UNIVERZITA MATEJA BELA V BANSKEJ BYSTRICI



VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ UMB ZA ROK 2016

Spis č.: 699-2017-R-SK
Záz. č.: 5036/2017

OBSAH

1. ÚVOD 3
2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 5
3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV, PRÍJMOV A VÝDAVKOV 7
   3.1 Analýza výnosov 7
   3.2 Analýza nákladov 9
4. VÝVOJ FONDOV 11
5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM 12
   5.1 Bežné dotácie 12
   5.2 Kapitálové dotácie 14
   5.3 Zúčtovanie účelovej dotácie za rok 2016 14
6. PLNENIE ÚLOH PRIJATÝCH V DLHODOBOM ZÁMERE ROZVOJA UMB NA ROK 2016 PRE OBLASŤ HOSPODÁRENIA 16
7. ZÁVER 17

PRÍLOHY

Príloha 1 Správa nezávislého audítora vrátane Účtovnej závierky UMB k 31.12.2016 (Súvaha Uč NUJ 1 – 01, Výkaz ziskov a strát Uč NUJ 2 – 01, Poznámky Uč NUJ 3 – 01)

Príloha 2 Tabuľky VS_VVŠ_2016

1. ÚVOD

Hlavnou úlohou Univerzity Mateja Bela v Banskej Bystrici pri napĺňaní jej poslania je poskytovanie vysokoškolského a ďalšieho vzdelávania.
Na Univerzite Mateja Bela **k 31.10.2016 študovalo spolu 7984 študentov** 1.,2. a 3. stupňa štúdia v dennej a externej forme, čo je oproti roku 2015 menej o 1112 študentov (pokles o -12,22 %). Prehľad o počte študentov podľa jednotlivých fakúlt je v tabuľke 1.1.

Tabuľka 1.1 Počet študentov k 31.10.2016 podľa fakúlt UMB

Fakulta	Denná forma		Externá forma		SPOLU rok 2016	SPOLU rok 2015	ROZDIEL 2016/2015
	1. a 2 stupeň	3. stupeň	1.a 2. stupeň	3. stupeň			
EF	1 792	36	305	33	2 166	2 565	-399
FF	1 453	45	304	23	1 825	2 020	-195
FPVMV	721	21	25	21	788	841	-53
FPV	677	27	140	12	856	979	-123
PF	988	25	397	20	1 430	1 622	-192
PrF	487	8	390	34	919	1 069	-150
SPOLU	**6 118**	**162**	**1 561**	**143**	**7 984**	**9 096**	**- 1 112**

Okrem týchto študentov študovalo v roku 2016 na UMB BB spolu 2 390 účastníkov ďalšieho vzdelávania (kontinuálne vzdelávanie, kariérne centrum, ĎV zamestnancov UMB, konferencie), Univerzity tretieho veku, Detskej univerzity a ostatných účastníkov rôznych kurzov organizovaných Metodickým centrom CCV UMB. Prehľad o počte týchto účastníkov za rok 2016 v porovnaní s rokom 2015 je v tabuľke 1.2.

Tabuľka 1.2 Prehľad o počte účastníkov ostatného vzdelávania UMB

Druh štúdia	počet účastníkov		Rozdiel
	2016	2015	2016-2015
Ďalšie vzdelávanie	664	680	-16
Univerzita tretieho veku UMB	984	922	+62
Účastníci kurzov organizovaných MC CCV UMB	697	1 178	-481
Detská univerzita UMB	45	52	-7
SPOLU	**2 390**	**2 832**	**-442**

V akademickom roku 2015/2016 k 31.8.2016 úspešne ukončilo štúdium na UMB 2 852 absolventov, čo je v porovnaní s predchádzajúcim akademickým rokom o 404 menej. Prehľad o absolventoch fakúlt na UMB je v tabuľke 1.3.

Tabuľka 1.3 Absolventi UMB v akademickom roku 2015/2016 podľa fakúlt

Fakulta	Absolventi				SPOLU rok 2016	SPOLU rok 2015	ROZDIEL 2016/2015
	1. stupeň	2. stupeň	3. stupeň	Externí (1.-3.)			
EF	275	410	16	125	826	787	+39
FF	200	199	16	187	602	762	-160
FPVMV	132	88	6	20	246	274	-28
FPV	125	79	6	60	270	341	-71
PF	191	173	10	193	567	724	-157
PrF	89	138	0	114	341	368	-27
SPOLU	**1 012**	**1 087**	**54**	**699**	**2 852**	**3 256**	**-404**

Pri zostavovaní Výročnej správy o hospodárení za rok 2016 sa Univerzita Mateja Bela v Banskej Bystrici (ďalej aj UMB) riadila ustanoveniami Zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách v znení neskorších predpisov, Usmernením Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR k osnove Výročnej správy o hospodárení verejnej vysokej školy za rok 2016 a zoznam tabuliek, ktorou sa určuje forma a termín predkladania výročnej správy o činnosti vysokej školy a výročnej správy o hospodárení vysokej školy a vnútornými predpismi UMB k zostaveniu výročnej správy o hospodárení.

Hlavným zdrojom financovania UMB bola dotácia zo štátneho rozpočtu poskytnutá na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky na rok 2016 číslo 0002/2016 Dotačná zmluva bola podpísaná 11.01.2016 a v priebehu roka 2016 upravená 14 dodatkami.

Okrem dotácie zo štátneho rozpočtu mala UMB v roku 2016 aj iné nedotačné príjmy a príjmy z podnikateľskej činnosti. Prehľad o výške príjmov podľa zdrojov je vyjadrený v tabuľke 1.4.

