

**UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE
FAKULTA MATEMATIKY, FYZIKY A INFORMATIKY**



VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ ZA ROK 2019



V Bratislave dňa 22.04.2020

Obsah

1. Úvod.....	3
2. Mzdy, odvody a OON.....	6
3. Ročná účtovná závierka fakulty.....	8
4. Fondy.....	13
5. Zúčtovanie so štátnym rozpočtom	14
6. Záver	15

1. Úvod

Táto výročná správa o hospodárení Fakulty matematiky, fyziky a informatiky Univerzity Komenského v Bratislave (ďalej FMFI UK) nám dáva súhrnný obraz o jej hospodárskej situácii v roku 2019. Základ výročnej správy o hospodárení tvoria jednotlivé účtovné výkazy, ktoré nám poskytujú prehľad o nakladaní s poskytnutou dotáciou zo štátneho rozpočtu, ostatných zdrojov s charakterom dotácií a vlastnými zdrojmi.

Fakulta matematiky, fyziky a informatiky UK v roku 2019 ako vnútorná organizačná zložka Univerzity Komenského v Bratislave hospodárila najmä s finančnými prostriedkami, ktoré obdržala na základe dotačnej zmluvy a jej dodatkov uzatvorenými medzi MŠVVaŠ SR a Univerzitou Komenského v Bratislave.

Akademickým senátom UK bol dňa 03.04.2019 schválený Rozpis štátnej dotácie pre FMFI UK na rok 2019. Príjmy dotačného charakteru zo štátneho rozpočtu boli schválené vo výške 13 549 028 €. Počas roka bola dotačná zmluva niekoľko krát upravovaná. Počiatkové delenia ako aj všetky zmeny sú uvedené v tabuľke nižšie (T1, T18):

	Rozpis štátnej dotácie pre FMFI UK na rok 2019 zo dňa 03.04.2019	Upravený rozpis štátnej dotácie pre FMFI UK k 31.12.2019	Kapitálová dotácia
Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	4 858 378 €	6 483 905 €	0 €
- v tom tovary a služby na pedagogickú prax	15 600 €	14 499 €	
- v tom Granty UK		42 750 €	
- v tom študenti so špecifickými potrebami		7 000 €	
Rekonštrukcia fasády FMFI UK			0 €
Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť	8 236 582 €	7 190 199,60 €	
- v tom špičkové tímy	164 000 €	164 000 €	
- v tom VEGA		317 979,60 €	
- v tom KEGA		19 301 €	
Dotácia na rozvoj vysokej školy	21 822 €	21 822 €	
Dotácia na sociálnu podporu študentov	369 117 €	460 901 €	
- v tom sociálne štipendiá	111 372 €	111 372 €	
- v tom motivačné štipendiá	257 745 €	266 400 €	
- v tom študentské jedálne	55 250 €	75 250 €	
- v tom športové aktivity študentov	7 879 €	7 879 €	
SPOLU	13 549 028 €	14 156 827,60 €	0 €
APVV		799 416 €	
CERN		114 500 €	50 000 €
Zabezpečenie mobilit v súlade s medzinárodnými zmluvami		51 247 €	
SPOLU DOTÁCIA	13 549 028 €	15 121 990,60 €	50 000 €

Rozpočet FMFI UK bol schválený na zasadnutí Akademického senátu FMFI UK dňa 15.04.2019.

Schválený rozpočet pozostával z rozpisu pridelenej dotácie na rok 2019 v súlade s rozpisom schváleným AS UK a z rozpisu predpokladaných nedotačných príjmov vo výške 285 000 €.

AS prerokoval a schválil rozpis dotačných výdavkov v nasledovnej štruktúre:

Mzdy	6 614 493 €
Odvody do poisťovních fondov	2 328 302 €
Fond dekana	941 641 €
Štipendiá doktorandov - neúčelové	1 000 000 €
Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj	149 400 €
Energie, služby, strava, sociálny fond, prevádzka, posudky, odchodné, odstupné	1 881 525 €
Účelové náklady (štipendiá, špičkové tímy, strava študenti, šport, rozvoj VŠ)	633 668 €
SPOLU	13 549 028 €

