

UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE
AKADEMICKÝ SENÁT

Materiál na **17. riadne zasadnutie Akademického senátu UK**
dňa 27. júna 2018

Rozpočet výnosov a nákladov UK na rok 2018

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia.
2. Informácia o prerokovaní materiálu komisiami AS UK.
3. Rozpočet výnosov a nákladov UK na rok 2018.

Predkladá:

prof. RNDr. Karol Mičieta, PhD.
rektor UK

Materiál vypracovala:

Ing. Monika Tarabová
kvestorka UK

jún 2018

Návrh uznesenia

Akademický senát UK

schvaľuje

Rozpočet výnosov a nákladov Univerzity Komenského v Bratislave na rok 2018.

Informácia o prerokovaní materiálu komisiami AS UK

Materiál bol prerokovaný na 19. zasadnutí Finančnej komisie AS UK dňa 13. júna 2018.

Uznesenie č. 6:

Finančná komisia AS UK odporúča AS UK schváliť predkladaný rozpočet výnosov a nákladov UK na rok 2018.

č. hlas.	prítomných	kvórum	za	proti	zdržal sa
6	12	7	12	0	0

Univerzita Komenského v Bratislave

Rozpočet výnosov a nákladov na rok 2018



Bratislava 2018

Obsah

Úvod	str. 3
Tabuľková časť	str. 4
Rozpis vybraných sumárnych položiek	str. 6
Záver	str. 7

Úvod

§ 16 ods. 1 zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o vysokých školách) ustanovuje povinnosť Univerzity Komenského v Bratislave (ďalej len „UK“) ako verejnej vysokej škole zostaviť rozpočet výnosov a nákladov na kalendárny rok za účelom finančného zabezpečenia hlavnej činnosti a hospodáriť na jeho základe.

V nadväznosti na § 9 ods. 1 písm. f) zákona o vysokých školách návrh rozpočtu UK schvaľuje Akademický senát UK a v súlade s § 41 ods. 4 Správna rada UK po schválení v Akademickom senáte UK.

Tvorba rozpočtu je legislatívne upravená v čl. 84 ods. 5 platného znenia Štatútu UK, ktorý znie: „Po rozdelení dotácie na UK zostavujú jednotlivé súčasti UK vlastný rozpočet na kalendárny rok spravidla ako vyrovnaný. Fakulty a samostatne hospodáriace súčasti UK hospodária s pridelenými prostriedkami samostatne podľa zostaveného rozpočtu nákladov a výnosov“.

Súčasne UK vyplýva povinnosť v zmysle § 20 ods. 1 písm. b) zákona o vysokých školách predložiť MŠVVŠ SR Rozpočet nákladov a výnosov na rok 2018.

