

CZĘŚĆ III

Sprawozdanie finansowe
Uniwersytetu Mikołaja Kopernika
za 2017 rok

część bydgoska

Bydgoszcz, kwiecień 2018 r.

Spis treści:

| | |
|--|-----------|
| I. Wynik finansowy, bilans i fundusz własny w obrocie | 41 |
| 1.1. Wynik finansowy..... | 41 |
| 1.2. Bilans | 45 |
| 1.3. Kapitał własny w obrocie | 46 |
| II. Działalność dydaktyczna, operacyjna i finansowa..... | 48 |
| 2.1. Dotacje z Ministerstwa Zdrowia i Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego .. | 48 |
| 2.2. Przychody z odpłatności za usługi edukacyjne | 48 |
| 2.3. Pozostała działalność dydaktyczna, operacyjna, finansowa | 49 |
| III. Działalność badawcza..... | 50 |
| 3.1. Koszty utrzymania potencjału badawczego..... | 50 |
| 3.2. Badania naukowe i prace rozwojowe służące rozwojowi młodych naukowców . | 51 |
| 3.3. Projekty badawcze z NCN i NCBiR | 52 |
| 3.4. Umowna działalność badawcza i usługowa | 53 |
| 3.5. Programy badawcze finansowane przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego..... | 53 |
| IV. Wynagrodzenie i zatrudnienia..... | 55 |
| V. Nakłady na aktywa trwałe | 57 |
| VI. Fundusz pomocy materialnej..... | 59 |
| 6.1. Stypendia | 59 |
| 6.2. Przychody i koszty domów studenckich | 60 |
| Załącznik nr 1 – Kosztochłonność nauczania na poszczególnych wydziałach | 27 |

I. Wynik finansowy, bilans i fundusz własny w obrocie

1.1. Wynik finansowy

Collegium Medicum w 2017 roku osiągnęło dodatni wynik finansowy netto w wysokości 4.370,8 tys. zł. Zostanie on odniesiony na kapitał (fundusz) własny, po podjęciu przez Senat stosownej Uchwały. Zestawiając zaprezentowany powyżej wynik finansowy z osiągniętym w roku poprzednim stwierdza się, iż uległ zmniejszeniu o 2,3%, co w ujęciu wartościowym daje kwotę niższą o 104,7 tys. zł.

Na wskazaną zmianę wyniku finansowego netto w stosunku do poprzedniego miały wpływ głównie wyższe rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe oraz na urlopy wypoczynkowe na kwotę 847 tys. zł, spadek opłat za studia i wzrost kosztów wynagrodzeń w grupie nauczycieli akademickich.

W tabeli 1 przedstawiono zestawienie przychodów, kosztów oraz wynik finansowy za lata 2015-2017 Collegium Medicum.

Tab. 1.

Przychody, koszty, wynik finansowy w latach 2015 – 2017

| lp | wyszczególnienie | 2015 | 2016 | 2017 | dynamika 2017/2016 |
|-----|--|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | | w tys. zł | w tys. zł | w tys. zł | % |
| 1 | Przychody z działalności dydaktycznej | 110 448,7 | 111 418,0 | 114 449,8 | 102,7% |
| 2 | Przychody z działalności badawczej | 17 350,4 | 19 997,8 | 19 365,9 | 96,8% |
| 3 | Pozostałe przychody operacyjne | 6 077,7 | 3 504,7 | 4 374,8 | 124,8% |
| 4 | Przychody ze sprzedaży towarów | 47,1 | 64,1 | 66,9 | 104,4% |
| 5 | Przychody finansowe | 320,1 | 316,1 | 303,6 | 96,0% |
| 6 | Koszty rodzajowe ogółem | 123 948,8 | 129 685,7 | 132 217,8 | 102,0% |
| 6.1 | Amortyzacja | 5 201,8 | 5 409,8 | 6 095,3 | 112,7% |
| 6.2 | Zużycie materiałów | 7 747,7 | 8 480,5 | 8 780,5 | 103,5% |
| 6.3 | Zużycie energii | 3 518,5 | 3 824,2 | 3 762,0 | 98,4% |
| 6.4 | Usługi obce | 8 829,5 | 8 175,4 | 8 399,4 | 102,7% |
| 6.5 | Wynagrodzenia | 75 860,8 | 76 638,8 | 78 181,1 | 102,0% |
| 6.6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 17 632,4 | 20 071,6 | 21 105,9 | 105,2% |
| | w tym: stypendia doktoranckie | 2 000,5 | 1 980,1 | 2 506,3 | 126,6% |
| 6.7 | Aparatura naukowo-badawcza | 3 459,4 | 4 996,1 | 3 082,8 | 61,7% |
| 6.8 | Podróże służbowe | 595,6 | 694,4 | 842,7 | 121,4% |
| 6.9 | Pozostałe koszty | 1 103,1 | 1 394,9 | 1 831,5 | 131,3% |
| 7 | Zmiana stanu produktów | 862,2 | -69,3 | 806,9 | - |
| 8 | Pozostałe koszty operacyjne | 674,6 | 690,4 | 692,6 | 100,3% |
| 9 | Koszt własny sprzedanych towarów | 31,4 | 45,6 | 47,9 | 105,0% |
| 10 | Koszty finansowe | 574,8 | 472,6 | 422,3 | 89,4% |
| 11 | Podatek dochodowy | 0,9 | 0,2 | 2,7 | 1350,0% |
| 12 | Zysk/strata netto | 8 151,3 | 4 475,5 | 4 370,8 | 97,7% |

Analizując kształtowanie się wyniku finansowego na działalności dydaktycznej należy zwrócić uwagę, iż w 2017 roku odnotowano zysk w wysokości 4.155,5 tys. zł, co oznacza iż w porównaniu do wyniku ubiegłorocznego uległ obniżce o 554,5 tys. zł. Na wskazaną zmianę w znacznej mierze wpływ miało uzyskanie niższego wyniku na podstawowej działalności dydaktycznej, gdzie zysk uległ obniżce o 507,7 tys. zł. Na pozostałej działalności dydaktycznej w analizowanym roku wygenerowano stratę w wysokości 1.143,1 tys. zł co oznacza pogłębienie jej do roku poprzedniego o 46,8 tys. zł.

Działalność badawczą Collegium Medicum zakończyło w 2017 roku zyskiem w wysokości 294,5 tys. zł, co oznacza poprawę wyniku o 397 tys. zł. Zmiana związana jest głównie z efektami sprzedaży pozostałych prac badawczych i rozwojowych.

Na pozostałej działalności operacyjnej Collegium Medicum osiągnęło stratę w wysokości 23,9 tys. zł, co oznacza, iż w zestawieniu z rokiem poprzednim wynik uległ pogorszeniu o 48,5 tys. zł.

Collegium Medicum w 2017 roku poniosło mniejszą w porównaniu do roku poprzedniego stratę na działalności finansowej o 37,8 tys. zł. Zmiana ta ma głównie związek z niższymi niż w roku ubiegłym odsetkami od kredytu inwestycyjnego, z uwagi na malejący kapitał pozostały do spłaty.

Szczegółowe dane w tym zakresie przedstawia tab. 2.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE UMK CZĘŚĆ BYDGOSKA za 2017

Tab. 2.

