postupy, zásady a účtovné metódy v zmysle opatrenia MF SR zo 14.11. 2007 č. MF/24342/2007-74 v znení neskorších predpisov podľa ktorého verejné vysoké školy postupujú pri vedení účtovníctva v roku 2015, ako aj podľa metodického usmernenia MŠVVaŠ SR pre VVŠ používajúce finančný informačný systém SAP SOFIA.
- b) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek:
- dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou,
 - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok darovaný – reprodukčnou cenou,
 - zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou,
 - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, a to vlastná produkcia krmovín, príchovky a prírastky zvierat – vlastnými nákladmi prípadne reprodukčnou cenou,
 - pohľadávky a záväzky – menovitou hodnotou,
 - prenájatý majetok – na základe zmluvne stanovenej ceny.
- c) Odpisový plán, doba odpisovania, sadzby odpisov, metódy odpisovania – v zmysle internej smernice o odpisovaní majetku č. 23 a doplnku č. 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje metódou rovnomerného odpisovania podľa doby použiteľnosti pre činnosť účtovnej jednotky. Doba odpisovania a sadzby odpisov podľa druhu majetku sú nasledovné:

Odpisová skupina	Účtovná doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,7
2	10	10,0
3	15	6,7
4	15	6,7
5	60	1,7
6	60	1,7

Na základe rozhodnutia účtovnej jednotky v zmysle § 12 postupov účtovania sa krátkodobý nehmotný majetok účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – AÚ

a krátkodobý hmotný majetok pri odovzdaní do používania sa účtuje na účte 501-AÚ. Stav a pohyb tohto majetku sa sleduje na účte 771100.

d) Dotácia poskytnutá zo štátneho rozpočtu na rok 2015 vrátane projektov APVV a 05T08:

- bežná dotácia **12 705 724 €**
- kapitálová dotácia **530 000 €**

Dotácia poskytnutá z európskych fondov a štátneho rozpočtu na rok 2015:

- bežná dotácia **136 819 €**
- kapitálová dotácia **10 274 064 €**

III. Informácie, ktoré dopĺňujú a vysvetľujú údaje v súvahe

Údaje o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku k 31.12.2015 v €

Druh majetku	Č.r.	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Dlhodobý nehm. maj. súčet	2	762 060,40	356 068,46	405 991,94
Softvér	4	762 060,40	356 068,46	405 991,94
Obstar. dlhod. nehm. majetku	7	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmot. maj. súčet	9	66 930 583,09	24 969 259,58	41 961 323,51
Pozemky	10	3 637 351,02		3 637 351,02
Umelecké diela a zbierky	11	99 322,20	0,00	99 322,20
Stavby	12	31 049 738,68	12 110 467,70	18 939 270,98
Samost. hnut. veci a súb.HV	13	22 374 037,12	11 795 459,41	10 578 577,71
Dopravné prostriedky	14	585 033,66	494 769,91	90 263,75
Pestov. celky trval. porast.	15	84 921,76	84 921,76	0
Základne stádo a ťažné zvier.	16	16 718,74	11 004,08	5 714,66
Obstar. dlhod. hmot. majetku	19	8 390 058,11	0,00	8 390 058,11
Drobný dlhod.hmot. majetok	17	693 401,80	472 636,72	220 765,08

Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku k 31.12.2015 v €

Druh majetku	Č.r.	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Finančné investície súčet	21	2 961 860,65		2 961 860,65
Podiel CP a pod.v OS a OV.s	22	2 961 860,65	0,00	2 961 860,65

Údaje o zásobách k 31.12.2015 v €

Druh majetku	Č.r.	Obstarávací cena	Oprávk	Zostatková cena
Zásoby sč	30	136 075,81		136 075,81
Materiál	31	66 148,84		66 148,84
Výrobky	33	13 821,82		13 821,82
Zvieratá	34	2 308,32		2 308,32
Tovar	35	53 796,83		53 796,83

Údaje o krátkodobých pohřadřvkach k 31.12.2015 v €

Druh majetku	Č.r.	Obstarávací cena	Oprávk	Zostatková cena
Krátkodobé pohřadřvky	42	145 986,69		145 986,69
Pohřadřvky z obch. styku	43	108 594,11		108 594,11
Daňové pohřadřvky	46	147,80		147,80
Pohř. z dôvod. F. vz. K ŠR a ŤS	47	0,00		0,00
Iné pohřadřvky	50	37 244,78		37 244,78

Údaje o finančnřch řčtoch k 31.12.2015 v €

Druh majetku	Č.r.	Obstarávací cena	Oprávk	Zostatková cena
Finančné řčty	51	4 096 366,46		4 096 366,46
Bankové řčty	53	4 090 302,71		4 090 302,71

Údaje o vlastnřch zdrojoch krytia k 31.12.2015 v €

Druh majetku	Č.r.	Obstarávací cena
VI. Zdroje krytia majetku spolu	61	21 340 142,60
Imanie a peřažné fondy	62	22 167 364,15
Zřkladné imanie	63	19 105 529,33
Peřažný fond tvorenř podřřa osobitnřch predpisov	64	182 752,48
Fond reprodukcie	65	2 879 082,34
Oceřovacie rozdiely z precenenia majetku a zřvřzkov	66	0
Fondy tvorené zo zisku	68	61 719,97

Rezervný fond	69	0,00
Ostatné fondy	71	61 719,97
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	72	-1 240 319,31
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	73	351 377,79

Údaje o cudzích zdrojoch krytia k 31.12.2015 v €

Druh majetku	Č.r.	Obstarávacia cena
Cudzie zdroje spolu	74	2 610 716,30
Rezervy	75	645 067,22
Krátkodobé rezervy	78	645 067,22
Dlhodobé záväzky	79	23 753,87
Záväzky zo soc. fondu	80	23 753,87
Krátkodobé záväzky	87	1 941 895,21
Záväzky z obchod. styku	88	933 597,24
Záväzky voči zamestnancom	89	411 859,29
Zúčtovanie so sociálnou a zdravotnými poisťovňami	90	254 094,66
Daňové záväzky	91	99 908,86
Ostatné záväzky	96	242 435,16
Časové rozlíšenia spolu	101	25 765 289,53
Výnosy budúcich období	103	25 765 289,53

Prehľad významných položiek výnosov budúcich období:

Účet 384 Výnosy budúcich období vo výške 25 765 289,53 € tvoria tieto výnosy:

- a) Na účte 384100 Výnosy budúcich období - vo výške 329 233,55 € je účtovaná:
 - čiastka 298 338 € za prijaté zálohy na školné LS 2015/2016 od ZAŠ,
 - čiastka 4320 € za prijatú zálohu na školné od externistov,
 - čiastka 9000 € za prijaté zálohy na školné LS 2015/2016 od denných študentov
 - čiastka 3750 € za prijaté zálohy na školné LS 2015/2016 od PGŠ,
 - čiastka 7040 € za prijaté zálohy na rigorózne konanie v roku 2016
 - čiastka 3528,55 € za prijaté zálohy na školné doktorandov
 - čiastka 3257 € za prijaté zálohy na bytné, ktoré budú vysporiadané v r. 2016
- b) Na účte 384009 – výnosy budúcich období – bezodplatne nadobudnutý odpisovaný majetok so zostatkom k 31. 12. 2015 vo výške 439 214,51 € je vykázaná zostatková hodnota majetku, ktorý UVLF nadobudla darom.