Tabuľka 1.4 Štruktúra a podiel finančných zdrojov v rokoch 2015 a 2016 (v EUR)

Finančné zdroje	2015		2016		Index 2016/2015
	EUR	%	EUR	%	
Dotačné zdroje	21 457 334	67,21	22 973 596	74,17	1,0707
Ostatné (nedotačné) zdroje	9 920 607	31,07	7 453 596	24,06	0,7513
Podnikateľská činnosť	547 738	1,72	548 440	1,77	1,0013
S P O L U	**31 925 679**	**100**	**30 975 632**	**100**	**0,9702**

Z tabuľky vyplýva zvýšenie dotačných zdrojov o 7,07 %, zníženie podielu nedotačných zdrojov o 24,87 % a zvýšenie podielu podnikateľskej činnosti v roku 2016 oproti roku 2015 o 0,13 %. Celkový pokles finančných zdrojov oproti roku 2015 je 2,98 %.

2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Pri účtovaní a spracovaní ročnej účtovnej závierky UMB postupovala v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/24342/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania.
Pri zostavovaní účtovných výkazov Súvaha Úč NUJ 1-01 a Výkaz ziskov a strát Úč NUJ 2-01 a Poznámky Úč NUJ 3-01 sa postupovalo za rok 2016 podľa Opatrenia MF SR č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania.
Celkový výsledok hospodárenia UMB po zdanení za rok 2016 **je zisk vo výške 878 156,16** EUR. Výšku hospodárskeho výsledku ovplyvnil príjem zo školného a ostatné príjmy z poplatkov spojených so štúdiom, ako aj nižšie náklady najmä na opravy a udržiavanie.
Hospodárenie UMB v hlavnej (HČ) a podnikateľskej činnosti (POČ) v rokoch 2014 až 2016 je uvedené v tabuľke 2.1.

Tabuľka 2.1 Výnosy, náklady a HV za HČ a POČ v rokoch 2014 až 2016 (v EUR)

Hlavná a podnikateľská činnosť	2014	2015	2016	*Index 2015/2014*	*Index 2016/2015*
Celkové výnosy	31 327 583	31 925 679	30 975 632	*1,02*	*0,97*
Celkové náklady	30 858 412	31 568 068	30 074 486	*1,02*	*0,95*
Hospodársky výsledok pred zdanením	469 171	357 610	901 146	*0,76*	*2,52*
Daň z príjmov	9 073	26 357	22 990	*2,91*	*0,87*
Celkový HV po zdanení	460 099	331 253	878 156	0,72	2,65
z t o h o					
HČ Výnosy	30 788 846	31 377 941	30 427 192	*1,02*	*0,97*
HČ Náklady	30 360 414	31 129 680	29 622 137	*1,03*	*0,95*
HV pred zdanením	428 432	248 261	805 055	*0,58*	*3,24*
Daň z príjmov	49	17	1 851	*0,34*	*109,09*
HV po zdanení hlavná činnosť	428 383	248 244	803 204	0,58	3,24
POČ Výnosy	538 737	547 738	548 440	*1,02*	*1,00*
POČ Náklady	497 998	438 389	452 350	*0,88*	*1,03*
HV pred zdanením	40 739	109 349	96 091	*2,68*	*0,88*
Daň z príjmov	9 023	26 340	21 139	*2,92*	*0,80*
HV po zdanení podnikateľská činnosť	31 716	83 009	74 952	2,62	0,90

Z tabuľky 2.1 vyplýva zníženie výnosov aj nákladov z hlavnej činnosti UMB a zvýšenie výsledku hospodárenia z hlavnej činnosti UMB o 224 %. V podnikateľskej činnosti boli výnosy v roku 2016 približne rovnaké ako v roku 2015 ale vyššie náklady v porovnaní s rokom 2015 o 3%, zisk po zdanení v POČ je tak nižší o 10 %.
Účtovná závierka UMB za rok 2016 bola overená audítorom. Overenie celkového účtovníctva ako aj riadnej účtovnej závierky k 31.12.2016 bolo vykonané spoločnosťou BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica. Správa nezávislého audítora je prílohou výročnej správy za rok 2016.

Výsledok hospodárenia (ďalej VH) UMB po zdanení za rok 2016 - zisk vo výške 878 156,16 EUR bude zúčtovaný nasledovne:

- 351 262,46 EUR (40 % z celkového kladného VH) - prídel do rezervného fondu UMB,
- 1 499,05 EUR (2 % z kladného VH POČ) - do Fondu na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami,
- 525 394,65 EUR – nerozdelený zisk za rok 2016 sa zúčtuje na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov, s možnosťou použitia na tvorbu ostatných fondov UMB v ďalšom období.

Výsledok hospodárenia UMB a podiel jednotlivých súčastí na jeho tvorbe znázorňuje tabuľka 2.2.