Wynik finansowy wg działalności w latach 2016 i 2017

UMK - KAMPUS BYDGOSKI - 2017 ROK

w tys. zł

| lp. | Wyszczególnienie | Przychody | Koszty | Wynik |
|-------------|--|------------------|------------------|-----------------|
| | DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA | | | |
| I | PODSTAWOWA DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA | 109 161,9 | 103 863,3 | 5 298,6 |
| 1 | studia stacjonarne finansowane z dotacji podstawowej | 84 720,4 | 84 720,4 | 0,0 |
| 2 | studia stacjonarne finansowane z przychodów własnych | 9 079,7 | 5 262,1 | 3 817,6 |
| - | z tego: | | | |
| - | opłaty na studiach stacjonarnych anglojęzycznych | 8 606,8 | 3 478,0 | 5 128,8 |
| - | dotatkowe opłaty na studiach stacjonarnych (repety i inne) | 472,9 | 472,9 | 0,0 |
| - | finansowanie ze środków własnych | | 1 311,2 | -1 311,2 |
| 3 | zadania związane prowadzeniem podyplomowego kształcenia w celu zdobywania specjalizacji przez lekarzy, farmaceutów, pielęgniarek i położnych oraz przez diagnostów laboratoryjnych | 965,5 | 314,9 | 650,6 |
| 4 | stwarzanie warunków do kształcenia osób niepełnosprawnych | 108,1 | 0,0 | 108,1 |
| 5 | zadania związane ze świadczeniami zdrowotnymi wykonywanymi w ramach szkolenia studentów studiów stacjonarnych w podstawowych jednostkach organizacyjnych CM | 3 086,1 | 2 439,6 | 646,5 |
| 6 | odpłatne usługi edukacyjne (bez repet i innych opłat na studiach stacjonarnych) | 10 431,3 | 10 356,7 | 74,6 |
| - | z tego: | | | |
| - | studia niestacjonarne | 9 642,7 | 9 642,7 | 0,0 |
| - | studia podyplomowe | 567,9 | 347,5 | 220,4 |
| - | kursy | 220,7 | 366,5 | -145,8 |
| 7 | działania projakościowe - stypendia doktoranckie | 671,0 | 671,0 | 0,0 |
| 8 | składka zdrowotna opłacana za studentów i doktorantów (fin. MNiSW) | 99,8 | 98,6 | 1,2 |
| II | POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA | 8 946,9 | 10 090,0 | -1 143,1 |
| 1 | projekty finansowane z programów międzynarodowych - ERASMUS | 421,8 | 416,7 | 5,1 |
| 2 | projekty finansowane z funduszy strukturalnych | 1 576,1 | 1 576,1 | 0,0 |
| 3 | rekrutacja | 720,6 | 720,6 | 0,0 |
| 4 | legitymacje, dyplomy i inne druki studenckie | 122,7 | 122,7 | 0,0 |
| 5 | przewody dr, hab., prof. - osoby z zewnątrz | 253,7 | 185,5 | 68,2 |
| 6 | odpis na własny fundusz stypendialny | 0,0 | 680,0 | -680,0 |
| 7 | pozostałe usługi wydziałów i jednostek | 5 852,0 | 6 388,4 | -536,4 |
| III | RAZEM DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA | 118 108,8 | 113 953,3 | 4 155,5 |
| | DZIAŁALNOŚĆ BADAWCZA | | | |
| IV | działalność badawcza | 19 365,9 | 19 071,4 | 294,5 |
| - | w tym: | | | |
| - | sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych | 4 713,8 | 4 421,0 | 292,8 |
| | WYNIK NA SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH | | | |
| V | wynik na sprzedaży aktywów trwałych | | | 66,1 |
| | POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | | |
| VI | Pozostała działalność operacyjna | 716,6 | 740,5 | -23,9 |
| - | w tym: | | | |
| - | rezerwy na przewidywane zobowiązania | 101,3 | 0,0 | 101,3 |
| - | zwrot nadpłaty składek ubezpieczenia społecznego | 75,3 | | 75,3 |
| - | odszkodowania i kary umowne | 152,7 | 0,8 | 151,9 |
| - | otrzymane materiały | 16,2 | | 16,2 |
| - | odpisy aktualizujące należności | 94,8 | 216,5 | -121,7 |
| - | sprzedaż towarów i materiałów | 66,9 | 47,9 | 19,0 |
| VII | Działalność finansowa | 303,6 | 422,3 | -118,7 |
| - | w tym: | | | |
| - | odsetki uzyskane, odsetki zapłacone | 131,6 | 220,6 | -89,0 |
| - | pozostałe | 172,0 | 201,7 | -29,7 |
| VIII | ZYSK (STRATA) BRUTTO | | | 4 373,5 |
| IX | PODATEK DOCHODOWY | | | 2,7 |
| X | ZYSK (STRATA) NETTO | | | 4 370,8 |

SPRAWOZDANIE FINANSOWE UMK CZĘŚĆ BYDGOSKA za 2017

UMK - KAMPUS BYDGOSKI - 2016 ROK

w tys. zł

| lp. | Wyszczególnienie | Przychody | Koszty | Wynik |
|-------------|--|------------------|------------------|-----------------|
| | DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA | | | |
| I | PODSTAWOWA DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA | 107 437,9 | 101 631,6 | 5 806,3 |
| 1 | studia stacjonarne finansowane z dotacji podstawowej | 83 102,0 | 83 102,0 | 0,0 |
| 2 | studia stacjonarne finansowane z przychodów własnych | 8 441,8 | 4 570,1 | 3 871,7 |
| - | z tego: | | | 0,0 |
| - | opłaty na studiach stacjonarnych anglojęzycznych | 8 115,4 | 3 091,7 | 5 023,7 |
| - | dotatkowe opłaty na studiach stacjonarnych (repety i inne) | 326,4 | 326,4 | 0,0 |
| - | finansowanie ze środków własnych | | 1 152,0 | -1 152,0 |
| 3 | zadania związane prowadzeniem podyplomowego kształcenia w celu zdobywania specjalizacji przez lekarzy, farmaceutów, pielęgniarek i położnych oraz przez diagnostów laboratoryjnych | 1 032,9 | 374,6 | 658,3 |
| 4 | stwarzanie warunków do kształcenia osób niepełnosprawnych | 109,3 | 0,0 | 109,3 |
| 5 | zadania związane ze świadczeniami zdrowotnymi wykonywanymi w ramach szkolenia studentów studiów stacjonarnych w podstawowych jednostkach organizacyjnych CM | 3 049,3 | 2 154,5 | 894,8 |
| 6 | odpłatne usługi edukacyjne (bez repet i innych opłat na studiach stacjonarnych) | 11 213,3 | 10 949,0 | 264,3 |
| - | z tego: | | | 0,0 |
| - | studia niestacjonarne | 10 194,8 | 10 194,8 | 0,0 |
| - | studia podyplomowe | 612,9 | 351,9 | 261,0 |
| - | kursy | 405,6 | 402,3 | 3,3 |
| 7 | działania projakościowe - stypendia doktoranckie | 388,8 | 388,8 | 0,0 |
| 8 | składka zdrowotna opłacana za studentów i doktorantów (fin. MNiSW) | 100,5 | 92,6 | 7,9 |
| II | POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA | 6 788,2 | 7 884,5 | -1 096,3 |
| 1 | projekty finansowane z programów międzynarodowych - ERASMUS | 383,5 | 419,1 | -35,6 |
| 2 | projekty finansowane z funduszy strukturalnych | 507,5 | 312,8 | 194,7 |
| 3 | rekrutacja | 829,0 | 829,0 | 0,0 |
| 4 | legitymacje, dyplomy i inne druki studenckie | 115,1 | 115,1 | 0,0 |
| 5 | przewody dr, hab., prof. - osoby z zewnątrz | 241,5 | 224,3 | 17,2 |
| 6 | działalność dydaktyczna finansowana ze środków samorządu terytorialnego | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | odpis na własny fundusz stypendialny | 0,0 | 895,0 | -895,0 |
| 8 | pozostałe usługi wydziałów i jednostek | 4 711,6 | 5 089,2 | -377,6 |
| III | RAZEM DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA | 114 226,1 | 109 516,1 | 4 710,0 |
| | DZIAŁALNOŚĆ BADAWCZA | | | |
| IV | działalność badawcza | 19 997,8 | 20 100,3 | -102,5 |
| | w tym: | | | |
| - | sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych | 4 543,5 | 4 646,0 | -102,5 |
| | WYNIK NA SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH | | | |
| V | wynik na sprzedaży aktywów trwałych | | | 0,1 |
| | POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | | |
| VI | Pozostała działalność operacyjna | 760,6 | 736,0 | 24,6 |
| | w tym: | | | |
| - | rezerwy na przewidywane zobowiązania | 205,8 | 0,0 | 205,8 |
| - | zwrot nadpłaty składek ubezpieczenia społecznego | 53,1 | | 53,1 |
| - | odszkodowania i kary umowne | 93,0 | 16,9 | 76,1 |
| - | otrzymane materiały | 47,4 | | 47,4 |
| - | odpisy aktualizujące należności | 114,0 | 480,7 | -366,7 |
| - | sprzedaż towarów i materiałów | 64,1 | 45,6 | 18,5 |
| | DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | | |
| VII | Działalność finansowa | 316,1 | 472,6 | -156,5 |
| | w tym: | | | |
| - | odsetki uzyskane, odsetki zapłacone | 155,3 | 287,9 | -132,6 |
| - | pozostałe | 160,8 | 184,7 | -23,9 |
| VIII | ZYSK (STRATA) BRUTTO | | | 4 475,7 |
| IX | PODATEK DOCHODOWY | | | 0,2 |
| X | ZYSK (STRATA) NETTO | | | 4 475,5 |

1.2. Bilans

Suma bilansowa części bydgoskiej UMK na koniec 2017 roku wzrosła o 12.979,8 tys. zł, tj. o 3,0% w stosunku do roku poprzedniego (tab. 3).

Na zwiększenie sumy aktywów ogółem wpłynęło głównie zwiększenie po stronie aktywów obrotowych, których wielkość na koniec 2017 roku sięgnęła kwoty 35.668,1 tys. zł (wzrost o 11.326,0 tys. zł). Wskazana zmiana dotyczy głównie wyższych o 11.656,9 tys. zł środków pieniężnych. Aktywa trwałe natomiast wzrosły o 1.653,8 tys. zł, co wynika ze wzrostu związanego z realizacją projektu Centrum Symulacji Medycznych, a tym samym dokonanymi zakupami środków trwałych o znacznej wartości, w tym wyposażenia w postaci narzędzi specjalistycznych, fantomów oraz innego sprzętu medycznego.

W sumie pasywów nastąpił wzrost o 15.112,5 tys. zł po stronie zobowiązań i rezerw na zobowiązania, głównie z uwagi na wyższe rozliczenia międzyokresowe, których wartość w zestawieniu z rokiem 2016 uległa zwiększeniu o 15.445,3 tys. zł, tj. o 54,5%. Na tę zmianę znaczący wpływ miały otrzymane pod koniec 2017 roku transze dotacji, które dotyczyły rozpoczętych projektów Smart Auci, Next, Personall, Antybiotyki. Co więcej, wyższa w tej pozycji pasywów dotyczyła otrzymanej dotacji wydatkowanej pod koniec roku 2017 na zakup środków trwałych na wyposażenie Centrum Symulacji Medycznych. Analizując zmiany w sumie pasywów zauważa się także znaczny wzrost (o ponad 2.061,5 tys. zł, tj. o 10%) w pozycji zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych. Zasadniczy wpływ na tego rodzaju wzrost miała wyższa w funduszach specjalnych; w funduszu pomocy materialnej i własnym funduszu stypendialnym.

