

UNIVERZITA MATEJA BELA V BANSKEJ BYSTRICI



*Materiál predkladaný na rokovanie Akademického senátu UMB
dňa 27. apríla 2015*

VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ UMB ZA ROK 2014

*Návrh na uznesenie:
AS UMB schvaľuje Výročnú správu
o hospodárení UMB za rok 2014:
-bez pripomienok
- s pripomienkami.*

**Predkladá: doc. Ing. Vladimír Hiadlovský, PhD.
rektor UMB**

Banská Bystrica, 16.4.2015
Č. sp.: 798-2015-R-SK
Č. z.: 5252/2015

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 FONDŮV	11
5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM	13
5.1 Bežné dotácie	13
5.2 Zúčtovanie účelovej dotácie za rok 2014.....	14
5.3 Kapitálové dotácie	14
6. PLNENIE ÚLOH PRIJATÝCH V DLHODOBOM ZÁMERE ROZVOJA UMB NA ROK 2014 PRE OBLASŤ HOSPODÁRENIA	15
7. ZÁVER	15

PRÍLOHY

Príloha 1	Účtovná závierka zostavená k 31.12.2014
Príloha 2	Tabuľky VS_VVŠ_2014

1. ÚVOD

Hlavnou úlohou Univerzity Mateja Bela v Banskej Bystrici pri naplňaní jej poslania je poskytovanie vysokoškolského a ďalšieho vzdelávania.

Na Univerzite Mateja Bela v Banskej Bystrici **k 31.10.2014 študovalo spolu 10 041 študentov** 1., 2. a 3. stupňa štúdia v dennej a externej forme, čo je oproti roku 2013 menej o 375 študentov (pokles o 3,6 %). Prehľad o počte študentov podľa jednotlivých fakúlt je v tabuľke 1.1.

Tabuľka 1.1 Počet študentov k 31.10.2014 podľa fakúlt UMB

Fakulta	Denná forma		Externá forma		SPOLU rok 2014	SPOLU rok 2013	ROZDIEL 2014/2013
	1. a 2 stupeň	3. stupeň	1.a 2. stupeň	3. stupeň			
EF	2 144	50	515	39	2 748	2 775	-27
FF	1 694	60	559	41	2 354	2 551	-197
FPVMV	756	28	49	29	862	785	77
FPV	830	38	185	6	1 059	1 275	-216
PF	1 253	43	584	20	1 900	1 959	-59
PrF	580	4	498	36	1 118	1 071	47
SPOLU	7 257	223	2 390	171	10 041	10 416	-375

Okrem týchto študentov študovalo v roku 2014 na UMB BB spolu 1 923 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 2014 v porovnaní s rokom 2013 je v tabuľke 1.2.

Tabuľka 1.2 Prehľad o počte účastníkov ostatného vzdelávania UMB

Druh štúdia	počet účastníkov		Rozdiel
	2013	2014	2014-2013
Ďalšie vzdelávanie	298	270	-28
Univerzita tretieho veku UMB	830	829	-1
Účastníci kurzov organizovaných MC CCV UMB	769	792	-23
Detská univerzita UMB	54	32	-22
SPOLU	1 951	1 923	-74

V akademickom roku 2013/2014 k 31.8.2014 úspešne ukončilo štúdium na UMB 3 273 absolventov, čo je v porovnaní s predchádzajúcim akademickým rokom o 666 menej. 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 2014	SPOLU rok 2013	ROZDIEL 2014/2013
	1. stupeň	2. stupeň	3. stupeň			
EF	359	490	23	872	940	-68
FF	416	299	30	745	961	-216
FPVMV	131	117	15	263	262	1
FPV	204	168	7	379	469	-90
PF	351	306	19	676	888	-212
PrF	186	152	0	338	419	-81
SPOLU	1 647	1 532	94	3273	3 939	-666

Pri zostavovaní Výročnej správy o hospodárení za rok 2014 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 2014 číslo 0207/2014. Dotačná zmluva bola podpísaná 15.04.2014 a v priebehu roka 2014 upravená siedmimi 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 2013 a 2014 (v EUR)

Finančné zdroje	2013		2014		Index 2014/2013
	EUR	%	EUR	%	
Dotačné zdroje	22 128 141	71,55	20 417 922	65,18	0,92
Ostatné (nedotačné) zdroje	8 234 181	26,63	10 370 924	33,10	1,26
Podnikateľská činnosť	563 384	1,82	538 737	1,72	0,96
SPOLU	30 925 706	100,00	31 327 583	100	1,01

Z tabuľky vyplýva zníženie dotačných zdrojov o 8 %, zvýšenie podielu nedotačných zdrojov o 26 % a zníženie podielu podnikateľskej činnosti oproti roku 2013 o 4 %. Celkový nárast finančných zdrojov oproti roku 2013 je 1,30 %.