- c) Na účte 384120 – Výnosy budúcich období – nedočerpaná bežná dotácia je účtovaná čiastka 159 484,46 € za nedočerpané dotácie, ktoré sa budú odúčtovávať skutočnými nákladmi v roku 2016.
- d) Na účte 384110 – Výnosy budúcich období – kapitálová dotácia - je účtovaná čiastka 7 839 211,63 €, a to zostatok kapitálovej dotácie po zaúčtovaní odpisov dotačného majetku.
- e) Na účte 384140 – Výnosy budúcich období vo výške 16 906 272,28 € – zostatok kapitálovej dotácie po zaúčtovaní odpisov majetku z EÚ fondov.
- f) Na účte 384130 – Výnosy budúcich období – zahraničné projekty - je účtovaná čiastka 91 873,10 € za prijaté platby vopred na riešenie výskumných zahraničných projektov, ktoré sa budú odúčtovávať skutočnými nákladmi v budúcom období.

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

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

- a) V riadku 39 sú na účte 601 - Tržby za vlastné výrobky v podnikateľskej činnosti uvedené výrobky z predaja bažantov, hydiny a diviny Účelového zariadenia pre chov a choroby zveri, rýb a včiel v Rozhanovciach.
- b) V riadku 40 na účte 602 - Tržby z predaja služieb sú v hlavnej činnosti uvedené výnosy vo výške 962 136,86 €, z ktorých najvyššiu hodnotu dosahujú výnosy za starostlivosť o kone, z ubytovania študentov v Študentských domovoch UVLF, výnosy z klinickej činnosti, z organizovania vedeckých konferencií a výnosy z riešenia výskumných projektov. V podnikateľskej činnosti sú to výnosy z parkovného, z lovu zveri, testy a posudky Národného referenčného laboratória, vo výške 172 836,79 €.
- c) V riadku 58 na účte 649 - Ostatné výnosy v hlavnej činnosti v sume 2 047 470,09 € sú uvedené výnosy najmä zo školného zahraničných študentov, tržby za prijímacie pohovory, karty študentov a prekročenia dĺžky štúdia.
- d) V riadku 64 na účte 656 – Výnosy z použitia fondu v sume 40 766,65 € sú zaúčtované výnosy z použitia poskytnutých darov prostredníctvom ostatných fondov.
- e) V riadku 66 sú na účte 658 - Výnosy z nájmu majetku zúčtované v podnikateľskej činnosti v sume 238 234,82 € sú tržby z prenajatého majetku Univerzity veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach.
- f) V riadku 73 na účte 691 - Dotácie v hlavnej činnosti sú zaúčtované výnosy z dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 15 183 803,53 €.

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

- a) V riadku 15 na účte 538 – Ostatné dane a poplatky v sume 31 078,86 € sú účtované najmä poplatky za komunálne odpady.
- b) V riadku 23 na účte 548 – Manká a škody sú zaúčtované do nákladov zmarené investície a odcudzené notebooky vo výške 20 920,71 €.
- c) V riadku 24 na účte 549 - Iné ostatné náklady vo výške 798 238,62 € sú v hlavnej činnosti uvedené najmä náklady za štipendiá doktorandov a mobility študentov.

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

2.4 Rozbor výsledkov UVLF za rok 2015

Hospodárenie za obdobie roka 2015 ukončila UVLF s celkovým kladným výsledkom hospodárenia.

Výsledok hospodárenia za rok 2015 v €

Ukazovateľ	2015		2014		Index 2015/2014 (HV pred zdanením)
	HV pred zdanením	HV po zdanením	HV pred zdanením	HV po zdanením	
Hlavná činnosť	250 225,36	250 225,36	96 107,60	96 107,60	260,35
Podnikateľská činnosť	116 480,49	101 152,43	21 684,05	21 684,05	537,17
Spolu €	366 705,85	351 377,79	117 791,65	117 791,65	311,31

Vývoj výsledku hospodárenia za obdobie 2010 - 2015 v €

Ukazovateľ	Výsledok hospodárenia (pred zdanením)						Index 2015/2010
	2015	2014	2013	2012	2011	2010	
HČ	250 225,36	96 107,60	36 875,47	-42 740,85	-51 732,17	-208 704,02	119,89
PČ	116 480,49	21 684,05	95 589,17	56 873,18	53 025,50	67 335,54	172,98
Spolu €	366 705,85	117 791,65	132 464,64	14 132,33	1 293,33	-141 368,48	259,40

2.4.1 Zhodnotenie hospodárenia a príčiny dosiahnutého výsledku hospodárenia

Kladný výsledok hospodárenia dosiahla UVLF v okruhu podnikateľskej činnosti a zisk bol vykázaný aj v hlavnej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia za rok 2015 bol kladný. Zisk v hlavnej činnosti je spôsobený predovšetkým úsporami energií a opatreniami vedenia

smerujúcimi k efektívnejšiemu využívaniu finančných prostriedkov. Realizácia projektov spolufinancovaných zo štrukturálnych fondov EÚ a povinnosť 5 % podielu financovania zo strany UVLF so sebou priniesla úlohu zabezpečiť finančné krytie na odpisovanie takto nadobudnutého majetku. V roku 2015 bolo realizovaných viac projektov ako v roku 2014. UVLF nemá vytvorený dostatočný priestor na tvorbu finančných zdrojov na zhodnocovanie majetku, predovšetkým na pokrytie odpisov a tvorbu fondu reprodukcie, je nútená vytvárať vlastné zdroje a používať ich na úhradu výdavkov, ktoré nemá kryté dotáciou z MŠVVaŠ SR. Uvedenú skutočnosť potvrdzujú údaje v tabuľke, v ktorej je premietnutý vývoj hospodárskeho výsledku UVLF od roku 2010.

2.4.2 Stav pohľadávok a záväzkov UVLF

a) Pohľadávky z obchodného styku k 31. 12. 2015 celkom	108 594,11€
index 2015/2014	55,31
z toho: - v hlavnej činnosti	26 242,76 €
- v podnikateľskej činnosti	82 351,35 €

Najvyššie pohľadávky UVLF eviduje za nájom priestorov a služby s tým spojené.

b) Záväzky z obchodného styku k 31. 12. 2015 celkom	933 597,24 €
index 2015/2014	81,76
z toho: - v hlavnej činnosti	913 611,66 €
- v podnikateľskej činnosti	19 985,58 €
Rozpis záväzkov podľa druhu výdavku:	
- bežné výdavky	123 597,24 €
- kapitálové výdavky	810 000,00 €

Prevažná časť záväzkov bola uhradená v januári 2016.

3 ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV, PRÍJMOV A VÝDAVKOV

V roku 2015 hospodárila UVLF s finančnými prostriedkami pridelenými MŠVVaŠ SR na základe zmluvy o dotácii, s finančnými prostriedkami, ktoré majú charakter dotácie, ako aj s vlastnými zdrojmi v hlavnej a podnikateľskej činnosti.

Výsledok hospodárenia za rok 2015 v €

P. č.	Ukazovateľ	2015			2014			Index 2015/2014
		HČ	PČ	Spolu	HČ	PČ	Spolu	
1.	Výnosy	18 239 229,55	754 753,85	18 993 983,40	17 379 682,14	725 097,44	18 104 779,58	104,91
2.	Náklady	17 989 004,19	638 273,36	18 627 277,55	17 283 574,54	703 413,39	17 986 987,93	103,55
3.	Výsledok hospod. (pred zdanením)	250 225,36	116 480,49	366 705,85	96 107,60	21 684,05	117 791,65	311,32
4.	Výsledok hospodárenia (po zdanení)	250 225,36	101 152,43	351 377,79	96 107,60	21 684,05	117 791,65	298,30

Hospodárenie v roku 2015 je v porovnaní s rokom 2014 charakteristické nárastom výnosov aj vyšším rastom nákladov. V porovnaní s rokom 2014 celkové výnosy dosahujú hodnotu 18 993 983,40 € a náklady hodnotu 18 627 277,55 €. Pomer výnosov a nákladov je v jednotlivých okruhoch činnosti rozdielny. V hlavnej činnosti index nárastu výnosov predstavuje hodnotu 104,94 a u nákladov index rastu 104,08. V podnikateľskej činnosti bol zaznamenaný nárast výnosov – index 104,08 a zároveň pokles nákladov – index 90,74.

