



**VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ UMB
ZA ROK 2015**

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	10
4. VÝVOJ FONDŮ	12
5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM	13
5.1 Bežné dotácie	13
5.2 Kapitálové dotácie	15
5.3 Zúčtovanie účelovej dotácie za rok 2015	15
6. PLNENIE ÚLOH PRIJATÝCH V DLHODOBOM ZÁMERE ROZVOJA UMB NA ROK 2015 PRE OBLASŤ HOSPODÁRENIA	16
7. ZÁVER	17

PRÍLOHY

Príloha 1	Účtovná závierka zostavená k 31.12.2015
Príloha 2	Tabuľky VS_VVŠ_2015

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 31.10.2015 študovalo spolu 9 096 študentov** 1.,2. a 3. stupňa štúdia v dennej a externej forme, čo je oproti roku 2014 menej o 946 študentov (pokles o 9,42 %). Prehľad o počte študentov podľa jednotlivých fakúlt je v tabuľke 1.1.

Tabuľka 1.1 Počet študentov k 31.10.2015 podľa fakúlt UMB

Fakulta	Denná forma		Externá forma		SPOLU rok 2015	SPOLU rok 2014	ROZDIEL 2015/2014
	1. a 2 stupeň	3. stupeň	1.a 2. stupeň	3. stupeň			
EF	2 060	43	428	34	2 565	2 748	-183
FF	1 492	57	439	32	2 020	2 354	-334
FPVMV	762	23	35	21	841	863	-22
FPV	758	29	186	6	979	1 059	-80
PF	1 060	31	511	20	1 622	1 900	-278
PrF	552	8	443	66	1 069	1 118	-49
SPOLU	6 684	191	2 042	179	9 096	10 042	-946

Okrem týchto študentov študovalo v roku 2015 na UMB BB spolu 2 832 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 2015 v porovnaní s rokom 2014 je v tabuľke 1.2.

Tabuľka 1.2 Prehľad o počte účastníkov ostatného vzdelávania UMB

Druh štúdia	počet účastníkov		Rozdiel 2015-2014
	2015	2014	
Ďalšie vzdelávanie	680	812	-132
Univerzita tretieho veku UMB	922	830	92
Účastníci kurzov organizovaných MC CCV UMB	1178	792	386
Detská univerzita UMB	52	34	18
SPOLU	2 832	2 468	364

V akademickom roku 2014/2015 k 31.8.2015 úspešne ukončilo štúdium na UMB 3 256 absolventov, čo je v porovnaní s predchádzajúcim akademickým rokom o 17 menej. Prehľad o absolventoch fakúlt na UMB je v tabuľke 1.3.

Tabuľka 1.3 Absolventi UMB v akademickom roku 2014/2015 podľa fakúlt

Fakulta	Absolventi				SPOLU rok 2015	SPOLU rok 2014	ROZDIEL 2015/2014
	1. stupeň	2. stupeň	3. stupeň	Externí (1.-3.)			
EF	316	304	14	153	787	872	-85
FF	306	235	15	206	762	745	17
FPVMV	134	101	11	28	274	263	11
FPV	157	107	8	69	341	379	-38
PF	284	179	18	243	724	676	48
PrF	100	127	0	141	368	338	30
SPOLU	1 297	1 053	66	840	3 256	3 273	-17

Pri zostavovaní Výročnej správy o hospodárení za rok 2015 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 2015 číslo 0169/2015. Dotačná zmluva bola podpísaná 06.03.2015 a v priebehu roka 2015 upravená siedmimi dodatkami.

Okrem dotácie zo štátneho rozpočtu mala UMB v roku 2015 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 2014 a 2015 (v EUR)

Finančné zdroje	2014		2015		Index 2015/2014
	EUR	%	EUR	%	
Dotačné zdroje	20 417 922	65,18	21 457 334	67,21	1,0509
Ostatné (nedotačné) zdroje	10 370 924	33,10	9 920 607	31,07	0,9566
Podnikateľská činnosť	538 737	1,72	547 738	1,72	1,0167
S P O L U	31 327 583	100	31 925 679	100	1,0191

Z tabuľky vyplýva zvýšenie dotačných zdrojov o 5,09 %, zníženie podielu nedotačných zdrojov o 4,34 % a zvýšenie podielu podnikateľskej činnosti v roku 2015 oproti roku 2014 o 1,67 %. Celkový nárast finančných zdrojov oproti roku 2014 je 1,91 %.

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 2015 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 2015 je zisk vo výške 331 253,50 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 2013 až 2015 je uvedené v tabuľke 2.1.