V máji a v októbri sme požiadali o presun finančných prostriedkov z podprogramu 0771201 (Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť) 1 348 444 € (na mzdy a odvody) na podprogram 07711 (Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov), tiež na mzdy a odvody. Dôvodom uvedenej žiadosti bol dlhoročný mínus na škole (vzniká hlavne nákladmi na mzdy, nakoľko takmer všetci zamestnanci sú platení z 07711) a prebytok na vede. Ďalším dôvodom, že projekt ACCORD môžeme dofinancovať len z nedotačných zdrojov, sme požiadali RUK o úpravu rozpočtu, t. j. o zmenu dotácie vo výške: 1 000 000€. Finančné prostriedky sú vedené na bankovom účte pre mimo-dotačnú činnosť a sú používané na zaplatenie výdavkov prípravy uvedeného projektu..

FMFI UK hospodárila v priebehu účtovného obdobia v medziach schváleného rozpočtu, ktorý dosiahol reálne sumu vo výnosoch z hlavnej nezdaňovanej činnosti 17 346 890 € (T3) a v nákladoch na hlavnú nezdaňovanú činnosť bez pripočítania dane z príjmov právnických osôb sumu 16 803 128 € (T5). V rámci podnikateľskej činnosti bola suma výnosov 271 199 € a v nákladoch 271 913 €.

V rámci rozpočtu sme však obdržali finančné prostriedky aj na zostatkový účet vo výške 305 940€, tieto prostriedky však nevstupujú do tohtoročnej dotácie.

Na základe nižšie uvedených informácií môžeme konštatovať, že fakulta dosiahla **kladný hospodársky výsledok** pred zdanením (ďalej HV) vo výške **543 048,67 €**, z toho na hlavnej činnosti 543 761,95 € a na podnikateľskej činnosti -713,28 €. Výsledok hospodárenia fakulty zahŕňa výnosy a náklady všetkých zdrojov na fakulte a vstupuje do hospodárskeho výsledku Univerzity Komenského v Bratislave. Rozdelenie celkového zisku UK v Bratislave do fondov podlieha schvaľovaniu Správnej rade UK v Bratislave (§ 16a ods. 1 písm. d) zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách).

Okrem vyššie uvedených príjmov fakulta získala príjmy majúce charakter dotácie, okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR. Príjmy z dotácií zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 a vrátane príjmov z prostriedkov EÚ, v celkovej výške **671 178 €** (T2), čo je oproti roku 2018 pokles o 252 819€ (t.j. viac ako 27%, a to hlavne na zahraničných grantoch), rozpis uvádzame v tabuľke nižšie.

Nedotačné príjmy majúce charakter dotácie	Bežné výdavky v €
APVV (spoluriešitelia)	168 545
International Visegrad Fund	3 000
Príjmy zo zahraničia nemajúce charakter dotácie (zahraničné granty)	499 633
Spolu	671 178

Výnosy z hlavnej činnosti FMFI UK (T3) v roku 2019 predstavovali čiastku **17 346 890 €**. V štruktúre výnosov z hlavnej činnosti mal základné postavenie príjem z dotácií vo výške 16 183 761 €, čo je 93 %.

Výnosy z podnikateľskej činnosti FMFI UK predstavovali spolu čiastku **271 199 € (T3)**, pričom najväčší podiel mali výnosy z prenájmu nebytových priestorov vo výške 120 623 a výnosy z predaja služieb 148 098.

Náklady hlavnej činnosti FMFI UK v roku 2018 predstavovali čiastku **16 803 128 € (T5)**.

Najvyšší podiel v štruktúre nákladov na hlavnú činnosť tvorili mzdové náklady (vrátane OON) a zákonné sociálne poistenie 66 %, odpisy NM a HM 8%, štipendiá doktorandov 6%, spotreba materiálu 4%, spotreba energie 3 %, cestovné 3 %. Najvyšší pokles v porovnaní s rokom 2018 bol zaznamenaný v položke opravy a udržiavanie stavieb vo výške 1 019 124 € a v položke odpisy, ktoré poklesli o 483 642 €. Naopak nám stúpli náklady na mzdy o 929 890 €, na spotrebu energie 131 157 €, a na doktorandov 171 081€.

Náklady na podnikateľskú činnosť FMFI UK predstavovali spolu čiastku **271 913 € (T5)**. Najvyšší podiel 44% predstavovali náklady na energie a to 118 455 €.