Vývoj výnosov a nákladov UVLF za obdobie 2010 - 2015 v €

P.č.	Ukazovateľ	Okruh činnosti	2015	2014	2013	2012	2011	2010	Index 2015/2014
1.	Výnosy	Spolu	18 993 983	18 104 779	16 912 533	16 062 318	14 141 367	13 185 404	104,91
		HČ	18 239 229	17 379 682	16 182 444	15 450 435	13 676 423	12 752 624	104,94
		PČ	754 753	725 097	730 088	611 883	464 944	432 780	104,08
2.	Náklady	Spolu	18 627 277	17 986 987	16 780 068	16 048 185	14 139 894	13 326 773	103,55
		HČ	17 989 004	17 283 574	16 145 569	15 493 176	13 727 975	12 961 328	104,08
		PČ	638 273	703 413	634 499	555 010	411 919	365 445	90,74

Trend vyššieho rastu výnosov oproti nákladom sa prejavil dosiahnutím medziročných poklesov straty.

3.1 ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV – HLAVNÁ ČASŤ

3.1.1 Výsledok hospodárenia v hlavnej činnosti za rok 2015 v €

P.č.	Ukazovateľ	2015	2014	Index 2015/2014
1.	Výnosy	18 239 229,55	17 379 682,14	104,95
2.	Náklady	17 989 004,19	17 283 574,54	104,08
3.	Výsledok hospodárenia	250 225,36	96 107,60	x

3.1.2 Analýza výnosov a príjmov v hlavnej činnosti

Výnosy v hlavnej činnosti v roku 2015 v €

P.č.	Druh výnosu	Výnosy 2015	Výnosy 2014	Index 2015/2014	Podiel na celkových výnosoch v %	
					2015	2014
1.	Dotácia zo ŠR	13 235 724,23	11 586 028,00	114,24	66,66	72,57
2.	Výnosy charakteru dotácie	1 948 079,30	2 706 620,22	71,97	15,57	10,68
3.	Vlastné výnosy	3 055 426,02	3 087 033,92	98,98	17,76	16,75
4.	Spolu	18 239 229,55	17 379 682,14	104,95	100,00	100,00

3.1.2.1 Príjmy z dotácií ŠR z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté

v rámci dotačnej zmluvy v roku 2015 – tabuľka č. 1 12 922 102 €

z toho: bežné výdavky 12 392 102 €

kapitálové výdavky 530 000 €

Okrem príjmov z dotácie v rámci dotačnej zmluvy bola univerzite poskytnutá aj dotácia na riešenie projektov v rámci programov 06K11 a 05T08 v celkovej výške 313 622 €.

Výška dotácie podľa jednotlivých programov je uvedená v tabuľke č. 18 a č. 1. Podrobnejšia analýza čerpania pridelených prostriedkov zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR je uvedená v časti zúčtovanie dotácie so štátnym rozpočtom.

3.1.2.2 Príjmy majúce charakter dotácie mimo príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR

okrem štrukturálnych fondov EÚ – tabuľka č. 2

293 071 €

V rámci príjmov z domácich zdrojov vo výške 89 100 € boli získané príjmy predovšetkým z riešenia spoluriešiteľských výskumných projektov APVV. Zo zahraničných zdrojov vo výške 203 971 € tvoria prevažnú časť prostriedky na zahraničné mobility študentov v rámci programu Sokrates a Erasmus a ďalšie prostriedky za spoluprácu na riešení projektov so zahraničím.

3.1.2.3 Výnosy UVLF v rokoch 2014 - 2015

– tabuľka č. 3

18 239 229 €

V tabuľke č. 3 sú uvedené všetky výnosy UVLF dosiahnuté v roku 2015 v hlavnej činnosti v porovnaní s rokom 2014. Okrem výnosov z dotácie MŠVVaŠ SR a z výnosov charakteru dotácie predstavujú vlastné výnosy sumu 3 055 426 €. Oproti roku 2014 výnosy z vlastnej činnosti klesli o 31 608 €. Porovnanie vybraných druhov výnosov ukazuje nižšie uvedená tabuľka.

Výnosy v hlavnej činnosti v €

P.č.	Druh výnosu	Výnosy		Index 2015/2014	Podiel na celkových výnosoch v %
		2015	2014		
1.	Ubytovanie študentov	442 909,32	457 024,57	96,91	2,43
2.	Stravovanie študentov a zamestnancov	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Vedecké konferencie	23 040,00	22 587,00	102,01	0,13
4.	Klinická činnosť	248 004,95	247 792,56	100,09	1,36
5.	Úroky z účtov, kurzové zisky	278,15	525,37	52,94	0,00
6.	Školné a poplatky za štúdium	1 805 934,92	1 593 352,52	113,34	9,90
7.	Prijímacie pohovory, kurzy	48 148,00	46 954,00	102,54	0,26
8.	Študentské preukazy, poistenie	58 052,24	53 682,20	108,14	0,32
9.	Predaj majetku	7 543,87	2 781,49	271,22	0,04
10.	Použitie fondov	40 766,65	32 295,00	126,23	0,22
11.	Starostlivosť o kone	142 836,30	139 219,60	102,60	0,78
12.	Prevádzkové dotácie	15 183 803,53	14 292 648,22	106,24	83,25
13.	Ostatné	237 911,62	490 819,61	48,47	1,30

	Výnosy spolu	18 239 229,55	17 379 682,14	104,95	100,00
--	--------------	---------------	---------------	--------	--------

Najvyšší podiel na celkových výnosoch dosahujú výnosy z dotácie zo štátneho rozpočtu. Oproti roku 2014 v rámci vlastných výnosov vzrástli výnosy za školné a poplatky za štúdium o 13,34 %, poplatky za ubytovanie študentov klesli o 3,09 % a výnosy z vystavovania študentských preukazov a poistení vzrástli o 8,14 %. Výkony v klinickej činnosti vzrástli len o 0,09 %.

3.1.2.4 Výnosy UVLF zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom

v rokoch 2014 - 2015 – tabuľka č. 4

1 804 794 €

Prevažnú časť výnosov zo školného tvorilo školné od cudzincov za výučbu v anglickom jazyku v sume 1 675 505 €. Výnosy zo školného za štúdium v externej forme štúdia boli vo výške 34 249,60 €. Zostávajúca časť výnosov pozostáva z poplatkov za prijímacie pohovory a za vydanie dokladov o štúdiu vo výške 38 883,48 €. Za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia sú vykázané výnosy vo výške 95 040 €. Z uvedeného dôvodu UVLF vytvára povinný prídely do štipendijného fondu vo výške 20 %.

