

**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 | PREHĽAD 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 kvalitnému 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 zvierka 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,
  - prenajatý 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.     | Obstarávacia cena    | Oprávky              | Zostatková cena      |
|----------------------------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobý nehm. maj. súčet</b> | <b>2</b> | <b>762 060,40</b>    | <b>356 068,46</b>    | <b>405 991,94</b>    |
| Softvér                          | 4        | 762 060,40           | 356 068,46           | 405 991,94           |
| Obstar. dlhod. nehm. majetku     | 7        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Dlhodobý hmot. maj. súčet</b> | <b>9</b> | <b>66 930 583,09</b> | <b>24 969 259,58</b> | <b>41 961 323,51</b> |
| 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.      | Obstarávacia cena   | Oprávky     | Zostatková cena     |
|----------------------------------|-----------|---------------------|-------------|---------------------|
| <b>Finančné investície súčet</b> | <b>21</b> | <b>2 961 860,65</b> |             | <b>2 961 860,65</b> |
| Podiel CP a pod.v OS a OV.s      | 22        | 2 961 860,65        | <b>0,00</b> | 2 961 860,65        |

### Údaje o zásobách k 31.12.2015 v €

| Druh majetku        | Č.r.      | Obstarávacia cena | Oprávky | Zostatková cena   |
|---------------------|-----------|-------------------|---------|-------------------|
| <b>Zásoby súčet</b> | <b>30</b> | <b>136 075,81</b> |         | <b>136 075,81</b> |
| 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 pohľadávkach k 31.12.2015 v €

| Druh majetku                    | Č.r.      | Obstarávacia cena | Oprávky | Zostatková cena   |
|---------------------------------|-----------|-------------------|---------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>    | <b>42</b> | <b>145 986,69</b> |         | <b>145 986,69</b> |
| Pohľadávky z obch. styku        | 43        | 108 594,11        |         | 108 594,11        |
| Daňové pohľadávky               | 46        | 147,80            |         | 147,80            |
| Pohl. z dôvod. F. vz. K ŠR a ÚS | 47        | 0,00              |         | 0,00              |
| Iné pohľadávky                  | 50        | 37 244,78         |         | 37 244,78         |

### Údaje o finančných účtoch k 31.12.2015 v €

| Druh majetku         | Č.r.      | Obstarávacia cena   | Oprávky | Zostatková cena     |
|----------------------|-----------|---------------------|---------|---------------------|
| <b>Finančné účty</b> | <b>51</b> | <b>4 096 366,46</b> |         | <b>4 096 366,46</b> |
| Bankové účty         | 53        | 4 090 302,71        |         | 4 090 302,71        |

### Údaje o vlastných zdrojoch krytia k 31.12.2015 v €

| Druh majetku  | Č.r.      | Obstarávacia cena    |
|---|-----------|----------------------|
| <b>VI. Zdroje krytia majetku spolu</b>              | <b>61</b> | <b>21 340 142,60</b> |
| <b>Imanie a peňažné fondy</b>                       | <b>62</b> | <b>22 167 364,15</b> |
| Základné imanie                                     | 63        | 19 105 529,33        |
| Peňažný fond tvorený podľa osobitných predpisov     | 64        | 182 752,48           |
| Fond reprodukcie                                    | 65        | 2 879 082,34         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 66        | 0                    |
| <b>Fondy tvorené zo zisku</b>                       | <b>68</b> | <b>61 719,97</b>     |



|  |    |               |
|--|----|---------------|
| 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    |
|---|------------|----------------------|
| <b>Cudzie zdroje spolu</b>                        | <b>74</b>  | <b>2 610 716,30</b>  |
| <b>Rezervy</b>                                    | <b>75</b>  | 645 067,22           |
| Krátkodobé rezervy                                | 78         | 645 067,22           |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                           | <b>79</b>  | <b>23 753,87</b>     |
| Záväzky zo soc. fondu                             | 80         | 23 753,87            |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                         | <b>87</b>  | <b>1 941 895,21</b>  |
| 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           |
| <b>Časové rozlíšenia spolu</b>                    | <b>101</b> | <b>25 765 289,53</b> |
| 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 choc 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 zamerané 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<br>2015/2014 (HV pred zdanením) |
|-----------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------------------------------|
|                       | HV pred zdanením | HV po zdanením | HV pred zdanením | HV po zdanení |                                       |
| 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<br>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) <b>Pohľadávky z obchodného styku k 31. 12. 2015 celkom</b> | <b>108 594,11€</b> |
| 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) <b>Záväzky z obchodného styku k 31. 12. 2015 celkom</b> | <b>933 597,24 €</b> |
| 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<br>2015/2014 | Podiel na<br>celkových<br>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 prídelenie 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<br>2015/2014 | Podiel na<br>celkových<br>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          |
|     | <b>Náklady spolu</b>                 | <b>17 989 004,40</b> | <b>17 283 575,00</b> | <b>104,08</b> | <b>100,00</b> |