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 2014 (od roku 2013) 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 2014 je zisk vo výške **460 099 EUR**. 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 2012 až 2014 je uvedené v tabuľke 2.1.

Tabuľka 2.1 Výnosy, náklady a HV za HČ a POČ v rokoch 2012 až 2014 (v EUR)

Hlavná a podnikateľská činnosť	2012	2013	2014	Index 2013/2012	Index 2014/2013
Celkové výnosy	33 092 543	30 925 706	31 327 583	0,93	1,01
Celkové náklady	32 480 079	30 285 021	30 858 412	0,93	1,02
Hospodársky výsledok pred zdanením	612 464	640 685	469 171	1,05	0,73
Daň z príjmov	15 656	15 652	9 073	1,00	0,58
Celkový HV po zdanení	596 808	625 033	460 099	1,05	0,74
<i>z toho</i>					
HČ Výnosy	32 589 155	30 362 322	30 788 846	0,93	1,01
HČ Náklady	32 053 576	29 788 720	30 360 414	0,93	1,02
HV pred zdanením	535 578	573 602	428 432	1,07	0,75
Daň z príjmov	724	120	49	0,17	0,41
HV po zdanení hlavná činnosť	534 854	573 483	428 383	1,07	0,75
POČ Výnosy	503 388	563 384	538 737	1,12	0,96
POČ Náklady	426 503	496 301	497 998	1,16	1,00
HV pred zdanením	76 885	67 083	40 739	0,87	0,61
Daň z príjmov	14 932	15 532	9 023	1,04	0,58
HV po zdanení podnikateľská činnosť	61 954	51 550	31 716	0,83	0,62

Z tabuľky 2.1 vyplýva zvýšenie výnosov aj nákladov z hlavnej činnosti UMB a zníženie výsledku hospodárenia z hlavnej činnosti UMB. V podnikateľskej činnosti boli nižšie výnosy ale vyššie náklady v porovnaní s rokom 2013, zisk po zdanení v POČ je nižší o 38 %.

Účtovná závierka UMB za rok 2014 nebola overená audítorom. Overenie závierky bolo vykonané naposledy za rok 2013 spoločnosťou BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica.

Hospodársky výsledok UMB po zdanení za rok 2014 vo výške **460 098,53 EUR** bude zúčtovaný nasledovne:

- 14 706,69 EUR (40 % z kladného VH POČ) - prídela do rezervného fondu UMB,
- 735,34 EUR (2 % z kladného VH POČ) - do Fondu na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami,
- 444 656,50 EUR – nerozdelený zisk za rok 2014 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 2014 podľa súčastí (v EUR)

Súčasť UMB	Výsledok hospodárenia za rok 2014 v EUR (po zdanení)	Prídel do rezervného fondu v EUR (vo výške 40% z kladného VH)	Nerozdelený VH za rok 2014 v EUR	Prídel do fondu so špecifickými potrebami v EUR
EF	5 080,54	2 032,22	2 946,71	101,61
FF	2 683,75	1 073,49	1 556,58	53,68
FPVaMV	1 718,72	687,49	996,86	34,37
FPV	3 845,34	1 538,13	2 230,30	76,91
PF	13 441,85	5 376,74	7 796,27	268,84
PrF	1 674,43	669,77	971,17	33,49
Rektorát	-5 050,96	0,00	-5 050,96	0,00
SÚZ	8 322,12	3 328,85	4 826,83	166,44
VH POČ	31 715,79	14 706,69	16 273,76	735,34
VH hlavná činnosť	428 382,74	0,00	428 382,74	0,00
VH UMB spolu:	460 098,53	14 706,69	444 656,50	735,34

Účtovná závierka bola vykonaná v zákonom stanovenom termíne k 31.12.2014. Daňové priznanie bolo zaslané elektronicky 27.03.2015. Podaním daňového priznania bola vysporiadaná aj daňová povinnosť z dani z príjmov právnických osôb voči štátnemu rozpočtu. V roku 2014 UMB zaplatila na preddavkoch čiastku 14 841,84 EUR. Daňová povinnosť predstavovala čiastku 9 007,58 EUR a z toho dôvodu vznikol UMB daňový preplatok vo výške 5 834,26 EUR, ktorý bude UMB vrátený.

Súčasťou daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb a účtovnej závierky za rok 2014 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 30 788 846 EUR, čo predstavuje nárast o 426 524 EUR oproti roku 2013.