Tabuľka 2.1 Výnosy, náklady a HV za HČ a POČ v rokoch 2013 až 2015 (v EUR)

Hlavná a podnikateľská činnosť	2013	2014	2015	Index 2014/2013	Index 2015/2014
Celkové výnosy	30 925 706	31 327 583	31 925 679	1,01	1,02
Celkové náklady	30 285 021	30 858 412	31 568 068	1,02	1,02
Hospodársky výsledok pred zdanením	640 685	469 171	357 610	0,73	0,76
Daň z príjmov	15 652	9 073	26 357	0,58	2,91
Celkový HV po zdanení	625 033	460 099	331 253	0,74	0,72
<i>z toho</i>					
HČ Výnosy	30 362 322	30 788 846	31 377 941	1,01	1,02
HČ Náklady	29 788 720	30 360 414	31 129 680	1,02	1,03
HV pred zdanením	573 602	428 432	248 261	0,75	0,58
Daň z príjmov	120	49	17	0,41	0,34
HV po zdanení hlavná činnosť	573 483	428 383	248 244	0,75	0,58
POČ Výnosy	563 384	538 737	547 738	0,96	1,02
POČ Náklady	496 301	497 998	438 389	1,00	0,88
HV pred zdanením	67 083	40 739	109 349	0,61	2,68
Daň z príjmov	15 532	9 023	26 340	0,58	2,92
HV po zdanení podnikateľská činnosť	51 550	31 716	83 009	0,62	2,62

Z tabuľky 2.1 vyplýva zvýšenie výnosov aj nákladov z hlavnej činnosti UMB ale zníženie výsledku hospodárenia z hlavnej činnosti UMB o 42 %. V podnikateľskej činnosti boli vyššie výnosy ale nižšie náklady v porovnaní s rokom 2014, zisk po zdanení v POČ je tak vyšší o 162 %.

Účtovná závierka UMB za rok 2015 nebola overená audítorom. Overenie závierky bolo vykonané naposledy za rok 2013 spoločnosťou BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica. Účtovná závierka UMB sa bude overovať najbližšie za rok 2016.

Výsledok hospodárenia UMB po zdanení za rok 2015 - zisk vo výške **331 253,50** EUR bude zúčtovaný nasledovne:

- 99 297,60 EUR (40 % z kladného VH za hlavnú činnosť) - prídelenie do rezervného fondu UMB,
- 1 660,19 EUR (2 % z kladného VH POČ) - do Fondu na podporu štúdiá študentov so špecifickými potrebami,

- 230 295,71 EUR – nerozdelený zisk za rok 2015 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 2015 podľa súčastí (v EUR)

Súčasť UMB	Výsledok hospodárenia za rok 2015 po zdanení	Prídel do rezervného fondu 40% z kladného VH za HČ	Nerozdelený VH za rok 2015	Prídel do fondu so špecifickými potrebami
EF - POČ	7 182	0	7 038	144
FF - POČ	13 671	0	13 398	273
FPVaMV - POČ	2 344	0	2 297	47
FPV - POČ	5 491	0	5 381	110
PF - POČ	4 602	0	4 510	92
PrF - POČ	2 315	0	2 269	46
Rektorát - POČ	45 340	0	44 433	907
SÚZ - POČ	2 065	0	2 024	41
Výsledok hospodárenia z POČ:	83 010	0	81 349	1 660
VH hlavná činnosť	248 244	99 298	148 946	0
Výsledok hospodárenia UMB spolu:	331 254	99 298	230 296	1 660

Účtovná závierka bola vykonaná v zákonom stanovenom termíne k 31.12.2015. Daňové priznanie bolo zaslané elektronicky na Daňový úrad dňa 11.3.2016. Podaním daňového priznania bola vysporiadaná aj daňová povinnosť z dani z príjmov právnických osôb voči štátnemu rozpočtu. V roku 2015 UMB zaplatila na preddavkoch čiastku 9 007,60 EUR. Daňová povinnosť predstavovala čiastku 26 331,59 EUR a z toho dôvodu vznikol UMB nedoplatok dane vo výške 17 323,99 EUR.

Súčasťou daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb a účtovnej závierky UMB za rok 2015 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 31 377 941 EUR, čo predstavuje nárast o 589 095 EUR oproti roku 2014.

Na tvorbe výnosov sa najvýznamnejšie podieľali:

- dotácia zo ŠR vo výške 21 457 334 EUR (t.j. 68,38 %)
- ostatné dotácie (dotácie Mesta Poprad, dotácie z EÚ, kapitálové odpisy a pod.) vo výške 3 942 805 EUR (t.j. 12,57 %)
- iné ostatné výnosy v sume 3 989 856 EUR (t.j. 12,72 %)
- tržby z predaja služieb 1 693 151 EUR (t.j. 5,40 %),
z toho tržby za ubytovanie študentov 1 130 575 EUR.

V tvorbe iných ostatných výnosov vo výške 3 989 856 EUR sa najvýznamnejšie podieľali:

- **školné za externé štúdium** (I.II. III. st. štúdia) vo výške 1 608 211 EUR
zníženie o 137 517 EUR (t.j. o 7,88 %) oproti roku 2014
- **školné za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia** vo výške 420 785 EUR
zníženie o 39 820 EUR (t.j. o 8,65 %) oproti roku 2014
- **poplatky spojené so štúdiom** vo výške 420 369 EUR
zníženie o 31 271 EUR (t.j. o 6,92 %) oproti roku 2014
- **poplatky za ďalšie vzdelávanie** vo výške 154 337 EUR
zvýšenie o 43 948 (t.j. o 39,81 %) oproti roku 2014.