3.1.3 Analýza nákladov v hlavnej činnosti

3.1.3.1 Náklady v hlavnej činnosti v rokoch 2014 - 2015

– tabuľka č. 5

17 989 004 €

Náklady v hlavnej činnosti UVLF

P.č.	Druh nákladu	Náklady		Index 2015/2014	Podiel na celkových nákladoch v %
		2015	2014		
1.	Spotreba materiálu a predaj tovaru	1 199 173,39	1 613 955,39	74,30	9,34
2.	Spotreba energie	1 024 379,33	1 077 922,40	95,03	6,24
3.	Opravy a údržba	522 032,79	441 159,80	118,33	2,55
4.	Cestovné	172 945,71	140 237,99	123,32	0,81
5.	Reprezentačné	48 882,58	120 724,27	40,49	0,70
6.	Praktická výučba	559 981,00	560 200,00	99,96	3,24
7.	Telefóny, fax	61 928,34	62 135,96	99,67	0,42
8.	Počítačové siete, správa VT	4 390,42	3 011,00	145,81	0,02
9.	Stravovanie zamestnancov a študentov	180 807,49	173 171,63	104,41	1,05
10.	Odvoz odpadu	60 037,84	52 939,47	113,41	0,31

11.	Revízie zariadení	11 247,42	59 923,59	18,77	0,35
12.	Poštovné	17 244,59	16 200,73	106,44	0,09
13.	Mzdové náklady	6 839 436,44	6 231 003,23	109,76	36,05
14.	Odvody poistného	2 323 872,50	2 083 045,55	111,56	12,05
15.	Dane a poplatky	47 901,00	46 863,20	102,21	0,43
16.	Odpisy, zost. cena predaného majetku	2 764 930,41	2 441 401,48	113,25	14,13
17.	Tvorba sociálneho fondu	81 249,16	55 420,94	146,60	0,32
18.	Odstupné a odchodné, DDP	76 704,50	64 048,00	119,76	0,44
19.	Štipendiá doktorandov	467 063,00	314 713,00	148,41	2,60
20.	Poistenie áut, majetku, študentov	43 123,83	15 453,78	279,05	0,25
21.	Výrobná réžia	29 303,20	19 860,25	147,55	0,17
22.	Čistenie, pranie	16 054,34	10 348,82	155,13	0,09
23.	Školenia, kurzy, konferencie	63 515,38	53 628,12	118,44	0,37
24.	Kurzové straty, pokuty, penále	2 500,94	1 122,00	222,90	0,01
25.	Preventívne zdravotné prehliadky	12 553,18	21 254,04	59,06	0,07
26.	Nájomné priestorov a zariadení	116 735,12	124 627,42	93,67	0,68
27.	Ostatné náklady	1 241 010,50	1 479 202,94	83,90	8,56
	Náklady spolu	17 989 004,40	17 283 575,00	104,08	100,00

Náklady hlavnej činnosti v roku 2015 vzrástli oproti roku 2014 o 705 429,40 €. Najvyšší podiel na náraste nákladov predstavujú náklady na odpisy hmotného majetku, mzdové náklady a odvody poistného, náklady na odvoz odpadu a poštovné. Príčinou nárastu nákladov sú tiež investície do opráv a udržiavania zastaraných budov vo vlastníctve UVLF, v ktorých prebieha výučba jednotlivých študijných programov. Náklady na opravy a udržiavanie musí často univerzita kryť z vlastných zdrojov.

V kategórii ostatných nákladov sú zahrnuté predovšetkým náklady za riešenie výskumných úloh v spoluriešení, znalecké posudky, štúdie, projekty a služby, ako sú napríklad laboratorné vyšetrenia a rozbor, prekladateľská činnosť, starostlivosť o areál a jeho údržba.

3.1.3.2 Výsledky hospodárenia u vybraných úloh hlavnej činnosti

P.č.	Vybrané činnosti	Výnosy 2015	Náklady 2015	Výsledok hospodárenia
1.	Zahraničné štúdium cudzincov (ZAŠ)	1 699 043,86	1 279 891,17	419 152,69
2.	Doktorandské štúdium cudzincov			
3.	Ubytovanie	442 765,32	207 799,13	234 966,19
4.	Prípravný kurz na prijímacie pohovory	12 580,00	11 991,42	588,58
5.	Vedecké konferencie	23 040,00	20 660,78	2 379,22
6.	Klinická činnosť	248 004,95	225 196,56	22 808,39
7.	Laboratórne vyšetrenia	26 013,99	23 500,60	2 513,39
8.	Aktivity Jazdeckého areálu UVLF	222 922,98	213 377,26	9 545,72

Uvedený prehľad poskytuje údaje o hospodárení v rámci niektorých úloh hlavnej činnosti. Oproti roku 2014 klesli náklady na ubytovanie študentov o 194 808,53 €. V roku 2014 sa vymieňali zvislé vodovodné a odpadové potrubia. Položka aktivít Jazdeckého areálu UVLF pri zohľadnení všetkých nákladov, teda aj mzdových a odpisov, v roku 2015 zvýšila svoje výnosy o 81 782,29 € a znížila náklady oproti roku 2014 o 9 484,48 €.

3.1.3.3 Náklady vo vybraných oblastiach

a) Zamestnanci a náklady na mzdy v roku 2015

- tabuľka č. 6 (bez dohôd o vykonaní práce) **6 239 552 €**

V tabuľke č. 6 sú uvedené mzdové náklady za obdobie január až december 2015. Rozdiel vo výške mzdových nákladov v tabuľke č. 6 oproti tabuľke č. 5 je vo výške 418 134,24 € a je tvorený nevyplatenou správnou réžiou za rok 2015 a tvorenou rezervou na nevyplatené odmeny za rok 2015.

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

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

b) Náklady na štipendiá interných doktorandov v roku 2015

- tabuľka č. 7 **467 063 €**

Na výplatu štipendií bol v roku 2015 použitý aj zostatok nevyčerpanej dotácie na štipendiá z roku 2014.

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

za roky 2014 a 2015 - tabuľka č. 8

414 945 €

Na výdavky na sociálne štipendiá v roku 2015 bol použitý aj zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2014.

d) Údaje o systéme sociálnej podpory – časť výnosy a náklady študentského domova za roky 2014 a 2015 - tabuľka č. 9

Výnosy a náklady hlavnej činnosti Študentských domovov UVLF v €

Ukazovateľ	Výnosy 2015	Výnosy 2014	Index 2015/ 2014	Náklady 2015	Náklady 2014	Index 2015/ 2014	Výsledok hospodárenia za rok 2015
Dotácia MŠ SR	303 302,00	320 185,00	94,73	307 866,63	254 730,52	120,86	-4 564,63
Vlastné zdroje	463 293,00	491 964,43	94,17	207 799,13	437 431,55	47,50	255 493,87
Spolu	766 595,00	812 149,43	94,39	515 665,76	692 162,07	74,50	250 929,24

V hospodárení Študentských domovov UVLF došlo v roku 2015 k poklesu celkových výnosov, čo sa výraznejšie prejavilo v hlavnej činnosti nedotačnej. Náklady v porovnaní s rokom 2014 poklesli a tempo ich poklesu je veľmi výrazné. Preukazné je to najmä u nákladov z vlastných zdrojov, čo sa prejavilo kladným hospodárskym výsledkom v hlavnej činnosti nedotačnej. Do nákladov z vlastných zdrojov vstupujú odpisy študentského domova v plnej výške, t. j. okrem zariadení aj odpisy z budov, ktoré sú evidované centrálne (v roku 2015 vo výške 85 201,82 €). Napriek uvedenému zaťaženiu odpismi je vykázaný v celkovom hospodárení ŠD zisk vo výške 201 296,30 €.

Podrobnejší prehľad o štruktúre nákladov Študentských domovov UVLF poskytuje nasledujúca tabuľka.