Na tvorbe výnosov sa najvýznamnejšie podieľali:

- dotácia zo ŠR vo výške 20 417 922 EUR (t.j. 66,32 %)
- ostatné dotácie (dotácie Mesta Poprad, dotácie z EÚ, kapitálové odpisy a pod.) vo výške 4 648 136 EUR (t.j. 15,09 %)
- iné ostatné výnosy v sume 3 865 503 EUR (t.j. 12,55 %)

- tržby z predaja služieb 1 661 258 EUR (t.j. 5,40 %),
z toho tržby za ubytovanie študentov 1 132 872 EUR.

V tvorbe iných ostatných výnosov vo výške 3 865 503 EUR sa najvýznamnejšie podieľali:

- **školné za externé štúdium** (I.II. III. st. štúdia) vo výške 1 745 728 EUR
zniženie o 175 150 EUR (t.j. o 9,12 %) oproti roku 2013
- **školné za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia** vo výške 460 605 EUR
zvýšenie o 47 666 EUR (t.j. o 11,54 %) oproti roku 2013
- **poplatky spojené so štúdiom** vo výške 451 640 EUR
zniženie o 71 053 EUR (t.j. o 13,59 %) oproti roku 2013
- **poplatky za ďalšie vzdelávanie** vo výške 110 389 EUR
zniženie o 35 404 (t.j.24,28 %) oproti roku 2013.

Pri tvorbe a použití vlastných zdrojov sa postupovalo v zmysle schváleného Rozpočtu UMB na rok 2014. 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. Prijem zo školného za externé štúdium v I. a II. stupni štúdia podľa fakúlt v roku 2013, 2014 a tvorba univerzitného fondu sú uvedené v tabuľke 3.1.1. Index zobrazuje pomer prijatého školného v roku 2014 oproti roku 2013.

Tabuľka 3.1.1 Školné za externé štúdium a tvorba univerzitného fondu za rok 2014 a 2013 (v EUR)

Fakulta	Rok 2013			Rok 2014			Index 2014/2013
	Školné k 31.12.2013	Univerzitný fond	Zostatok na fakulte	Školné k 31.12.2014	Univerzitný fond	Zostatok na fakulte	
1010-EF	390 593	97 648	292 945	368 975	92 244	276 731	0,94
1030-FF	409 965	102 491	307 474	344 360	86 090	258 270	0,84
1040-FPVMV	34 800	8 700	26 100	32 900	8 225	24 675	0,95
1050-FPV	158 700	39 675	119 025	101 850	25 462	76 388	0,64
1070-PF	473 050	118 263	354 787	408 150	102 038	306 112	0,86
1080-PrF	374 166	93 541	280 625	364 260	91 065	273 195	0,97
SPOLU	1 841 274	460 318	1 380 956	1 620 495	405 124	1 215 371	0,88

Finančné prostriedky zo školného za externé štúdium boli v roku 2014 na fakultách čerpané najmä na:

- mzdy, odvody a výplaty odmienu 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 2012, 2013 a 2014 sú uvedené v tabuľke 3.1.2.

Tabuľka 3.1.2 Výnosy z hlavnej činnosti v rokoch 2012 až 2014 (v EUR)

Číslo účtu	V ý n o s y	2012		2013		2014		Index 2014/2013
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	
601	Tržby za vlastné výrobky	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	1 764 506	5,41	1 716 869	5,65	1 661 258	5,40	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	95 063	0,29	102 687	0,34	94 398	0,31	0,92
642	Penále	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
644	Úroky	332	0,00	158	0,00	166	0,00	1,05
645	Kurzové zisky	119	0,00	202	0,00	11	0,00	0,05
649	Iné ostatné výnosy	4 516 619	13,86	4 198 714	13,83	3 865 503	12,55	0,92
651	Tržby z predaja DNM a DHM	1 540	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
656	Výnosy z použitia fondu	308 508	0,95	154 387	0,51	101 452	0,33	0,66
658	Výnosy z prenájmu majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
662	Prijaté prisp.od iných org.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
691	Prevádzkové dotácie	25 902 468	79,48	24 189 305	79,67	25 066 058	81,41	1,04
Výnosy spolu		32 589 155	100	30 362 322	100,00	30 788 846	100,00	1,01

Podrobnejšie členenie výnosov hlavnej aj podnikateľskej činnosti a porovnanie účtovných období 2013 a 2014 je v tabuľke 3 tabuľkovej prílohy.