Tabuľka 2.2 Výsledok hospodárenia UMB za rok 2016 podľa súčastí (v EUR)

Súčasť UMB	Výsledok hospodárenia za rok 2016 po zdanení	Prídel do rezervného fondu 40% z kladného VH za HČ	Nerozdelený VH za rok 2016	Prídel do fondu so špecifickými potrebami
EF - POČ	9 540,52	0	9 349,71	190,81
FF - POČ	13 733,63	0	13 458,96	274,67
FPVaMV - POČ	1 642,37	0	1 609,52	32,85
FPV - POČ	5 165,03	0	5 061,73	103,30
PF - POČ	13 147,51	0	12 884,56	262,95
PrF - POČ	2 439,28	0	2 390,49	48,79
Rektorát - POČ	18 659,01	0	18 285,83	373,18
SÚZ - POČ	10 625,11	0	10 412,61	212,50
Výsledok hospodárenia z POČ:	**74 952,46**	**29 980,98**	**43 472,43**	**1 499,05**
VH hlavná činnosť	803 203,70	321 281,48	481 922,22	0,00
Výsledok hospodárenia UMB spolu:	**878 156,16**	**351 262,46**	**525 394,65**	**1 499,05**

Účtovná závierka bola vykonaná v zákonom stanovenom termíne k 31.12.2016. Daňové priznanie dane z príjmov právnických osôb bolo zaslané elektronicky na Daňový úrad dňa 24.3.2017. V roku 2016 UMB zaplatila na preddavkoch čiastku 26 331,60 EUR. Daňová povinnosť predstavovala čiastku 22 963,44 EUR a z toho dôvodu vznikol UMB preplatok dane z príjmov právnických osôb vo výške 3 368,16 EUR, ktorý bude UMB vrátený zo štátneho rozpočtu.

Súčasťou daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb a účtovnej závierky UMB za rok 2016 sú tieto účtovné výkazy:

- Súvaha Uč NUJ 1 -01
- Výkaz ziskov a strát Uč NUJ 2 -01
- Poznámky Uč NUJ 3 –01.

Účtovné výkazy Uč NUJ 1 – 01, Uč NUJ 2 – 01 a Poznámky Uč NUJ 3 – 01 sú prílohou výročnej správy ako aj v zmysle zákona uložené elektronicky v Registri účtovných závierok SR. Výkaz ziskov a strát bol zostavený sumárne za celú UMB, výkazy bez sociálnej podpory a so sociálnou podporou študentov boli doplnené do tabuľkovej časti výročnej správy podľa pokynov MŠVVaŠ SR.

3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV, PRÍJMOV A VÝDAVKOV

3.1 Analýza výnosov

Výnosy za hlavnú činnosť dosiahli výšku 30 427 192 EUR, čo predstavuje pokles o 950 749 EUR oproti roku 2015.

Na tvorbe výnosov sa najvýznamnejšie podieľali:

- dotácia zo ŠR vo výške 22 973 596 EUR (t.j. 75,50 %)
- ostatné dotácie (dotácie Mesta Poprad, dotácie z EÚ, kapitálové odpisy a pod.) vo výške 1 973 811 EUR (t.j. 6,49 %)
- iné ostatné výnosy v sume 3 554 406 EUR (t.j. 11,68 %)
- tržby z predaja služieb 1 648 784 EUR (t.j. 5,42 %),
  z toho tržby za ubytovanie študentov 1 114 384 EUR.

V tvorbe iných ostatných výnosov vo výške 3 554 406 EUR sa najvýznamnejšie podieľali:

- **školné za externé štúdium** (I.II. III . st. štúdia) vo výške 1 215 917 EUR
  zníženie o 392 294 EUR (t.j. o 24,39 %) oproti roku 2015
- **školné za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia** vo výške 459 935 EUR
  zvýšenie o 39 150 EUR (t.j. o 9,30 %) oproti roku 2015
- **poplatky spojené so štúdiom** vo výške 371 934 EUR
  zníženie o 48 435 EUR (t.j. o 11,52 %) oproti roku 2015
- **poplatky za ďalšie vzdelávanie** vo výške 163 241 EUR
  zvýšenie o 8 904 EUR (t.j. o 5,77 %) oproti roku 2015.

Pri tvorbe a použití vlastných zdrojov sa postupovalo v zmysle schváleného Rozpočtu UMB na rok 2016. Školné za externé štúdium bolo použité na zabezpečenie nákladov spojených s externým štúdiom a 25 % z príjmu zo školného za externé štúdium v I. a II. stupni štúdia na tvorbu univerzitného fondu na finančnú spoluúčasť krytia výdavkov projektov ŠF EÚ. Príjem zo školného za externé štúdium v I. a II. stupni štúdia podľa fakúlt v roku 2015, 2016 a tvorba univerzitného fondu sú uvedené v tabuľke 3.1.1. Index zobrazuje pomer prijatého školného v roku 2016 oproti roku 2015.

Tabuľka 3.1.1 Školné za externé štúdium v I.,II. stupni štúdia a tvorba univerzitného fondu za rok 2016 a 2015 (v EUR)

Fakulta	*Rok 2015*			*Rok 2016*			Index 2016/2015
	Školné k 31.12.2015	Univerzitný fond	Zostatok na fakulte	Školné k 31.12.2016	Univerzitný fond	Zostatok na fakulte	
1010-EF	324 955	81 239	243 716	232 300	58 075	174 225	0,71
1030-FF	269 470	67 368	202 103	165 200	41 300	123 900	0,61
1040-FPVMV	33 750	8 438	25 313	17 800	4 450	13 350	0,53
1050-FPV	116 900	29 225	87 675	93 600	23 400	70 200	0,80
1070-PF	365 776	91 444	274 332	288 050	72 013	216 037	0,79
1080-PrF	342 550	85 638	256 913	298 820	74 705	224 115	0,87
SPOLU	**1 453 401**	**363 350**	**1090 051**	**1 095 770**	**273 943**	**821 827**	**0,75**

Finančné prostriedky zo školného za externé štúdium boli v roku 2016 na fakultách čerpané najmä na:

- mzdy, odvody a výplaty odmien na základe DVP pre zabezpečenie externého štúdia,
- nákup materiálu, čistiacich a kancelárskych potrieb, nábytku, stoličiek, PC, obaly na diplomy,
- cestovné náhrady, drobné stavebné úpravy, servis a údržba kopírovacích zariadení,
- ostatné náklady spojené so zabezpečením externého štúdia.