Ponadto, na zmianę w pasywach wpływ miał także spadek wielkości kapitału własnego, którego wartość w stosunku do 2016 roku uległa zmniejszeniu o 2.132,7 tys. zł, tj. o 0,6%, głównie z tytułu zmniejszenia stanu funduszu zasadniczego.

Tab. 3.

Majątek i kapitały części bydgoskiej Uniwersytetu w latach 2016 - 2017

| AKTYWA | 31.12.16 | 31.12.17 | PASYWA | 31.12.16 | 31.12.17 |
|--|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| A. Aktywa trwałe | 414 085,8 | 415 739,6 | A. Kapitał (fundusz) własny | 373 146,1 | 371 013,4 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 87,4 | 105,3 | I. Kapitał podstawowy | 368 670,6 | 366 642,5 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 413 998,4 | 415 634,3 | II. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | 0,0 | 0,0 |
| III. Należności długoterminowe | 0,0 | 0,0 | III. Nie podzielony wynik finansowy z ubiegłych lat | 0,0 | 0,0 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,0 | 0,0 | IV. Wynik finansowy netto roku obrotowego | 4 475,5 | 4 370,8 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,0 | 0,0 | B. Zobowiązania i rezerwy | 65 281,8 | 80 394,3 |
| B. Aktywa obrotowe | 24 342,1 | 35 668,1 | I. Rezerwy | 10 113,8 | 10 859,4 |
| I. Zapasy | 235,0 | 256,0 | II. Zobowiązania długoterminowe | 6 280,0 | 3 140,0 |
| II. Należności i roszczenia | 5 255,4 | 4 965,1 | III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 20 557,6 | 22 619,1 |
| III. Środki pieniężne | 18 325,6 | 29 982,5 | 1. Zobowiązania krótkoterminowe | 10 807,2 | 11 295,3 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 526,1 | 464,5 | 2. Fundusze specjalne | 9 750,4 | 11 323,8 |
| | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 28 330,4 | 43 775,7 |
| SUMA AKTYWÓW | 438 427,9 | 451 407,7 | SUMA PASYWÓW | 438 427,9 | 451 407,7 |

1.3. Kapitał własny w obrocie

Na dzień 31.12.2017 roku odnotowano ujemny stan funduszu własnego w obrocie w wysokości 7.152 tys. zł. W stosunku do roku poprzedniego zaobserwowano zmniejszenie ujemnego kapitału obrotowego o kwotę 2.656 tys. zł.

Dane dotyczące funduszu własnego w obrocie Collegium Medicum zaprezentowano poniżej.

Tab. 4.

Kapitał własny w obrocie na dzień 31.12.2017 r.

| <i>rodzaj aktywów</i> | <i>kwota [tys. zł]</i> | <i>rodzaj źródeł finansowania</i> | <i>kwota [tys. zł]</i> |
|---|------------------------|--|------------------------|
| aktywa trwałe | 415 740 | | 415 740 |
| wartości niematerialne i prawne | 106 | kapitał własny | 371 013 |
| środki trwałe | 415 078 | rozliczenia międzyokresowe - finansowanie zewnętrzne środków trwałych | 20 435 |
| należności długoterminowe | 0 | kredyt inwestycyjny | 6 280 |
| środki trwałe w budowie | 556 | rezerwy na świadczenia pracownicze | 10 860 |
| | | pozostałe rezerwy | 0 |
| | | źródła brakujących funduszy własnych (ujemny kapitał własny w obrocie) | 7 152 |
| | | fundusz pomocy materialnej | 2 088 |
| | | zobowiązania krótkoterminowe | 5 064 |
| aktywa obrotowe | 35 668 | zobowiązania | 35 668 |
| zapasy bez prod. w toku dot. proj. str. | 109 | zobowiązania krótkoterminowe | 109 |
| prod. w toku dot. projektu badawczego finansowego z UE oraz działalności usługowo badawczej | 147 | zobowiązania krótkoterminowe | 147 |
| pozostałe należności | 671 | zobowiązania krótkoterminowe | 671 |
| należności ZFŚS | 4 294 | ZFŚS | 4 294 |
| rozl. m-okresowe | 465 | zobowiązania krótkoterminowe | 465 |
| środki pieniężne | 29 982 | fundusz pomocy materialnej | 2 866 |
| | | ZFŚS | 557 |
| | | własny fundusz stypendialny | 1 518 |
| | | dotacja dydaktyczna na 2018 | 2 600 |
| | | czesne studia anglojęzyczne | 1 662 |
| | | projekty badawcze (NCN, NCBiR, MNiSW, granty i inne) | 14 423 |
| | | pozostałe (działalność usługowa, utrzymanie potencjału badawczego, młodzi naukowcy i inne) | 6 356 |
| RAZEM AKTYWA | 451 408 | RAZEM PASYWA | 451 408 |

SPRAWOZDANIE FINANSOWE UMK CZĘŚĆ BYDGOSKA za 2017

Kapitał własny w obrocie na dzień 31.12.2016 r.

| <i>rodzaj aktywów</i> | <i>kwota [tys. zł]</i> | <i>rodzaj źródeł finansowania</i> | <i>kwota [tys. zł]</i> |
|--|------------------------|--|------------------------|
| aktywa trwałe | 414 086 | | 414 086 |
| wartości niematerialne i prawne | 87 | kapitał własny | 373 146 |
| środki trwałe | 412 288 | rozliczenia międzyokresowe - finansowanie zewnętrzne środków trwałych | 11 568 |
| należności długoterminowe | 0 | kredyt inwestycyjny | 9 450 |
| środki trwałe w budowie | 1 711 | rezerwy na świadczenia pracownicze | 10 013 |
| | | pozostałe rezerwy | 101 |
| | | źródła brakujących funduszy własnych (ujemny kapitał własny w obrocie) | 9 808 |
| | | fundusz pomocy materialnej | 1 854 |
| | | zobowiązania krótkoterminowe | 7 954 |
| aktywa obrotowe | 24 342 | zobowiązania | 24 342 |
| zapasy bez prod. w toku dot. proj. str. | 111 | zobowiązania krótkoterminowe | 111 |
| prod. w toku dot. projektu badawczego finansowego z UE | 124 | zobowiązania krótkoterminowe | 124 |
| pozostałe należności | 714 | zobowiązania krótkoterminowe | 714 |
| należności ZFŚS | 4 541 | ZFŚS | 4 541 |
| rozl. m-okresowe | 526 | zobowiązania krótkoterminowe | 526 |
| środki pieniężne | 18 326 | fundusz pomocy materialnej | 1 644 |
| | | ZFŚS | 804 |
| | | własny fundusz stypendialny | 904 |
| | | dotacja dydaktyczna na 2017 | 2 500 |
| | | czesne studia anglojęzyczne | 3 967 |
| | | projekty badawcze (NCN, NCBiR, MNiSW, granty i inne) | 7 993 |
| | | pozostałe (działalność usługowa, utrzymanie potencjału badawczego, młodzi naukowcy i inne) | 514 |
| RAZEM AKTYWA | 438 428 | RAZEM PASYWA | 438 428 |

II. Działalność dydaktyczna, operacyjna i finansowa

2.1. Dotacje z Ministerstwa Zdrowia i Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego

W 2017 roku wartość przyznanych dotacji budżetowych w części bydgoskiej wyniosła 90.016,7 tys. zł, oznacza to, iż w roku 2017 Collegium Medicum otrzymało wyższą kwotę dotacji budżetowych w porównaniu do ubiegłorocznej o 2.173,2 tys. zł. Wskazana zmiana to przede wszystkim efekt wyższej niż ubiegłoroczna kwoty w zakresie części zasadniczej dotacji podmiotowej, która na mocy decyzji Ministerstwa Zdrowia uległa zwiększeniu o 1.618,4 tys. zł. Większa część tej kwoty tj. 986,2 tys. zł dotyczy środków przeznaczonych na zwiększenie limitu przyjęć w roku akademickim 2017/2018 studentów na kierunku lekarskim. Natomiast w części pozostałej dotacji podmiotowej nastąpił spadek związany z niższymi środkami przekazanymi na realizację zadań związanych z prowadzeniem podyplomowego kształcenia w celu zdobywania specjalizacji przez lekarzy, lekarzy dentystów, lekarzy weterynarii, farmaceutów, pielęgniarki i położne oraz diagnostów laboratoryjnych (spadek o 67,4 tys. zł).

Collegium Medicum otrzymało wyższe od ubiegłorocznych środki na stypendia doktoranckie dla 30% najlepszych doktorantów w zakresie dotacji podmiotowej na dofinansowanie zadań projakościowych o 110 tys. zł. Dodatkowo, MNiSW przyznało CM dotację projakościową w wysokości 476,6 tys. zł przeznaczoną na dofinansowanie uczelni publicznych, w których w danym roku akademickim rozpoczęli studia pierwszego stopnia lub jednolite studia magisterskie studenci, którzy w roku rozpoczęcia studiów uzyskali najlepsze wyniki egzaminów maturalnych.

Tab. 5.

