UNIVERZITA MATEJA BELA V BANSKEJ BYSTRICI



VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ UMB ZA ROK 2013

Máj 2014

OBSAH

1. ÚVOD 3
2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 4
3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV, PRÍJMOV A VÝDAVKOV 6
   3.1 Analýza výnosov 6
   3.2 Analýza nákladov 10
4. VÝVOJ FONDOV 11
5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM 12
   5.1 Bežné dotácie 12
   5.2 Kapitálové dotácie 15
   5.3 Zúčtovanie účelovej dotácie za rok 2013 16
6. PLNENIE ÚLOH PRIJATÝCH V DLHODOBOM ZÁMERE ROZVOJA UMB NA ROK 2013 PRE OBLASŤ HOSPODÁRENIA 17
   6.1 Fond UMB na zabezpečenie implementácie a udržateľnosti výstupov projektov zo štrukturálnych fondov EÚ 17
   6.2 Fond univerzitných výdavkov a príprava projektov zo ŠF EÚ 17
7. ZÁVER 18

PRÍLOHY

Časť A Účtovná závierka zostavená k 31.12.2013 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)

Časť B Tabuľková príloha Výročnej správy o hospodárení UMB za rok 2013 (MŠVVaŠ SR)

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 31.10.2013 študovalo spolu 10 416 študentov** 1., 2. a 3. stupňa štúdia v dennej a externej forme, čo je oproti roku 2012 menej o 971 študentov (pokles o 8,53 %). Prehľad o počte študentov podľa jednotlivých fakúlt je v tabuľke 1.1.

Tabuľka 1.1 Počet študentov k 31.10.2013 podľa fakúlt UMB

Fakulta	Denná forma		Externá forma		SPOLU rok 2013	SPOLU rok 2012	ROZDIEL 2013/2012
	1. a 2 stupeň	3. stupeň	1.a 2. stupeň	3. stupeň			
EF	2 049	60	629	37	2 775	2 773	2
FHV	1 743	60	696	52	2 551	2 872	-321
FPVMV	673	32	52	28	785	787	-2
FPV	960	38	271	6	1 275	1 469	-194
PF	1 230	49	658	22	1 959	2 310	-351
PrF	587	0	484	0	1 071	1 176	-105
SPOLU	**7 242**	**239**	**2 790**	**145**	**10 416**	**11 387**	**-971**

Okrem týchto študentov študovalo v roku 2013 na UMB BB spolu 1 951 účastníkov ďalšieho vzdelávania, Univerzity tretieho veku, Detskej univerzity a ostatných účastníkov rôznych kurzov organizovaných Metodickým centrom CCV UMB. Prehľad o počte týchto účastníkov za rok 2013 v porovnaní s rokom 2012 je v tabuľke 1.2.

Tabuľka 1.2 Prehľad o počte účastníkov ostatného vzdelávania UMB

Druh štúdia	počet účastníkov		Rozdiel
	2012	2013	2013-2012
Ďalšie vzdelávanie	259	298	39
Univerzita tretieho veku UMB	1 211	830	-381
Účastníci kurzov organizovaných MC CCV UMB	930	769	-161
Detská univerzita UMB	133	54	-79
SPOLU	**2 533**	**1 951**	**-582**

V akademickom roku 2012/2013 k 31.8.2013 úspešne ukončilo štúdium na UMB 3 939 absolventov, čo je v porovnaní s predchádzajúcim akademickým rokom o 15 viac. Prehľad o absolventoch fakúlt na UMB je v tabuľke 1.3.

Tabuľka 1.3 Absolventi UMB v akademickom roku 2012/2013 podľa fakúlt

Fakulta	Absolventi			SPOLU rok 2013	SPOLU rok 2012	ROZDIEL 2013/2012
	1. stupeň	2. stupeň	3. stupeň			
EF	319	601	20	940	986	-46
FHV	445	487	29	961	875	86
FPVMV	132	119	11	262	259	3
FPV	249	216	4	469	606	-137
PF	384	478	26	888	754	134
PrF	188	231	0	419	444	-25
SPOLU	**1 717**	**2 132**	**90**	**3 939**	**3 924**	**15**

Pri zostavovaní Výročnej správy o hospodárení za rok 2013 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, Smernicou Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR č. 46/2011, 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 2013 číslo 0953/2012. Dotačná zmluva bola podpísaná 08.01.2013 a v priebehu roka 2013 upravená desiatimi dodatkami.

Okrem dotácie zo štátneho rozpočtu mala UMB 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 2012 a 2013 v €

Finančné zdroje	2012		2013		Index 2013/2012
	EUR	%	EUR	%	
Dotačné zdroje	22 035 403	66,59	22 128 141	71,55	1,0042
Ostatné (nedotačné) zdroje	10 553 752	31,89	8 234 181	26,63	0,7802
Podnikateľská činnosť	503 388	1,52	563 384	1,82	1,1192
S P O L U	**33 092 543**	**100,00**	**30 925 706**	**100,00**	**0,9345**

Z tabuľky vyplýva zvýšenie dotačných zdrojov o 0,42 %, zníženie podielu nedotačných zdrojov o 21,98 % a zvýšenie podielu podnikateľskej činnosti oproti roku 2012 o 11,92 %. Celkový pokles finančných zdrojov oproti roku 2012 je o 6,55 %.

2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Pri spracovaní ročnej účtovnej závierky sa postupovalo v zmysle opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/26582/2011-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel 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 postupuje za rok 2013 po prvý krát 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 hospodársky výsledok UMB po zdanení za rok 2013 je zisk vo výške 625 033 EUR (zvýšenie o 5 % oproti roku 2012). Výšku hospodárskeho výsledku ovplyvnil príjem zo školného a ostatné príjmy z poplatkov spojených so štúdiom.

Hospodárenie UMB v hlavnej (HČ) a podnikateľskej činnosti (POČ) v rokoch 2011 až 2013 je uvedené v tabuľke 2.1.