Výnosy z hlavnej činnosti podľa účtovnej evidencie – účtov hlavnej knihy za obdobie rokov 2014, 2015 a 2016 sú uvedené v tabuľke 3.1.2.

Tabuľka 3.1.2 Výnosy z hlavnej činnosti v rokoch 2014 až 2016 (v EUR)

Číslo účtu	Výnosy	2014		2015		2016		Index 2016/2015
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	
601	Tržby za vlastné výrobky	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	***0,00***
602	Tržby z predaja služieb	**1 661 258**	*5,40*	**1 693 151**	*5,40*	**1 648 784**	*5,42*	***0,97***
604	Tržby za predaný tovar	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	***0,00***
613	Zmena stavu výrobkov	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	***0,00***
622	Aktivácia vnútroorg.služieb	**94 398**	*0,31*	**97 079**	*0,31*	**92 876**	*0,31*	***0,96***
641	Zmluvné pokuty a penále	**0**	*0,00*	**8 881**	*0,03*	**0**	*0,00*	***0,00***
644	Úroky	**166**	*0,00*	**91**	*0,00*	**98**	*0,00*	***1,08***
645	Kurzové zisky	**11**	*0,00*	**24**	*0,00*	**4**	*0,00*	***0,16***
649	Iné ostatné výnosy	**3 865 503**	*12,55*	**3 989 856**	*12,72*	**3 554 406**	*11,68*	***0,89***
651	Tržby z predaja DNM a DHM	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**708**	*0,00*	***0,00***
656	Výnosy z použitia fondu	**101 452**	*0,33*	**188 722**	*0,60*	**182 909**	*0,60*	***0,97***
658	Výnosy z prenájmu majetku	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	***0,00***
662	Prijaté prísp.od iných org.	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	***0,00***
691	Prevádzkové dotácie	**25 066 058**	*81,41*	**25 400 139**	*80,95*	**24 947 407**	*81,99*	***0,98***
Výnosy spolu		**30 788 846**	***100***	**31 377 941**	***100***	**30 427 192**	***100***	***0,97***

Podrobnejšie členenie výnosov hlavnej aj podnikateľskej činnosti a porovnanie účtovných období 2015 a 2016 je v tabuľke 3 a 3a tabuľkovej prílohy.

Výnosy za podnikateľskú činnosť dosiahli výšku 548 440 EUR a oproti roku 2015 vzrástli o 702 EUR t. j. o 0,13 %. Najväčší podiel 254 435 EUR (46,39 %) tvoria výnosy z predaja služieb, výnosy z nájmu majetku tvoria 108 627 EUR (19,81 %). Podnikateľská činnosť je realizovaná samostatne súčasťami UMB. Výnosy z podnikateľskej činnosti podľa súčastí UMB v porovnaní období 2016/2015 znázorňuje tabuľka 3.1.3

Tabuľka 3.1.3 Výnosy, náklady a HV v POČ v roku 2016 a 2015 (v EUR)

Súčasť UMB	Výnosy rok 2015	Výnosy rok 2016	Index 2016/2015
EF	26 689	19 074	0,71
FF	128 777	121 740	0,95
FPVaMV	19 393	16 075	0,83
FPV	21 701	22 636	1,04
PF	77 115	80 686	1,05
PrF	11 212	8 724	0,78
Rektorát	126 572	113 741	0,90
SÚZ	136 278	165 765	1,22
SPOLU	**547 738**	**548 440**	**1,00**

3.2 Analýza nákladov

Náklady za hlavnú činnosť pred zdanením boli vo výške 29 622 137 EUR, čo predstavuje zníženie o 1 507 543 EUR oproti predchádzajúcemu roku 2015.
Náklady v rokoch 2014 až 2016 v členení podľa štruktúry účtovej osnovy triedy 5 sú v tabuľke 3.2.1.

Tabuľka 3.2.1 Náklady z hlavnej činnosti v rokoch 2014 až 2016 (v EUR)