Výnosy za podnikateľskú činnosť dosiahli výšku 538 737 EUR a oproti roku 2013 poklesli o 24 647 EUR t.j. o 4,38 %. Najväčší podiel 258 578 EUR (47,99 %) tvoria výnosy z predaja služieb, výnosy z nájmu majetku tvoria 108 908 EUR (20,22 %). Podnikateľská činnosť je realizovaná samostatne súčasťami UMB. Výnosy z podnikateľskej činnosti podľa súčastí UMB v porovnaní období 2014/2013 znázorňuje tabuľka 3.1.3.

Tabuľka 3.1.3 Výnosy, náklady a HV v POČ v roku 2014 (v EUR)

Súčasť UMB	Výnosy rok 2013	Výnosy rok 2014	Index 2014/2013
EF	22 313	20 767	0,93
FF	68 257	104 130	0,43
FPVaMV	18 812	29 581	1,16
FPV	35 078	21 790	0,62
PF	100 102	94 277	0,94
PrF	17 491	9 551	0,55
Rektorát	206 876	132 208	0,64
SÚZ	94 455	126 435	1,34
SPOLU	563 384	538 737	0,96

Výnosy hlavnej činnosti v členení podľa zdrojov a programovej štruktúry v rokoch 2013 a 2014 sú uvedené v tabuľke 3.1.4.

Tabuľka 3.1.4 Výnosy HČ v členení podľa zdrojov a programovej štruktúry v rokoch 2013 a 2014 (v EUR)

P.č.	Zdroj financovania	Bežné dotácie		Kapitálové dotácie	
		2013	2014	2013	2014
1	077 11 Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	11 730 297	11 454 098	450 126	234 000
2	077 12 Dotácia na výskumnú, vývojovú činnosť	6 140 936	5 541 233		
3	077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum	5 844 119	5 224 455		
4	077 12 02 úlohy základného výskumu /VEGA/	201 306	232 659	3 331	
5	077 12 04 medzinárodná vedecká spolupráca VŠ	0	0		
6	077 12 05 úlohy pre rozvoj školstva /KEGA/	95 511	84 119		
7	077 13 Rozvoj vysokého školstva	93 400	5 400		
8	077 15 Sociálna podpora študentov	3 153 871	2 706 561		
9	077 15 01 sociálne štipendiá	1 673 388	1 328 457		
10	077 15 02 motivačné štipendiá	422 111	346 550		
11	077 15 03 podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov a UPC	1 058 372	1 031 554		
12	Dotácia ŠR spolu (R1+R2+R7+R8)	21 118 504	19 707 292	453 457	234 000
13	Dotácia na výskumnú činnosť, program 06K 11, 12	235 839	231 784		
14	Dotácia na výskumnú činnosť, program 05T08	68 120	73 340		
15	Dotácia na medzinárodnú spoluprácu 0210203	252 221	171 506		
16	Dotácie spolu (R12+R13+R14+R15)	21 674 684	20 183 922	453 457	234 000
17	Príjmy a výnosy z bežnej činnosti UMB	5 419 646	5 065 589		
18	Dotácie z rozpočtu miest a obcí (Poprad), min.kultúry (UK)	46 343	43 600		4 990
19	Ostatné príjmy s charakterom dotácie	35 612	32 346		
20	Zahraničné granty	719 131	802 494		
21	Dary a granty	70 317	64 603		
22	Ostatné príjmy, kurzové rozdiely	185	841		
23	Ostatné príjmy spolu (R17 až R22)	6 291 234	6 009 472	0	4 990
24	ŠF EÚ OPVaV, OPV	3 262 698	1 248 758	3 754 198	1 727 763
25	ZDROJE CELKOM (R16+R23+R24)	31 228 617	27 442 152	4 207 655	1 966 753

Kapitálové dotácie pridelené z MŠVVaŠ SR sú oproti roku 2013 nižšie o 216 126 EUR. V roku 2014 bola pridelená kapitálová dotácia **200 000 EUR** na investičnú akciu „Rekonštrukcia rozvodu pitnej a požiarnej vody objektov UMB na Tajovského 51, Banská Bystrica, a **34 000 EUR** na investičnú akciu „Rekonštrukcia plynovej kotolne, Komenského 20, Banská Bystrica – PrF UMB“.

Na obstaranie investícií UMB získala v rokoch 2013 a 2014 aj kapitálové dotácie zo ŠF EÚ . Prehľad kapitálových dotácií podľa zdrojov za obdobie rokov 2008-2014 je v tabuľke 3.1.5.

Tabuľka 3.1.5 Kapitálové dotácie podľa zdroja 2008 až 2014 (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

3.2 Analýza nákladov

Náklady za hlavnú činnosť pred zdanením boli vo výške 30 360 414 EUR, čo predstavuje zvýšenie o 571 694 EUR oproti predchádzajúcemu roku 2013.