Tabuľka 2.1 Výnosy, náklady a HV za HČ a POČ v rokoch 2011 až 2013 v €

Hlavná a podnikateľská činnosť	**2011**	**2012**	**2013**	***Index 2012/2011***	***Index 2013/2012***
Celkové výnosy	28 695 362	33 092 543	30 925 706	*1,15*	***0,93***
Celkové náklady	27 679 720	32 480 079	30 285 021	*1,17*	***0,93***
Hospodársky výsledok pred zdanením	1 015 642	612 464	640 685	*0,60*	***1,05***
Daň z príjmov	22 124	15 656	15 652	*0,71*	***1,00***
Celkový HV po zdanení	**993 517**	**596 808**	**625 033**	**0,60**	**1,05**
z toho					
HČ Výnosy	28 136 433	32 589 155	30 362 322	*1,16*	***0,93***
HČ Náklady	27 230 952	32 053 576	29 788 720	*1,18*	***0,93***
HV pred zdanením	905 481	535 578	573 602	*0,59*	***1,07***
Daň z príjmov	536	724	120	*1,35*	***0,17***
HV po zdanení hlavná činnosť	**904 945**	**534 854**	**573 483**	**0,59**	**1,07**
POČ Výnosy	558 929	503 388	563 384	*0,90*	***1,12***
POČ Náklady	448 769	426 503	496 301	*0,95*	***1,16***
HV pred zdanením	110 160	76 885	67 083	*0,70*	***0,87***
Daň z príjmov	21 588	14 932	15 532	*0,69*	***1,04***
HV po zdanení podnikateľská činnosť	**88 572**	**61 954**	**51 550**	**0,70**	**0,83**

Z tabuľky 2.1 vyplýva zníženie výnosov a nákladov z hlavnej činnosti UMB a zvýšenie výsledku hospodárenia z hlavnej činnosti UMB. V podnikateľskej činnosti boli vyššie výnosy ako aj vyššie náklady v porovnaní s rokom 2012, ale zisk po zdanení v POČ je nižší o 17 %.

Účtovná závierka UMB za rok 2013 bola overená audítorom. Overenie závierky vykonala spoločnosť BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica. Správa nezávislého audítora je prílohou výročnej správy.

Hospodársky výsledok UMB po zdanení za rok 2013 vo výške 625 032,78 EUR bude zúčtovaný nasledovne:

- 20 620,09 EUR (40 % z HV POČ) prídel do rezervného fondu UMB,
- 1 123,25 EUR (2 % z HV POČ) do Fondu na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami,
- 603 289,45 EUR – nerozdelený zisk za rok 2013 sa zúčtuje na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov, s možnosťou použitia na tvorbu ostatných fondov UMB v ďalšom období.

Hospodársky výsledok UMB a podiel jednotlivých súčastí na jeho tvorbe znázorňuje tabuľka 2.2.

Tabuľka 2.2 Hospodársky výsledok UMB za rok 2013 podľa súčastí v €

Súčasť UMB	Výsledok hospodárenia za rok 2013 v EUR (zisk po zdanení)	Prídel do rezervného fondu v EUR (vo výške 40% z VH)	Nerozdelený zisk za rok 2013 v EUR	Prídel do fondu so špecifickými potrebami v EUR
EF	9 285,04	3 714,02	5 385,32	185,70
FHV	1 973,93	789,57	1 144,88	39,48
FPVaMV	830,38	332,15	481,62	16,61
FPV	438,85	175,54	254,53	8,78
PF	24 664,17	9 865,67	14 305,22	493,28
PrF	3 207,93	1 283,17	1 860,60	64,16
Rektorát	1 591,59	636,64	830,87	124,08
SÚZ	9 558,32	3 823,33	5 543,83	191,16
VH POČ	**51 550,21**	**20 620,09**	**29 806,88**	**1 123,25**
VH hlavná činnosť	573 482,57	0,00	573 482,57	0,00
VH UMB spolu:	**625 032,78**	**20 620,09**	**603 289,45**	**1 123,25**

Účtovná závierka bola vykonaná v zákonom stanovenom termíne k 31.12.2013. Daňové priznanie bolo zaslané elektronicky 18.03.2014. Podaním daňového priznania bola vysporiadaná aj daňová povinnosť z dani z príjmov právnických osôb voči štátnemu rozpočtu. V roku 2013 UMB zaplatila na preddavkoch čiastku 18 390,60 EUR. Daňová povinnosť predstavovala čiastku 15 516,38 EUR z toho dôvodu vznikol UMB daňový preplatok vo výške 2 874,22 EUR.

Súčasťou daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb a účtovnej závierky za rok 2013 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 a v zmysle platnej legislatívy sú 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 30 362 322 EUR čo predstavuje pokles o 7 % oproti roku 2012.

Na tvorbe výnosov sa najvýznamnejšie podieľali:

- dotácia zo ŠR vo výške 22 128 141 EUR (72,88 % podiel)
- ostatné dotácie (dotácie Mesta Poprad, dotácie z EÚ, kapitálové odpisy a pod.) vo výške 2 061 164 EUR (6, 79 % podiel)
- iné ostatné výnosy v sume 4 198 714 EUR (13,83 % podiel)

- tržby z predaja služieb 1 716 869 EUR (5,65 % podiel),
  z toho tržby za ubytovanie študentov 1 146 539 EUR.

V tvorbe iných ostatných výnosov vo výške 4 198 714 EUR sa najvýznamnejšie podieľali:

- **školné za externé štúdium** (1. až 3. stupeň štúdia) vo výške 1 920 878 EUR
  zníženie o 348 618 EUR oproti roku 2012 (pokles o 15,3 %)
- **školné za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia** vo výške 412 939 EUR
  zvýšenie o 32 234 EUR oproti roku 2012 (nárast o 8,47 %)
- **poplatky spojené so štúdiom** vo výške 522 693 EUR
  zníženie o 15 544 EUR oproti roku 2012 (pokles o 2,89 %)
- **poplatky za ďalšie vzdelávanie** vo výške 275 287 EUR
  zvýšenie o 86 199 oproti roku 2012 (nárast o 45,58 %).

Pri tvorbe a použití vlastných zdrojov sa postupovalo v zmysle schváleného Rozpočtu UMB na rok 2013. 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 zo ŠF EÚ. Príjem zo školného za externé štúdium v I. a II. stupni štúdia podľa fakúlt v roku 2012, 2013 a tvorba univerzitného fondu sú uvedené v tabuľke 3.1.1. Index zobrazuje pomer prijatého školného v roku 2013 oproti roku 2012.

Tabuľka 3.1.1 Školné za externé štúdium a tvorba univerzitného fondu za rok 2013 a 2012 v €

Fakulta	*Rok 2012*			*Rok 2013*			Index 2013/2012
	Školné k 31.12.2012	Univerzitný fond	Zostatok na fakulte	Školné k 31.12.2013	Univerzitný fond	Zostatok na fakulte	
1010-EF	413 639	103 410	310 229	390 593	97 648	292 945	0,92
1030-FHV	504 486	126 121	378 364	409 965	102 491	307 474	0,81
1040-FPVMV	40 650	10 163	30 488	34 800	8 700	26 100	0,85
1050-FPV	239 150	59 788	179 363	158 700	39 675	119 025	0,66
1070-PF	645 470	161 368	484 103	473 050	118 263	354 787	0,73
1080-PrF	346 225	86 556	259 669	374 166	93 541	280 625	1,08
SPOLU	**2 189 620**	**547 405**	**1 642 215**	**1 841 274**	**460 318**	**1 380 956**	**0,84**

Finančné prostriedky zo školného za externé štúdium boli v roku 2013 na fakultách čerpané najmä na:

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

Výnosy z hlavnej činnosti podľa účtovnej evidencie – účtov hlavnej knihy za obdobie rokov 2011,2012 a 2013 sú uvedené v tabuľke 3.1.2.