Dotacje z MZ i MNiSW 2015-2017

| lp. | wyszczególnienie | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 | 2016r. do | 2017r. do |
|-----|---|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| | | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [w tys. zł] | 2015r. [%] | 2016r. [%] |
| 1 | Dotacja na działalność dydaktyczną z MZ | 82 148,2 | 83 102,0 | 84 720,4 | 101,2% | 101,9% |
| 2 | Dotacja na kształcenie i rehabilitację studentów niepełnosprawnych z MZ | 117,4 | 109,3 | 108,1 | 93,1% | 98,9% |
| 3 | Dotacja na zadania związane ze świadczeniami zdrowotnymi, wykonywanymi w ramach kształcenia studentów studiów stacjonarnych | 2 940,5 | 3 049,3 | 3 086,1 | 103,7% | 101,2% |
| 4 | Dotacja na zadania związane z prowadzeniem podyplomowego kształcenia w celu zdobywania specjalizacji przez lekarzy, lekarzy dentystów, lekarzy weterynarii, farmaceutów, pielęgniarki i położne oraz diagnostów laboratoryjnych | 875,5 | 1 032,9 | 965,5 | 118,0% | 93,5% |
| 5 | Dotacja projakościowa - stypendia doktoranckie z MNiSW | 460,0 | 550,0 | 660,0 | 119,6% | 120,0% |
| 6 | Dotacja projakościowa – najlepsi maturzyści | 0,0 | 0,0 | 476,6 | - | - |
| | Dotacje z budżetu państwa | 86 541,6 | 87 843,5 | 90 016,7 | 101,5% | 102,5% |

2.2. Przychody z odpłatności za usługi edukacyjne

W roku 2017 przychody z odpłatności za usługi edukacyjne w zestawieniu przychodami z roku poprzedniego spadły o 144,1 tys. zł, tj. o 0,7% (tab. 6).

Zaprezentowana zmiana przychodów za usługi edukacyjne wynika przede wszystkim z faktu, iż wyższe w stosunku do roku poprzedniego przychody z tytułu opłat za studia stacjonarne prowadzone w języku angielskim (o 442,2 tys. zł), nie były w stanie zniwelować znacznego zmniejszenia uzyskanych z tego tytułu przychodów na Wydziale Lekarskim, gdzie odnotowano spadek aż o 635,5 tys. zł., tj. 10,2%. Wskazana sytuacja to efekt przeniesienia dużej liczby studentów II i III roku studiów wieczorowych na studia stacjonarne na kierunku lekarskim.

Zwyżkę obserwuje się w zakresie przychodów z innych opłat za zajęcia, które wzrosły w porównaniu do ubiegłorocznych o 13,2%, a w ujęciu wartościowym o 51,4 tys. zł.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE UMK CZĘŚĆ BYDGOSKA za 2017

Wykaz tego typu przychodów w rozbiu na poszczególne wydziały przedstawia tabela 6.

Tab. 6.

Przychody z odpłatności za usługi edukacyjne w latach 2015-2017

| lp. | wyszczególnienie | 2015 | 2016 | 2017 | dynamika 2016/2015 | dynamika 2017/2016 |
|-----|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [%] | [%] |
| 1 | Wydział Farmaceutyczny | 2 010,1 | 2 049,2 | 2 024,3 | 101,9% | 98,8% |
| 2 | Wydział Lekarski | 6 023,8 | 5 961,2 | 5 350,6 | 99,0% | 89,8% |
| 3 | Wydział Nauk o Zdrowiu | 2 341,5 | 2 223,6 | 2 451,2 | 95,0% | 110,2% |
| 4 | Studia anglojęzyczne | 7 161,5 | 8 013,1 | 8 455,3 | 111,9% | 105,5% |
| 4 | Kursy specjalizacyjne i podyplomowe | 978,0 | 1 018,4 | 788,6 | 104,1% | 77,4% |
| 5 | Inne opłaty za zajęcia | 582,1 | 389,6 | 441,0 | 66,9% | 113,2% |
| | Razem | 19 097,0 | 19 655,1 | 19 511,0 | 102,9% | 99,3% |

W strukturze przychodów z tytułu opłat za studia, analogicznie jak w ostatnich kilku latach największy udział stanowią przychody w ramach odpłatnych studiów stacjonarnych prowadzonych w języku angielskim (46,2%), a następnie przychody z opłat za studia na Wydziale Lekarskim, gdzie udział wyniósł 29,3%. Niższy udział odnotowano natomiast na Wydziale Nauk o Zdrowiu (13,4%) i Wydziale Farmaceutycznym (11,1%).

2.3. Pozostała działalność dydaktyczna, operacyjna, finansowa

Przychody z pozostałej działalności dydaktycznej, działalności operacyjnej i finansowej za rok 2017 (tab.7) wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 2.167,4 tys. zł, co daje zwiększenie przychodów o 27,2%.

Wartość omawianych przychodów pomniejszona o amortyzację finansowaną z innych źródeł (3.636,6 tys. zł) oraz nieodpłatnie otrzymanych księgozbiorów (22,4 tys. zł) i zysku ze sprzedaży majątku trwałego (66,1 tys. zł) wzrosła o kwotę 1.250,5 tys. zł, tj. o 24,2%.

Tab. 7.

Przychody z pozostałej działalności dydaktycznej, operacyjnej i finansowej w latach 2015-2017

| lp | wyszczególnienie | 2015 | 2016 | 2017 | dynamika 2017/2016 |
|----|---|-----------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| | | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [%] |
| I. | Pozostałe przychody z działalności dydaktycznej, operacyjnej i finansowej | 11 255,0 | 7 965,5 | 10 132,9 | 127,2% |
| | przychody z działalności nieuwzględniające przychodów z tytułu nieodpłatnie otrzymanych księgozbiorów, amortyzacji finansowanej z innych źródeł oraz sprzedaży majątku trwałego | 8 478,3 | 5 157,3 | 6 407,8 | 124,2% |
| 1 | pozostałe przychody z działalności dydaktycznej, w tym: | 4 810,1 | 4 080,6 | 5 387,7 | 132,0% |
| | -przychody z programów międzynarodowych | 430,0 | 383,5 | 421,8 | 110,0% |
| | -przychody z funduszy strukturalnych | 324,3 | 507,5 | 1 576,1 | 310,6% |
| 2 | przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 47,1 | 64,1 | 66,9 | 104,4% |
| 3 | pozostałe przychody operacyjne | 6 077,7 | 3 504,7 | 4 374,8 | 124,8% |
| | pozostałe przychody operacyjne nieuwzględniające przychodów z tytułu nieodpłatnie otrzymanych księgozbiorów, amortyzacji finansowanej z innych źródeł oraz sprzedaży majątku trwałego | 3 301,0 | 696,5 | 649,7 | 93,3% |
| 4 | przychody finansowe | 320,1 | 316,1 | 303,6 | 96,0% |

Analizując dynamikę pozostałych przychodów operacyjnych odnotowuje się ich wzrost o 24,8%, a w ujęciu wartościowym o 870,1 tys. zł. Po odjęciu przychodów ze sprzedaży majątku trwałego oraz przychodów będących odzwierciedleniem kosztów amortyzacji finansowanej z innych źródeł, a także przychodów z nieodpłatnie otrzymanych księgozbiorów uwidacznia się spadek omawianych przychodów o 46,8 tys. zł, tj. o 6,7%.

W roku sprawozdawczym po stronie pozostałych przychodów z działalności dydaktycznej zauważa się wzrost w porównaniu do roku poprzedniego o 1.307,1 tys. zł. Wpływ na wskazaną zmianę miały głównie wyższe przychody z projektów finansowanych z funduszy strukturalnych (o 1.068,6 tys. zł, tj. o 210,6%), gdzie zasadniczą część tej kwoty stanowiły środki przeznaczone na realizację projektu pn. „Nauczanie symulacyjne drogą rozwoju dydaktyki medycznej w Collegium Medicum Uniwersytetu Mikołaja Kopernika” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój Działanie 5.3 Wysoka jakość kształcenia na kierunkach medycznych.

Natomiast przychody z projektów w zakresie programów międzynarodowych wzrosły w badanym roku o 38,3 tys. zł, tj. o 10%.

III. Działalność badawcza

3.1. Koszty utrzymania potencjału badawczego

Poniesione koszty działalności statutowej z przeznaczeniem na utrzymanie potencjału badawczego w roku sprawozdawczym wyniosły ogółem 7.214,5 tys. zł.

Koszty utrzymania potencjału badawczego Collegium Medicum, w porównaniu do danych za rok 2016, uległy zwiększeniu o 1.412,7 tys. zł, co w ujęciu procentowym daje wzrost o 24,3%. Odnotowana zmiana to przede wszystkim wynik znacznie wyższych kosztów związanych z zakupem materiałów, odczynników i książek (wzrost o 675,2 tys. zł, tj. o 30,4%) oraz kosztów dotyczących zakupu aparatury specjalnej (wzrost o 451,4 tys. zł, tj. o 25,3%). Spadek o 95,2% odnotowuje się po stronie kosztów w ramach bezosobowego funduszu płac, honorariów wraz z narzutami, jednak w ujęciu wartościowym obniżka ta stanowi 19,8 tys. zł.

Tab. 8.