Náklady v rokoch 2012 až 2014 v členení podľa štruktúry účtovej osnovy triedy 5 sú v tabuľke 3.2.1.

Tabuľka 3.2.1 Náklady z hlavnej činnosti v rokoch 2012 až 2014 (v EUR)

číslo účtu	N á k l a d y	2012		2013		2014		Index
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	2014/2013
501	Spotreba materiálu	1 180 706	3,68	1 085 672	3,64	1 185 761	3,91	1,09
502	Spotreba energie	1 610 895	5,03	1 501 302	5,04	1 236 693	4,07	0,82
504	Predaný tovar	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	3 357 797	10,48	1 160 117	3,89	905 720	2,98	0,78
512	Cestovné	289 282	0,90	376 147	1,26	365 141	1,20	0,97
513	Náklady na reprezentáciu	17 488	0,05	15 792	0,05	15 356	0,05	0,97
518	Ostatné služby	1 305 170	4,07	1 111 919	3,73	850 065	2,80	0,76
521	Mzdové náklady	12 432 943	38,79	12 714 385	42,68	13 578 711	44,73	1,07
524	Zákonné sociálne poistenie	4 009 808	12,51	4 360 048	14,64	4 611 128	15,19	1,06
525	Ostatné sociálne poistenie	50 031	0,16	54 530	0,18	56 342	0,19	1,03
527	Zákonné sociálne náklady	466 264	1,45	493 095	1,66	557 508	1,84	1,13
528	Ostatné sociálne náklady	0	0,00	2 456	0,01	0	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľnosti	65 927	0,21	65 927	0,22	69 736	0,23	1,06
538	Ostatné dane a poplatky	56 444	0,18	59 105	0,20	58 594	0,19	0,99
542	Ostatné pokuty a penále	0	0,00	2 534	0,01	256	0,00	0,00
543	Odpísanie pohľadávky	0	0,00	118	0,00	0	0,00	0,00
545	Kurzové straty	387	0,00	401	0,00	216	0,00	0,54
548	Manká a škody	4 300	0,01	3 327	0,01	4 087	0,01	0,00
549	Iné ostatné náklady	2 602 382	8,12	2 369 921	7,96	2 265 338	7,46	0,96
551	Odpisy DNM a DHM zo ŠR	1 808 208	5,64	2 148 851	7,21	2 780 589	9,16	1,29
55	Ostatné náklady účt. skupiny	2 740 334	8,55	2 200 413	7,39	1 767 128	5,82	0,80
56	Poskytnuté príspevky	55 210	0,17	62 660	0,21	52 045	0,17	0,83
Náklady pred zdanením		32 053 576	100	29 788 720	100	30 360 414	100	1,02
59	Daň z príjmov	724		120		49		
Náklady celkom		32 054 300		29 788 840		30 360 463		

Z celkovej výšky nákladov najväčší podiel 44,73 % tvoria mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie s podielom 15,19 %. Mzdové náklady boli čerpané vo výške 13 578 711 EUR (nárast o 6,79 % oproti roku 2013), z toho mzdy boli vo výške 12 907 748 EUR (zvýšenie o 4,87 %) a ostatné osobné náklady (dohody) 670 964 EUR (zvýšenie o 64,97 %).

V roku 2014 bola rozpustená rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2013 vo výške 335 845 EUR a vytvorená rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku roku 2014 vo výške 326 927 EUR, čo je zníženie o 8 918 EUR (2,73 %).

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 46 041 EUR čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2013 o 605 EUR (1,33 %).

Vývoj počtu zamestnancov, mzdových nákladov a priemerných miezd v rokoch 2011 a 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 3.2.2 Vývoj počtu zamestnancov a miezd v rokoch 2011 až 2014

Kategória zamestnancov	Priemerné počty zamestnancov				Mzdové náklady v EUR				Priemerná mesačná mzda v EUR			
	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014
Vysokoškolskí učítelia spolu	605	589	589	574	7 804 370	7 675 140	8 047 114	8 428 804	1 075	1 086	1 139	1 225
z toho:												
profesori	84	78	75	83	1 485 803	1 438 473	1 452 791	1 718 147	1 474	1 537	1 614	1 732
docenti	116	125	129	133	1 728 851	1 917 109	2 042 737	2 223 742	1 242	1 278	1 320	1 389
odborní asistenti	378	364	361	338	4 341 033	4 124 447	4 330 405	4 289 771	957	944	1 000	1 059
asistenti	21	14	17	11	185 900	124 150	153 933	114 751	738	739	755	833
lektori	7	8	7	8	62 783	70 961	67 248	82 393	747	739	801	824
Odborní zamestnanci (technici, UK)	79	77	79	80	618 330	604 035	678 665	737 899	652	654	716	766
admin. zamestnanci	203	204	209	212	1 618 421	1 703 499	1 889 448	2 033 637	664	696	753	798
Výskumní pracovníci	25	33	35	35	298 948	434 193	496 561	488 148	996	1 096	1 182	1 153
Prevádzkoví zamestnanci okrem ŠD a ŠJ	128	131	133	132	639 776	657 109	697 167	737 423	417	418	437	467
Zamestnanci študentských domovov	99	98	97	97	497 681	489 215	493 133	512 481	419	416	424	443
Zamestnanci študentských jedální	14	13	13	13	78 822	73 059	72 457	81 478	469	468	464	507
UMB spolu	1 153	1 145	1 155	1 143	11 556 348	11 636 250	12 374 544	13 019 870	835	847	893	949