Náklady hlavnej činnosti Študentských domovov UVLF v roku 2015 podľa druhu v €

P.č.	Druh nákladu	Náklady 2015	Náklady 2014	Index 2015/ 2014	Podiel na celkových nákladoch v %
1.	Spotreba materiálu	16 192,10	47 057,49	34,41	2,86

2.	Spotreba energie	192 098,37	207 094,04	92,76	37,25
3.	Opravy a údržba	14 648,52	41 050,06	35,68	2,84
4.	Mzdové náklady	122 476,08	115 029,27	106,47	23,75
5.	Odvody poisťného	43 111,58	41 029,78	105,07	8,36
6.	Odpisy	85 201,82	88 973,93	95,76	16,52
7.	Telefón, poštovné	423,90	555,60	76,30	0,08
8.	Pranie a čistenie	2 954,82	2 029,78	145,57	0,57
9.	Revízie	1 461,40	18 834,18	7,76	0,28
10.	Ostatné náklady	37 097,17	130 508,07	28,43	7,19
	Náklady spolu	515 665,76	692 162,20	74,50	100,00

Celkové náklady za rok 2015 oproti roku 2014 zaznamenali pokles o 25,50 %, čo predstavuje hodnotu 176 496,44 €. Prehľad nákladov podľa druhu poukazuje na pokles podielu nákladov na energie. Objemovo najvyšším nákladom sú náklady na energie a mzdy. V rámci ostatných nákladov bol zaznamenaný výrazný pokles, ide o náklady na odvoz a likvidáciu odpadu, dane a poplatky, tvorbu sociálneho fondu a podobne. Študentské domovy UVLF väčšiu časť svojich nákladov hradí z vlastných zdrojov, predovšetkým z prostriedkov získaných z ubytovania študentov.

V rámci dotácie majú Študentské domovy UVLF nedostatočne kryté náklady súvisiace s prevádzkou a mzdovými nákladmi svojich zamestnancov. Výpadok finančných zdrojov v rámci dotácie si Študentské domovy UVLF kompenzuje z vlastných zdrojov z ubytovania.

e) Údaje o systéme sociálnej podpory – časť výnosy a náklady študentskej jedálne za roky 2014 a 2015 - tabuľka č. 10

UVLF v roku 2015 zabezpečovala stravovanie študentov a doktorandov na základe zmluvy. Podrobnejšie údaje o hospodárení sú uvedené v tabuľke č.10 v prílohe správy.

3.2 ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV – PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

3.2.1 Výsledok hospodárenia v podnikateľskej činnosti v €

P.č.	Ukazovateľ	2015	2014	Index 2015/ 2014
1.	Výnosy	754 753,85	725 097,44	104,09
2.	Náklady	638 273,36	703 413,39	90,74
3.	Výsledok hospodárenia (pred zdanením)	116 480,49	21 684,05	537,17
4.	Výsledok hospodárenia (po zdanení)	101 152,43	21 684,05	466,48

Výsledok hospodárenia v podnikateľskej činnosti v roku 2015 v porovnaní s uplynulým rokom vykazuje nárast výnosov a pokles nákladov. Veľmi pozitívne možno hodnotiť skutočnosť, že náklady zaznamenali rýchlejšie tempo poklesu v porovnaní s poklesom nákladov v roku 2014. Tento vývoj bol do značnej miery ovplyvnený opatreniami vedenia UVLF a hospodárskou a ekonomickou situáciou štátu a jej dopadom na podnikateľské aktivity univerzity. Pri spracovaní daňového priznania k dani z príjmov za rok 2015 vznikla pre UVLF daňová povinnosť vo výške 15 328,06 €.

3.2.2 Analýza výnosov v podnikateľskej činnosti

Výnosy v podnikateľskej činnosti v roku 2015 v €

P.č.	Druh výnosu	Výnosy 2015	Výnosy 2014	Index 2015/ 2014	Podiel na celkových výnosoch v %
1.	Predaj tovaru a výrobkov	297 424,67	312 592,12	95,15	39,41
2.	Predaj služieb	172 836,79	164 972,66	104,77	22,90
3.	Prenájom majetku	238 234,82	238 656,98	99,82	31,56
4.	Ostatné výnosy	46 257,57	8 875,68	521,17	6,13
	Výnosy spolu	754 753,85	725 097,44	104,09	100,00

Objem výnosov v roku 2015 v podnikateľskej činnosti bol v porovnaní s predchádzajúcim rokom vyšší. Výrazný nárast výnosov bol zaznamenaný v rámci predaja poskytovaných služieb. Podiel na výnosoch v podnikateľskej činnosti tvoria aj výnosy z prenájmu majetku. V rámci služieb sa realizujú v podnikateľskej činnosti napríklad ubytovacie služby (okrem študentov), testy, posudky, analýzy, parkovacie a tlačiarenské služby, ako aj poplatkový lov poľovnej zveri v Účelovom zariadení pre chov a choroby zveri,

rýb a včiel v Rozhanovciach. Výnosy z predaja tovaru a výrobkov sa tvoria aj z obchodnej činnosti tohto zariadenia a činnosti Univerzitetnej lekárne UVLF.

3.2.3 Analýza nákladov v podnikateľskej činnosti

Náklady v podnikateľskej činnosti v roku 2015 podľa druhu v €

P.č.	Druh nákladu	Náklady 2015	Náklady 2014	Index 2015/ 2014	Podiel na celkových nákladoch v %
1.	Spotreba materiálu	24 706,11	26 659,29	92,67	3,87
2.	Predaj tovaru	242 770,19	263 306,98	92,20	37,98
3.	Spotreba energie	9 898,32	10 210,78	96,94	1,55
4.	Opravy a údržba	3 529,22	3 843,63	91,82	0,55
5.	Cestovné	115,70	0,00	0,00	0,00
6.	Telefón, fax, poštovné	1 580,86	1 225,37	129,01	0,25
7.	Mzdové náklady	124 482,09	115 844,47	107,46	19,48
8.	Odvody poisťného	28 139,52	30 406,14	92,55	4,40
9.	Tvorba sociálneho fondu	911,75	919,39	99,17	0,14
10.	Dane a poplatky	5 802,57	2 705,01	214,51	0,91
11.	Odpisy	132 668,12	133 762,50	92,67	19,02
12.	Ostatné náklady	63 668,91	114 529,83	55,59	10,10
	Náklady spolu	638 273,36	703 413,39	90,74	100,00

V podnikateľskej činnosti došlo k celkovému poklesu dosiahnutých nákladov v porovnaní s rokom 2014. Výnosy boli vytvorené na úrovni 104,9 % roka 2014 a náklady na úrovni 90,74 %. V nákladoch podnikateľskej činnosti sú účtované odpisy prenajatého majetku. Hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti vzrástol oproti roku 2014 o 94 796,44,- €.