Tabuľka 3.1.2 Výnosy z hlavnej činnosti v rokoch 2011 až 2013 v €

Číslo účtu	Výnosy	2011		2012		2013		Index 2013/2012
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	
601	Tržby za vlastné výrobky	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	1 634 724	5,86	1 764 506	5,41	1 716 869	5,65	0,97
604	Tržby za predaný tovar	10 860	0,04	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	67 586	0,24	95 063	0,29	102 687	0,34	1,08
642	Penále	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
644	Úroky	440	0,00	332	0,00	158	0,00	0,48
645	Kurzové zisky	84	0,00	119	0,00	202	0,00	1,70
649	Iné ostatné výnosy	4 616 631	16,55	4 516 619	13,86	4 198 714	13,83	0,93
651	Tržby z predaja DNM a DHM	1 630	0,01	1 540	0,00	0	0,00	0,00
656	Výnosy z použitia fondu	354 210	1,27	308 508	0,95	154 387	0,51	0,50
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	21 450 270	76,88	25 902 468	79,48	24 189 305	79,67	0,93
Výnosy spolu		28 136 433	100	32 589 155	100,00	30 362 322	100,00	0,93

Podrobnejšie členenie výnosov hlavnej aj podnikateľskej činnosti a porovnanie účtovných období 2012 a 2013 je v tabuľke 3 tabuľkovej prílohy.

Výnosy za podnikateľskú činnosť dosiahli výšku 563 384 EUR a oproti roku 2012 vzrástli o 59 996 EUR, t.j. o 11,92 %. Najväčší podiel 315 068 EUR (55,92 %) tvoria výnosy z predaja služieb, výnosy z nájmu majetku tvoria 93 732 EUR (16,64 %). Podnikateľská činnosť je realizovaná samostatne súčasťami UMB. Výnosy z podnikateľskej činnosti podľa súčastí UMB v porovnaní období 2013/2012 znázorňuje tabuľka 3.1.3.

Tabuľka 3.1.3 Výnosy, náklady a HV v POČ v roku 2013

Súčasť UMB	Výnosy rok 2012 v €	Výnosy rok 2013 v €	Index 2013/2012
EF	32 466	22 313	0,69
FHV	36 961	68 257	1,85
FPVaMV	24 378	18 812	0,77
FPV	41 671	35 078	0,84
PF	91 947	100 102	1,09
PrF	12 753	17 491	1,37
Rektorát	174 981	206 876	1,18
SÚZ	88 231	94 455	1,07
SPOLU	**503 388**	**563 384**	**1,12**

Výnosy hlavnej činnosti v členení podľa zdrojov a programovej štruktúry v rokoch 2012 a 2013 sú uvedené v tabuľke 3.1.4.

Tabuľka 3.1.4 Výnosy HČ v členení podľa zdrojov a programovej štruktúry v rokoch 2012 a 2013 v €

P.č.	Zdroj financovania	Bežné dotácie		Kapitálové dotácie	
		2012	2013	2012	2013
1	**077 11 Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov**	**11 299 457**	**11 730 297**	**150 000**	**450 126**
2	**077 12 Dotácia na výskumnú, vývojovú činnosť**	**6 207 491**	**6 140 936**		
3	077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum	5 921 160	5 844 119		
4	077 12 02 úlohy základného výskumu /VEGA/	179 204	201 306	21 496	3 331
5	077 12 04 medzinárodná vedecká spolupráca VŠ	0	0		
6	077 12 05 úlohy pre rozvoj školstva /KEGA/	107 127	95 511		
7	**077 13 Rozvoj vysokého školstva**	**136 650**	**93 400**		
8	**077 15 Sociálna podpora študentov**	**3 673 856**	**3 153 871**		
9	077 15 01 sociálne štipendiá	2 069 093	1 673 388		
10	077 15 02 motivačné štipendiá	595 100	422 111		
11	077 15 03 podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov a UPC	1 009 663	1 058 372		
12	**Dotácia ŠR spolu (R1+R2+R7+R8)**	**21 317 454**	**21 118 504**	**171 496**	**453 457**
13	**Dotácia na výskumnú činnosť, program 06K 11, 12**	**170 842**	**235 839**		
14	**Dotácia na výskumnú činnosť, program 05T08**	**70 900**	**68 120**		
15	**Dotácia na medzinárodnú spoluprácu 0210203**	**304 711**	**252 221**		
16	**Dotácie spolu (R12+R13+R14+R15)**	**21 863 907**	**21 674 684**	**171 496**	**453 457**
17	Príjmy a výnosy z bežnej činnosti UMB	5 701 212	5 419 646		
18	Dotácie z rozpočtu miest a obcí (Poprad)	41 530	46 343		
19	Ostatné príjmy s charakterom dotácie	97 486	35 612		
20	Zahraničné granty	719 709	719 131		
21	Dary a granty	60 321	70 317		
22	Ostatné príjmy, kurzové rozdiely	66	185		
23	**Ostatné príjmy spolu (R17 až R22)**	**28 484 232**	**6 291 234**	**0**	**0**
24	ŠF EÚ operačné programy veda, výskum a vzdelávanie	1 116 947	3 262 698	1 988 247	3 754 198
25	**ZDROJE CELKOM (R16+R23+R24)**	**29 601 179**	**31 228 617**	**2 159 743**	**4 207 655**

Kapitálové dotácie pridelené z MŠVVŠ SR sú oproti roku 2012 vyššie o 281 961 EUR. Rozpísané boli na získanie vlastníctva k pozemkom v areáli UMB na Ružovej ulici vo výške 200 000 €, na zabezpečenie bezbariérovosti objektov PF UMB na Ružovej ulici vo výške 250 126 € a pre schválené projekty VEGA vo výške 3 331 €.

Na obstaranie investícií UMB získala v rokoch 2012 a 2013 aj kapitálové dotácie zo ŠF EÚ. Prehľad kapitálových dotácií podľa zdrojov za obdobie rokov 2008-2013 je v tabuľke 3.1.5.

Tabuľka 3.1.5 Kapitálové dotácie podľa zdroja 2008 a 2013

Rok	Zdroj financovania	
	Dotácia MŠVVŠ SR v €	ŠF EÚ OPV, OPVaV v €
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

3.2 Analýza nákladov

Náklady za hlavnú činnosť pred zdanením boli vo výške 29 788 720 EUR, čo predstavuje pokles o 2 264 856 EUR oproti predchádzajúcemu roku 2012.

Náklady v rokoch 2011 až 2013 v členení podľa štruktúry účtovej osnovy triedy 5 sú v tabuľke 3.2.1.