4. VÝVOJ FONDŮV

Prehľad o stave a vývoji finančných fondov UMB v rokoch 2013 a 2014 je v tabuľkovej prílohe výročnej správy a v poznámkach k ročnej účtovnej závierke UMB k 31.12.2014 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 1.1.2014 bol vo výške **457 172 EUR**
- 1 239 602 EUR – tvorba z výsledku hospodárenia za rok 2013 a z nerozdelených výsledkov hospodárenia za roky 2011 až 2013
- **zostatok fondu k 31.12.2014** bol vo výške **1 696 774 EUR**, stav finančných prostriedkov k 31.12.2014 na bankovom účte fondu bol vo výške 233 056 EUR.

Fond reprodukcie

- **účtovný stav** k 1.1.2014 bol vo výške **6 116 781 EUR**. Tvorba v roku 2014 bola vo výške odpisov ostatného majetku (okrem majetku nadobudnutého z kapitálových dotácií ŠR a EÚ) v čiastke 481 890 EUR. Na obstaranie investícií zo ŠF EÚ a rekonštrukcie z vlastných zdrojov sa použilo z fondu reprodukcie 205 533 EUR, z čoho najvýznamnejšie položky boli najmä:
 - 39 715 EUR – nákup infračerveného spektrometra
 - 26 021 EUR – montážne práce - napojenie ústredného kúrenia "Domček"
 - 12 813 EUR – dohľadový systém dátového centra
 - 15 092 EUR – zemné práce „Domček“ a IA Tajovského 51, BB
 - 11 930 EUR – technológia na správu a potlač bezkontaktných kariet
- **zostatok fondu k 31.12.2014** bol vo výške **6 393 138 EUR**, stav finančných prostriedkov k 31.12.2014 na bankovom účte fondu reprodukcie bol 116 816 EUR.

Štipendijný fond

- **účtovný stav** k 1.1.2014 bol vo výške **571 963 EUR**. V roku 2014 bola tvorba fondu vo výške 1 767 128 EUR, z toho:
 - 1 328 457 EUR - z dotácie MŠVVaŠ SR na sociálne štipendiá
 - 346 550 EUR – z dotácie MŠVVaŠ SR na motivačné štipendiá
 - 92 121 EUR – zo školného vo výške 20 % za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia.Čerpanie fondu zo zdrojov 111 (ŠR roku 2014) a 131D (zostatkový účet) v roku 2014 bolo vo výške 1 994 467 EUR, z toho na:
 - 1 636 165 EUR - sociálne štipendiá
 - 344 552 EUR - motivačné štipendiá
 - 13 750 EUR - ostatné čerpanie – štipendiá z vlastných zdrojov.
- **zostatok fondu k 31.12.2014** bol vo výške **344 624 EUR**, stav finančných prostriedkov k 31.12.2014 na bankovom účte štipendijného fondu bol 98 303 EUR.

Fond na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami

- **účtovný stav** k 1.1.2014 bol vo výške **5 918 EUR**. V roku 2014 bola:
 - 1 123 EUR – tvorba 2 % z výsledku hospodárenia POČ za rok 2013 a
 - 2 791 EUR – použitie fondu na úpravu systému automatického otvárania výťahových dverí na zabezpečenie bezbariérového prístupu
- **zostatok fondu k 31.12.2014** bol vo výške **4 250 EUR**.

Ostatné fondy (pôžičkový, darv a granty)

- **účtovný stav** k 1.1.2014 bol vo výške **282 531 EUR**
 - Prírastky:
 - 64 585 EUR – tvorba z prijatých darov
 - 651 EUR – tvorba fondu zo splácania pôžičiek
 - Úbytky:
 - 84 912 - ostatné použitie podľa predmetu darovacej zmluvy (cena rektora, štipendiá doktorandov, tlač Spravodajcu UMB a pod.)
- **zostatok ostatných fondov k 31.12.2014** bol vo výške **262 855 EUR**.