3.2.4 Výsledky hospodárenia úloh podnikateľskej činnosti v roku 2015

P.č.	Vybrané činnosti	Výnosy 2015	Náklady 2015	Výsledok hospodárenia
1.	Testy, posudky, analýzy	99 020,56	89 423,11	9 597,45
2.	Obchodná činnosť ÚZ Rozhanovce	50 779,15	53 706,05	-2 926,90
3.	Ubytovacie služby	1 389,90	1 542,09	- 152,19
4.	Aktivity ESAP	108 317,44	86 792,83	21 524,61

5.	Prenájom	237 098,99	136 781,22	100 317,77
6.	Parkovacie služby	2 906,61	2 455,36	451,25
7.	Univerzitná lekáreň	245 897,75	255 524,08	-9 626,33
8.	Ostatné	9 343,45	12 048,62	-2 705,17
	Spolu	754 753,85	638 273,36	116 480,49

V tabuľke sú uvedené činnosti vykonávané v rámci podnikateľského okruhu. Finančným objemom sa najviac na výnosoch i nákladoch podieľajú prenájmy UVLF, aktivity Edičného strediska a predajne literatúry UVLF (ESAP), aktivity Univerzitetnej lekárne UVLF a obchodná činnosť Účelového zariadenia pre chov a choroby zveri, rýb a včiel v Rozhanovciach. Obchodná činnosť Účelového zariadenia pre chov a choroby zveri, rýb a včiel v Rozhanovciach sa ukončila záporným výsledkom hospodárenia aj v roku 2015, avšak v porovnaní s rokom 2014 je strata podstatne nižšia a celkovo vykazuje hospodárenie zariadenia zlepšenie o 40 449,00 € voči roku 2014.

3.3 OBSTARÁVANIE A TECHNICKÉ ZHODNOTENIE DLHODOBÉHO MAJETKU

3.3.1 Zdroje a výdavky na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2014 a 2015 - tabuľka č. 11 a tabuľka č. 12

Na obstarávanie dlhodobého majetku v roku 2015 mala UVLF k dispozícii nasledovné zdroje kryté finančnými prostriedkami (v €):

P.č.	Druh	Zdroje	Čerpanie	Rozdiel
1.	Dotácia MŠ SR na kapitálové výdavky (KV)	530 000,00	235 004,72	294 995,28
2.	Dotácia z EÚ na KV	10 274 063,92	10 456 110,91	-182 046,99
3.	Zostatok dotácie na KV z roku 2011	4 555,38	4 527,38	28,00
4.	Dotácia z Nórskeho finančného mechanizmu	0,00	0,00	0,00
5.	Vlastné zdroje	639 745,51	1 273 285,48	-633 539,97
	v tom: Prevody financií (krytie odpisov)	639 745,61	1 273 285,48	-633 539,87
	Predaj majetku	0,00	0,00	2 206,90
	Dary	0,00	0,00	0,00

Uvedená tabuľka poskytuje prehľad iba o krytí, teda príjme a čerpaní výdavkov z vlastných zdrojov fondu reprodukcie, kým tabuľka 11 poskytuje údaje z pohľadu účtovného.

4 STAV A VÝVOJ FINANČNÝCH FONDŮ UVLF

V ROKOCH 2014 A 2015 – TABUĽKA Č. 13

Stav a vývoj finančných fondov na UVLF v roku 2015 je premietnutý v prílohe výročnej správy v tabuľke č. 13. V tejto tabuľke sú uvedené stavy a pohyb jednotlivých fondov tak, ako sú zachytené v účtovníctve UVLF k 1. 1. 2015 a 31. 12. 2015. V tabuľke v stĺpci H je uvedený darovací fond, bez sociálneho fondu.

4.1 Fond reprodukcie

V účtovnom stave fondu reprodukcie k 31. 12. 2015 sú vykázané obstarané investície, ktoré boli prefinancované v roku 2015, avšak k ich úhrade v sledovanom období nedošlo (t.z. použitie fondu v účtovníctve sa nekryje s výdavkom).

4.2 Štipendijný fond

Do tvorby fondu bola zaúčtovaná suma 25 857,90 €, čo je 20 % z prijatých úhrad poplatkov za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia.

4.3 Ostatné fondy

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

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu UVLF v €

P.č.	Ukazovateľ	Sociálny fond
1.	P.S. k 1.1.2015	3 553,46
2.	Tvorba fondu	82 044,04
3.	Čerpanie fondu	61 843,63
	v tom: regenerácia pracovnej sily	16 363,00
	príspevok na dopravu	12 670,28
	príspevok na stravovanie	24 951,60
	sociálna výpomoc	1 387,00
	ostatné výdavky	6 471,75
4.	Stav fondu k 31.12.2015	23 753,87

5 REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA DOTÁCIÍ SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

5.1 Zúčtovanie dotácií poskytnutých UVLF z kapitoly MŠVVaŠ SR

Nasledujúca tabuľka poskytuje ucelený prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých programov v členení na bežnú a kapitálovú dotáciu. Zároveň prezentuje čerpanie dotácie a nevyčerpané zostatky so stavom k 31. 12. 2015 v €.

	Program	Dotácia na rok 2015		Čerpanie dotácie k 31.12.2015		Nevyčerpaný zostatok na účte k 31.12.2015		
		BV	KV	BV	KV	BV	KV	Spolu
1.	077 11 vzdelávanie	8 437 186	530 000	7 695 238	235 005	741 948	294 995	1 036 943
a)	v tom: mzdy (bez špec.)	4 055 197		3 668 913		386 284	0	386 284
	poistné (bez špec.)	1 467 911		1 337 649		130 262	0	130 262
	dohody-DoVP,DoPČ	150 000		139 180		10 820	0	10 820
	odchodné, odstupné	21 600		21 509		91	0	91
	spolu	5 694 708	0	5 167 251	0	527 457	0	527 457
b)	prakt.výučba – ŠPP	559 981		559 981		0	0	0
	prakt.výučba – klinická činnosť	398 327		398 327		0	0	0
	ÚZ Rozhanovce spolu:	115 651	0	125 595	0	-9 944	0	-9 944
	v tom: mzdy	85 541		90 103		-4 562	0	-4 562
	poistné	30 110		32 677		-2 567	0	-2 567
	tovary a služby	0		2 815		-2 815	0	-2 815
	JA spolu:	79 977	0	104 199	0	-24 222	0	-24 222
	v tom: mzdy	59 155		72 139		-12 984	0	-12 984
	poistné	20 822		26 965		-6 143	0	-6 143
	tovary a služby	0		5 095		-5 095	0	-5 095
	ÚVIK					0	0	0
	NRL spolu:	77 700	0	66 510	0	11 190	0	11 190
	v tom: mzdy	19 009	0	12 918		6 091	0	6 091
	poistné	6 691	0	8 421		-1 730	0	-1 730
	tovary a služby	52 000	0	45 171		6 829	0	6 829

	Program	Dotácia na rok 2015		Čerpanie dotácie k 31.12.2015		Nevyčerpaný zostatok na účte k 31.12.2015		
		BV	KV	BV	KV	BV	KV	Spolu
	Spolu:	358 278	0	358 278	0	0	0	0
	Podpora študentov .so špecifickými .potrebami	8 278		8 278		0	0	0
	Finančný príspevok na špecifiká	350 000		350 000		0	0	0
	tovary a služby					0	0	0
	EVS spolu:	0	0	0	0	0	0	0
	v tom: mzdy					0	0	0
	poistné					0	0	0
	tovary a služby					0	0	0
	špecifiká spolu	1 589 914	0	1 612 890	0	-22 976	0	-22 976
c)	účelové štip. doktorandov					0	0	0
	medzisúčet (a+b+c)	7 284 622	0	6 780 141	0	504 481	0	504 481
d)	neúčelové	1 152 564	530 000	915 097	235 005	237 467	294 995	532 462
2.	077 12 01 veda, výskum	2 514 607	0	2 389 069	0	125 538	0	125 538
	v tom: mzdy	1 176 000		1 143 953		32 047	0	32 047
	poistné	413 952		402 840		11 112	0	11 112
	tovary a služby	494 079		474 392		19 687	0	19 687
	doktorandské štipendiá	430 576		367 884		62 692	0	62 692
3.	077 12 02 VEGA	389 296	0	282 814	0	106 482	0	106 482
4.	077 12 03 AV					0	0	0
5.	077 12 04 ZGR					0	0	0
6.	077 12 05 KEGA	147 081		103 588		43 493	0	43 493
7.	077 13 rozvojové projekty	0		0		0	0	0
8.	077 15 sociálna oblasť (účel.) v tom:	903 932	0	724 674	0	179 258	0	179 258
	a) ŠD:	303 337	0	243 860	0	59 477	0	59 477
	mzdy	137 159		122 476		14 683	0	14 683