Pri tvorbe a použití vlastných zdrojov sa postupovalo v zmysle schváleného Rozpočtu UMB na rok 2015. 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 2014, 2015 a tvorba univerzitného fondu sú uvedené v tabuľke 3.1.1. Index zobrazuje pomer prijatého školného v roku 2015 oproti roku 2014.

Tabuľka 3.1.1 Školné za externé štúdium v I.,II. stupni štúdia a tvorba univerzitného fondu za rok 2015 a 2014 (v EUR)

Fakulta	Rok 2014			Rok 2015			Index 2015/2014
	Školné k 31.12.2013	Univerzitný fond	Zostatok na fakulte	Školné k 31.12.2014	Univerzitný fond	Zostatok na fakulte	
1010-EF	368 975	92 244	276 731	324 955	81 239	243 716	0,88
1030-FF	344 360	86 090	258 270	269 470	67 368	202 103	0,78
1040-FPVMV	32 900	8 225	24 675	33 750	8 438	25 313	1,03
1050-FPV	101 850	25 462	76 388	116 900	29 225	87 675	1,15
1070-PF	408 150	102 038	306 112	365 776	91 444	274 332	0,90
1080-PrF	364 260	91 065	273 195	342 550	85 638	256 913	0,94
SPOLU	1 620 495	405 124	1 215 371	1 453 401	363 350	1090 051	0,90

Finančné prostriedky zo školného za externé štúdium boli v roku 2015 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 2013, 2014 a 2015 sú uvedené v tabuľke 3.1.2.

Tabuľka 3.1.2 Výnosy z hlavnej činnosti v rokoch 2013 až 2015 (v EUR)

Číslo účtu	V ý n o s y	2013		2014		2015		Index 2015/2014
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	
601	Tržby za vlastné výrobky	0	0	0	0	0	0	0
602	Tržby z predaja služieb	1 716 869	5,65	1 661 258	5,4	1 693 151	5,4	1,02
604	Tržby za predaný tovar	0	0	0	0	0	0	0
613	Zmena stavu výrobkov	0	0	0	0	0	0	0
622	Aktivácia vnútroorg.služieb	102 687	0,34	94 398	0,31	97 079	0,31	1,03
641	Zmluvné pokuty a penále	0	0	0	0	8 881	0,03	0
644	Úroky	158	0	166	0	91	0	0,54
645	Kurzové zisky	202	0	11	0	24	0	2,22
649	Iné ostatné výnosy	4 198 714	13,83	3 865 503	12,55	3 989 856	12,72	1,03
651	Tržby z predaja DNM a DHM	0	0	0	0	0	0	0
656	Výnosy z použitia fondu	154 387	0,51	101 452	0,33	188 722	0,6	1,86
658	Výnosy z prenájmu majetku	0	0	0	0	0	0	0
662	Prijaté prisp.od iných org.	0	0	0	0	0	0	0
691	Prevádzkové dotácie	24 189 305	79,67	25 066 058	81,41	25 400 139	80,95	1,01
Výnosy spolu		30 362 322	100	30 788 846	100	31 377 941	100	1,02

Podrobnejšie členenie výnosov hlavnej aj podnikateľskej činnosti a porovnanie účtovných období 2014 a 2015 je v tabuľke 3 a 3a tabuľkovej prílohy.

Výnosy za podnikateľskú činnosť dosiahli výšku 547 738 EUR a oproti roku 2014 vzrástli o 9 001 EUR t. j. o 1,67 %. Najväčší podiel 226 393 EUR (41,33 %) tvoria výnosy z predaja služieb, výnosy z nájmu majetku tvoria 134 524 EUR (24,56 %). Podnikateľská činnosť je realizovaná samostatne súčasťami UMB. Výnosy z podnikateľskej činnosti podľa súčastí UMB v porovnaní období 2015/2014 znázorňuje tabuľka 3.1.3

Tabuľka 3.1.3 Výnosy, náklady a HV v POČ v roku 2015 a 2014 (v EUR)

Súčasť UMB	Výnosy rok 2014	Výnosy rok 2015	Index 2015/2014
EF	20 767	26 689	1,29
FHV	104 130	128 777	1,24
FPVaMV	29 581	19 393	0,66
FPV	21 790	21 701	1,00
PF	94 277	77 115	0,82
PrF	9 551	11 212	1,17
Rektorát	132 208	126 572	0,96
SÚZ	126 435	136 278	1,08
SPOLU	538 737	547 738	1,02

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 2014 a 2015 (v EUR)