Tabuľka 3.2.1 Náklady z hlavnej činnosti v rokoch 2011 až 2013 v €

Číslo účtu	Náklady	2011		2012		2013		Index
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	2013/2012
501	Spotreba materiálu	**1 443 633**	*5,31*	**1 180 706**	*3,68*	**1 085 672**	*3,64*	0,92
502	Spotreba energie	**1 600 335**	*5,88*	**1 610 895**	*5,03*	**1 501 302**	*5,04*	0,93
504	Predaný tovar	**9 057**	*0,03*	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	0,00
511	Opravy a udržiavanie	**642 322**	*2,36*	**3 357 797**	*10,48*	**1 160 117**	*3,89*	0,35
512	Cestovné	**257 916**	*0,95*	**289 282**	*0,90*	**376 147**	*1,26*	1,30
513	Náklady na reprezentáciu	**9 112**	*0,03*	**17 488**	*0,05*	**15 792**	*0,05*	0,90
518	Ostatné služby	**965 945**	*3,55*	**1 305 170**	*4,07*	**1 111 919**	*3,73*	0,85
521	Mzdové náklady	**12 165 871**	*44,74*	**12 432 943**	*38,79*	**12 714 385**	*42,68*	1,02
524	Zákonné sociálne poistenie	**3 972 379**	*14,61*	**4 009 808**	*12,51*	**4 360 048**	*14,64*	1,09
525	Ostatné sociálne poistenie	**39 218**	*0,14*	**50 031**	*0,16*	**54 530**	*0,18*	1,09
527	Zákonné sociálne náklady	**454 570**	*1,67*	**466 264**	*1,45*	**493 095**	*1,66*	1,06
528	Ostatné sociálne náklady	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**2 456**	*0,01*	0,00
532	Daň z nehnuteľnosti	**30 617**	*0,11*	**65 927**	*0,21*	**65 927**	*0,22*	1,00
538	Ostatné dane a poplatky	**48 661**	*0,18*	**56 444**	*0,18*	**59 105**	*0,20*	1,05
542	Ostatné pokuty a penále	**100**	*0,00*	**0**	*0,00*	**2 534**	*0,01*	0,00
543	Odpísanie pohľadávky	**0**	*0,00*	**0**	*0,00*	**118**	*0,00*	0,00
545	Kurzové straty	**381**	*0,00*	**387**	*0,00*	**401**	*0,00*	1,04
548	Manká a škody	**0**	*0,00*	**4 300**	*0,01*	**3 327**	*0,01*	0,00
549	Iné ostatné náklady	**2 161 596**	*7,95*	**2 602 382**	*8,12*	**2 369 921**	*7,96*	0,91
551	Odpisy DNM a DHM zo ŠR	**1 347 141**	*4,95*	**1 808 208**	*5,64*	**2 148 851**	*7,21*	1,19
55	Ostatné náklady účt. skupiny	**2 026 438**	*7,45*	**2 740 334**	*8,55*	**2 200 413**	*7,39*	0,80
56	Poskytnuté príspevky	**55 660**	*0,20*	**55 210**	*0,17*	**62 660**	*0,21*	1,13
Náklady pred zdanením		**27 230 952**	***100***	**32 053 576**	***100***	**29 788 720**	***100***	0,93
59	Daň z príjmov	**536**		**724**		**120**		
Náklady celkom		**27 231 488**		**32 054 300**		**29 788 840**		

Z celkovej výšky nákladov najväčší podiel 42,68 % tvoria mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie s podielom 14,64 %. Mzdové náklady boli čerpané vo výške 12 714 385 EUR (nárast o 2,26 % oproti roku 2012), z toho mzdy boli vo výške 12 307 670 EUR (zvýšenie o 5,23 %) a ostatné osobné náklady 406 715 EUR (zníženie o 44,81 %).

V roku 2013 bola rozpustená rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2012 vo výške 373 095 EUR a vytvorená rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku roku 2013 vo výške 335 816 EUR, čo je zníženie o 37 279 EUR (9,99 %).

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 zo štátneho rozpočtu vo výške 45 436 EUR čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2012 o 7 403 EUR (19,46 %).

Vývoj počtu zamestnancov, mzdových nákladov a priemerných miezd v rokoch 2011 a 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 3.2.2 Vývoj počtu zamestnancov a miezd v rokoch 2011 až 2013 v €

Kategória zamestnancov	Priemerné počty zamestnancov				Mzdové náklady v EUR				Priemerná mesačná mzda v EUR			
	2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013
Vysokoškolskí učitelia spolu	634	605	589	**589**	7 984 356	7 804 370	7 675 140	**8 047 114**	1 049	1 075	1 086	**1 139**
z toho:												
profesori	88	84	78	**75**	1 530 516	1 485 803	1 438 473	**1 452 791**	1 449	1 474	1 537	**1 614**
docenti	115	116	125	**129**	1 695 249	1 728 851	1 917 109	**2 042 737**	1 228	1 242	1 278	**1 320**
odborní asistenti	401	378	364	**361**	4 505 167	4 341 033	4 124 447	**4 330 405**	936	957	944	**1 000**
asistenti	24	21	14	**17**	201 653	185 900	124 150	**153 933**	700	738	739	**755**
lektori	6	7	8	**7**	51 771	62 783	70 961	**67 248**	719	747	739	**801**
Odborní zamestnanci (technici, UK)	80	79	77	**79**	616 815	618 330	604 035	**678 665**	643	652	654	**716**
Administratívni zamestnanci	202	203	204	**209**	1 564 466	1 618 421	1 703 499	**1 889 448**	645	664	696	**753**
Výskumní pracovníci	12	25	33	**35**	122 435	298 948	434 193	**496 561**	850	996	1 096	**1 182**
Prevádzkoví zamestnanci okrem ŠD a ŠJ	130	128	131	**133**	652 483	639 776	657 109	**697 167**	418	417	418	**437**
Zamestnanci študentských domovov	99	99	98	**97**	507 083	497 681	489 215	**493 133**	427	419	416	**424**
Zamestnanci študentských jedální	14	14	13	**13**	77 125	78 822	73 059	**72 457**	459	469	468	**464**
U M B spolu	**1 171**	**1 153**	**1 145**	**1 155**	**11 524 763**	**11 556 348**	**11 636 250**	**12 374 544**	**820**	**835**	**847**	**893**

4. VÝVOJ FONDOV

Prehľad o stave a vývoji finančných fondov UMB v rokoch 2012 a 2013 je v tabuľkovej prílohe výročnej správy a v poznámkach k ročnej účtovnej závierke UMB k 31.12.2013 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 1.1.2013 bol vo výške **218 449 EUR**
- 238 723 EUR – tvorba z výsledku hospodárenia za rok 2012
- **zostatok fondu k 31.12.2013** bol vo výške **457 172 EUR.**

Fond reprodukcie – účtovný stav k 31.12.2013 bol vo výške **6 116 781 EUR.** Stav finančných prostriedkov k 31.12.2013 na bankovom účte fondu reprodukcie bol 148 437 EUR. Tvorba v roku 2013 bola vo výške odpisov ostatného majetku (okrem majetku

nadobudnutého z kapitálových dotácií ŠR a EÚ) v čiastke 493 821 EUR. Na obstaranie investícií zo ŠF EÚ a rekonštrukcie z vlastných zdrojov sa použilo z fondu reprodukcie 217 711 EUR, z čoho najvýznamnejšie položky boli najmä:

- 23 880 EUR – nákup osobného automobilu Škoda Octavia Elegance
- 52 292 EUR – štatistický software
- 22 677 EUR – digitálne vektorové vrstvy
- 35 493 EUR – virtualizačný software
- 22 057 EUR – pracovná stanica pre simulačnú miestnosť

.