V nižšie uvedenej tabuľke predstavujeme vývoj výnosov a nákladov za obdobie rokov 2016 – 2019.

	Prehľad o výnosoch a nákladoch v rokoch 2016 - 2019			
	2016	2017	2018	2019
Výnosy z HČ	16 435 167	16 335 307	17 367 966	17 346 890
Výnosy z PČ	240 590	282 326	280 354	271 199
Náklady z HČ	16 007 925	15 961 765	16 966 083	16 803 128
Náklady z PČ	233 986	281 749	281 697	271 913
HV	433 846	374 119	400 540	543 049

2. Mzdy, odvody a OON

Podiel nákladov na mzdy v hlavnej činnosti v roku 2019 dosiahol výšku 66 % (vrátane OON) vrátane povinných zákonných poistení (T6, T6a). Celkový objem vyplatených miezd spolu činil zo štátneho rozpočtu 7 231 964 €, z toho z dotácie MŠVVaŠ SR 6 853 998 €, mzdy z iných zdrojov fakulta vyplatila vo výške 237 272 €. Výdavky na odvody sme odvedli v zodpovedajúcej výške miezd.

V roku 2019 bol priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov **380,6 s priemerným platom 1 752 €**. V roku 2018 bol priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov – len žien 139 s priemerným platom 1 439 €, pričom priemerný plat mužov na fakulte bol 1 933 €.

	Vývoj priemerného prepočítaného počtu zamestnancov za rok 2016 - 2019							
<i>zdroj financovania</i>	Dotačné + nedotačné prostriedky				len ženy			
<i>kategória zamestnancov</i>	r. 2017	r. 2018	r. 2019	rozdiel 2019 - 2018	r. 2017	r. 2018	r. 2019	rozdiel 2019 - 2018
VŠ učitelia spolu	198,1	202,7	202,5	-0,2	54,6	59,1	57	-2,1
z toho profesor	41,4	41,9	41,3	-0,6	5	5	4,8	-0,2
z toho docent	61,5	62	63,3	1,3	14,3	15,4	15,3	-0,1
z toho odborný asistent	91	94	93,9	-0,1	35,3	38,7	36,8	-1,9
z toho asistent	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho lektor	4,2	4,7	4,0	-0,7	0	0	0	0
Odborní zamestnanci	28,9	30,3	29,8	-0,5	20,5	20,2	20,2	0
Výskumní pracovníci	73,5	75,4	70,5	-4,9	9,9	10,3	8,5	-1,8
Administratíva spolu	41,9	41,4	44,6	3,2	38,4	37,9	38,5	0,6
z toho na dekanáte	31,8	31,4	34,9	3,5	28,7	28,3	28,9	0,6
na ostatných pracoviskách	10,1	10,0	9,7	-0,3	9,8	9,6	9,6	0
Prevádzkoví zamestnanci	37,2	33,6	33,2	-0,4	17,1	15,1	14,8	-0,3
Účelové pracoviská	0	0	0	0	0	0	0	0
FMFI spolu	379,6	383,3	380,6	-2,7	140,6	142,6	139	-3,6

V uvedenej tabuľke vidíme, že prišlo k nárastu zamestnancov administratívy, tento nárast však spôsobili najmä zvýšené úväzky prodekanov.

V nižšie uvedenej tabuľke analyzujeme porovnanie priemerných plátov podľa pohlavia.

	Vývoj priemerných plátov v rokoch 2019 - 2018								
<i>zdroj financovania</i>	Dotačné + nedotačné prostriedky				len ženy				Priemerný plat mužov 2019
<i>kategória zamestnancov</i>	r. 2017	r. 2018	r. 2019	rozdiel 2019 - 2018	r. 2017	r. 2018	r. 2019	rozdiel 2019 - 2018	
VŠ učitelia spolu	1 712	1 835	2 060	225	1 467	1 520	1 773	253	2 172
z toho profesor	2 470	2 720	3 078	358	1 750	1 860	2 307	447	3 180
z toho docent	1 781	1 899	2 081	182	1 828	1 959	2 165	206	2 055
z toho odborný asistent	1 353	1 435	1 630	195	1 280	1 301	1 539	238	1 688