Sociálny fond

- **účtovný stav** k 1.1.2014 bol vo výške **27 453 EUR**
 - Tvorba fondu v zmysle zákona č. 152/1994 v znení neskorších predpisov a Kolektívnej zmluvy UMB bola vo výške 127 312 EUR.
 - Použitie vo výške 151 320 EUR bolo najmä na:
 - 92 483 EUR - stravovanie zamestnancov
 - 7 116 EUR - regenerácia zamestnancov
 - 1 768 EUR - príspevok na dopravu zamestnancov
 - 4 985 EUR - sociálna výpomoc

- 44 968 EUR - ostatné použitie (športové a kultúrne aktivity zamestnancov a darčekové poukážky pre zamestnancov).
- **zostatok sociálneho fondu k 31.12.2014** bol vo výške **3 445 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 19 707 292 EUR boli čerpané vo výške 18 357 186 EUR t.j. na 93,15 %. Medzi najväčšie výdavky za všetky podprogramy patrili mzdy vo výške 10 290 592 EUR (56,06 %), odvody do fondov vo výške 3 563 117 EUR (19,41 %).

Tabuľka 5.1. Upravená dotácia ŠR a jej čerpanie k 31.12.2014 (v EUR)

Podprogram	Bežná dotácia (v EUR)			Kapitálová dotácia (v EUR)		
	Upravená dotácia	Čerpanie	Zostatkový účet	Upravená dotácia	Čerpanie	Zostatkový účet
07711 vysoká škola	11 454 098	10 665 477	788 621	234 000	149 248	84 752
z toho : mzdy	7 069 473	6 867 425	202 048			
odvody	2 524 382	2 398 241	126 141			
tovary a služby	1 824 243	1 348 280	475 963			
transfery (odstupné, odchodné)	36 000	51 531	-15 531			
štípeniá doktorandi	0	0	0			
0771201 výskum a vývoj	5 224 455	5 018 205	206 250			
z toho: mzdy	3 091 049	3 019 493	71 556			
odvody	1 088 048	1 025 127	62 921			
tovary a služby	115 531	106 315	9 216			
doktorandské štípenium	914 327	856 661	57 666			
transfery (nemocenské)	6 000	7 609	-1 609			
účelové Vedy (DiDinfo, Arménska genocída)	9 500	3 000	6 500			
0771202 VEGA	232 659	170 363	62 296			
0771205 KEGA	84 119	73 338	10 781			
077 13 rozvoj VŠ	5 400	3 000	2 400			
0771501 sociálne štípeniá	1 328 457	1 175 817	152 640			
0771502 motivačné štípeniá	346 550	344 358	2 192			
0771503 kultúra, šport, UPC	60 245	59 642	603			
0771503 SÚZ	869 263	758 153	111 110			
z toho: mzdy	402 700	403 674	-974			
Odvody	135 969	139 749	-3 780			
tovary a služby	325 278	211 144	114 134			
transfery (odstupné, odchodné)	5 316	3 586	1 730			
0771503 príspevok na jedlo študentom	102 046	88 833	13 213			
DOTÁCIA s p o l u	19 707 292	18 357 186	1 350 106	234 000	149 248	84 752
06K11 APVV	227 484	225 548	1 936			
06K12 APVV CERN	4 300	0	4 300			
210203 Sekcia medzi. spolupráce	171 506	167 065	4 441			
05T08	73 340	67 283	6 057			
PRÍJMY c e l k o m	20 183 922	18 817 081	1 366 841	234 000	149 248	84 752

Nevyčerpaná bežná dotácia v celkovej výške 1 350 106 EUR bola prevedená na zostatkový účet a bude čerpaná v roku 2015 na dofinancovanie pokračujúcich úloh, grantov a stavieb. V januári 2015 boli čerpané výdavky na náklady zúčtované v decembri 2014 (úhrady faktúr za energie a podobne). Mzdy za mesiac december 2014 boli zamestnancom vyplatené 31.12.2014 z dôvodu zmeny funkčnej klasifikácie od 1.1.2015.

5.2 Zúčtovanie účelovej dotácie za rok 2014

V roku 2014 boli UMB dotačnou zmluvou rozpísané účelové dotácie, ktoré v zmysle požiadavky MŠVVaŠ SR boli zúčtované k 31.12.2014. Najvyšší zostatok bol:

- sociálne štipendiá,
- príspevok na pedagogické praxe,
- príspevok na ŠD (mzdy, odvody, T a S)

Použitie zostatkov účelových dotácií bude v roku 2015 v zmysle usmernení MŠVVaŠ SR. Tvorba, čerpanie a zostatky účelových dotácií sú v tabuľke 5.2.