Štipendijný fond – stav k 31.12.2013 bol vo výške **571 963 EUR.** V roku 2013 bola tvorba fondu vo výške 2 186 057 EUR, z toho:

- 1 673 388 EUR - z dotácie MŠVVaŠ SR na sociálne štipendiá
- 422 111 EUR – z dotácie MŠVVaŠ SR na motivačné štipendiá
- 90 558 EUR – zo školného vo výške 20 % za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia.

Čerpanie fondu zo zdrojov 111 (ŠR roku 2013) a 131D (zostatkový účet) v roku 2013 bolo vo výške 2 110 608 EUR, z toho:

- 1 577 123 EUR - sociálne štipendiá
- 445 131 EUR - motivačné štipendiá
- 88 354 EUR - ostatné čerpanie – štipendiá z vlastných zdrojov.

Fond na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami – počiatočný stav k 1.1.2013 bol vo výške **4 679 EUR.** Tvorba fondu z výsledku hospodárenia za rok 2012 bola vo výške1 239 EUR.

Zostatok fondu k 31.12.2013 je 5 918 EUR.

Ostatné fondy (pôžičkový, dary a granty) - počiatočný stav k 1.1.2013 bol vo výške **277 644 EUR.** Tvorba fondu bola z prijatých darov vo výške 70 317 € a 605 € splácanie pôžičiek.

Čerpanie bolo vo výške 66 035 € podľa predmetu darovacej zmluvy (cena rektorky, štipendiá doktorandov, tlač Spravodajcu UMB a pod.).

Sociálny fond – stav k 31.12.2013 bol vo výške **27 453 EUR**. Tvorba fondu v zmysle zákona č. 152/1994 v. z. n. a Kolektívnej zmluvy UMB bola vo výške 120 778 EUR. Použitie vo výške 121 644 EUR bolo najmä na:

- 79 550 EUR - stravovanie zamestnancov (65,4 %)
- 10 053 EUR - regenerácia zamestnancov (8,3 %)
- 1 578 EUR - príspevok na dopravu zamestnancov (1,3 %)
- 3 113 EUR - sociálna výpomoc (2,5 %)
- 27 350 EUR - ostatné použitie -športové a kultúrne aktivity zamestnancov a darčekové poukážky pre zamestnancov (22,5 %).

5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

5.1 Bežné dotácie

Bežné dotácie poskytnuté MŠVVŠ SR na základe dotačnej zmluvy a jej dodatkov v celkovej výške 21 118 504 EUR boli čerpané vo výške 18 120 296 EUR t.j. na 85,80 %.

Medzi najväčšie výdavky za všetky podprogramy patrili mzdy vo výške 9 790 621 EUR (54,03 %), odvody do fondov vo výške 3 391 603 EUR (18,72 %).

Tabuľka 5.1 Upravená dotácia ŠR a jej čerpanie k 31.12.2013 v €

Podprogram	Bežná dotácia (v EUR)			Kapitálová dotácia (v EUR)		
	Upravená dotácia	Čerpanie	Zostatkový účet	Upravená dotácia	Čerpanie	Zostatkový účet
07711 vysoká škola	11 730 297	10 275 979	1 454 318	450 126	265 852	184 274
z toho : mzdy	7 263 693	6 507 699	755 994			
Odvody	2 592 557	2 265 141	327 416			
tovary a služby	1 787 777	1 438 085	349 692			
transfery (odstupné, odchodné)	86 270	65 054	21 216			
štipendiá doktorandi		0	0			
0771201 výskum a vývoj	5 844 119	5 103 243	740 876			
z toho: mzdy	3 170 939	2 946 992	223 947			
Odvody	1 116 170	1 010 674	105 496			
tovary a služby	219 995	135 970	84 025			
doktorandské štipendium	1 336 515	1 003 781	332 734			
transfery (nemocenské)	500	5 826	-5 326			
0771202 VEGA	201 306	139 602	61 704	3 331	765	2 566
0771205 KEGA	95 511	71 310	24 201			
077 13 rozvoj VŠ	93 400	6 672	86 728			
0771501 sociálne štipendiá	1 673 388	1 213 040	460 348			
0771502 motivačné štipendiá	422 111	421 917	194			
0771503 kultúra, šport ,UPC	105 071	99 737	5 334			
0771503 SÚZ	832 369	692 314	140 055			
z toho: mzdy	377 174	335 930	41 244			
Odvody	127 445	115 788	11 657			
tovary a služby	323 200	236 891	86 309			
transfery (odstupné, ,odchodné)	4 550	3704,79	845			
0771503 príspevok na jedlo študentom	120 932	96 482	24 450			
DOTÁCIA s p o l u	21 118 504	18 120 296	2 998 208	453 457	266 617	186 840
06K11	235 839	183 005	52 834			
06K12	0	0	0			
210203 Sekcia medzi. spolupráce	252 221	237 988	14 233			
05T08	68 120	61 202	6 918			
PRÍJMY c e l k o m	21 674 684	18 602 491	3 072 194	453 457	266 617	186 840

Nevyčerpaná bežná dotácia v celkovej výške 3 072 194 EUR bola prevedená na zostatkový účet a bude čerpaná v roku 2014 na dofinancovanie pokračujúcich úloh, grantov a stavieb. V januári 2014 boli čerpané výdavky na náklady zúčtované v decembri 2013 (mzdy, zákonné sociálne odvody, úhrady faktúr za energie a podobne).

Výdavky na štipendiá doktorandov, sociálne a motivačné štipendiá z účelovej dotácie MŠVVaŠ SR dosiahli výšku 2 638 738 EUR t.j. 14,56 % celkových výdavkov bežnej dotácie ŠR. Ich čerpanie v rokoch 2012 a 2013 podľa fakúlt je uvedené v tabuľke 5.2.1, 5.2.2 a 5.2.3.