Číslo riadku		Skutočnosť k 31.12.2017		Predpoklad na rok 2018		
		Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Spolu
A	B	C	D	E	F	G
	Výnosy					
1	Tžby za vlastné výrobky (účet 601) [SUM(R2:R5)]	7 515	18 924	7 500	19 700	27 200
2	- vysokoškolské podniky					0
3	- študentské domovy					0
4	- študentské jedálne					0
5	- ostatné tržby za vlastné výrobky	7 515	18 924	7 500	19 700	27 200
6	Tžby z predaja služieb (účet 602) [SUM(R7:R10)]	11 401 465	2 776 400	11 589 100	2 538 470	14 127 570
7	- za ubytovania študentov	6 228 373	93	6 214 400	48 000	6 262 400
8	- za stravné lístky študentov a doktorandov	4 511 115	1 376	4 420 000	1 000	4 421 000
9	- za ubytovanie a stravovanie iných fyzických osôb	265 938	1 547 208	250 000	1 315 970	1 565 970
10	- za ostatné služby (účty 602002-007;602011-019;602099;602199)	396 039	1 227 724	704 700	1 173 500	1 878 200
11	Tžby za predaný tovar (účet 604)	7 971	3 095 302	8 000	3 354 400	3 362 400
12	Zmena stavu zásob (účtovná skupina 61)	-37 954		0	0	0
13	Aktivácia (účtovná skupina 62)	85 268	1 491	85 000	0	85 000
14	Pokuty a penále (účty 641 a 642)	63 931	101	1 300	50	1 350
15	Platby za odpísané pohľadávky (účet 643)	0		0	0	0
16	Úroky (účet 644)	22	2 489	60	1 250	1 310
17	Kurzové zisky (účet 645)	924	8	160	15	175
18	Výnosy zo školného a poplatkov spojených so štúdiom (účet 648)[SUM(R19:R21)]	22 935 011	125 639	23 707 590	90 500	23 798 090
19	- školné (648001,648002 a 648023,648020,648026)	19 983 678	541	20 908 320	500	20 908 820
20	- poplatky spojené so štúdiom (648 003,648 004, 648 005, 648 006, 648 024, 648 025)	1 311 348		1 106 890	0	1 106 890
21	Ostatné výnosy účtu 648 (648007-8,648016,648019,648022,648099)	1 639 984	125 098	1 692 380	90 000	1 782 380
22	Iné ostatné výnosy (účet 646, 649)[SUM(R23:R31)]	7 911 671	366 232	7 901 270	226 850	8 128 120
23	- dary	99 022		45 300	3 000	48 300
24	- výnosy z dedičstva					0
25	- výnosy z duševného vlastníctva					0
26	- oprava výnosov minulých účt. období	1 618				0
27	- použitie prostriedkov fondov					0
28	- použitie prostriedkov výnosov bud. období	375 934		400 000		400 000
29	- dobropisy minulých období		113			0
30	- vložné na konferencie	13 826	7 342	9 000		9 000
31	- ostatné výnosy účtov. skup. 649	7 421 271	358 778	7 446 970	223 850	7 670 820
32	Tržby z predaja dlhodobého NM a HM (účet 651)	0	9 526	0	0	0
33	Výnosy z dlhodobého finanč. majetku (účet 652)	0		0	0	0
34	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (účet 653)	0		0	0	0
35	Tržby z predaja materiálu (účet 654)	0	2 543	0	0	0
36	Výnosy z krátkodobého fin. majetku (účet 655)	0		0	0	0
37	Výnosy z použitia fondov (účet 656) [SUM(R38:R42)]	805 415	0	826 000	0	826 000
38	- rezervného fondu (účet 656 100)					0
39	- štipendijného (účet 656 200)	272 693		262 500		262 500
40	- fondu na podporu štúdiá študentov so špec. potr. (účet 656 300)					0
41	- fondu reprodukcie (účet 656 400)					0
42	- ostatných fondov (účet 656 510 a 656 520)	532 721		563 500		563 500
43	Výnosy z nájmu majetku (účet 658)	0	1 632 795	0	1 327 360	1 327 360
44	Ostatné nevyužívané výnosy (účty 657, 659, 662, 665a iné neuvedené okrem účtu 691)	493 788	0	15 000	0	15 000
45	Prevádzkové dotácie (účet 691) [SUM(R46:R54)]	124 193 403	0	107 051 867	0	107 051 867
46	- výnosy z dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	124 193 403	0	56 192 362		56 192 362
47	- výnosy z dotácie na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť	0		36 665 618		36 665 618
48	- výnosy z dotácie na rozvoj vysokej školy	0		189 837		189 837
49	- výnosy z dotácie na sociálnu podporu študentov - na sociálne štipendiá	0		2 015 645		2 015 645
50	- výnosy z dotácie na sociálnu podporu študentov - na motivačné štipendiá	0		1 536 575		1 536 575
51	- výnosy z dotácie na sociálnu podporu študentov - ubytovanie, stravovanie, šport a kultúra	0		6 451 830		6 451 830
52	- výnosy z dotácií z prostriedkov EÚ a z prostriedkov na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z kapitoly ministerstva školstva	0		0		0
53	- výnosy z rozpustenia použitej kapitálovej dotácie prostredníctvom odpisov	0		0		0
54	- výnosy z dotácie na zdrojoch 13*(zostatok z minulých rokov)	0		4 000 000		4 000 000
55	Iné výnosy zo štátneho rozpočtu	0	0	19 859 175	0	19 859 175
56	Výnosy spolu [R1+R6+R11+R12+R13+R14+R15+R16+R17+R18+R22+R32+R33+R34+R35+R36+R37+R43+R44+R45+R55]	167 868 430	8 031 450	171 052 022	7 558 595	178 610 617