číslo účtu	Náklady	2014		2015		2016		Index
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	2016/2015
501	Spotreba materiálu	**1 185 761**	*3,91*	**975 886**	*3,13*	**931 284**	*3,14*	0,95
502	Spotreba energie	**1 236 693**	*4,07*	**1 212 496**	*3,89*	**1 098 972**	*3,71*	0,91
504	Predaný tovar	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	0,00
511	Opravy a udržiavanie	**905 720**	*2,98*	**1 559 321**	*5,01*	**813 145**	*2,75*	0,52
512	Cestovné	**365 141**	*1,20*	**398 193**	*1,28*	**359 175**	*1,21*	0,90
513	Náklady na reprezentáciu	**15 356**	*0,05*	**24 218**	*0,08*	**22 057**	*0,07*	0,91
518	Ostatné služby	**850 065**	*2,80*	**1 229 647**	*3,95*	**1 076 516**	*3,63*	0,88
521	Mzdové náklady	**13 578 711**	*44,73*	**12 961 165**	*41,64*	**13 157 058**	*44,42*	1,02
524	Zákonné sociálne poistenie	**4 611 128**	*15,19*	**4 372 663**	*14,05*	**4 477 854**	*15,12*	1,02
525	Ostatné sociálne poistenie	**56 342**	*0,19*	**59 618**	*0,19*	**69 028**	*0,23*	1,16
527	Zákonné sociálne náklady	**557 508**	*1,84*	**535 787**	*1,72*	**543 336**	*1,83*	1,01
528	Ostatné sociálne náklady	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	0,00
532	Daň z nehnuteľnosti	**69 736**	*0,23*	**62 349**	*0,20*	**62 349**	*0,21*	1,00
538	Ostatné dane a poplatky	**58 594**	*0,19*	**60 251**	*0,19*	**59 034**	*0,20*	0,98
číslo účtu	**Náklady**	**2014**		**2015**		**2016**		**Index**
		EUR	**%**	**EUR**	**%**	**EUR**	**%**	**2016/2015**
542	Ostatné pokuty a penále	**256**	*0,00*	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	0,00
543	Odpísanie pohľadávky	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	0,00
545	Kurzové straty	**216**	*0,00*	**322**	*0,00*	**201**	*0,00*	0,62
548	Manká a škody	**4 087**	*0,01*	**6 126**	*0,02*	**2 496**	*0,01*	0,41
549	Iné ostatné náklady	**2 265 338**	*7,46*	**2 407 860**	*7,73*	**2 095 383**	*7,07*	0,87
551	Odpisy DNM a DHM zo ŠR	**2 780 589**	*9,16*	**2 954 134**	*9,49*	**2 804 602**	*9,47*	0,95
55	Ostatné náklady účt. skupiny	**1 767 128**	*5,82*	**2 263 241**	*7,27*	**2 002 859**	*6,76*	0,88
56	Poskytnuté príspevky	**52 045**	*0,17*	**46 404**	*0,15*	**46 788**	*0,16*	1,01
Náklady pred zdanením		**30 360 414**	***100***	**31 129 680**	***100***	**29 622 137**	**100**	***0,95***
59	Daň z príjmov	**49**		**17**		**1851**		
Náklady celkom		**30 360 463**		**31 129 697**		**29 623 988**		

Z celkovej výšky nákladov najväčší podiel 44,42 % tvoria mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie s podielom 15,12 %. Mzdové náklady boli čerpané vo výške 13 157 058 EUR (nárast o 1,51 % oproti roku 2015), z toho mzdy boli vo výške 12 768 780 EUR (zvýšenie o 2,25 %) a ostatné osobné náklady (dohody) 388 278 EUR (zníženie o 17,87 %).
V roku 2016 bola rozpustená rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a poistné za rok 2015 vo výške 357 925 EUR a vytvorená rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a poistné roku 2016 vo výške 410 304 EUR, čo je zvýšenie o 52 379 EUR (14,63 %).
V súlade s Kolektívnou zmluvou a zákonom č. 462/2003 o náhrade príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov financovala UMB zamestnancom náhradu mzdy počas prvých 10 dní práceneschopnosti vo výške 46 725 EUR čo predstavuje zníženie oproti roku 2015 o 2 376 EUR (4,84 %).
Vývoj počtu zamestnancov, mzdových nákladov a priemerných miezd v rokoch 2015 a 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 3.2.2 Vývoj počtu zamestnancov a miezd v rokoch 2015 a 2016

Kategória zamestnancov	Priemerné počty zamestnancov		Mzdové náklady v EUR		Priemerná mesačná mzda v EUR	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Vysokoškolskí učitelia spolu	547	**535**	8 066 239	**8 215 254**	1 229	**1 280**
z toho:						
profesori	78	**73**	1 512 437	**1 494 456**	1 622	**1 708**
docenti	134	**135**	2 241 243	**2 381 777**	1 393	**1 466**
odborní asistenti	319	**316**	4 081 839	**4 227 167**	1 068	**1 116**
asistenti	7	**4**	138 082	**42 333**	1 549	**873**
lektori	9	**7**	92 638	**69 521**	841	**856**
Odborní zamestnanci (technici, UK)	80	**78**	716 013	**761 658**	750	**812**
Administratívni zamestnanci	209	**203**	2 015 226	**2 181 573**	803	**897**
Výskumní pracovníci	28	**16**	484 075	**218 573**	1 446	**1 122**
Prevádzkoví zamestnanci okrem ŠD a ŠJ	128	**122**	696 791	**747 439**	454	**510**
Zamestnanci študentských domovov	95	**96**	532 918	**586 671**	468	**507**
Zamestnanci študentských jedální	14	**14**	92 005	**87 862**	548	**508**
U M B spolu	1 101	**1 065**	**12 603 267**	**12 799 030**	**955**	**1 002**

Nárast priemernej mesačnej mzdy oproti roku 2015 predstavuje 4,92 %, v absolútnom vyjadrení 47 €.
Pokles priemernej mesačnej mzdy oproti bol zaznamenaný:

- u VŠ učiteľov v kategórii asistent (- 676 €) z dôvodu ukončenia pracovného pomeru so zahraničným expertom k 31.12.2015
- u výskumných zamestnancov (- 324 €) z dôvodu organizačných zmien – presun do kategórie VŠ učiteľov.

4. VÝVOJ FONDOV

Prehľad o stave a vývoji finančných fondov UMB v rokoch 2015 a 2016 je v tabuľkovej prílohe výročnej správy a v poznámkach k ročnej účtovnej závierke UMB k 31.12.2016 a to v štruktúre:

- rezervný fond
- fond reprodukcie
- štipendijný fond
- fond na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami
- ostatné fondy (študentské pôžičky a fond darov a grantov)
- sociálny fond

Rezervný fond

- **účtovný stav** k 1.1.2016 bol vo výške **1 711 481 EUR**
- 99 298 EUR – tvorba z výsledku hospodárenia za rok 2015
- **zostatok fondu k 31.12.2016** bol vo výške **1 810 778 EUR**
- stav finančných prostriedkov k 31.12.2016 na bankovom účte fondu bol vo výške 247 762 EUR.