Tabuľka 5.2.1
Čerpanie dotácie na štipendiá doktorandov miesta pridelené MŠVVaŠ v rokoch 2012 a 2013 v €

Rozpočet a čerpanie dotácie na štipendiá doktorandov v roku 2013 na miesta pridelené MŠVVaŠ SR						
Fakulta	Účelová dotácia			Neúčelová dotácia		
	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
EF	200 460	114 462	85 998	21 576	21 576	0
FHV	178 740	130 161	48 579	18 792	18 742	50
FPVMV	97 440	55 336	42 104	9 744	5 785	3 959
FPV	115 080	108 695	6 385	13 224	11 543	1 681
PF	161 760	125 801	35 959	17 400	17 398	2
PrF	0	0	0	0	0	0
Nerozpísané	58 694	0	58 694	0	0	0
SPOLU	**812 174**	**534 455**	**277 719**	**80 736**	**75 044**	**5 692**
Rok 2012	1 274 616	1 145 020	129 596	131 220	77 951	53 269

Pre rok 2013 UMB mala rozpísanú účelovú dotáciu na štipendiá doktorandov, ktorých miesta boli pridelené MŠVVŠ SR. Účelová dotácia bola rozpísaná vo výške 955 800 €. Táto bola neskôr dodatkom znížená o 143 626 EUR z toho dôvodu, že ministerstvo pri rozpise dotácie na rok 2013 v metodike rozpisu rozpočtu použilo údaje – stav doktorandov k 31.10.2011. Tabuľka 5.2.1 znázorňuje čerpanie účelovej dotácie na štipendiá doktorandov a čerpanie neúčelovej dotácie, ktorá bola použitá na výdavky súvisiace s doktorandským štúdiom podľa rozhodnutia fakúlt.

Tabuľka 5.2.2 Čerpanie dotácie na štipendiá doktorandov na miesta pridelené UMB v rokoch 2012 a 2013 v €

Rozpočet a čerpanie štipendií doktorandov z dotácie ŠR za rok 2013 - miesta rozpísané UMB (v EUR)								
Fakulta	Rok 2012 (v EUR) 70 miest			Rok 2013 (v EUR) 70 miest z roku 2012 a 49 miest z roku 2013				
	Rozpočet	Čerpanie	Rozdiel	Rozpočet na 70 miest z roku 2012	Rozpočet na 49 miest z roku 2013	Spolu	Čerpanie	Zostatok
EF	47 520	31 680	15 840	79 200	25 740	104 940	104 940	0
FHV	56 430	35 640	20 790	94 050	21 780	115 830	111 375	4 455
FPVMV	35 640	23 760	11 880	59 400	9 900	69 300	70 235	-935
FPV	20 790	0	20 790	34 650	21 780	56 430	32 670	23 760
PF	47 520	31 680	15 840	79 200	17 820	97 020	92 070	4 950
PrF	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	**207 900**	**122 760**	**85 140**	**346 500**	**97 020**	**443 520**	**411 290**	**32 230**

V roku 2012 nastala zmena v metodike pri obsadzovaní miest doktorandov. Od septembra 2012 UMB sama rozhoduje, koľko doktorandským miest obsadí. V zmysle schváleného rozpočtu od 1.9.2012 bolo na fakulty UMB rozpísané 70 miest doktorandov, ktorých štipendiá boli financované z dotácie ŠR a aj v roku 2013 bolo rozpísaných 70 miest. Podľa schváleného rozpočtu boli štipendiá doktorandov prijatých od 1.9.2013 rozpísané pomerom a to 70 % (49 miest) z dotácie ŠR a 30 % (21 miest) z nedotačných zdrojov fakúlt. Pedagogická fakulta a Fakulta prírodných vied neobsadili všetky rozpísané miesta. Tabuľka 5.2.2 zobrazuje rozpočet a čerpanie štipendií doktorandov na miesta schválené v rozpočte UMB za rok 2012 a 2013.

Tabuľka 5.2.3 Čerpanie dotácie na sociálne a motivačné štipendiá v rokoch 2012 a 2013 v €

Fakulta	Sociálne štipendiá			Motivačné štipendiá		
	2012	2013	Index 2013/2012	2012	2013	Index 2013/2012
EF	442 280	316 960	**0,72**	128 490	102 130	**0,79**
FHV	499 720	290 960	**0,58**	151 350	113 365	**0,75**
FPVMV	100 210	78 945	**0,79**	36 542	32 590	**0,89**
FPV	240 505	173 657	**0,72**	94 050	60 275	**0,64**
PF	353 445	290 673	**0,82**	99 745	66 068	**0,66**
PrF	116 525	61 845	**0,53**	68 347	47 489	**0,69**
SPOLU	**1 752 685**	**1 213 040**	**0,69**	**578 524**	**421 917**	**0,73**
Rozpočet	2 069 093	1 673 388	**0,81**	595 100	445 325	**0,75**

Čerpanie účelovej dotácie na sociálne a motivačné štipendiá v roku 2012 a v roku 2013 podľa jednotlivých fakúlt je v tabuľke č. 5.2.3.

Tabuľka 5.3 zobrazuje čerpanie dotácie na zabezpečenie pedagogickej praxe v roku 2013. V roku 2013 bola UMB rozpísaná účelová dotácia na pedagogickú prax vo výške 142 417 EUR. Čerpanie na odmeny cvičných učiteľov na základe uzatvorených dohôd o vykonaní práce bolo vo výške 95 604 EUR a vyplatený príspevok pre cvičnú školu na materiálne a administratívne zabezpečenie pedagogických praxí bol 8 152 EUR. Na jednu hodinu rozboru je to 8 EUR pre učiteľa (mzda a odvody) a 0,66 EUR pre cvičnú školu.

Tabuľka 5.3 Rozpis a čerpanie dotácie na zabezpečenie pedagogickej praxe v roku 2013 v €

Fakulta	Počiatočný stav 1.1.2013	Dotácia 2013	Čerpanie					Zostatok k 31.12.2013
			Osobné výdavky			Príspevok cvičným školám	Spolu	
			Odmeny DVP	Odvody	Spolu			
FHV	4 017	55 641	21 282	6 876	28 158	2 185	**30 343**	29 315
FPV	390	29 027	9 805	2 428	12 233	1 099	**13 332**	16 085
PF	15 426	57 749	43 693	11 520	55 213	4 868	**60 081**	13 094
SPOLU	**19 833**	**142 417**	**74 780**	**20 824**	**95 604**	**8 152**	**103 756**	**58 493**

5.2 Kapitálové dotácie

Dotácia na kapitálové výdavky bola UMB rozpísaná dodatkom č. 2 k dotačnej zmluve vo výške **400 000 EUR** na investičné akciu „Zabezpečenie bezbariérovosti objektov PF UMB na Ružovej ulici" a na odkúpenie nehnuteľného majetku v areáli UMB na Ružovej ulici. Dodatkom číslo č. 10 k dotačnej zmluve bola kapitálová dotácia na zabezpečenie bezbariérovosti navýšená o 53 126 EUR. Dotácia, ktorá bola UMB poskytnutá na odkúpenie pozemkov na Ružovej ulici, bola v roku 2013 čerpaná vo výške 39 485 EUR z dôvodu zložitosti a časovej náročnosti usporiadania majetkovo-právnych vzťahov. Ich riešenie bude pokračovať v roku 2014.