	Náklady					
57	Spotreba materiálu (účet 501)	7 277 106	254 404	7 018 230	235 250	7 253 480
58	z toho:					
59	- knihy, časopisy a noviny (účet 501 001)	334 679	9 294	346 150	3 390	349 540
60	- chemikálie a ostatný materiál pre zabezpečenie experimentálnej výučby (účet 501 002)	1 547 651	43 372	1 719 820	40 100	1 759 920
61	- kancelárske potreby a materiál (účet 501 003, 501 053)	344 497	14 927	385 870	7 500	393 370
62	Spotreba energie (účet 502) [SUM(R63:R68)]	6 109 294	607 023	6 259 440	895 940	7 155 380
63	- elektrická energia (účet 502 001, 502 051)	1 929 614	151 731	2 111 700	356 820	2 468 520
64	- tepelná energia (účet 502 002, 502 052)	2 724 348	165 204	2 569 000	282 200	2 851 200
65	- vodné a stočné (účet 502 003, 502 053)	571 528	95 991	659 180	131 020	790 200
66	- plyn (účet 502 004, 502 054)	826 536	188 969	860 060	120 700	980 760
67	- palivá (účet 502 005, 502 055)	1 846		3 800	0	3 800
68	- ostatné energie (účet 502 099)	55 422	5 128	55 700	5 200	60 900
69	Opravy a udržiavanie (účet 511)	3 711 524	263 137	4 956 500	168 000	5 124 500
70	z toho:					
71	- opravy a udržiavanie stavieb (účet 511 001)	2 642 281	169 082	3 621 500	110 500	3 732 000
72	Cestovné (účet 512) [R73+R74]	1 438 470	5 631	1 474 430	12 150	1 486 580
73	- domáce cestovné (účet 512 001)	236 262	4 008	262 290	7 150	269 440
74	- zahraničné cestovné (účet 512 002)	1 202 207	1 623	1 212 140	5 000	1 217 140
75	Ostatné služby (účet 518) [SUM(R76:R83)]	16 257 389	907 741	15 206 350	692 810	15 899 160
76	- prenájom priestorov a zariadení (účet 518 001 až 003)	163 887	3 520	229 130	6 510	235 640
77	- vložné na konferencie (účet 518 004)	538 674	8 843	516 500	11 250	527 750
78	- ďalšie vzdelávanie zamestnancov (účet 518 005)	66 666	1 078	76 800	150	76 950
79	- telefón, fax, počítačové siete a prenosy údajov, poštovné (účet 518 006 až 008)	505 291	24 480	539 200	24 170	563 370
80	- odvoz odpadu (účet 518 009)	179 406	18 980	247 960	20 200	268 160
81	- revízie zariadení (účet 518 010)	250 431	23 422	323 420	15 700	339 120
82	- drobný nehmotný majetok (účet 518 014)	104 335		123 300	16 250	139 550
83	- ostatné prevádzkové náklady (účet 518 011 až 013, 518 015 až 026, 518 099)	14 448 700	827 417	13 150 040	598 580	13 748 620
84	Osobné náklady (účtovná skupina 52) [R85+R88+R89+R90+R94]	96 357 210	2 740 571	101 563 820	2 283 720	103 847 540
85	Mzdové náklady (účet 521) [SUM(R86+R87)]	69 508 425	2 044 360	73 370 790	1 713 450	75 084 240
86	MZDY (účet 521 001 až 008, 521 012)	67 643 056	1 953 022	71 551 990	1 667 550	73 219 540
87	OON (účet 521 009 až 011)	1 865 370	91 338	1 818 800	45 900	1 864 700
88	Zákonné sociálne poistenie (účet 524)	23 785 896	654 057	25 082 860	537 870	25 620 730
89	Ostatné sociálne poistenia (účet 525)	238 199	3 787	310 200	5 290	315 490
90	Zákonné sociálne náklady (účet 527)	2 824 689	38 368	2 799 970	27 110	2 827 080
91	z toho:					
92	- tvorba sociálneho fondu (účet 527 001)	763 023	11 609	813 370	6 720	820 090
93	- príspevok zamestnancom na stravovanie (účet 527 002)	1 425 758	11 947	1 532 150	16 050	1 548 200
94	Ostatné sociálne náklady (účet 528)	0	0	0	0	0
95	Štipendiá doktorandov (účet 549 001)	5 475 854	0	4 901 020	0	4 901 020
96	Odpisy (účtovná skupina 55) [SUM(R97:R99)]	17 798 787	11 400	18 401 050	6 390	18 407 440
97	- odpisy DN a HM nadobudnuté z kapitálových dotácií zo ŠR (účet 551 001)	2 322 950		3 043 160		3 043 160
98	- odpisy ostatného DN a HM (účet 551 002)	11 687 902	9 406	11 633 240	4 400	11 637 640
99	- ostatné náklady z účtovej skupiny 55 (účty 552 až 557 a 559)	3 787 935	1 993	3 724 650	1 990	3 726 640
100	Iné neuvedené nákladové položky (napr. účty 504, 513, 532, 538, 545, 549 a pod. Rozpis po svnetických účtoch uviesť v komentári***)	10 269 108	2 872 983	8 159 580	3 157 620	11 317 200
101	Náklady spolu [R57+R62+R69+R72+R75+R84+R95+R96+R100]	164 694 741	7 662 890	167 940 420	7 451 880	175 392 300
102						
103	Hospodársky výsledok v hlavnej činnosti pred zdanením [R56-R101]	3 173 689	368 560	3 111 602	106 715	3 218 317
104	Daň *)		73 255			
105	Hospodársky výsledok v hlavnej činnosti po zdanení [R103-R104]	3 173 689	295 305	3 111 602	106 715	3 218 317