Tabuľka 5.2. Zúčtovanie účelových dotácií v roku 2014 (v EUR)

P.č	Program, podprogram, prvok	Názov položky	Zostatok dotácie k 1.1.2014 z predchádzajúcich rokov spolu	Úprava bežnej dotácie v roku 2014	Čerpanie účelovej dotácie v roku 2014	Nevyčerpaná účelová dotácia k 31.12.2014
1	077 11	Príspevok na pedagogické praxe	58 493,18	140 293,00	116 911,21	81 874,97
2	077 11	Zahraniční lektori (5 osôb)	20 479,96	50 693,00	59 378,62	11 794,34
3	077 11	Laboratórne cvičenia	8 363,27	17 142,00	24 933,22	572,05
4	077 11	Prevádzka bazén	395,05	8 902,00	9 297,05	0,00
5	077 11	Príspevok na úhradu nákladov spojených s účasťou študenta na medzinár. študentských súťažiach	0,00	965,00	965,00	0,00
6	077 13	Rozvojový projekt AHELO - workshop	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00
7	077 13	Dotácia na obstaranie neproduktívnych licencií SAP určených pre vzdelávanie v systéme SAP na slovenských univerzitách	0,00	2 400,00	0,00	2 400,00
8	077 12 01	Štipendiá doktorandov - účelová časť	279 845,00	37 227,00	315 710,00	1 362,00
9	077 15 01	Sociálne štipendiá	460 347,73	1 328 457,00	1 636 165,00	152 639,73
10	077 15 02	Motivačné štipendiá	193,62	265 475,00	263 477,00	2 191,62
11	077 15 02	Motivačné štipendiá pre vybrané štúdijné odbory	0,00	81 075,00	81 075,00	0,00
12	077 15 03	Príspevky na stravu študentom	24 449,74	102 046,00	113 283,00	13 212,74
13	077 15 03	Príspevok na ŠD - mzdy, odvody, TaS	140 055,05	869 263,00	897 570,44	111 747,61
14	077 15 03	Príspevok na kultúrne aktivity VVŠ a UPC	5 334,32	15 057,00	19 787,84	603,48
15	077 15 03	Príspevok pre TJ Slávia Ekonóm	0,00	4 634,00	4 634,00	0,00
16	077 15 03	Príspevok pre ŠK UMB Banská Bystrica	0,00	30 154,00	30 154,00	0,00
17	077 15 03	Príspevok pre ŠK UMB Banská Bystrica - jednotlivci	0,00	10 400,00	10 400,00	0,00

5.3 Kapitálové dotácie

Dotácia na kapitálové výdavky bola UMB rozpísaná dodatkom č. 3 k dotačnej zmluve vo výške **200 000 EUR** na investičnú akciu „Rekonštrukcia rozvodu pitnej a požiarnej vody objektov UMB na Tajovského 51, Banská Bystrica,..“ Dodatkom č. 6 k dotačnej zmluve bola UMB rozpísaná dotácia **34 000 EUR** na investičnú akciu „Rekonštrukcia plynovej kotolne, Komenského 20, Banská Bystrica – PrF UMB“.

Kapitálové výdavky na projekty VEGA (podprogram 077 12 02) v roku 2014 neboli rozpísané.

6. PLNENIE ÚLOH PRIJATÝCH V DLHODOBOM ZÁMERE ROZVOJA UMB NA ROK 2014 PRE OBLASŤ HOSPODÁRENIA

Úloha vytvoriť systém tvorby zdrojov na zabezpečenie finančnej spoluúčasti pri riešení projektov zo štrukturálnych fondov bola v rokoch 2008 -2014 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
Tvorba	0	906 328	653 730	719 356	547 405	460 319	405 124
Čerpanie	41	16 256	775 015	180 859	921 947	772 295	749 500
Zostatok	-41	890 072	768 787	1 307 285	932 743	620 767	584 327

Tabuľka 6.2 Tvorba a čerpanie fondu UMB - univerzitné výdavky a príprava projektov zo ŠF EÚ (v EUR)

Ukazovateľ	2008	2009*	2010	2011	2012	2013	2014
Tvorba	458 815	93 741	71 520	90 994	72 561	62 877	58 286
Čerpanie	138 637	330 416	37 245	167 815	59 577	75 226	70 462
Zostatok	320 178	83 503	117 778	40 956	53 940	41 591	33 207

* 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)

7. ZÁVER

Hlavným cieľom v oblasti hospodárenia pre nasledujúce obdobie je naďalej vykazovať kladný hospodársky výsledok, získať 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.