Kapitálové výdavky rozpísané na projekty VEGA (podprogram 077 12 02) boli v roku 2013 rozpísané vo výške 3 331 EUR dodatkom č. 3 k dotačnej zmluve.

5.3 Zúčtovanie účelovej dotácie za rok 2013

V roku 2013 boli UMB dotačnou zmluvou rozpísané účelové dotácie, ktoré v zmysle požiadavky MŠVVŠ SR boli zúčtované k 31.12.2013. Najvyšší zostatok bol u položiek:

- sociálne štipendiá,
- štipendiá doktorandov – účelová časť,
- príspevok na ŠD (mzdy, odvody, T a S) tieto boli čerpané v plnej výške v januári 2014 na úhradu mzdových a ostatných nákladov zúčtovaných v decembri 2013,

Použitie zostatkov účelových dotácií bude v roku 2014 v zmysle usmernení MŠVVŠ SR. Tvorba, čerpanie a zostatky účelových dotácií sú v tabuľke 5.3.1.

Tabuľka 5.3.1 Zúčtovanie účelových dotácií v roku 2013 v €

Program, podprogram, prvok	Názov položky	Zostatok dotácie k 1.1.2013 z predchádzajúcich rokov spolu	Úprava bežnej dotácie v roku 2013	Čerpanie účelovej dotácie v roku 2013	Nevyčerpaná účelová dotácia k 31.12.2013
077 11	Príspevok na pedagogické praxe	**19 833**	**142 417**	103 757	**58 493**
077 11	Zahraniční lektori (7 osôb)	**14 487**	**65 180**	58 187	**21 480**
077 11	Dotácia pre financovanie odmien v súvislosti s realizáciou projektu SOFIA 2	**20**	**0**	20	**0**
077 13	Dotácia pre technické a organizačné zabezpečenie školení používateľov v systéme SOFIA na III.Q.2013	**0**	**3 500**	1 921	**1 579**
077 12 01	Štipendiá doktorandov - účelová časť	**129 596**	**812 174**	664 035	**277 735**
077 15 01	Sociálne štipendiá	**364 083**	**1 673 388**	1 577 123	**460 348**
077 15 02	Motivačné štipendiá	**3 093**	**381 857**	384 829	**121**
077 15 02	Motivačné štipendiá externí študenti	**20 121**	**40 254**	60 302	**73**
077 13	Rozvojový projekt AHELO - časť generic skills	**19 635**	**0**	17 644	**1 991**
077 13	Rozvojový projekt AHELO - pracovné cesty Paríž a Washington	**0**	**2 000**	1 974	**26**
7713	Rozvojový projekt AHELO - príprava a organizácia záverečných workshopov projektu AHELO	**0**	**5 500**	2 351	**3 149**
077 13	Dotácia na obstaranie tzv. "neproduktívnych" licencií SAP určených pre vzdelávanie v systéme SAP na slovenských univerzitách	**0**	**2 400**	2 400	**0**
077 15 03	Príspevky na stravu študentom	**17 893**	**120 932**	114 375	**24 450**
077 15 03	Príspevok na ŠD - mzdy, odvody, TaS	**151 382**	**817 831**	829 158	**140 055**
077 15 03	Príspevok na kultúrne aktivity VVŠ a UPC	**179**	**15 911**	15 611	**478**
077 15 03	Príspevok pre TJ Slávia Ekonóm	**0**	**4 140**	4 140	**0**
077 15 03	Príspevok pre ŠK UMB Banská Bystrica	**0**	**37 120**	37 120	**0**
077 15 03	Príspevok pre vybraných akademických športovcov ŠK UMB Banská Bystrica		**12 900**	12 900	**0**
077 15 03	Príspevok na Akademickú Banskú Bystricu		**35 000**	30 144	**4 856**
077 15 03	Príspevok na Univerziádu SR 2012-zimná časť	**184**		184	**0**
077 11	Laboratórne cvičenia	**17 395**	**18 489**	27 521	**8 363**
077 11	Prevádzka bazén	**0**	**8 902**	8 507	**395**

6. PLNENIE ÚLOH PRIJATÝCH V DLHODOBOM ZÁMERE ROZVOJA UMB NA ROK 2013 PRE OBLASŤ HOSPODÁRENIA

Úloha vytvoriť systém tvorby zdrojov na zabezpečenie finančnej spoluúčasti pri riešení projektov zo štrukturálnych fondov EÚ bola v rokoch 2008 -2013 plnená vytvorením dvoch univerzitných fondov a to:

- Fond UMB na zabezpečenie implementácie a udržateľnosti výstupov projektov zo ŠF EÚ
- Fond univerzitných výdavkov a príprava projektov zo ŠF EÚ

6.1 Fond UMB na zabezpečenie implementácie a udržateľnosti výstupov projektov zo štrukturálnych fondov EÚ

Tvorba univerzitného fondu na zabezpečenie implementácie a udržateľnosti výstupov projektov zo ŠF EÚ bola v roku 2013 vo výške 25% zo školného za externé štúdium v prvom a druhom stupni vysokoškolského štúdia v roku 2012 a to v čiastke 460 319 Eur.

Čerpanie prostriedkov tohto fondu bolo najmä na:

- **doplňujúce stavebné** a ostatné práce pri realizácii projektov zo ŠF EÚ vo výške **296 474 Eur**
- **poskytnuté a vrátené pôžičky** na predfinancovanie projektov zo ŠF EÚ vo výške **152 924 Eur**
- **spolufinancovanie projektov** zo ŠF EÚ vo výške **109 644 Eur**
- **poistenie majetku** nadobudnutého zo ŠF EÚ vo výške **22 974 Eur**
- **stavebný dozor** na stavbách realizovaných zo ŠF EÚ vo výške **21 193 Eur.**

Tvorba a čerpanie fondu je uvedené v tabuľke 6.1.

Tabuľka 6.1 Tvorba a čerpanie fondu UMB - implementácia a udržateľnosť výstupov projektov zo ŠF EÚ

Ukazovateľ	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Tvorba	0	906 328	653 730	719 356	547 405	460 319
Čerpanie	41	16 256	775 015	180 859	921 947	772 295
Zostatok	**-41**	**890 072**	**768 787**	**1 307 285**	**932 743**	**620 767**

6.2. Fond univerzitných výdavkov a príprava projektov zo ŠF EÚ

Tvorba fondu univerzitných výdavkov spojených s propagáciou štúdia, prevádzkou UMB a iných celo univerzitných výdavkov bola vo výške 20% z poplatkov na zabezpečenie prijímacích pohovorov. V roku 2013 bola tvorba 62 877 €.