P.č.	Zdroj financovania	Bežné dotácie		Kapitálové dotácie	
		2014	2015	2014	2015
1	077 11 Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	11 454 098	10 987 010	234 000	478 000
2	077 12 Dotácia na výskumnú, vývojovú činnosť	5 541 233	6 145 188		
3	077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum	5 224 455	5 771 699		
4	077 12 02 úlohy základného výskumu /VEGA/	232 659	284 750		
5	077 12 04 medzinárodná vedecká spolupráca VŠ	0	0		
6	077 12 05 úlohy pre rozvoj školstva /KEGA/	84 119	88 739		
7	077 13 Rozvoj vysokého školstva	5 400	14 042		
8	077 15 Sociálna podpora študentov	2 706 561	3 305 967		
9	077 15 01 sociálne štipendiá	1 328 457	1 860 114		
10	077 15 02 motivačné štipendiá	346 550	318 790		
11	077 15 03 podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov a UPC	1 031 554	1 127 063		
12	Dotácia ŠR spolu (R1+R2+R7+R8)	19 707 292	20 452 207	234 000	478 000
13	Dotácia na výskumnú činnosť, program 06K 11, 12	231 784	211 382		
14	Dotácia na výskumnú činnosť, program 05T08	73 340	81 130		
15	Dotácia na medzinárodnú spoluprácu 0210203	171 506	234 616		
16	Dotácie spolu (R12+R13+R14+R15)	20 183 922	20 979 335	234 000	478 000
17	Príjmy a výnosy z bežnej činnosti UMB	5 065 589	5 182 029		
18	Dotácie z rozpočtu miest a obcí (Poprad)	43 600	55 960	4 990	
19	Ostatné príjmy s charakterom dotácie	32 346	48 095		

P.č.	Zdroj financovania	Bežné dotácie		Kapitálové dotácie	
		2014	2015	2014	2015
20	Zahraničné granty	802 494	1 028 645		
21	Dary a granty	64 603	99 544		
22	Ostatné príjmy, kurzové rozdiely	841	0		
23	Ostatné príjmy spolu (R17 až R22)	6 009 473	6 414 273	4 990	0
24	ŠF EÚ OPVaV, OPV	1 248 758	1 714 367	1 727 763	2 768 444
25	ZDROJE CELKOM (R16+R23+R24)	27 442 153	29 107 975	1 966 753	3 246 444

Kapitálové dotácie pridelené z MŠVVaŠ SR sú oproti roku 2014 vyššie o 244 000 EUR, t.j. 448 000 EUR na II. Etapu rekonštrukcie plynovej kotolne na Právnickej fakulte UMB a 30 000 EUR na rekonštrukciu a modernizáciu výtahu na FF UMB.

Na obstaranie investícií UMB získala v rokoch 2014 a 2015 aj kapitálové dotácie zo ŠF EÚ. Prehľad kapitálových dotácií podľa zdrojov za obdobie rokov 2008-2015 je v tabuľke 3.1.5.

Tabuľka 3.1.5 Kapitálové dotácie podľa zdroja 2008 a 2015 (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

3.2 Analýza nákladov

Náklady za hlavnú činnosť pred zdanením boli vo výške 31 129 680 EUR, čo predstavuje zvýšenie o 769 266 EUR oproti predchádzajúcemu roku 2014.

Náklady v rokoch 2013 až 2015 v členení podľa štruktúry účtovej osnovy triedy 5 sú v tabuľke 3.2.1.

Tabuľka 3.2.1 Náklady z hlavnej činnosti v rokoch 2013 až 2015 (v EUR)

číslo účtu	N á k l a d y	2013		2014		2015		Index 2015/2014
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	
501	Spotreba materiálu	1 085 672	3,64	1 185 761	3,91	975 886	3,13	0,82
502	Spotreba energie	1 501 302	5,04	1 236 693	4,07	1 212 496	3,89	0,98
504	Predaný tovar	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	1 160 117	3,89	905 720	2,98	1 559 321	5,01	1,72
512	Cestovné	376 147	1,26	365 141	1,20	398 193	1,28	1,09
513	Náklady na reprezentáciu	15 792	0,05	15 356	0,05	24 218	0,08	1,58
518	Ostatné služby	1 111 919	3,73	850 065	2,80	1 229 647	3,95	1,45
521	Mzdové náklady	12 714 385	42,68	13 578 711	44,73	12 961 165	41,64	0,95
524	Zákonné sociálne poistenie	4 360 048	14,64	4 611 128	15,19	4 372 663	14,05	0,95
525	Ostatné sociálne poistenie	54 530	0,18	56 342	0,19	59 618	0,19	1,06
527	Zákonné sociálne náklady	493 095	1,66	557 508	1,84	535 787	1,72	0,96
528	Ostatné sociálne náklady	2 456	0,01	0	0,00	0	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľnosti	65 927	0,22	69 736	0,23	62 349	0,20	0,89
538	Ostatné dane a poplatky	59 105	0,20	58 594	0,19	60 251	0,19	1,03