Fond reprodukcie

účtovný stav k 1.1.2016 bol vo výške **6 515 951 EUR**. Tvorba v roku 2016 bola vo výške odpisov ostatného majetku (okrem majetku nadobudnutého z kapitálových dotácií ŠR a EÚ) v čiastke 509 851 EUR. Na obstaranie investícií zo ŠF EÚ a rekonštrukcie z vlastných zdrojov sa použilo z fondu reprodukcie 612 662 EUR,
z čoho najvýznamnejšie položky boli najmä:

- 230 070 EUR – rekonštrukcia kotolní na Tajovského 40,51
- 119 101 EUR – úprava priestorov TV traktu na FPV
- 87 847 EUR – rozšírenie štrukturovanej kabeláže
- 23 880 EUR – Intranetový softvér Bitrix24
- 23 777 EUR – PD zateplenie striech a obvod.plášťa ŠD1
- 20 850 EUR – PD "Výmena okien-Rektorát UMB

zostatok fondu k 31.12.2016 bol vo výške **6 413 141 EUR**, stav finančných prostriedkov k 31.12.2016 na bankovom účte fondu reprodukcie bol 733 932 EUR.

Štipendijný fond

účtovný stav k 1.1.2016 bol vo výške **690 816 EUR.** V roku 2016 bola tvorba fondu vo výške 2 002 859 EUR, z toho:

- 1 588 142 EUR - z dotácie MŠVVaŠ SR na sociálne štipendiá
- 322 410 EUR - z dotácie MŠVVaŠ SR na motivačné štipendiá
- 92 307 EUR - zo školného vo výške 20 % za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia.

Čerpanie fondu zo zdrojov 111 (ŠR roku 2016) a 131F (zostatkový účet) v roku 2016 bolo vo výške 1 655 833 EUR, z toho:

- 1 224 705 EUR - na sociálne štipendiá
- 324 118 EUR - na motivačné štipendiá
- 107 010 EUR - ostatné čerpanie – štipendiá z vlastných zdrojov.

zostatok fondu k 31.12.2016 bol vo výške **1 037 842 EUR**, stav finančných prostriedkov k 31.12.2016 na bankovom účte štipendijného fondu bol 74 001 EUR.

Fond na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami

- **účtovný stav** k 1.1.2016 bol vo výške **4 985 EUR**
  - 1 660 EUR – tvorba 2 % z výsledku hospodárenia POČ za rok 2015
  - 6 645 EUR – použitie na stavebné úpravy chodníka pri ŠD1 pre imobilné osoby
- **zostatok fondu k 31.12.2016** bol vo výške **0 EUR**.

Ostatné fondy (pôžičkový, dary a granty)

- **účtovný stav** k 1.1.2016 bol vo výške **268 449 EUR**

Prírastky:

- 69 430 EUR – tvorba z prijatých darov
- 839 EUR – tvorba fondu zo splácania pôžičiek

Úbytky:

- 69 256 - ostatné použitie podľa predmetu darovacej zmluvy (konferencie, štipendiá doktorandov, tlač monografie, nákup knižných publikácií a pod.).

- **zostatok ostatných fondov k 31.12.2016** bol vo výške **269 462 EUR**.

Sociálny fond

- **účtovný stav** k 1.1.2016 bol vo výške **24 140 EUR**

Tvorba fondu v zmysle zákona č. 152/1994 v. z. n. a Kolektívnej zmluvy UMB bola vo výške 162 082 EUR, z toho ostatná tvorba bola vo výške 520 EUR.

Použitie vo výške 137 500 EUR bolo najmä na:

- 83 996 EUR - stravovanie zamestnancov
- 1 463 EUR - príspevok na dopravu zamestnancov
- 3 374 EUR - sociálna výpomoc
- 48 667 EUR - ostatné použitie (športové a kultúrne aktivity zamestnancov a darčekové poukážky pre zamestnancov).

- **zostatok sociálneho fondu k 31.12.2016** bol vo výške **48 722 EUR**.

5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

5.1 Bežné dotácie

Bežné dotácie poskytnuté MŠVVaŠ SR na základe dotačnej zmluvy a jej dodatkov v celkovej výške 21 966 759 EUR boli čerpané k 31.12.2016 vo výške 17 918 761 EUR t. j. na 81,57 %. Medzi najväčšie výdavky za všetky podprogramy patrili mzdy vo výške 10 027 970 EUR (55,96 %), odvody do fondov vo výške 3 514 003 EUR (19,62 %).

Tabuľka 5.1. Upravená dotácia ŠR a jej čerpanie k 31.12.2016 (v EUR)