	Program	Dotácia na rok 2015		Čerpanie dotácie k 31.12.2015		Nevyčerpaný zostatok na účte k 31.12.2015		
		BV	KV	BV	KV	BV	KV	Spolu
	poistné	48 853		43 229		5 624	0	5 624
	tovary a služby	115 225		76 128		39 097	0	39 097
	odchodné,odstupné,PN	2 100		2 027		73	0	73
	b) <i>stravné študentov</i>	71 107		49 189		21 918	0	21 918
	c) <i>TJ Slávia+kult.šport.akt.</i>	10 773	0	10 623	0	150	0	150
	TJ Slávia	6 162		6 162		0	0	0
	kult. a šport. aktivity	4 611		4 461		150	0	150
	d) <i>štipendiá</i>	518 715	0	421 002	0	97 713	0	97 713
	sociálne	446 650		348 937		97 713	0	97 713
	motivačné	72 065		72 065		0	0	0
9.	05T08 štipendiá zahr.št.	9 195		9 195		0	0	0
10	06K 11 APVV	304 427		300 801		3 626	0	3 626
11	0210203 zabez. mob.z.št.	0	0	0		0	0	0
	medzisúčet (d)	5 421 102	530 000	4 725 238	235 005	695 864	294 995	990 859
	Spolu	12 705 724	530 000	11 505 379	235 005	1 200 345	294 995	1 495 340

5.1.1 Zúčtovanie bežných dotácií poskytnutých UVLF z kapitoly MŠVVaŠ SR v roku 2015 (okrem dotácií poskytnutých zo štrukturálnych fondov EÚ)

Bežná dotácia v €

Bežná dotácia 2015	12 705 724
Čerpanie dotácie 2015	11505379
Zostatok dotácie 2015	1 200 345
Zostatok dotácie 2011-2014	1 041 329
Čerpanie zostatku 2011-2014	1 024 214
Nevyčerpaný zostatok 2011-2013	17 115

UVLF v roku 2015 prijala na svoj bežný zostatkový účet refundované finančné prostriedky, ktoré boli pôvodne vynaložené z dotácie bežných výdavkov MŠVVaŠ SR v roku

2014 vo výške 70 164,59 €, ako príjmy z refundácií a dobropisov, predovšetkým za energie, telekomunikácie, odvoz a likvidáciu odpadu, dane z nehnuteľností a podobne. Tieto prostriedky UVLF vyčerpala. UVLF v roku 2015 vrátila finančné prostriedky nevyčerpanej bežnej dotácie na účet MŠVVaŠ SR v sume 142,80 €. Vrátené prostriedky pozostávajú zo zostatku nevyčerpaných končiacich grantových projektov k 31. 12. 2015.

5.1.2 Zúčtovanie kapitálových dotácií poskytnutých UVLF z kapitoly MŠVVaŠ SR v roku 2014 (okrem dotácií poskytnutých zo štrukturálnych fondov EÚ)

Kapitálová dotácia v €

Kapitálová dotácia 2015	530 000
Čerpanie dotácie 2015	235 005
Zostatok dotácie 2015	294 995
Zostatok dotácie 2012-2014	4 555
Čerpanie zostatku 2012-2014	4 527
Nevyčerpaný zostatok 2011-2013	28

UVLF v roku 2015 vrátila finančné prostriedky nevyčerpanej kapitálovej dotácie u ukončených úloh v roku 2015 na účet MŠVVaŠ SR v sume 28 €.

5.1.3 Čerpanie dotácie MŠVVaŠ SR a dotácie poskytnutej zo štrukturálnych fondov EÚ v roku 2015 podľa programov

Program	Bežné výdavky 2015			Kapitálové výdavky 2015			Spolu 2015		
	Dotácia	Čerpanie	Zostatok	Dotácia	Čerpanie	Zostatok	Dotácia	Čerpanie	Zostatok
77	12 312 011	11 214 457	1 097 554	530 000	235 005	294 995	12 842 011	11 449 462	1 392 549
077 11	8 437 186	7 695 240	741 946	530 000	235 005	294 995	8 967 186	7 930 245	741 946
077 12	3 030 031	2 773 722	256 309	0	0	0	3 030 031	2 773 722	256 309
077 12 01	2 514 607	2 389 068	125 539			0	2 514 607	2 389 068	125 539
077 12 02	389 296	282 814	106 482	0	0	0	389 296	282 814	106 482
077 12 03			0			0	0	0	0
077 12 04			0			0	0	0	0
077 12 05	147 081	103 588	43 493			0	147 081	103 588	43 493
077 13	0	0	0			0	0	0	0

077 15	844 794	745 495	99 299	0	0	0	844 794	745 495	99 299
077 15 01	446 650	348 937	97 713			0	446 650	348 937	97 713
077 15 02	72 065	72 065	0			0	72 065	72 065	0
077 15 03	385 217	303 672	81 545			0	385 217	303 672	81 545
05T08	9 195	9 195	0			0	9 195	9 195	0
06K11	304 427	300 801	3 626			0	304 427	300 801	3 626
0210203	0	0	0			0	0	0	0
0AE01	285	285	0	1 344 250	1 344 250	0	1 344 535	1 344 535	0
0AE02	74 242	71 043	3 199	5 415 065	5 417 966	-2 901	5 489 307	5 489 009	3 199
0AE03	62 292	65 570	-3 278	3 514 749	3 693 894	-179 145	3 577 041	3 759 464	-3 278
0AA01	0	0	0			0	0	0	0
Spolu 2015	12 762 452	11 661 351	1 101 101	10 804 064	10 691 115	0	23 566 516	22 352 466	1 396 096
Zostatok 2009-2014	1 041 329	1 024 214	17 115	4 555	4 527	28	1 045 884	1 028 741	17 143
Celkom	13 803 781	12 685 565	1 118 216	10 808 619	10 695 642	28	24 612 400	23 381 207	1 413 239

V hodnotenom roku UVLF riešila projekty spolufinancované Európskym fondom regionálneho rozvoja: ITMS 26220220152 - Kompetenčné centrum pre bio a výživové doplnky, ITMS 26220220185 - Medicínsky univerzitný vedecký park v Košiciach, ITMS 26210120028 - Obnova výskumnej a vývojovej infraštruktúry a prístrojového vybavenia na UVLF, ITMS 26250120057 - Zvýšenie kvality vzdelávania na UVLF rekonštrukciou výukových priestorov, dobudovaním infraštruktúry a IKT, ITMS 26250120069 - Skvalitnenie vzdelávacieho procesu na UVLF stavebnými úpravami, digitalizáciou knižničného fondu a vybudovaním IKT učebne biomedicínskej analytiky.

UVLF riešila aj projekty v rámci Štipendijného programu EHP Slovensko: SK06-II-01-003 Mobilitný projekt medzi vysokými školami a SK06-IV-02-012 Posilnenie spolupráce medzi UVLF a UiN v Bodø.