číslo účtu	N á k l a d y	2013		2014		2015		Index
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	2015/2014
542	Ostatné pokuty a penále	2 534	0,01	256	0,00	0	0,00	0,00
543	Odpísanie pohľadávky	118	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
545	Kurzové straty	401	0,00	216	0,00	322	0,00	1,49
548	Manká a škody	3 327	0,01	4 087	0,01	6 126	0,02	0,00
549	Iné ostatné náklady	2 369 921	7,96	2 265 338	7,46	2 407 860	7,73	1,06
551	Odpisy DNM a DHM zo ŠR	2 148 851	7,21	2 780 589	9,16	2 954 134	9,49	1,06
55	Ostatné náklady účt. skupiny	2 200 413	7,39	1 767 128	5,82	2 263 241	7,27	1,28
56	Poskytnuté príspevky	62 660	0,21	52 045	0,17	46 404	0,15	0,89
Náklady pred zdanením		29 788 720	100	30 360 414	100	31 129 680	100	1,03
59	Daň z príjmov	120		49		17		
Náklady celkom		29 788 840		30 360 463		31 129 697		

Z celkovej výšky nákladov najväčší podiel 41,64 % tvoria mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie s podielom 14,05 %. Mzdové náklady boli čerpané vo výške 12 961 165 EUR (pokles o 5,45 % oproti roku 2014), z toho mzdy boli vo výške 12 488 391 EUR (zníženie o 3,25 %) a ostatné osobné náklady (dohody) 472 774 EUR (zníženie o 29,54 %).

V roku 2014 bola rozpustená rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2014 vo výške 326 927 EUR a vytvorená rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku roku 2015 vo výške 273 857 EUR, čo je zníženie o 53 070 EUR (16,23 %).

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 37 165 EUR čo predstavuje zníženie oproti roku 2014 o 8 876 EUR (19,28 %).

Vývoj počtu zamestnancov, mzdových nákladov a priemerných miezd v rokoch 2012 a 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 3.2.2 Vývoj počtu zamestnancov a miezd v rokoch 2012 až 2015

Kategória zamestnancov	Priemerné počty zamestnancov				Mzdové náklady v EUR				Priemerná mesačná mzda v EUR			
	2012	2013	2014	2015	2012	2013	2014	2015	2012	2013	2014	2015
Vysokoškolskí učitelia spolu	589	589	574	547	7 675 140	8 047 114	8 428 804	8 066 239	1 086	1 139	1 225	1 229
z toho:												
profesori	78	75	83	78	1 438 473	1 452 791	1 718 147	1 512 437	1 537	1 614	1 732	1 622
docenti	125	129	133	134	1 917 109	2 042 737	2 223 742	2 241 243	1 278	1 320	1 389	1 393
odborní asistenti	364	361	338	319	4 124 447	4 330 405	4 289 771	4 081 839	944	1 000	1 059	1 068
asistenti	14	17	11	7	124 150	153 933	114 751	138 082	739	755	833	1549
lektori	8	7	8	9	70 961	67 248	82 393	92 638	739	801	824	841
Odborní zamestnanci (technici, UK)	77	79	80	80	604 035	678 665	737 899	716 013	654	716	766	750
Administratívni zamestnanci	204	209	212	209	1 703 499	1 889 448	2 033 637	2 015 226	696	753	798	803
Výskumní pracovníci	33	35	35	28	434 193	496 561	488 148	484 075	1 096	1 182	1 153	1 446
Prevádzkoví zamestnanci okrem ŠD a ŠJ	131	133	132	128	657 109	697 167	737 423	696 791	418	437	467	454
Zamestnanci študentských domovov	98	97	97	95	489 215	493 133	512 481	532 918	416	424	443	468
Zamestnanci študentských jedální	13	13	13	14	73 059	72 457	81 478	92 005	468	464	507	548
U M B spolu	1 145	1 155	1 143	1 101	11 636 250	12 374 545	13 019 870	12 603 267	847	893	949	955

Zvýšenie priemernej mesačnej mzdy u vysokoškolských učiteľov kategória asistenti oproti roku 2014 je z dôvodu zamestnania zahraničného experta na FPV, ktorý má zmluvne dohodnutý nadštandardný plat.

4. VÝVOJ FONDŮ

Prehľad o stave a vývoji finančných fondov UMB v rokoch 2014 a 2015 je v tabuľkovej prílohe výročnej správy a v poznámkach k ročnej účtovnej závierke UMB k 31.12.2015 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 1.1.2015 bol vo výške **1 696 774 EUR**
- 14 707 EUR – tvorba z výsledku hospodárenia za rok
- **zostatok fondu k 31.12.2015** bol vo výške **1 711 481 EUR**
- stav finančných prostriedkov k 31.12.2015 na bankovom účte fondu bol vo výške 247 762 EUR.

Fond reprodukcie

účtovný stav k 1.1.2015 bol vo výške **6 393 138 EUR**. Tvorba v roku 2015 bola vo výške odpisov ostatného majetku (okrem majetku nadobudnutého z kapitálových dotácií ŠR a EÚ) v čiastke 491 961 EUR. Na obstaranie investícií zo ŠF EÚ a rekonštrukcie z vlastných zdrojov sa použilo z fondu reprodukcie 369 147 EUR, z čoho najvýznamnejšie položky boli najmä:

- 100 278 EUR – nákup nových a ojazdených motorových vozidiel
- 25 660 EUR – virtualizačný softvér
- 62 039 EUR – stavebné práce soc. zariadenia ŠD1
- 32 358 EUR – monitorovací systém pre chiller
- 38 760 EUR – rekonštrukcia výťahu PrF UMB

zostatok fondu k 31.12.2015 bol vo výške **6 515 951 EUR**, stav finančných prostriedkov k 31.12.2015 na bankovom účte fondu reprodukcie bol 72 214 EUR.