Čerpanie prostriedkov tohto fondu bolo najmä :

- **vytvorenie pracoviska vydavateľstva Belianum** (nábytok, počítač, softvér, skener a iné) vo výške **10 447 Eur**
- **servisná podpora CISCO** – hlavný komunikačný prepínač UMB na 3 roky vo výške **10 968 Eur**
- **tlač** Spravodajcu UMB, tlač a preklad Výročnej správy UMB, nákup informačných brožúr UMB vo výške **9 420 Eur**
- **propagácia a reklama UMB** – prezentácia na mape BB, zabezpečenie účasti UMB na veľtrhoch vzdelávania, vizitka do prílohy VŠ, tlač kalendára UMB vo výške **8 307 Eur**
- **úhrada členských poplatkov** v medzinárodných organizáciách vo výške **7 216 Eur**
- priebežný **ekonomický audit** za 1. Q, 2. Q a 3. Q 2013 vo výške **5 820 Eur**
- **úhrada havarijného poistenia**, diaľničných známok, zahraničného poistenia vodičov služobných motorových vozidiel UMB spolu vo výške **5 404 Eur**

- **úhrada bolestného študentom** pri školských úrazoch, ktoré neboli kryté poistením vo výške **3 832 Eur**
- **poštovné, kolky** a poplatky spojené s prípravou projektov zo ŠF EÚ vo výške **1 430 Eur**
- **výdavky spojené s organizáciou** a zabezpečením zasadnutia Správnej rady UMB a GR vo výške **1 403 Eur**
- **nákup diskrétnych obálok** na tlač výplatných pások zamestnancov UMB vo výške **1 388 Eur**
- **doplatok nájmu** k vykupovaným pozemkom na Ružovej ulici vo výške **1 053 Eur**
- **cestovné náhrady** za pracovné cesty spojené s prípravou projektov vo výške **686 Eur.**

Tvorba a čerpanie fondu je uvedené v tabuľke 6.2.

Tabuľka 6. 2 Tvorba a čerpanie fondu UMB - univerzitné výdavky a príprava projektov zo ŠF EÚ

Ukazovateľ	**2008**	**2009***	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**
Tvorba v €	458 815	93 741	71 520	90 994	72 561	62 877
Čerpanie v €	138 637	330 416	37 245	167 815	59 577	75 226
Zostatok v €	**320 178**	**83 503**	**117 778**	**40 956**	**53 940**	**41 591**

* V položke čerpanie fondu r. 2009 je 303 042 EUR prevod na fond na zabezpečenie implementácie projektov zo ŠF EÚ (oprava účtovania).

7. ZÁVER

V oblasti hospodárenia boli na rok 2013 prijaté nasledovné úlohy:

- Pokračovať v realizácii prijatých opatrení na znižovaní nákladov na jednotlivé druhy energií a vody
- Riešiť usporiadanie vlastníckych vzťahov k pozemkom v areáli na Ružovej ulici
- Zamerať pozornosť na racionálne využívanie priestorov univerzity
- Pokračovať v úspešnom čerpaní finančných prostriedkov zo ŠF EÚ.

Úlohy boli v roku 2013 priebežne plnené a pokračuje sa v ich plnení aj v nasledujúcom období.

Ďalším cieľom v oblasti hospodárenia pre nasledujúce obdobie je naďalej vykazovať kladný hospodársky výsledok, získavať pre svoju činnosť finančné zdroje v rámci viac zdrojového financovania a to najmä z domácich a zahraničných grantov, z podnikateľskej činnosti, zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom.

Ing. Ružena Fraňová
kvestorka UMB

Dr.h.c. prof. PhDr. Beata Kosová, CSc.
rektorka UMB

Obsah príloh Výročnej správy o hospodárení UMB za rok 2013

Časť A

Príloha 1	Správa nezávislého audítora
Príloha 2	Účtovná závierka zostavená k 31.12.2013 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)

Časť B

Tabuľka 1	Príjmy z dotácií verejnej vysokej škole zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MŠVVaŠ SR na rok 2013 na programe 077
Tabuľka 2	Príjmy verejnej vysokej školy v roku 2013 majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR a okrem štrukturálnych fondov EÚ
Tabuľka 3	Výnosy verejnej vysokej školy v rokoch 2012 a 2013
Tabuľka 4	Výnosy verejnej vysokej školy zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom v rokoch 2012 a 2013
Tabuľka 5	Náklady verejnej vysokej školy v rokoch 2012 a 2013
Tabuľka 6	Zamestnanci a náklady na mzdy verejnej vysokej školy v roku 2013
Tabuľka 7	Náklady verejnej vysokej školy na štipendiá interných doktorandov v roku 2013
Tabuľka 8	Údaje o systéme sociálnej podpory - časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2012 a 2013
Tabuľka 9	Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských domovov (bez zmluvných zariadení) za roky 2012 a 2013
Tabuľka 10	Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských jedální za roky 2012 a 2013
Tabuľka 11	Zdroje verejnej vysokej školy na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2012 a 2013
Tabuľka 12	Výdavky verejnej vysokej školy na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v roku 2013
Tabuľka 13	Stav a vývoj finančných fondov verejnej vysokej školy v rokoch 2012 a 2013
Tabuľka 14	Zúčtovanie bežných dotácií poskytnutých verejnej vysokej škole z kapitoly MŠVVaŠ SR v roku 2013 sa nevyplňujú
Tabuľka 15	Zúčtovanie kapitálových dotácií poskytnutých verejnej vysokej škole z kapitoly MŠVVaŠ SR v roku 2013 sa nevyplňujú
Tabuľka 16	Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch verejnej vysokej školy k 31. decembru 2013 (v Eur)
Tabuľka 17	Príjmy VVŠ z prostriedkov EÚ a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo ŠR z kapitoly MŠVVaŠ SR a z iných kapitol ŠR v roku 2013
Tabuľka 18	Príjmy z dotácií VVŠ zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 a mimo príjmov z prostriedkov EÚ (zo štrukturálnych fondov) v roku 2013
Tabuľka 19	Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2012 a 2013
Tabuľka 20	Motivačné štipendiá v rokoch 2012 a 2013 (v zmysle § 96 zákona)
Tabuľka 21	Štruktúra účtu 384 - výnosy budúcich období v rokoch 2012 a 2013
Tabuľka 22	Výnosy verejnej vysokej školy v roku 2013 v oblasti sociálnej podpory študentov
Tabuľka 23	Náklady verejnej vysokej školy v roku 2013 v oblasti sociálnej podpory študentov
Tabuľka 24 a	Súvaha k 31. 12. 2013 - Strana aktív 1. časť
Tabuľka 24 b	Súvaha k 31. 12. 2013 - Strana aktív 2. časť
Tabuľka 25	Súvaha k 31. 12. 2013 - Strana pasív