z toho asistent	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho lektor	1 023	1 107	1 302	84	0	0	0	0	1 302
Odborní zamestnanci	1 033	1 102	1 267	195	968	1 041	1 225	184	1 356
Výskumní pracovníci	1 414	1 481	1 728	247	1 113	1 279	1 455	176	1 766
Administratíva spolu	1 246	1 474	1 411	-63	1 048	1 207	1 339	132	1 867
z toho na dekanáte	1 357	1 610	1 496	-114	1 112	1 275	1 420	145	1 867
na ostatných pracoviskách	897	1 049	1 102	53	859	1 007	1 094	87	1 869
Prevádzkovi zamestnanci	704	733	824	29	805	601	696	95	928
Účelové pracoviská	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FMFI spolu	1 452	1 572	1 752	180	1 174	1 254	1 439	185	1 933

Ostatné osobné náklady (OON, T5) v roku 2019 boli vyplatené vo výške 218 368 €, čo je naproti roku 2018 nárast o 7 180 €. Pričom v rokoch 2015-2018 sme evidovali pravidelné medziročné poklesy.

typ dohody	OON				
	2016	2017	2018	2019	rozdiel 2019 - 2018
o vykonaní práce - externí učitelia	143 665,82	63 367	49 616	30 655	-18 962
o vykonaní práce, o pracovnej činnosti	182 983,6	154 345	154 145	182 258	28 113
o brigádnickej činnosti	7 691	8 142	7 427	5 455	-19 72
spolu	334 340	225 854	211 188	218 368	7 180

Pri stanovení priemerných plátov v jednotlivých kategóriách boli započítané aj iné zdroje, ktoré boli použité predovšetkým na odmeny a osobné príplatky ako motivačné zložky funkčných plátov.

Prehľad o počte zamestnancov a nákladoch na mzdy je spracovaný aj v tabuľkách T6 a T6a, ktoré sú prílohami k tejto správe.

3. Ročná účtovná zvierka fakulty

Ročná účtovná zvierka fakulty je jednou z čiastkových ročných účtovných zvierok súčasti UK.

3.1 Súvaha

Súvaha fakulty je tvorená aktívami (majetok) a pasívami (finančné zdroje krytia mejetku). Aktíva a pasíva sa vykazujú v súlade s účtovnými predpismi.

Celková suma aktív k 31.12.2019 predstavovala sumu 18 643 248,06 € netto.

AKTÍVA NETTO v €			
	2019	2018	2017
Aktíva spolu	18 643 248,06	17 574 049,64	17 038 033
<i>Neobežný majetok/ dlhodobý</i>	<i>8 688 871,05</i>	<i>8 793 231,17</i>	<i>8 729 197</i>
<i>dlhodobý nehmotný majetok (software)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>8 688 871,05</i>	<i>8 793 231,17</i>	<i>8 729 197</i>
z toho stavby	5 800 218,88	5 266 492,08	3 381 865
z toho samostatné hnutelné veci a súbory hnutelné veci	2 849 960,38	3 464 957,30	4 064 250
z toho dopravné prostriedky	23 964,51	45 333,51	66 705
z toho ostatný dlhodobý hmotný majetok	12 093,28	13 814,28	15 535
z toho obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 634	2 634	1 200 844
Obežný majetok	9 940 855,60	8 764 550,35	8 299 874
dlhodobé pohľadávky (pohľadávky obchodného styku)	3 651,31	3 651,31	3 651
krátkodobé pohľadávky	85 825,96	115 101,91	68 911
z toho pohľadávky z obchodného styku	8 226,17	40 233,93	8 880-
z toho daňové pohľadávky	1 676,98	1 676,98	11 406
z toho iné pohľadávky	75 922,81	73 191,00	66 385
Finančné účty (bankové účty)	9 851 378,33	8 645 797,13	8 227 212
Náklady budúcich období	13 521,41	16 268,12	8 962

Na bankových účtoch boli prostriedky na mzdy za december 2019 a príslušné odvody, prostriedky na projekty prechádzajúce do roku 2020, ako aj prostriedky na účtoch zákonných fondov. Aktíva oproti minulému roku vzrástli v absolútnej hodnote o 1 205 581,20€, z toho najvyšším podielom sú finančné účty.

Celková suma pasív k 31.12.2019 predstavovala sumu 18 643 248,06 € netto.