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 laboratórne 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 správnu 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 centrálné (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          |
|     | <b>Náklady spolu</b> | <b>515 665,76</b> | <b>692 162,20</b> | <b>74,50</b> | <b>100,00</b> |

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.   | <b>Výsledok hospodárenia (pred zdanením)</b> | <b>116 480,49</b> | <b>21 684,05</b> | 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                             |
|      | <b>Výnosy spolu</b>      | <b>754 753,85</b> | <b>725 097,44</b> | <b>104,09</b>    | <b>100,00</b>                    |

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/<br>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                             |
|      | <b>Náklady spolu</b>    | <b>638 273,36</b> | <b>703 413,39</b> | <b>90,74</b>        | <b>100,00</b>                     |

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         |
|    | <b>Spolu</b>        | <b>754 753,85</b> | <b>638 273,36</b> | <b>116 480,49</b> |

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<br>k 31.12.2015 |         | Nevyčerpaný zostatok na účte<br>k 31.12.2015 |         |           |
|----|--|---------------------|---------|----------------------------------|---------|--|---------|-----------|
|    |  | BV                  | KV      | BV                               | KV      | BV   | KV      | Spolu     |
| 1. | <b>077 11 vzdelávanie</b>              | 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) | <b>prakt.výučba – ŠPP</b>              | 559 981             |         | 559 981                          |         | 0  | 0       | 0         |
|    | <b>prakt.výučba – klinická činnosť</b> | 398 327             |         | 398 327                          |         | 0  | 0       | 0         |
|    | <b>ÚZ Rozhanovce</b> 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              |         | 32677                            |         | -2 567                                       | 0       | -2 567    |
|    | tovary a služby                        | 0                   |         | 2 815                            |         | -2 815                                       | 0       | -2 815    |
|    | <b>JA</b> 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    |
|    | <b>ÚVIK</b>                            |                     |         |                                  |         | 0  | 0       | 0         |
|    | <b>NRL</b> 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<br>k 31.12.2015 |         | Nevyčerpaný zostatok na účte<br>k 31.12.2015 |         |         |
|-----------|--|---------------------|---------|----------------------------------|---------|--|---------|---------|
|           |  | BV                  | KV      | BV                               | KV      | BV   | KV      | Spolu   |
|           | Spolu:   | 358 278             | 0       | 358 278                          | 0       | 0  | 0       | 0       |
|           | Podpora študentov .so<br>špecifickými .potrebami | 8 278               |         | 8 278                            |         | 0  | 0       | 0       |
|           | Finančný príspevok na<br>špecifiká               | 350 000             |         | 350 000                          |         | 0  | 0       | 0       |
|           | tovary a služby                                  |                     |         |                                  |         | 0  | 0       | 0       |
|           | <b>EVS</b> spolu:                                | 0                   | 0       | 0                                | 0       | 0  | 0       | 0       |
|           | v tom: mzdy                                      |                     |         |                                  |         | 0  | 0       | 0       |
|           | poistné  |                     |         |                                  |         | 0  | 0       | 0       |
|           | tovary a služby                                  |                     |         |                                  |         | 0  | 0       | 0       |
|           | <b>špecifiká</b> spolu                           | 1 589 914           | 0       | 1 612 890                        | 0       | -22 976                                      | 0       | -22 976 |
| c)        | <b>účelové</b> štip. doktorandov                 |                     |         |                                  |         | 0  | 0       | 0       |
|           | medzisúčet (a+b+c)                               | 7 284 622           | 0       | 6 780 141                        | 0       | 504 481                                      | 0       | 504 481 |
| d)        | <b>neúčelové</b>                                 | 1 152 564           | 530 000 | 915 097                          | 235 005 | 237 467                                      | 294 995 | 532 462 |
| <b>2.</b> | <b>077 12 01 veda, výskum</b>                    | 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  |
| <b>3.</b> | <b>077 12 02 VEGA</b>                            | 389 296             | 0       | 282 814                          | 0       | 106 482                                      | 0       | 106 482 |
| <b>4.</b> | <b>077 12 03 AV</b>                              |                     |         |                                  |         | 0  | 0       | 0       |
| <b>5.</b> | <b>077 12 04 ZGR</b>                             |                     |         |                                  |         | 0  | 0       | 0       |
| <b>6.</b> | <b>077 12 05 KEGA</b>                            | 147 081             |         | 103 588                          |         | 43 493                                       | 0       | 43 493  |
| <b>7.</b> | <b>077 13 rozvojové<br/>projekty</b>             | 0                   |         | 0                                |         | 0  | 0       | 0       |
| <b>8.</b> | <b>077 15 sociálna oblasť<br/>(účel.) v tom:</b> | 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<br>k 31.12.2015 |                | Nevyčerpaný zostatok na účte<br>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               |
|           | <i>b) stravné študentov</i>         | 71 107              |                | 49 189                           |                | 21 918                                       | 0              | 21 918           |
|           | <i>c) 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              |
|           | <i>d) štípeniá</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                |
| <b>9.</b> | <b>05T08 štípeniá zahr.št.</b>      | 9 195               |                | 9 195                            |                | 0  | 0              | 0                |
| <b>10</b> | <b>06K 11 APVV</b>                  | 304 427             |                | 300 801                          |                | 3 626  | 0              | 3 626            |
| <b>11</b> | <b>0210203 zabez. mob.z.št.</b>     | 0                   | 0              | 0                                |                | 0  | 0              | 0                |
|           | medzisúčet (d)                      | 5 421 102           | 530 000        | 4 725 238                        | 235 005        | 695 864                                      | 294 995        | 990 859          |
|           | <b>Spolu</b>                        | <b>12 705 724</b>   | <b>530 000</b> | <b>11 505 379</b>                | <b>235 005</b> | <b>1 200 345</b>                             | <b>294 995</b> | <b>1 495 340</b> |