Koszty utrzymania potencjału badawczego w latach 2015-2017 r.

| lp. | wyszczególnienie | 2015 | struktura | 2016 | struktura | 2017 | struktura | dynamika |
|-----|---|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | | [w tys. zł] | [%] | [w tys. zł] | [%] | [w tys. zł] | [%] | 2017/2016 |
| 1 | zakup aparatury specjalnej | 1 891,7 | 33,9% | 1 783,2 | 30,7% | 2 234,6 | 31,0% | 125,3% |
| 2 | zakup materiałów, odczynników, książek | 2 053,5 | 36,8% | 2 219,3 | 38,3% | 2 894,5 | 40,1% | 130,4% |
| 3 | wypłaty z bezosobowego funduszu płac, honorariów wraz z narzutami | 34,6 | 0,6% | 20,8 | 0,4% | 1,0 | 0,0% | 4,8% |
| 4 | krajowe i zagraniczne podróże służbowe | 228,4 | 4,1% | 268,7 | 4,6% | 297,1 | 4,1% | 110,6% |
| 5 | wydatki na łączność komputerową | 101,8 | 1,8% | 118,4 | 2,0% | 120,4 | 1,7% | 101,7% |
| 6 | pozostałe usługi i opłaty | 417,6 | 7,5% | 464,0 | 8,0% | 517,7 | 7,2% | 111,6% |
| 7 | koszty pośrednie | 850,8 | 15,3% | 927,4 | 16,0% | 1 149,2 | 15,9% | 123,9% |
| | razem | 5 578,4 | 100,0% | 5 801,8 | 100,0% | 7 214,5 | 100,0% | 124,3% |

Do głównych pozycji kosztów bezpośrednich w obszarze utrzymania potencjału badawczego podobnie jak w latach poprzednich należą koszty związane z zakupem materiałów, odczynników i książek (udział 40,1%) oraz koszty zakupu aparatury specjalnej (udział 31%).

Tab. 9.

Środki w dyspozycji wydziałów części bydgoskiej Uniwersytetu w 2017 r. na utrzymanie potencjału badawczego i ich wykorzystanie.

w tys. zł

| <i>lp.</i> | <i>wyszczególnienie</i> | <i>niewykorzystane środki z 2016 r.</i> | <i>kwota przyznana na 2017 r.</i> | <i>wydano w 2017 r.</i> | <i>pozostało</i> |
|------------|-------------------------|---|-----------------------------------|-------------------------|------------------|
| 1 | Wydział Lekarski | 803,3 | 3 634,3 | 4 014,4 | 423,2 |
| 2 | Wydział Farmaceutyczny | 298,1 | 1 808,5 | 1 900,1 | 206,5 |
| 3 | Wydział Nauk o Zdrowiu | 102,0 | 1 424,8 | 1 300,0 | 226,8 |
| | razem | 1 203,4 | 6 867,6 | 7 214,5 | 856,5 |

3.2. Badania naukowe i prace rozwojowe służące rozwojowi młodych naukowców

W 2017 roku koszty badań naukowych i prac rozwojowych służących rozwojowi młodych naukowców wyniosły ogółem 1.025,0 tys. zł co oznacza, że w stosunku do poprzedniego roku wykorzystanie tych środków wzrosło o kwotę 88,9 tys. zł, tj. o 9,5%.

Tab. 10.

Struktura kosztów badań naukowych i prac rozwojowych służących rozwojowi młodych naukowców w latach 2015-2017

| <i>lp.</i> | <i>wyszczególnienie</i> | <i>2015</i> | <i>struktura</i> | <i>2016</i> | <i>struktura</i> | <i>2017</i> | <i>struktura</i> | <i>dynamika 2017/2016</i> |
|------------|--|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------------|
| | | <i>[w tys. zł]</i> | <i>[%]</i> | <i>[w tys. zł]</i> | <i>[%]</i> | <i>[w tys. zł]</i> | <i>[%]</i> | <i>[%]</i> |
| 1 | zakup aparatury specjalnej | 105,3 | 10,9% | 68,0 | 12,0% | 204,5 | 20,0% | 300,7% |
| 2 | zakup materiałów, odczynników, książek | 519,8 | 63,5% | 636,7 | 59,1% | 604,2 | 58,9% | 94,9% |
| 3 | krajowe i zagraniczne podróże służbowe | 1,8 | 0,0% | 1,2 | 0,2% | 0,0 | 0,0% | 0,0% |
| 4 | zakup czasopism - prenumerata | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% | - |
| 5 | pozostałe usługi i opłaty | 73,6 | 5,1% | 29,9 | 8,4% | 27,0 | 2,6% | 90,3% |
| 6 | koszty pośrednie | 178,6 | 20,5% | 200,3 | 20,3% | 189,3 | 18,5% | 94,5% |
| | razem | 879,0 | 100,0% | 936,1 | 100,0% | 1 025,0 | 100,0% | 109,5% |

W roku 2017 zasadniczą pozycją kosztów bezpośrednich badań naukowych i prac rozwojowych służących rozwojowi młodych naukowców stanowią zakupy materiałów, odczynników i książek (68% udziału). W analizowanym roku przeznaczono znacznie wyższe środki na zakup aparatury specjalnej (wzrost o 200,7%).

Poniższa tabela prezentuje koszty bezpośrednie badań naukowych i prac rozwojowych służących rozwojowi młodych naukowców poniesione przez poszczególne Wydziały w latach 2015-2017.

Tab. 11.

Koszty bezpośrednie badań naukowych i prac rozwojowych służących rozwojowi młodych naukowców w latach 2015-2017

| Ip. | wyszczególnienie | 2015 | struktura | 2016 | struktura | 2017 | struktura | dynamika 2017/2016 |
|-----|------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|
| | | [w tys. zł] | [%] | [w tys. zł] | [%] | [w tys. zł] | [%] | [%] |
| 1 | Wydział Lekarski | 398,8 | 65,0% | 499,8 | 56,9% | 490,7 | 58,7% | 98,2% |
| 2 | Wydział Farmaceutyczny | 140,6 | 20,6% | 120,7 | 20,1% | 165,6 | 19,8% | 137,2% |
| 3 | Wydział Nauk o Zdrowiu | 161,1 | 14,4% | 115,3 | 23,0% | 179,4 | 21,5% | 155,6% |
| | razem | 706,0 | 100,0% | 700,5 | 100,0% | 835,7 | 100,0% | 119,3% |

Analizując dynamikę wykorzystania środków w roku sprawozdawczym w zestawieniu z danymi z roku poprzedniego odnotowano zwiększenie wydatków w ramach badań naukowych i prac rozwojowych służących rozwojowi młodych naukowców na Wydziale Nauk o Zdrowiu o 55,6% oraz Wydziale Farmaceutycznym o 37,2%. Natomiast niewielki spadek w wykorzystaniu środków odnotował Wydział Lekarski (o 1,8%).

3.3. Projekty badawcze z NCN i NCBiR

W ostatnich latach uwidaczniał się wzrost środków pozyskiwanych z NCN i NCBiR na finansowanie projektów badawczych. Jednakże w 2017 roku koszty własne (tożsame z przychodem) związane z projektami badawczymi w Collegium Medicum wyniosły 6.165,7 tys. zł, co oznacza, że w porównaniu ze stanem z roku poprzedniego uległy zmniejszeniu o kwotę 2.249,9 tys. zł).

Największy udział w sumie kwoty przeznaczonej na realizację projektów badawczych stanowią środki wykorzystane przez Wydział Lekarski i Wydział Farmaceutyczny, których wkład wyniósł odpowiednio 69,1% i 27,8% (tab. 12).

Największą kwotę środków z projektów badawczych obserwuje się po stronie Wydziału Lekarskiego (4.261,0 tys. zł). W porównaniu do roku ubiegłego rzeczony Wydział wykorzystał jednak o 36% mniej środków na ten cel, a w ujęciu wartościowym o 2.399,8 tys. zł. Podobnie sytuacja ukształtowała się na Wydziale Nauk o Zdrowiu, gdzie wykorzystano o 17% mniej środków, jednakże ich wielkość ma stosunkowo niski udział w strukturze, dlatego w ujęciu wartościowym spadek wyniósł tylko 39,4 tys. zł. Zauważalne zwiększenie środków na realizację projektów badawczych odnotowano natomiast na Wydziale Farmaceutycznym, (o 12,4%, tj. o 189,3 tys. zł).

Tab. 12.

Środki wykorzystane z NCN i NCBiR przez wydziały na finansowanie projektów badawczych w latach 2015-2017

| Ip. | Wyszczególnienie | 2015 | struktura | 2016 | struktura | 2017 | struktura | dynamika 2017/2016 |
|-----|------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|
| | | [w tys. zł] | % | [w tys. zł] | % | [w tys. zł] | % | % |
| 1 | Wydział Lekarski | 3 908,5 | 72,3% | 6 660,8 | 79,1% | 4 261,0 | 69,1% | 64,0% |
| 2 | Wydział Farmaceutyczny | 1 464,3 | 27,1% | 1 523,1 | 18,1% | 1 712,4 | 27,8% | 112,4% |
| 3 | Wydział Nauk o Zdrowiu | 34,7 | 0,6% | 231,7 | 2,8% | 192,3 | 3,1% | 83,0% |
| | RAZEM | 5 407,5 | 100,0% | 8 415,6 | 100,0% | 6 165,7 | 100,0% | 73,3% |

3.4. Umowna działalność badawcza i usługowa

W 2017 r. osiągnięto przychody ze sprzedaży umownych prac badawczych i działalności usługowej w wysokości 4.713,8 tys. zł (tab. 13). Zestawiając wskazaną wielkość przychodów do roku poprzedniego odnotowuje się, iż nastąpił wzrost o 170,3 tys. zł, tj. o 3,7%. Zaprezentowana zmiana ma związek głównie z działalnością usługową prowadzoną na Wydziale Farmaceutycznym, na którym tego typu przychody uległy wzrostowi o 29,6%, a w ujęciu kwotowym o 144,7 tys. zł.