Podprogram	Bežná dotácia (v EUR)			Kapitálová dotácia (v EUR)		
	Upravená dotácia	Čerpanie	Zostatkový účet	Upravená dotácia	Čerpanie	Zostatkový účet
07711 vysoká škola	12 105 326	10 530 095	1 575 231	400 000	250 000	150 000
z toho : mzdy	7 389 414	6 653 322	736 092			
Odvody	2 658 203	2 348 215	309 989			
tovary a služby	1 975 951	1 450 344	525 607			
transfery (odstupné, odchodné)	81 758	78 214	3 544			
0771201 výskum a vývoj	6 372 321	5 038 213	1 334 108			
z toho: mzdy	3 068 147	2 925 213	142 934			
Odvody	1 090 484	1 013 208	77 276			
tovary a služby	1 290 203	244 942	1 045 261			
doktorandské štipendium	913 034	844 397	68 637			
transfery (odchodné,nemocenské)	10 453	10 453	0			
0771202 VEGA	343 606	275 578	68 028			
0771205 KEGA	93 796	69 948	23 848			
077 13 rozvoj VŠ	26 455	12 001	14 454			
0771501 sociálne štipendiá	1 588 142	715 981	872 161			
0771502 motivačné štipendiá	322 410	322 405	5			
0771503 kultúra, šport ,UPC	56 043	54 446	1 597			
0771503 SÚZ	929 112	813 902	115 210			
z toho: mzdy	449 764	449 435	329			
Odvody	158 316	152 580	5 736			
tovary a služby	313 752	206 529	107 223			
transfery (odstupné, ,odchodné)	7 280	5 359	1 921			
0771503 príspevok na jedlo študentom	129 548	86 190	43 358			
DOTÁCIE v zmysle dotač.zmluvy a dodatkov	21 966 759	17 918 761	4 047 998	400 000	250 000	150 000
06K11	241 710	204 029	37 681			
06K12	2 000	1 700	300			
210203 Sekcia medzi. spolupráce	283 807	245 523	38 284			
05T08	79 320	78 528	792			
DOTÁCIE CELKOM	22 573 596	18 448 540	4 125 056	400 000	250 000	150 000

Nevyčerpaná bežná dotácia v celkovej výške 4 047 998 EUR bola prevedená na zostatkový účet a bude čerpaná v roku 2017 na dofinancovanie pokračujúcich úloh, grantov a stavieb. V januári 2017 boli čerpané výdavky na náklady zúčtované v decembri 2016 (mzdy a odvody do fondov za 12/2016, úhrady faktúr za energie a podobne).

5.2 Kapitálové dotácie

Dotácia na kapitálové výdavky bola UMB rozpísaná dodatkom číslo 3 k dotačnej zmluve vo výške **250 000 EUR** na investičnú akciu: Rekonštrukcia kotolní – Prepojenie okruhov kotolní UMB, Tajovského 51, Banská Bystrica. Dodatkom číslo 14 z 15.12.2016 boli UMB pridelené finančné prostriedky na odstránenie havarijného stavu na Fakulte politických vied a medzinárodných vzťahov v suteréne budovy na Kuzmányho 1, Banská Bystrica vo výške **150 000 EUR**. Tieto prostriedky budú čerpané až v roku 2017.

Na obstaranie investícií UMB získala aj kapitálové dotácie zo ŠF EÚ. Prehľad kapitálových dotácií podľa zdrojov je v tabuľke 5.2.

Tabuľka 5.2. Kapitálové dotácie podľa zdroja 2008 – 2016 (v EUR)

Rok	Zdroj financovania	
	Dotácia MŠVVaŠ SR	ŠF EÚ OPV, OPVaV
2008	288 721	0
2009	1 119 524	0
2010	975 073	2 637 069
2011	251 077	2 232 800
2012	150 000	1 988 247
2013	450 126	3 754 198
2014	234 000	1 727 763
2015	478 000	2 768 444
2016	400 000	93 603

5.3 Zúčtovanie účelovej dotácie za rok 2016

V roku 2016 boli UMB dotačnou zmluvou rozpísané účelové dotácie, ktoré v zmysle požiadavky MŠVVaŠ SR boli zúčtované k 31.12.2016. Najvyšší zostatok bol:

- sociálne štipendiá,
- príspevok na ŠD (mzdy, odvody, T a S),
- príspevok na pedagogické praxe,
- príspevok na stravu študentom,
- príspevok na rozbory v rámci študijného odboru sociálna práca, tento bol v roku 2016 poskytnutý prvý krát,
- finančný príspevok na zabezpečenie členstva v SAP University Alliance – k 31.12.2016 nebola doručená faktúra od zahraničného dodávateľa,
- finančný príspevok na zabezpečenie režijných výdavkov súvisiacich s realizáciou zmien systému SOFIA koordinovaných Centrom odborných kompetencií SAP SOFIA

Použitie zostatkov účelových dotácií bude v roku 2017 v zmysle usmernení MŠVVaŠ SR.

Tvorba, čerpanie a zostatky účelových dotácií sú v tabuľke 5.3.

Tabuľka 5.3. Zúčtovanie účelových dotácií v roku 2016 (v EUR)

Názov položky	Zostatok dotácie k 1.1.2016	Úprava BD v roku 2016	Čerpanie v roku 2016	Zostatok k 31 .12.2016
Príspevok na prevádzku telovýchovných zariadení a prenájom ľadovej plochy	0	8 902	8 902	0
Zahraniční lektori vrátane poistného (5os)	7 715	68 181	56 052	19 844
Príspevok na pedagogické praxe	41 954	113 142	139 230	15 866
Príspevok na rozbory v rámci študijných programov v študijnom odbore sociálna práca	0	1 974	855	1 119
Štipendiá doktorandov - účelová časť	0	2 544	2 544	0
Podpora študentov so špecifickými potrebami	38 925	64 766	103 691	0
Projekt Výskum pedagogických znalostí študentov učiteľstva a učiteľov v praxi	2 599	14 605	8 426	8 778
Sociálne štipendiá	508 724	1 588 142	1 224 705	872 161
Motivačné štipendiá pre vybrané odbory	10	19 800	19 810	0
Motivačné štipendiá základné	1 703	302 610	304 308	5
Príspevky na stravu študentom	36 787	129 548	124 564	41 771
Príspevok na ŠD - mzdy, odvody, TaS	77 932	929 112	1 005 815	1 229
TJ Slávia Ekonóm UMB Banská Bystrica	0	2 468	2 468	0
ŠK UMB Banská Bystrica	0	31 220	31 220	0
ŠK UMB Banská Bystrica - jednotlivci	0	6 100	6 100	0
Príspevok na kultúrne aktivity VVŠ	0	16 255	14 658	1 597
Finančný príspevok na využívanie neproduktívnych licencií SAP určených na vzdelávanie v systéme SAP na slovenských univerzitách	0	4 800	4 800	0
Finančný príspevok na technické a organizačné zabezpečenie školení používateľov systému SOFIA (na 2. a 3. kvartál 2016)	0	1 750	1 357	394
Finančný príspevok na zabezpečenie členstva v SAP University Alliance	0	3 500	0	3 500
Finančný príspevok na zabezpečenie režijných výdavkov súvisiacich s realizáciou zmien systému SOFIA koordinovaných Centrom odborných kompetencií SAP SOFIA	0	1 800	497	1 303
Finančný príspevok na vydanie nových právnych predpisov kódexového charakteru, a to nového Občianskeho zákonníka a nového Obchodného zákonníka	0	2 500	2 500	0
Finančný príspevok na projekt "Popularizácia vedy v oblasti práva"	0	30 000	30 000	0
Finančný príspevok na medzinárodnú konferenciu na tému Normotvorná a aplikačná kvalita práva ako determinant právneho štátu, ktorá sa uskutočnila 23. - 24. 11. 2016	0	45 000	40 241	4 759