PASÍVA v €			
	2019	2018	2017
Pasíva spolu	18 643 248,06	17 574 049,64	17 038 033
Vlastné zdroje	5 204 425,26	3 691 321,11	3 322 022
<i>imanie a peňažné fondy</i>	<i>2 147 041,10</i>	<i>2 063 267,64</i>	<i>1 838 843</i>
z toho základné imanie	1 079 946,14	1 205 724,22	1 358 365
z toho peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	86 233,53	71 032,43	1 044
z toho fond reprodukcie	980 861,43	786 510,99	479 434

<i>fondy tvorené zo zisku</i>	786 723,59	729 359,96	616 538
z toho rezervný fond	744 645,68	687 282,05	581 270
z toho ostatné fondy	42 077,91	42 077,91	35 268
<i>nevysporiadaný výsledok hospodár. min. rokov</i>	-334 497,56	-334 497,56	-334 498
<i>výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	2 605 158,13	1 233 191,07	1 201 140
Cudzí zdroje	1 316 472,64	1 345 629,42	1 148 613
<i>Rezervy (krátkodobé rezervy)</i>	223 716,45	154 298,88	138 925
<i>dlhodobé záväzky (záväzky zo sociálneho fondu)</i>	160 831,81	189 475,95	162 381
<i>krátkodobé záväzky</i>	931 924,38	1 001 584,59	847 307
z toho z obchodného styku	27 839,04	-7 402,04	-683
z toho voči zamestnancom	459 782,83	460 254,96	421 273
z toho voči SP a ZP	183 829,92	269 050,75	249 039
z toho daňové	230 165,10	153 161,33	154 748
z toho ostatné	30 307,49	126 789,59	22 929
Časové rozlíšenie (výnosy budúcich období)	12 122 350,16	12 537 099,11	12 567 398

V časovom rozlíšení sú zahrnuté výnosy budúcich období, v rámci ktorých najväčší podiel 35,28 % predstavuje zvyšok kapitálovej dotácie zo štátneho rozpočtu používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného vo výške 4 277 833 € a 28,77 % zvyšok prostriedkov štrukturálnych fondov EÚ používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného vo výške 3 487 600 €. Nedočerpaná bežná dotácia na úlohy budúcich období v čiastke 2 345 501,90 €, t. j. tvorí 19,34 %.

3.2 Analýza výnosov a nákladov

Výnosy z hlavnej činnosti FMFI UK v roku 2019 predstavovali čiastku 17 346 890 €, čo je oproti roku 2018 pokles o 21 075 € (T3).

VÝNOSY hlavná činnosť v €			
	2019	2018	2017
Výnosy spolu	17 346 890	17 367 966	16 335 307
<i>Tržby z predaja služieb</i>	70 758	-160 042	-163 218
<i>Pokuty a penále</i>	1 414	1437	1 490
<i>Úroky</i>	0	0	-4
<i>Kurzové zisky</i>	0	5	2
<i>Iné ostatné výnosy</i>	732 403	297 585	1 057 444
<i>Výnosy zo školného</i>	192 370	187 763	338 019
<i>Výnosy z poplatkov za štúdium</i>	33 184	34 653	29 812
<i>Výnosy z použitia fondov</i>	114 351	117 283	2 000
<i>Prevádzkové dotácie</i>	16 183 761	16 889 282	15 063 763
z toho dotácie ŠR a HM vo výške odpisov	693 107	1 192 633	2 387 397

Zmena v tabuľke výnosov bola spôsobená zmenami účtovania na triedach Zákonné poplatky a Iné ostatné výnosy.

Analýza výnosov zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom (T4).

VÝNOSY zo školného a z poplatkov/hlavná činnosť v €			
	2019	2018	2017
Výnosy zo školného	192 370	187 763	338 019
z toho školné za prekročenie štúdia	154 579	166 287	333 297
z toho školné od cudzincov	24 999	10 516	1 504
z toho školné od externých študentov	12 792	10 960	3 218
Cudzinci podľa prechodných ustanovení	0	3 000	3 000
Výnosy z poplatkov spojených so štúdiom	33 184	31 653	29 812
z toho za prijímacie konanie	31 802	29 801	27 268
z toho za rigorózne konanie	400	800	950
z toho za vydanie dokladov o štúdiu a ich kópií	0	0	1 594
Za uznávanie rovnocennosti dokladov	982	0	0

Výnosy z podnikateľskej činnosti FMFI UK predstavovali spolu čiastku 271 199 €, čo je oproti roku 2018 pokles o 9 154 €.