### 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         |
| <b>Zostatok dotácie 2015</b>          | <b>1 200 345</b> |
| Zostatok dotácie 2011-2014            | 1 041 329        |
| Čerpanie zostatku 2011-2014           | 1 024 214        |
| <b>Nevyčerpaný zostatok 2011-2013</b> | <b>17 115</b>    |

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        |
| <b>Zostatok dotácie 2015</b>          | <b>294 995</b> |
| Zostatok dotácie 2012-2014            | 4 555          |
| Čerpanie zostatku 2012-2014           | 4 527          |
| <b>Nevyčerpaný zostatok 2011-2013</b> | <b>28</b>      |

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         |
| <b>Spolu<br/>2015</b>         | 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 |
| <b>Zostatok<br/>2009-2014</b> | 1 041 329  | 1 024 214  | 17 115    | 4 555      | 4 527      | 28       | 1 045 884  | 1 028 741  | 17 143    |
| <b>Celkom</b>                 | 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<br>2015   | Čerpanie<br>2015  | Nevyčerpaná<br>dotácia<br>2015 | Zostatok 2011-2014 |                  | Čerpanie<br>dotácie 2015<br>a zostatku<br>2011 - 2014 |
|------|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|------------------|---|
|      |                                 |                   |                   |                                | Zostatok           | Čerpanie         |   |
| 1.   | <b>Bežné výdavky (600)</b>      | <b>12 709 024</b> | <b>11 505 381</b> | <b>1 203 643</b>               | <b>1 041 329</b>   | <b>1 025 215</b> | <b>12 530 596</b>                                     |
|      | 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.   | <b>Kapitálové výdavky (700)</b> | <b>530 000</b>    | <b>235 005</b>    | <b>294 995</b>                 | <b>4 555</b>       | <b>4 527</b>     | <b>239 532</b>  |
| 3.   | <b>Výdavky celkom</b>           | <b>13 239 024</b> | <b>11 740 386</b> | <b>1 498 638</b>               | <b>1 045 884</b>   | <b>1 029 742</b> | <b>12 770 128</b>                                     |

### 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            | <b>1 512 483,00</b> |
| v tom: zostatok nevyčerpanej dotácie BV+KV 2011-2014 | <b>17 142,00</b>    |
| zostatok nevyčerpanej dotácie BV 2014                | <b>1 200 345,00</b> |
| zostatok nevyčerpanej dotácie KV 2014                | <b>294 995,00</b>   |

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      |
| <b>Zostatok dotácie 2015</b>          | <b>- 79</b>   | <b>-182 047</b>    | <b>-182 126</b> |
| Zostatok dotácie 2012-2014            | 0             | 0                  | 1 246           |
| Čerpanie zostatku 2012-2014           | 0             | 0                  | 1 246           |
| <b>Nevyčerpaný zostatok 2012-2014</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>        |

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      |
| <b>Zostatok dotácie 2015</b>          | <b>3 626</b>  | <b>0</b>           | <b>3 626</b> |
| Zostatok dotácie 2012-2014            | 2 455         |                    | 2 455        |
| Čerpanie zostatku 2012-2014           | 2 455         |                    | 2 455        |
| <b>Nevyčerpaný zostatok 2012-2014</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>     |

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 efektívnosť.

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 (PRÍLOHA)**