Štipendijný fond

účtovný stav k 1.1.2015 bol vo výške **344 624 EUR**. V roku 2015 bola tvorba fondu vo výške 2 263 241 EUR, z toho:

- 1 860 114 EUR - z dotácie MŠVVaŠ SR na sociálne štipendiá
- 318 790 EUR - z dotácie MŠVVaŠ SR na motivačné štipendiá
- 84 337 EUR - zo školného vo výške 20 % za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia.

Čerpanie fondu zo zdrojov 111 (ŠR roku 2015) a 131E (zostatkový účet) v roku 2015 bolo vo výške 1 917 049 EUR, z toho:

- 1 504 030 EUR - na sociálne štipendiá
- 319 269 EUR - na motivačné štipendiá
- 93 750 EUR - ostatné čerpanie – štipendiá z vlastných zdrojov.

zostatok fondu k 31.12.2015 bol vo výške **690 816 EUR**, stav finančných prostriedkov k 31.12.2015 na bankovom účte štipendijného fondu bol 96 674 EUR.

Fond na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami

- **účtovný stav** k 1.1.2015 bol vo výške **4 250 EUR**
 - 735 EUR – tvorba 2 % z výsledku hospodárenia POČ za rok 2014
- **zostatok fondu k 31.12.2015** bol vo výške **4 985 EUR**.

Ostatné fondy (pôžičkový, dary a granty)

- **účtovný stav** k 1.1.2015 bol vo výške **262 855 EUR**

Prírastky:

- 99 302 EUR – tvorba z prijatých darov
- 1 265 EUR – tvorba fondu zo splácania pôžičiek

Úbytky:

- 94 973 - ostatné použitie podľa predmetu darovacej zmluvy (cena rektora, štipendiá doktorandov, tlač Spravodajcu UMB a pod.).
- **zostatok ostatných fondov k 31.12.2015** bol vo výške **268 449 EUR**.

Sociálny fond

- **účtovný stav** k 1.1.2015 bol vo výške **3 445 EUR**

Tvorba fondu v zmysle zákona č. 152/1994 v. z. n. a Kolektívnej zmluvy UMB bola vo výške 154 156 EUR.

Použitie vo výške 133 462 EUR bolo najmä na:

- 88 461 EUR - stravovanie zamestnancov
- 1 643 EUR - príspevok na dopravu zamestnancov
- 5 617 EUR - sociálna výpomoc
- 37 741 EUR - ostatné použitie (športové a kultúrne aktivity zamestnancov a darčkové poukážky pre zamestnancov).
- **zostatok sociálneho fondu k 31.12.2015** bol vo výške **24 140 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 20 973 129 EUR boli čerpané vo výške 19 118 921 EUR t. j. na 91,15 %. Medzi najväčšie výdavky za všetky podprogramy patrili mzdy vo výške 10 123 199 EUR (48,28 %), odvody do fondov vo výške 3 531 896 EUR (16,84 %).

Tabuľka 5.1. Upravená dotácia ŠR a jej čerpanie k 31.12.2013 (v EUR)

Podprogram	Bežná dotácia (v EUR)			Kapitálová dotácia (v EUR)		
	Upravená dotácia	Čerpanie	Zostatkový účet	Upravená dotácia	Čerpanie	Zostatkový účet
07711 vysoká škola	10 987 010	10 290 030	696 980	478 000	269 488	208 512
z toho : mzdy	6 927 400	6 715 210	212 190			
Odvody	2 291 715	2 166 378	125 337			
tovary a služby	1 652 087	1 337 240	314 847			
transfery (odstupné, odchodné)	115 808	71 202	44 606			
štipendiá doktorandi	0	0	0			
0771201 výskum a vývoj	5 771 699	5 394 062	377 637	0	0	0
z toho: mzdy	3 135 485	2 987 385	148 100			
Odvody	1 317 239	1 229 780	87 459			
tovary a služby	235 700	192 836	42 864			
doktorandské štipendium	1 074 275	976 518	97 757			
transfery (nemocenské)	9 000	7 543	1 457			
0771202 VEGA	284 750	186 959	97 791			
0771205 KEGA	88 739	69 506	19 233			
077 13 rozvoj VŠ	14 042	11 443	2 599			
0771501 sociálne štipendiá	1 860 114	1 351 390	508 724			
0771502 motivačné štipendiá	318 790	317 077	1 713			
0771503 kultúra, šport ,UPC	87 904	86 638	1 266			
0771503 SÚZ	877 336	799 404	77 932			
z toho: mzdy	420 604	420 604	0			
Odvody	135 738	135 738	0			
tovary a služby	320 994	243 062	77 932			
transfery (odstupné, odchodné)	6 206	6 206	0			
0771503 príspevok na jedlo študentom	149 411	112 624	36 787			
DOTÁCIA s p o l u	20 446 001	18 625 339	1 820 662	478 000	269 488	208 512
06K11	207 082	196 642	10 440			
06K12	4 300	560	3 740			
210203 Sekcia medzi. spolupráce	234 616	222 104	12 512			
05T08	81 130	74 276	6 854			
PRÍJMY celkom	20 973 129	19 118 921	1 854 208	478 000	269 488	208 512