VÝNOSY podnikateľská činnosť v €			
	2019	2018	2017
Výnosy spolu	271 199	280 354	282 326
<i>Tržby z predaja služieb</i>	<i>148 098</i>	<i>160 042</i>	<i>163 218</i>
<i>Pokuty a penále</i>	<i>0</i>	<i>46</i>	<i>0</i>
<i>Úroky</i>	<i>170</i>	<i>132</i>	<i>113</i>
<i>Iné ostatné výnosy</i>	<i>2 309</i>	<i>2 075</i>	<i>1 574</i>
<i>Tržby z predaja dlhodobého NH a HM</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8 200</i>
<i>Výnosy z prenájmu majetku</i>	<i>120 623</i>	<i>118 058</i>	<i>109 221</i>

Náklady hlavnej činnosti FMFI UK v roku 2019 predstavovali čiastku 16 803 128 €, čo je oproti roku 2018 pokles o 162 955€ (T5).

Náklady hlavná činnosť v €			
	2019	2018	2017
Náklady spolu	16 803 128	16 966 083	15 961 765
<i>Spotreba materiálu</i>	<i>643 251</i>	<i>700 733</i>	<i>614 981</i>
z toho knihy, časopisy a noviny	25 632	20 867	16 870
z toho chemikálie a ostatný materiál pre zabez. experim.výučby	68 275	51 993	52 623
z toho kancelárske potreby a materiál	41 987	49 071	67 502
z toho papier	4 449	3 518	5 364
z toho pohonné hmoty a ostatný materiál na dopravu	2 230	2 427	4 210
z toho čistiace, hygienické a dezinfekčné potreby	9 467	12 546	22 490
z toho stavebný, vodoinštalčný a elektroinštalčný materiál	26 173	41 901	28 007
z toho potraviny	923	60	0
z toho DHM, z toho prístroje a zariadenia laboratórií, výpočtová technika	282 499	260 795	238 400
z toho DHM z toho nábytok	36 953	34 212	28 273

z toho iné analyticky sledované náklady	144 603	120 358	95 474
z toho ostatný materiál	0	2 550	0
<i>Spotreba energie</i>	<i>513 354</i>	<i>424 572</i>	<i>442 203</i>
z toho elektrická energia	265 395	202 131	215 775
z toho tepelná energia	237 125	200 380	190 524
z toho vodné a stočné	10 517	19 449	34 676
z toho plyn	-350	1 926	475
z toho palivá	667	687	754
<i>Opravy a udržiavanie</i>	<i>296 731</i>	<i>1 183 336</i>	<i>177 597</i>
z toho opravy a udržiavanie stavieb	190 088	1 130 135	131 723
z toho opravy a udržiavanie strojov, prístrojov, zariadení a inventára	95 422	38 912	33 392
z toho opravy a udržiavanie dopravných prostriedkov	3 916	3 069	1 309
z toho opravy a udržiavanie prostriedkov IT	3 118	3 242	8 277
z toho údržba a opravy meracej techniky, telovýchovných zariadení	330	0	0
z toho iné analyticky sledované náklady	2 786	3 895	0
z toho ostatná údržba a opravy	1 072	4 082	2 896
<i>Cestovné</i>	<i>500 035</i>	<i>446 259</i>	<i>452 609</i>
z toho domáce cestovné	34 911	27 759	30 221
z toho zahraničné cestovné	465 124	418 500	422 387
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	<i>9 654</i>	<i>8 833</i>	<i>17 371</i>
<i>Ostatné služby</i>	<i>456 799</i>	<i>501 704</i>	<i>493 293</i>
z toho prenájom priestorov	-23 543	26 553	40 909
z toho prenájom zariadení	42 703	3 689	6 299
z toho vložné na konferencie	192 553	160 605	177 775
z toho ďalšie vzdelávanie zamestnancov	262	590	1 118
z toho telefón, fax	10 439	4 327	13 831
z toho počítačové siete a prenosy údajov	1 092	897	1 025
z toho poštovné	11 002	6 874	9 703
z toho odvoz odpadu	9	1 694	12 676
z toho revízie zariadení	6 813	10 006	14 602
z toho dopravné služby	10 268	56 626	51 718
z toho drobný nehmotný majetok	7 978	16 850	7 296
z toho iné analyticky sledované náklady	197 223	212 992	156 342
<i>Mzdové náklady</i>	<i>8 279 396</i>	<i>6 710 332</i>	<i>6 578 605</i>
z toho MZDY	8 061 028	6 484 478	6 244 265
z toho OON	218 368	225 854	334 340
<i>Zákonné sociálne poistenie</i>	<i>2 796 012</i>	<i>2 318 147</i>	<i>2 198 304</i>
<i>Ostatné sociálne poistenia</i>	<i>32 243</i>	<i>7 243</i>	<i>0</i>
<i>Zákonné sociálne náklady</i>	<i>327 029</i>	<i>263 591</i>	<i>271 422</i>
z toho tvorba sociálneho fondu	82 755	88 721	645 187
z toho príspevok zamestnancom na stravovanie	154 566	138 210	176 515
z toho zákonné odstupné, odchodné	51 566	24 660	20 687
z toho náhrada príjmu pri PN	16 301	12 000	9 702