W roku 2017, podobnie jak i w latach ubiegłych największy udział w pozyskaniu przychodów z działalności usługowej Collegium Medicum miały Katedra i Zakład Medycyny Sądowej oraz Katedra i Zakład Genetyki Klinicznej, znajdujące się na Wydziale Lekarskim.

Zestawiając wysokość kosztów własnych do wskazanych powyżej przychodów stwierdza się, iż na koniec 2017 roku Collegium Medicum na umownej działalności badawczej i usługowej wygenerowało zysk w wysokości 292,8 tys. zł.

Tab. 13.

Przychody uzyskane przez wydziały w ramach umownej działalności badawczej i usługowej w latach 2015-2017

| Ip. | wyszczególnienie | 2015 | struktura | 2016 | struktura | 2017 | struktura | dynamika |
|-----|------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | | [w tys. zł] | % | [w tys. zł] | % | [w tys. zł] | % | 2017/2016 |
| 1 | Wydział Lekarski | 4 359,9 | 84,7% | 4 009,3 | 88,2% | 4 071,2 | 86,4% | 101,5% |
| 2 | Wydział Farmaceutyczny | 786,0 | 15,3% | 488,7 | 10,8% | 633,4 | 13,4% | 129,6% |
| 3 | Wydział Nauk o Zdrowiu | 1,5 | 0,0% | 45,5 | 1,0% | 9,3 | 0,2% | 20,3% |
| | razem | 5 147,4 | 100,0% | 4 543,5 | 100,0% | 4 713,8 | 100,0% | 103,7% |

Tab. 14.

Koszty własne umownej działalności badawczej i usługowej w latach 2015-2017

| Ip. | wyszczególnienie | 2015 | struktura | 2016 | struktura | 2017 | struktura | dynamika |
|-----|------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| | | [w tys. zł] | % | [w tys. zł] | % | [w tys. zł] | % | 2017/2016 |
| 1 | Wydział Lekarski | 4 325,6 | 84,4% | 4 179,1 | 90,0% | 3 916,6 | 88,6% | 93,7% |
| 2 | Wydział Farmaceutyczny | 798,4 | 15,6% | 429,6 | 9,2% | 496,2 | 11,2% | 115,5% |
| 3 | Wydział Nauk o Zdrowiu | 0,0 | 0,0% | 37,3 | 0,8% | 8,3 | 0,2% | 22,2% |
| | razem | 5 124,0 | 100,0% | 4 646,0 | 100,0% | 4 421,0 | 100,0% | 95,2% |

3.5. Programy badawcze finansowane przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego

W 2017 r. w Collegium Medicum przychody (tożsame z kosztami własnymi) związane z realizacją programów lub przedsięwzięć określonych przez ministra właściwego do spraw nauki wyniosły 52,9 tys. zł, co oznacza, iż odnotowano spadek w stosunku do roku poprzedniego o 137,9 tys. zł, tj. o 72,3%. Całość środków w ramach omawianych programów pozyskał Wydział Lekarski.

Tab. 15.

Środki pozyskane przez wydziały na finansowanie projektów badawczych w ramach programów MNiSW w latach 2015-2017

| <i>lp.</i> | <i>wyszczególnienie</i> | <i>2015</i> | <i>struktura</i> | <i>2016</i> | <i>struktura</i> | <i>2017</i> | <i>struktura</i> | <i>dynamika</i> |
|------------|-------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | | <i>[w tys. zł]</i> | <i>%</i> | <i>[w tys. zł]</i> | <i>%</i> | <i>[w tys. zł]</i> | <i>%</i> | <i>2017/2016</i> |
| 1 | Wydział Lekarski | 335,3 | 99,2% | 190,8 | 100,0% | 52,9 | 100,0% | 27,7% |
| 2 | Wydział Farmaceutyczny | 2,7 | 0,8% | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% | - |
| | razem | 338,0 | 100,0% | 190,8 | 100,0% | 52,9 | 100,0% | 27,7% |

IV. Wynagrodzenie i zatrudnienia

W roku 2017 stan zatrudnienia w Collegium Medicum wyniósł 1.171,4 etatów.

Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy wzrosły w porównaniu do ubiegłorocznych o 1.909,2 tys. zł. Zmiana ta wiąże się głównie ze wzrostem wynagrodzeń zasadniczych, nagród jubileuszowych oraz dodatków rektorskich. Wzrost wynagrodzeń zasadniczych w grupie nauczycieli akademickich wynika w znaczącym stopniu ze zwiększenia zatrudnienia.

Koszty wynagrodzeń finansowanych z innych źródeł uległy zwiększeniu o 432,0 tys. zł. Zmiana ta dotyczy głównie wzrostu w zasadniczej kategorii kosztów w ramach innych źródeł tj. wynagrodzeń finansowanych z Funduszy Strukturalnych i Programów Międzynarodowych.

Struktura zatrudnienia oraz wynagrodzeń w 2016 i 2017 roku prezentuje poniższa tabela.

Tab. 16.

Struktura zatrudnienia oraz wynagrodzeń w latach 2016 i 2017

| Wyszczególnienie | | Zatrudnienie* | Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy (4+6) | z tego | | |
|---|--|----------------|--|-----------------|-----------------------|--------------------------------|
| | | | | osobowe | w tym nagrody rektora | dodatkowe wynagrodzenie roczne |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Wykonanie 2017 rok | | | | | | |
| Razem z tego | 01 | 1 171,4 | 73 091,1 | 67 885,5 | 897,8 | 5 205,6 |
| Nauczyciele akademickcy | 02 | 648,8 | 48 848,8 | 45 273,0 | 729,8 | 3 575,8 |
| z tego w grupach stanowisk | profesorów | 03 | 87,5 | 12 128,2 | 11 263,0 | 865,2 |
| | docentów, adiunktów i starszych wykładowców | 04 | 290,9 | 23 629,2 | 21 853,6 | 1 775,6 |
| | asystentów, wykładowców, lektorów i instruktorów | 05 | 270,4 | 13 091,4 | 12 156,4 | 935,0 |
| Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi | 06 | 522,6 | 24 242,3 | 22 612,5 | 168,0 | 1 629,8 |
| w tym w ramach działalności dydaktycznej | 07 | 496,3 | 23 212,9 | 21 645,6 | | 1 567,3 |
| Z wiersza 01 wynagrodzenia, o których mowa w art. 151 ust. 8 ustawy | 08 | | 4 990,9 | 4 634,4 | | 356,5 |

* Przeciętne zatrudnienie obliczono jako sumę przeciętnego zatrudnienia w poszczególnych miesiącach podzieloną przez 12. Metodę obliczania przeciętnego zatrudnienia w miesiącu dostosowano do sytuacji kadrowej w jednostce. W związku z dużą płynnością kadr i natężonym zjawiskiem udzielania urlopów bezpłatnych zastosowano metodę średniej arytmetycznej ze stanów dziennych w miesiącu. Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych, wychowawczych oraz osoby otrzymujące zasiłki chorobowe, macierzyńskie, ojcowskie, rodzicielskie i opiekuńcze nie są liczone do stanów dziennych w czasie trwania tych nieobecności z wyjątkiem osób, które łączą dodatkowy urlop macierzyński lub urlop rodzicielski z pracą w niepełnym wymiarze u pracodawcy udzielającego tego urlopu (zgodnie z metodyką określoną w formularzu GUS Z-06).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE UMK CZĘŚĆ BYDGOSKA za 2017

| Wyszczególnienie | | Zatrudnienie* | Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy (4+6) | z tego | | | |
|--|---|----------------|---|-----------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------|
| | | | | osobowe | w tym nagrody rektora | dodatkowe wynagrodzenie roczne | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Wykonanie 2016 rok | | | | | | | |
| Razem z tego | 01 | 1 145,2 | 71 181,9 | 65 995,8 | 860,6 | 5 186,1 | |
| Nauczyciele akademicy | 02 | 631,4 | 47 937,0 | 44 425,6 | 729,8 | 3 511,4 | |
| z tego w grupach stanowisk | profesorów | 03 | 84,0 | 11 383,3 | 10 529,4 | | 853,9 |
| | docentów, adiunktów i starszych wykładowców | 04 | 296,1 | 24 178,5 | 22 399,0 | | 1 779,5 |
| | asystentów, wykładowców, lektorów i instruktorów | 05 | 251,3 | 12 375,2 | 11 497,2 | | 878,0 |
| Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi | 06 | 513,8 | 23 244,9 | 21 570,2 | 130,8 | 1 674,7 | |
| w tym w ramach działalności dydaktycznej | 07 | 487,9 | 22 496,6 | 20 886,6 | | 1 610,0 | |
| Z wiersza 01 wynagrodzenia, o których mowa w art. 151 ust. 8 ustawy | 08 | | 4 558,9 | 4 375,8 | | 183,1 | |

* Przeciętne zatrudnienie obliczono jako sumę przeciętnego zatrudnienia w poszczególnych miesiącach podzieloną przez 12. Metodę obliczania przeciętnego zatrudnienia w miesiącu dostosowano do sytuacji kadrowej w jednostce. W związku z dużą płynnością kadr i natężonym zjawiskiem udzielania urlopów bezpłatnych zastosowano metodę średniej arytmetycznej ze stanów dziennych w miesiącu. Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych, wychowawczych oraz osoby otrzymujące zasiłki chorobowe, macierzyńskie, ojcowskie, rodzicielskie i opiekuńcze nie są liczone do stanów dziennych w czasie trwania tych nieobecności z wyjątkiem osób, które łączą dodatkowy urlop macierzyński lub urlop rodzicielski z pracą w niepełnym wymiarze u pracodawcy udzielającego tego urlopu (zgodnie z metodyką określoną w formularzu GUS Z-06).