Rozpis sumárných položiek návrhu Rozpočtu výnosov a nákladov na rok 2018

1. Rozpis nákladových položiek hlavnej nezdaňovanej činnosti za vykazovanú skutočnosť v roku 2017 a predpoklad na rok 2018

		v eur		
VaN	Názov položky	Skutočnosť 2017		Predpoklad 2018
R83	Čistenie verejných priestranstiev	T5 R49	8 191,02	8 000,00
	Dopravné služby	T5 R50	205 522,82	200 000,00
	Používanie plavárne	T5 R52	3 695,44	4 000,00
	Iné analyticky sledované náklady (súdne poplatky, štipendiá SOCRATES, prevod dotácií spoluriešiteľom)	T5 R53	14 162 119,99	12 938 040,00
			14 379 529,27	13 150 040,00
R98	Odpisy ostatného DN a HM	T5 R87	8 774 928,03	8 770 900,00
	Odpisy DN a HM nadobudnutého z kapit.dotácií z EÚ	T5 R86a	2 912 973,58	2 862 340,00
			11 687 901,61	11 633 240,00
R99	Ostatné náklady účt.skup. 55	T5 R87	180 442,62	180 000,00
	Náklady na tvorbu štipendijného fondu	T5 R89	3 607 396,56	3 544 650,00
	Náklady na tvorbu fondu reprodukcie	T5 R90	96,00	0,00
			3 787 935,18	3 724 650,00
R100	Náklady na reprezentáciu	T5 R38	176 635,96	176 000,00
	Daň z nehnuteľností	T5 R72	386 174,46	386 000,00
	Ostatné dane a poplatky	T5 R73	147 897,25	148 000,00
	Náklady účt.skupiny 54	T5 R75	79 847,35	79 000,00
	Bankové poplatky	T5 R78	12 912,89	13 000,00
	Poistné náklady	T5 R80	109 338,53	110 000,00
	Štipendiá z vlastných zdrojov	T5 R81	384 489,49	390 000,00
	Iné analyticky sledované náklady	T5 R82	779 078,90	770 000,00
	Ostatné náklady	T5 R83	7 671 036,11	5 587 580,00
Poskytnuté príspevky	T5 R93	521 697,18	500 000,00	
			10 269 108,12	8 159 580,00