Nevyčerpaná bežná dotácia v celkovej výške 1 854 208 EUR bola prevedená na zostatkový účet a bude čerpaná v roku 2016 na dofinancovanie pokračujúcich úloh, grantov a stavieb. V januári 2016 boli čerpané výdavky na náklady zúčtované v decembri 2015 (úhrady faktúr za energie a podobne). Mzdy za mesiac december 2015 boli vyplatené 31.12.2015 z dôvodu refundácie mzdových nákladov z projektov ŠF.

5.2 Kapitálové dotácie

Dotácia na kapitálové výdavky bola UMB rozpisovaná dodatkom č. 2 a 5 k dotačnej zmluve vo výške **478 000 EUR** na investičné akcie: Rekonštrukcia plynovej kotolne UMB, Komenského 20, Banská Bystrica – II. Etapa vo výške 350 000 € + 98 000 €, Rekonštrukcia a modernizácia výťahu na FF UMB, Tajovského 40, Banská Bystrica 30 000 €. Kapitálové výdavky na projekty VEGA v roku 2015 neboli rozpisované.

5.3 Zúčtovanie účelovej dotácie za rok 2015

V roku 2015 boli UMB dotačnou zmluvou rozpisované účelové dotácie, ktoré v zmysle požiadavky MŠVVaŠ SR boli zúčtované k 31.12.2015. Najvyšší zostatok bol:

- sociálne štipendiá,
- príspevok na ŠD (mzdy, odvody, T a S),
- príspevok na pedagogické praxe,
- príspevok na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami,
- príspevok na stravu študentom.

Použitie zostatkov účelových dotácií bude v roku 2016 v zmysle usmernení MŠVVaŠ SR.

Tvorba, čerpanie a zostatky účelových dotácií sú v tabuľke 5.3.1.

Tabuľka 5.3.1 Zúčtovanie účelových dotácií v roku 2015 (v EUR)

Názov položky	Zostatok dotácie k 1.1.2015	Úprava BD v roku 2015	Čerpanie v roku 2015	Zostatok k 31.12.2015
Príspevok na prevádzku telovýchovných zariadení a prenájom športovej plochy		8 902	8 902	0
Príspevok na úhradu nákladov spojených s účasťou študentov na medzinárodnej študentskej súťaži podľa bodu (43) metodiky na rok 2015		244	244	0
Príspevok na sanáciu viacerých nepredvídateľných havárií		40 000	40 000	0
Zahraniční lektori vrátane poistného (Šos)	11 794	55 362	59 441	7 715
Príspevok na pedagogické praxe	81 875	78 250	118 171	41 954
Štipendiá doktorandov - účelová časť		27 818	27 756	62
Podpora študentov so špecifickými potrebami		48 162	9 237	38 925
Projekt Výskum pedagogických znalostí študentov učiteľstva a učiteľov v praxi		14 042	11 443	2 599
Sociálne štipendiá	152 640	1 860 114	1 504 030	508 724
Motivačné štipendiá pre vybrané odbory		65 075	65 065	10
Motivačné štipendiá základné	2 192	253 715	254 204	1 703
Príspevky na stravu študentom	13 213	149 411	125 837	36 787
Príspevok na ŠD - mzdy, odvody, TaS	111 748	889 748	923 564	77 932
TJ Slávia Ekonóm UMB Banská Bystrica		1 787	1 787	0
ŠK UMB Banská Bystrica		33 783	33 783	0
ŠK UMB Banská Bystrica - jednotlivci		1 540	1 540	0
Príspevok na kultúrne aktivity VVŠ	603	15 794	15 162	1 235
Akademická Banská Bystrica		35 000	34 970	30

6. PLNENIE ÚLOH PRIJATÝCH V DLHODOBOM ZÁMERE ROZVOJA UMB NA ROK 2015 PRE OBLASŤ HOSPODÁRENIA

Úloha vytvoriť systém tvorby zdrojov na zabezpečenie finančnej spoluúčasti pri riešení projektov zo štrukturálnych fondov bola v rokoch 2008 -2015 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
Tvorba	0	906 328	653 730	719 356	547 405	460 319	405 124	347 423
Čerpanie	41	16 256	775 015	180 859	921 947	772 295	749 500	352 554
Zostatok	-41	890 072	768 787	1 307 285	932 743	620 767	584 626	579 495

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 2015 v čiastke 347 423 Eur.