V. Nakłady na aktywa trwałe

W 2017 roku w Collegium Medicum poniesiono nakłady finansowe na aktywa trwałe w łącznej wysokości 18.902,8 tys. zł, które wzrosły w porównaniu do wielkości przedmiotowych nakładów poniesionych w roku ubiegłym o 8.670,7 tys. zł, tj. o 84,7%.

Zasadniczą część nakładów na zadania inwestycyjne sfinansowano ze środków pochodzących z Funduszy Strukturalnych, tj. 48,3% sumy wydatków oraz środków pozyskanych z Ministerstwa Zdrowia, tj. 33,9% łącznych wydatków. Udział środków własnych w roku 2017 stanowił 16,2% i sięgnął kwoty 3.063,3 tys. zł.

W analizowanym roku najważniejszym zadaniem inwestycyjnym Collegium Medicum była budowa Centrum Symulacji Medycznych w ramach realizacji projektu pn. „Nauczanie symulacyjne drogą rozwoju dydaktyki medycznej w Collegium Medicum Uniwersytetu Mikołaja Kopernika” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 Oś priorytetowa: V. Wsparcie dla obszaru zdrowia Działanie: 5.3 Wysoka jakość kształcenia na kierunkach medycznych. Poniesione nakłady na rzeczoną inwestycję wyniosły 15.511,8 tys. zł.

Szczegółowe zestawienie realizowanych zadań inwestycyjnych oraz źródeł ich finansowania zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tab. 17.

Zadania inwestycyjne w 2017 roku i źródła ich finansowania

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota [w tys. zł] |
|-----|---|----------------------|
| 1. | Centrum Symulacji Medycznych ul. Kurpińskiego 19 – zakup środków trwałych powyżej 3.500 PLN z tego: | 11 411,2 |
| | środki własne | 45,6 |
| | MZ | 5 215,8 |
| | fundusze strukturalne | 6 149,8 |
| 2. | Centrum Symulacji Medycznych ul. Kurpińskiego 19 - adaptacja budynku dla potrzeb CM UMK (audyt energetyczny, roboty budowlane, nadzór) | 3 249,8 |
| | Dotacje MZ | 750,1 |
| | fundusze strukturalne | 2 499,7 |
| 3. | Centrum Symulacji Medycznych ul. Kurpińskiego 19 – zakup środków trwałych do 3.500 PLN z tego: | 850,8 |
| | środki własne | 1,0 |
| | MZ | 376,9 |
| | fundusze strukturalne | 473,0 |
| 4. | Budynek Wydziału Farmaceutycznego ul. Jurasza 2 - modernizacja pokrycia dachowego (PFU, projekt, roboty budowlane) - środki własne | 388,8 |
| 5. | Budynek dydaktyczny Patomorfologii ul. M. Curie Skłodowskiej 9 - pomieszczenie laboratorium dla potrzeb Katedry i Zakładu Genetyki Klinicznej (projekt, roboty budowlane, nadzór) - środki własne | 137,9 |
| 6. | Budynek diagnostyczny Patomorfologii ul. M. Curie Skłodowskiej 9 - wydzielenie pomieszczeń na I piętrze budynku dla potrzeb Katedry Med. Sądowej (projekt, roboty budowlane) - środki własne | 66,7 |
| 7. | Budynek dydaktyczny ul. Karłowicza 24 - modernizacja budynku (projekt) | 63,1 |
| | środki własne | 0,1 |
| | dotacja MZ | 63,0 |
| 8. | Dom Studencki nr 3 ul. Powstańców Wielkopolskich 46 - budowa śmietnika (projekt, roboty budowlane) - środki własne | 59,6 |
| 9. | Teren posesji ul. Jagiellońska 13-15 - budowa portierni wraz z parkingiem dla rowerów (projekt, roboty budowlane) - środki własne | 44,6 |
| 10. | Budynek Audytorijny ul. M. Curie Skłodowskiej 9 - adaptacja pomieszczeń dla potrzeb Biblioteki Medycznej (projekt) - środki własne | 41,9 |

SPRAWOZDANIE FINANSOWE UMK CZĘŚĆ BYDGOSKA za 2017

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 11. | Budynek Wydziału Farmaceutycznego ul. Jurasza 2 - dostawa i montaż włączników silnikowych w wentylatorach dachowych - środki własne | 27,8 |
| 12. | Budynek dydaktyczny ul. Techników 3 - docieplenie elewacji wraz z przebudową zadaszenia nad wejściem głównym do budynku oraz zagospodarowanie terenu (projekt) - środki własne | 23,9 |
| 13. | Dom Studencki nr 3 ul. Powstańców Wielkopolskich 46 - budowa miejsca rekreacji plenerowej (roboty budowlane) - środki własne | 19,9 |
| 14. | Dom Studencki nr 3 ul. Powstańców Wielkopolskich 46 - instalacja stacji zmiękczenia wody - środki własne | 19,3 |
| 15. | Budynek Audytoryjny ul. M. Curie Skłodowskiej 9 - modernizacja sterowania centralą wentylacyjną dla potrzeb sali wykładowej - środki własne | 12,6 |
| 16. | Budynek C ul. Jagiellońska 13 - dostosowanie budynku dla osób niepełnosprawnych - winda (projekt, doradztwo techniczne) - środki własne | 11,3 |
| 17. | Teren posesji ul. Jagiellońska 13-15 - wykonanie szlabanu przy portierni (roboty budowlane) - środki własne | 9,9 |
| 18. | Budynek D ul. Jagiellońska 13 - docieplenie elewacji, dachu oraz wykonanie odwodnienia budynku (projekt, roboty budowlane) - środki własne | 7,0 |
| 19. | Budynek E ul. 3-ego Maja 3 - wymiana zadaszenia nad wejściem do budynku (projekt) - środki własne | 7,0 |
| 20. | Budynek Diagnostyczny Szpitala - wykonanie odciągu wentylacyjnego - środki własne | 6,6 |
| 21. | Budynek dydaktyczny ul. Świętojańska 20 - wykonanie boiska sportowego dla potrzeb Katedry Wychowania Fizycznego (projekt) - środki własne | 5,5 |
| 22. | Budynek dydaktyczny ul. Kurpińskiego 5 - modernizacja instalacji elektrycznej sterowni dla potrzeb Katedry i Zakładu Chemii Fizycznej - środki własne | 4,2 |
| 23. | Zakup pozostałych środków trwałych powyżej 3.500 PLN z tego: | 1 328,8 |
| | środki własne | 1 141,5 |
| | pozostałe | 187,3 |
| 24. | Zakup pozostałych środków trwałych do 3.500 PLN z tego: | 913,5 |
| | środki własne | 791,3 |
| | UM | 98,7 |
| | pozostałe | 23,4 |
| 25. | Zbiory biblioteczne | 112,0 |
| | środki własne | 110,9 |
| | pozostałe | 1,1 |
| 26. | Zakup WNiP pow. 3.500 PLN | 75,1 |
| | środki własne | 75,1 |
| 27. | Zakup WNiP do 3.500 PLN z tego: | 3,8 |
| | środki własne | 3,2 |
| | Fundusze strukturalne | 0,0 |
| | pozostałe | 0,6 |
| Razem | | 18 902,8 |

w tym, ze środków:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| własne | 3 063,3 |
| MZ | 6 405,8 |
| fundusze strukturalne | 9 122,5 |
| UM | 98,8 |
| pozostałe | 212,4 |
| Razem | 18 902,8 |

VI. Fundusz pomocy materialnej

6.1. Stypendia

Wyплаты стипендий в рамках фонда помощи материальной для студентов и докторантов в 2017 году в части быдгоской UMK представлено в нижеследующих таблицах:

Tab. 18.

Wyплаты стипендий для студентов в годах 2015-2017

| lp. | wyszczególnienie | 2015 | 2016 | 2017 | dynamika 2017/2016 |
|----------|---|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [%] |
| 1 | stypendia socjalne | 5 075,2 | 5 237,8 | 4 998,2 | 95,4% |
| 2 | stypendia za wyniki w nauce lub sporcie | 1 949,8 | 2 173,5 | 2 442,2 | 112,4% |
| 3 | zasiłki losowe | 38,1 | 20,4 | 20,9 | 102,1% |
| 4 | stypendia dla niepełnosprawnych | 161,1 | 146,4 | 128,9 | 88,1% |
| 5 | ogółem wypłaty z funduszu stypendialnego | 7 224,2 | 7 578,1 | 7 590,2 | 100,2% |
| 6 | stypendia ministra | 56,0 | 45,0 | 60,0 | 133,3% |
| | razem (5+6) | 7 280,2 | 7 623,1 | 7 650,2 | 100,4% |

Liczba studentów otrzymujących стипендия i średnia wysokość 1 стипендия w Collegium Medicum przedstawia się następująco:

- 2015 r. - 1 238 studentów, przeciętne стипендия за 1 miesiąc - 648,4 zł
- 2016 r. - 1 283 studentów, przeciętne стипендия за 1 miesiąc - 656,3 zł
- 2017 r. - 1 189 studentów, przeciętne стипендия за 1 miesiąc - 709,3 zł

Tab. 19.