6. PLNENIE ÚLOH PRIJATÝCH V DLHODOBOM ZÁMERE ROZVOJA UMB NA ROK 2016 PRE OBLASŤ HOSPODÁRENIA

Úloha vytvoriť systém tvorby zdrojov na zabezpečenie finančnej spoluúčasti pri riešení projektov zo štrukturálnych fondov bola v rokoch 2008 -2016 plnená nasledovne:

Tabuľka 6.1 Tvorba a čerpanie fondu UMB - implementácia projektov zo ŠF EÚ (v EUR)

Ukazovateľ	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Príjem	0	906 328	653 730	719 356	547 405	460 319	405 124	347 423	829 530
Výdaj	41	16 256	775 015	180 859	921 947	772 295	749 500	352 554	608 499
Zostatok	**-41**	**890 072**	**768 787**	**1 307 285**	**932 743**	**620 767**	**584 626**	**579 495**	**800 526**

Tvorba univerzitného fondu na finančnú spoluúčasť krytia výdavkov projektov zo ŠF EÚ, zabezpečenie udržateľnosti projektov po ich skončení bola vo výške 25% zo školného za externé štúdium v prvom a druhom stupni vysokoškolského štúdia roku 2016 v čiastke 273 943 Eur ostatné príjmy boli z vrátených pôžičiek ktoré boli poskytnuté v predchádzajúcich obdobiach na zabezpečenie projektov zo ŠF.

Čerpanie prostriedkov tohto fondu bolo najmä na:

- 132 151 € - intranetový software BITRIX 24, produkty ArcGIS, rozšírenie kabeláže, dátové úložisko
- 124 347 € - projektová dokumentácia k žiadostiam o čerpanie projektov zo ŠF,
- 52 000 € - predfinancovanie projektov 7RP,
- 79 506 € - FPV a FPVMV – celouniverzitné pracoviská CEKR, HPCC
- 20 965 € - poistenie majetku po ukončení projektov,
- 15 972 € - energetický audit,
- 23 987 € - právne služby a súdne poplatky k riešeným korekciám,
- ostatné výdavky v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2016.

Tabuľka 6. 2 Tvorba a čerpanie fondu UMB - univerzitné výdavky a príprava projektov zo ŠF EÚ (v EUR)
* V položke čerpanie fondu r. 2009 je 303 042 EUR prevod na fond (oprava účtovania), z ktorého sa uhrádzajú výdavky súvisiace s implementáciou (tabuľka 6.1)

Ukazovateľ	2008	2009*	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Tvorba	458 815	93 741	71 520	90 994	72 561	62 877	58 286	51 960	40 077
Čerpanie	138 637	330 416	37 245	167 815	59 577	75 226	70 462	64 443	59 099
Zostatok	**320 178**	**83 503**	**117 778**	**40 956**	**53 940**	**41 591**	**33 574**	**21 096**	**2 074**

Tvorba fondu na univerzitné výdavky spojené s propagáciou štúdia, prevádzku UMB a iné celouniverzitné výdavky vo výške 20% z poplatkov na zabezpečenie prijímacích pohovorov .

Čerpanie prostriedkov tohto fondu bolo najmä na:

- 8 419 € - náklady na mzdy a odvody celouniverzitného pracoviska k SŠ,
- 14 506 € - tlač spravodajcu UMB, propagácia a reklama UMB,
- 13 184 € - podpora s celoročný servis software k PP,
- 1 400 € - cestovné náhrady na celouniverzitné podujatia,
- 2 000 € - príspevky na habilitácie,
- 2 000 € - diskrétne obálky,
- 2 134 € - servis web stránok,
- ostatné celouniverzitné výdavky v zmysle schváleného rozpočtu UMB.

7. ZÁVER

Hlavným cieľom v oblasti hospodárenia pre nasledujúce obdobie je naďalej vykazovať kladný hospodársky výsledok, získavať pre svoju činnosť finančné zdroje v rámci viaczdrojového financovania a to najmä z domácich a zahraničných grantov, z podnikateľskej činnosti, zo školného a z ostatných poplatkov spojených so štúdiom.
V roku 2017 je aj naďalej snaha získať finančné prostriedky z predaja nevyužívaného nehnuteľného majetku UMB.

doc. Ing. Vladimír Hiadlovský, PhD.
rektor