2. Rozpis výnosových položiek hlavnej nezdaňovanej činnosti za vykazovanú skutočnosť v roku 2017 a predpoklad na rok 2018

		v eur		
VaN	Názov položky	Skutočnosť 2017		Predpoklad 2018
45	Dotácia na podprogram 07711	T3R61	59 850 699,00	56 192 362,00
46	Dotácia na podprogram 07712		36 674 105,00	36 665 618,00
47	Dotácia na podprogram 07713		1 006 579,00	189 837,00
48	Dotácia na podprogram 0771503 sociálne štipendiá		1 857 646,00	2 015 645,00
49	Dotácia na podprogram 0771503 motivačné štipendiá		1 376 816,00	1 536 575,00
50	Dotácia na podprogram 0771503 ubytovanie, stravovanie, šport a kultúra		6 440 851,00	6 451 830,00
51	Dotácia z prostriedkov EÚ a spolufinancovanie zo ŠR		740 818,00	
54	Výnosy z dotácie na zdrojoch 13*			4 000 000,00
55	Iné výnosy zo štátneho rozpočtu (APVV, 05T08, 0210203, KV, dodatky k DZ a iné)		16 245 889,00	19 859 175,00
			124 193 403,00	126 911 042,00

Vysvetlivky:

TxRxx - číslo Tabuľky a Riadku vo výročnej správe za príslušný rok

Rxx - číslo riadku v Rozpočte nákladov a výnosov

R 12 - zmena stavu zásob výrobkov (účet 613)

- hodnota predstavuje pohyb výrobkov na sklade v sledovanom období.

- záporná hodnota znamená väčší úbytok zo skladu ako prírastok na sklad

- kladná hodnota znamená väčší prírastok na sklad ako úbytok zo skladu

Rozpis k riadkom 54 a 55 k návrhu Rozpočtu výnosov a nákladov na rok 2018

54	Dotácia na zdrojoch 13*		4 000 000,00
			4 000 000,00
55	APVV		5 500 000,00
	VEGA		2 768 067,00
	KEGA		308 537,00
	Zahranční štipendisti a dotácie z odboru zahr. MSVVaS SR		1 600 000,00
	Valorizácia		1 682 571,00
	Dodatky k DZ - 600		6 000 000,00
	Dodatky k DZ - 700		2 000 000,00
			19 859 175,00

Záver

Univerzita Komenského v Bratislave predkladá na rok 2018 vyrovnaný rozpočet výnosov a nákladov.

Výnosy v hlavnej nezdaňovanej činnosti UK plánuje vo výške **171 052 022 eur** a náklady v hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške **167 940 420 eur**. UK ku koncu rozpočtového roka v hlavnej nezdaňovanej činnosti predpokladá kladný hospodársky výsledok vo výške **3 111 602 eur**.

V zdaňovanej činnosti UK predpokladá dosiahnuť výnosy vo výške **7 558 595 eur** a náklady v celkovom objeme **7 451 880 eur**. K 31. 12. 2018 UK plánuje v zdaňovanej oblasti zisk pred zdanením v celkovej výške **106 715 eur**.

prof. RNDr. Karol Mičieta, PhD.
rektor Univerzity Komenského v Bratislave