Čerpanie prostriedkov tohto fondu bolo najmä na:

- 215 367 € - spolufinancovanie a predfinancovanie projektov, (347 072 € vrátené z predchádzajúcich období,
- 154 622 € - stavebné práce pri údržbe budov EF, FF, FPV,
- 59 960 € - mzdy a odvody pre zamestnancov pracujúcich na projektoch,
- 20 874 € - poistenie majetku po ukončení projektov,
- 14 708 € - právne a ostatné špeciálne služby k projektom,
- 14 453 € - vysporiadanie nezrovnalostí a korekcií pri končiacich projektoch,
- Ostatné výdavky v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2015.

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
Tvorba	458 815	93 741	71 520	90 994	72 561	62 877	58 286	51 960
Čerpanie	138 637	330 416	37 245	167 815	59 577	75 226	70 462	64 443
Zostatok	320 178	83 503	117 778	40 956	53 940	41 591	33 574	21 096

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:

- 16 459 € - náklady spojené s účasťou na veľtrhoch vzdelávania,
- 6 572 € - povinné zmluvné a havarijné poistenie na motorové vozidlá UMB,
- 6 815 € - tlač spravodajcu UMB, propagácia a reklama UMB,
- 3 360 € - podpora pri prijímacích pohovoroch,
- 1 400 € - cestovné náhrady na celouniverzitné podujatia,
- 1 000 € - príspevky na habilitácie
- Ostatné celouniverzitné výdavky v zmysle schváleného rozpočtu UMB na rok 2015.

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 2016 je snaha získať finančné prostriedky z predaja nevyužívaného nehnuteľného majetku UMB.



Ing. Ladislav Monček
kvestor UMB



doc. Ing. Vladimír Hiadlovský, PhD.
rektor UMB

**Obsah tabuľkovej prílohy výročnej správy o hospodárení Univerzity Mateja Bela
v Banskej Bystrici za rok 2015**

Tabuľka 1	Príjmy z dotácií verejnej vysokej školy zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky na rok 2015 na programe 077
Tabuľka 2	Príjmy verejnej vysokej školy v roku 2015 majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR a okrem štrukturálnych fondov EÚ
Tabuľka 3	Výnosy verejnej vysokej školy v rokoch 2014 a 2015
Tabuľka 3a	Výnosy verejnej vysokej školy v rokoch 2014 a 2015. Štruktúra výnosov z hľadiska členenia účtov podľa výkazu Úč NUJ 2- 01
Tabuľka 4	Výnosy verejnej vysokej školy zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom v rokoch 2014 a 2015
Tabuľka 5	Náklady verejnej vysokej školy v rokoch 2014 a 2015. Štruktúra nákladov z hľadiska členenia účtov podľa výkazu Úč NUJ 2- 01
Tabuľka 5a	Náklady verejnej vysokej školy v rokoch 2014 a 2015. Štruktúra nákladov z hľadiska členenia účtov podľa výkazu Úč NUJ 2- 01
Tabuľka 6	Zamestnanci a náklady na mzdy verejnej vysokej školy v roku 2015
Tabuľka 6a	Zamestnanci a náklady na mzdy verejnej vysokej školy v roku 2015 - len ženy
Tabuľka 7	Náklady verejnej vysokej školy na štipendiá interných doktorandov v roku 2015
Tabuľka 8	Údaje o systéme sociálnej podpory - časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2014 a 2015
Tabuľka 9	Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských domovov (bez zmluvných zariadení) za roky 2014 a 2015
Tabuľka 10	Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských jedální za roky 2014 a 2015
Tabuľka 11	Zdroje verejnej vysokej školy na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2014 a 2015
Tabuľka 12	Výdavky verejnej vysokej školy na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v roku 2015
Tabuľka 13	Stav a vývoj finančných fondov verejnej vysokej školy v rokoch 2014 a 2015
Tabuľka 16	Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch verejnej vysokej školy k 31. decembru 2015
Tabuľka 17	Príjmy verejnej vysokej školy z prostriedkov EÚ a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR a z iných kapitol štátneho rozpočtu v roku 2015
Tabuľka 18	Príjmy z dotácií verejnej vysokej škole zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 a mimo príjmov z prostriedkov EÚ (zo štrukturálnych fondov) v roku 2015
Tabuľka 19	Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2014 a 2015
Tabuľka 20	Motivačné štipendiá v rokoch 2014 a 2015 (v zmysle § 96a zákona)
Tabuľka 21	Štruktúra účtu 384 - výnosy budúcich období v rokoch 2014 a 2015
Tabuľka 22	Výnosy verejnej vysokej školy v roku 2015 v oblasti sociálnej podpory študentov
Tabuľka 23	Náklady verejnej vysokej školy v roku 2015 v oblasti sociálnej podpory študentov

Tabuľka 24a	Súvaha k 31. 12. 2015 - Strana aktív 1. časť
Tabuľka 24b	Súvaha k 31. 12. 2015 - Strana aktív 2. časť
Tabuľka 25	Súvaha k 31. 12. 2015 - Strana pasív