Wyплаты стипендий для докторантов в годах 2015-2017

| lp. | wyszczególnienie | 2015 | 2016 | 2017 | dynamika 2017/2016 |
|----------|---|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| | | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [%] |
| 1 | stypendia socjalne | 38,0 | 28,7 | 29,4 | 102,4% |
| 2 | stypendia za wyniki w nauce lub sporcie | 216,9 | 275,8 | 377,6 | 136,9% |
| 3 | zasiłki losowe | 6,0 | 4,3 | 12,0 | 279,1% |
| 4 | stypendia dla niepełnosprawnych | 3,4 | 5,1 | 1,8 | 35,3% |
| 5 | ogółem wypłaty z funduszu stypendialnego | 264,3 | 313,9 | 420,8 | 134,1% |
| 6 | stypendia ministra | 0,0 | 50,0 | 0,0 | - |
| | razem (5+6) | 264,3 | 363,9 | 420,8 | 115,6% |

Liczba докторантов otrzymujących стипендия i średnia wysokość 1 стипендия w Collegium Medicum przedstawia się następująco:

- 2015 r. - 52 докторантов, przeciętne стипендия за 1 miesiąc - 564,7 zł
- 2016 r. - 72 докторантов, przeciętne стипендия за 1 miesiąc - 484,4 zł
- 2017 r. - 66 докторантов, przeciętne стипендия за 1 miesiąc - 708,5 zł

6.2. Przychody i koszty domów studenckich

Przychody z prowadzenia domów studenckich przedstawiają się następująco:

Tab. 20.

Przychody z prowadzenia domów studenckich w latach 2015-2017

| lp. | wyszczególnienie | 2015 | 2016 | 2017 | dynamika 2017/2016 |
|----------|---|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [%] |
| 1 | wpływy z odpłatności studentów, doktorantów i gości za domy studenckie | 2 955,2 | 3 118,3 | 3 056,6 | 98,0% |
| 2 | wpływy z wynajmu i inne | 25,5 | 143,3 | 18,0 | 12,6% |
| 3 | dotacja z funduszu pomocy materialnej | 506,4 | 362,2 | 202,4 | 55,9% |
| 4 | razem przychody | 3 487,1 | 3 623,8 | 3 277,0 | 90,4% |
| 5 | udział odpłatności studentów, doktorantów i gości w ogólnych kosztach utrzymania bez remontów | 148,7% | 140,9% | 121,8% | - |

Przychody z prowadzenia domów studenckich w części kampusu bydgoskiego wyniosły w 2017 roku łącznie 3.277,0 tys. zł (tab. 20). Przytoczona kwota wskazuje, iż w porównaniu do wielkości odnotowanej w roku poprzednim nastąpił spadek przychodów o 6%, a w ujęciu wartościowym o 346,8 tys. zł. Największą obniżkę odnotowano z wpływów z wynajmu i innych przychodów oraz dofinansowania remontów w ramach dotacji na fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów łącznie na kwotę 285,1 tys. zł. Obniżce uległy także podstawowe wpływy z odpłatności studentów, doktorantów i gości za domy studenckie o 67,1 tys. zł, tj. o 2%.

Pomimo powyżej zaprezentowanego spadku przychodów Collegium Medicum w roku sprawozdawczym osiągnęło wyższy, w stosunku do kosztów utrzymania domów bez remontów finansowanych ze środków dotacyjnych na fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów, poziom wpływów z odpłatności studentów, doktorantów oraz gości o 21,8%.

Koszty prowadzenia domów studenckich przedstawiają się następująco:

Tab. 21.

Koszty prowadzenia domów studenckich w latach 2015-2017

| lp. | wyszczególnienie | 2015 | 2016 | 2017 | dynamika 2017/2016 |
|-----|--|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [w tys. zł] | [%] |
| 1 | amortyzacja | 35,0 | 87,8 | 27,8 | 31,7% |
| 2 | materiały | 342,9 | 351,5 | 374,9 | 106,7% |
| 3 | energia - ogółem | 673,8 | 724,9 | 695,0 | 95,9% |
| | w tym: ciepła | 468,8 | 532,2 | 524,3 | 98,5% |
| 4 | pozostałe koszty materialne i usługi | 109,0 | 136,4 | 342,1 | 250,8% |
| 5 | remonty | 508,6 | 406,6 | 306,2 | 75,3% |
| 6 | wynagrodzenia | 689,6 | 731,4 | 799,1 | 109,3% |
| 7 | narzuty na wynagrodzenia | 124,7 | 129,9 | 140,1 | 107,9% |
| 8 | odpis na fundusz socjalny | 17,7 | 21,0 | 20,8 | 99,0% |
| 9 | pozostałe koszty | -7,2 | -14,6 | 6,6 | -45,0% |
| | razem koszty | 2 494,1 | 2 574,9 | 2 712,6 | 105,3% |
| | razem koszty pomniejszone o koszty remontów | 1 987,7 | 2 212,7 | 2 510,2 | 113,4% |

SPRAWOZDANIE FINANSOWE UMK CZĘŚĆ BYDGOSKA za 2017

Koszty związane z utrzymaniem domów studenckich w Collegium Medicum w poddanym analizie roku wyniosły 2.712,6 tys. zł. Oznacza to zatem, iż w porównaniu z ich zeszłoroczną wielkością nastąpił wzrost o kwotę 137,7 tys. zł, tj. o 5,3%. Na wspomnianą zmianę wpływ miały przede wszystkim wyższe pozostałe koszty materialne i usługi we wszystkich domach studenckich o łączną kwotę 205,7 tys. zł. Zauważalny spadek odnotowuje się w pozycji dotyczącej kosztów amortyzacji oraz remontów, które uległy obniżce łącznie o 32,4,3%, a w ujęciu wartościowym o 160,4 tys. zł.

Rozpatrując wysokość kosztów ogółem domów studenckich Collegium Medicum w 2017 roku, pomniejszonych o koszty remontów, które finansowane są ze środków w ramach dotacji otrzymywanej z Ministerstwa Zdrowia na fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów, obserwuje się ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 13,4%, a w ujęciu wartościowym o 297,5 tys. zł.

Podsumowując stwierdza się, iż w 2017 roku na działalności domów studenckich Collegium Medium osiągnięto narastająco wynik na poziomie 2.268,9 tys. zł.

Załącznik nr 1 – Kosztocłoność nauczania na poszczególnych wydziałach

2017

| lp. | wyszczególnienie | Koszty (koszty bezpośrednie wydziałów oraz koszty pośrednie na poziomie wydziałowym) | Średnia liczba studentów w 2017 | | | koszt kształcenia 1 studenta [PLN] | Liczba przeliczeniowa studentów | Koszt kształcenia 1 studenta przeliczeniowego [PLN] |
|-----|------------------------|--|---------------------------------|------------------|--------------|------------------------------------|---------------------------------|---|
| | | | stacjonarnych | niestacjonarnych | ogółem | | | |
| 1 | Wydział Farmaceutyczny | 17 397 150,6 | 1 124 | 215 | 1 339 | 12 992,6 | 3 549,0 | 4 902,0 |
| 2 | Wydział Lekarski | 35 011 684,8 | 1 687 | 208 | 1 895 | 18 475,8 | 5 555,0 | 6 302,7 |
| 3 | Wydział Nauk o Zdrowiu | 25 368 858,4 | 2 116 | 503 | 2 619 | 9 686,5 | 7 309,0 | 3 470,9 |
| | Razem | 77 777 693,8 | 4 927 | 926 | 5 853 | 13 288,5 | 16 413,0 | 4 738,8 |

2016

| lp. | wyszczególnienie | Koszty (koszty bezpośrednie wydziałów oraz koszty pośrednie na poziomie wydziałowym) | Średnia liczba studentów w 2016 | | | koszt kształcenia 1 studenta [PLN] | Liczba przeliczeniowa studentów | Koszt kształcenia 1 studenta przeliczeniowego [PLN] |
|-----|------------------------|--|---------------------------------|------------------|--------------|------------------------------------|---------------------------------|---|
| | | | stacjonarnych | niestacjonarnych | ogółem | | | |
| 1 | Wydział Farmaceutyczny | 16 841 800,7 | 1 152 | 204 | 1 356 | 12 420,2 | 3 593,0 | 4 687,4 |
| 2 | Wydział Lekarski | 35 595 443,1 | 1 604 | 236 | 1 840 | 19 345,3 | 5 501,0 | 6 470,7 |
| 3 | Wydział Nauk o Zdrowiu | 24 522 557,0 | 2 325 | 446 | 2 771 | 8 849,7 | 7 747,0 | 3 165,4 |
| | Razem | 76 959 800,8 | 5 081 | 886 | 5 967 | 12 897,6 | 16 841,0 | 4 569,8 |