5.1.4 Čerpanie dotácie MŠVVaŠ SR v roku 2015 podľa kategórií výdavkov v €

P.č.	Druh výdavku	Dotácia 2015	Čerpanie 2015	Nevyčerpaná dotácia 2015	Zostatok 2011-2014		Čerpanie dotácie 2015 a zostatku 2011 - 2014
					Zostatok	Čerpanie	
1.	Bežné výdavky (600)	12 709 024	11 505 381	1 203 643	1 041 329	1 025 215	12 530 596
	Mzdy (610)	5 656 421	5 165 632	490 789	447 607	434 107	5 599 739
	Poistné (620)	2 038 505	1 874 726	163 779	160 186	161 621	2 036 347
	Tovary a služby (630)	4 013 090	3 624 928	388 162	261 773	258 030	3 882 958
	Transfery (640)	1 001 008	840 095	160 913	171 763	171 457	1 011 552
	v tom: štipendiá doktor.	430 576	367 884	62 692	101 264	101 264	469 148
	sociálne štipendiá	446 650	348 937	97 713	66 008	66 008	414 945
	motivačné štipendiá	72 065	72 065	0	605	605	72 670
	odstupné	3 000	2 818	182	0	0	2 818
	odchodné	8 500	8 261	239	2 027	2 027	10 288
	iné (člen.prísp.,PN, a p.)	34 055	33 968	87	1 859	1 553	35 521
	TJ	6 162	6 162	0	0	0	6 162
2.	Kapitálové výdavky (700)	530 000	235 005	294 995	4 555	4 527	239 532
3.	Výdavky celkom	13 239 024	11 740 386	1 498 638	1 045 884	1 029 742	12 770 128

5.1.5 Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch UVLF k 31. 12. 2015 - tabuľka č. 16

Rozpis finančných prostriedkov na zostatkovom účte k 31.12.2015 v €

Stav finančných prostriedkov k 31.12.2015	1 512 483,00
v tom: zostatok nevyčerpanej dotácie BV+KV 2011-2014	17 142,00
zostatok nevyčerpanej dotácie BV 2014	1 200 345,00
zostatok nevyčerpanej dotácie KV 2014	294 995,00

Nevyčerpaná dotácia roku 2015 bola prevedená na zostatkový účet vo výške:

1 495 340,38 €

5.1.6 Príjmy zo štrukturálnych fondov EÚ a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠ SR a z iných kapitol ŠR v roku 2015 v €

- tabuľka č. 17

10 410 883 €

Dotácia 0AE, 0AA	Bežná dotácia	Kapitálová dotácia	Spolu
Dotácia 2015	136 819	10 274 064	10 410 883
Čerpanie 2015	136 898	10 456 111	10 593 009
Zostatok dotácie 2015	- 79	-182 047	-182 126
Zostatok dotácie 2012-2014	0	0	1 246
Čerpanie zostatku 2012-2014	0	0	1 246
Nevyčerpaný zostatok 2012-2014	0	0	0

UVLF mala v roku 2015 pridelené finančné prostriedky na realizáciu projektov spolufinancovaných zo štrukturálnych fondov v celkovej výške 10 410 882,62 €. UVLF použila na spolufinancovanie vlastné finančné zdroje v celkovej výške 561 096,39 €, z toho na bežné výdavky 3 214,01 € a kapitálové výdavky 557 882,38 €.

5.1.7 Príjmy z dotácií zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo dotačnej zmluvy a mimo dotácií zo štrukturálnych fondov EÚ v roku 2015 v €

- tabuľka č. 18

313 622 €

Dotácia 06K, 05T08	Bežná dotácia	Kapitálová dotácia	Spolu
Dotácia 2015	313 622	0	313 622
Čerpanie 2015	309 996	0	309 996
Zostatok dotácie 2015	3 626	0	3 626
Zostatok dotácie 2012-2014	2 455		2 455
Čerpanie zostatku 2012-2014	2 455		2 455
Nevyčerpaný zostatok 2012-2014	0	0	0

UVLF mala v roku 2015 pridelené finančné prostriedky na riešenie ôsmich výskumných a vývojových úloh podporovaných Agentúrou pre výskum a vývoj. Štyri projekty so začiatkom riešenia v roku 2012 a jeden projekt so začiatkom riešenia v roku 2013, jeden projekt so začiatkom riešenia v roku 2014, dva projekty so začiatkom v roku 2015.

Prostredníctvom programu 05T08 boli poskytnuté na oficiálnu rozvojovú pomoc zahraničným študentom finančné prostriedky vo výške 9195 €, ktoré boli vyčerpané v plnej výške.

5.1.8 Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2014 a 2015

- tabuľka č. 19

Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 boli poskytnuté vo výške 34 460 €.

5.1.9 Motivačné štipendiá v rokoch 2014 a 2015 (v zmysle § 96)

- tabuľka č. 20

Bežná dotácia 72 065 €

Čerpanie dotácie 72 670 €

5.1.10 Štruktúra účtu 384 – Výnosy budúcich období v rokoch 2014 a 2015

- tabuľka č. 21

stav k 31.12.2015 25 765 289 €

5.1.11 Výnosy v oblasti sociálnej podpory v rokoch 2014 a 2015

- tabuľka č. 22

stav k 31.12.2015 1 351 487 €

5.1.12 Náklady v oblasti sociálnej podpory v rokoch 2014 a 2015

- tabuľka č. 23

stav k 31.12.2015 1 154 192 €

5.1.13 Súvaha v roku 2015 – aktíva – neobežný majetok

- tabuľka č. 24a

stav k 31.12.2015 45 329 176 €

5.1.14 Súvaha v roku 2015 – aktíva – obežný majetok

- tabuľka č. 24b

stav k 31.12.2015 4 378 429 €

5.1.15 Súvaha v roku 2015 - pasíva

- tabuľka č. 25

stav k 31.12.2015 49 716 148 €

6 PREHLAD OPATRENÍ

6.1 Plnenie opatrení z výročnej správy o hospodárení UVLF za rok 2014

1. UVLF prehodnotila hospodárenie Účelového zariadenia pre chov a choroby zveri, rýb a včiel v Rozhanovciach a prijala opatrenia na ozdravenie ekonomiky v uvedenom zariadení. Stratu z roku 2014 sa nepodarilo za sledované obdobie úplne eliminovať, avšak hospodárenie účelového zariadenia sa výrazne zlepšilo.

2. UVLF uskutočnila opatrenia na úsporu finančných prostriedkov za energie, ostatné služby a spotrebu materiálu.

3. UVLF optimalizovala zmluvné vzťahy v oblasti údržby a prevádzky, čo prinieslo značné finančné úspory využiteľné v iných oblastiach.

6.2 Opatrenia k výročnej správe o hospodárení za rok 2015

1. Pokračovať v ozdravnom procese v hospodárení Účelového zariadenia pre chov a choroby zveri, rýb a včiel v Rozhanovciach s dosiahnutím kladného hospodárskeho výsledku za rok 2016.

Zodpovedný: kvestor, prorektor pre rozvoj školy a hodnotenie kvality

Termín: 31. 12. 2016

2. Prijímať ďalšie opatrenia na efektívne nakladanie s finančnými prostriedkami UVLF.

Zodpovedný: kvestor

Termín: 31.12.2016

2. Zvýšiť úsporu energií realizáciou projektov zameraných na energetickú efektivitu.

Zodpovedný: kvestor

Termín: 31. 12. 2016

V Košiciach 30.4.2016

prof. MVDr. Jana Mojžišová, PhD.

rektorka

Ing. Róbert Schréter

kvestor

7 TABULKY Č. 1 – 25 (PŘÍLOHA)