z toho príspevkov na rekreáciu	21 851	0	0
<i>Daň z nehnuteľnosti</i>	98 599	0	0
<i>Ostatné dane a poplatky</i>	3 372	14 087	62 750
<i>Ostatné náklady</i>	1 277 771	1 183 132	960 063
z toho náklady účtovnej skupiny	510	5 396	3 341
z toho štipendiá doktorandov	938 231	711 365	740 897
z toho bankové poplatky	1 000	1 018	1 418
z toho poisťné náklady	18 242	8 245	14 004
z toho štipendiá z vlastných zdrojov	128 523	63 489	98 011
z toho iné analyticky sledované náklady	38 077	26 068	20 462
z toho ostatné iné náklady	153 699	367 552	81 930
<i>Odpisy, predaný majetok a opravné položky</i>	1 314 206	2 130 601	2 768 409
z toho odpisy DN a HM nadobudnutého z kapitálových dotácií zo ŠR	368 801	322 674	393 339
z toho odpisy ostatného DN a HM	128 976	233 636	246 282
z toho odpisy DN a HM nadobudnutého z kapitálových dotácií z EÚ (zo štrukturálnych fondov)	324 306	1 109 901	1 660 764
z toho náklady na tvorbu štipendijného fondu	492 123	464 391	468 024
<i>Poskytnuté príspevky</i>	254 165	154 946	1 052 514

Najväčší pokles sme zaznamenali v položke odpisy o 483 642 €. Stúpili nám náklady na mzdy o 929 890 € (tiež k tomu prislúchajúce odvody do SP a ZP), čo súvisí hlavne so zvyšovaním plátov vysokoškolských učiteľov, výskumných pracovníkov a nepedagogických zamestnancov, ďalej sa zvýšili náklady na štipendiá doktorandov o 171 071€.

Náklady na podnikateľskú činnosť FMFI UK predstavovali spolu čiastku 271 913 €, čo je oproti roku 2018 pokles o 9 784 €.

Náklady podnikateľská činnosť v €			
	2019	2018	2017
Náklady spolu	271 913	281 697	281 749
<i>Spotreba materiálu</i>	0	5 072	3 130
z toho čistiace, hygienické a dezinfekčné potreby, kancelárske potreby(účet 501 008, 501 020,501 003)	0	3824	0
z toho DHM z toho prístroje a zariadenia laboratórií, výpočtová technika	0	507	1 634
z toho DHM nábytok	0	741	0
Iné analyticky sledované účty	0	0	1 495
<i>Spotreba energie</i>	118 455	164 258	167 053
z toho elektrická energia	64 013	59 928	72 954
z toho tepelná energia	48 220	95 510	85 306
z toho vodné a stočné	6 222	8 819	8 280
z toho plyn	0	0	513
<i>Opravy a udržiavanie</i>	76 640	1 819	3 474
z toho opravy a udržiavanie stavieb	1 477	688	1 352
z toho opravy a udržiavanie strojov, prístrojov, zariadení a inventára	75 163	1 131	0

z toho iné analyticky sledované náklady	0	0	1 658
z toho ostatná údržba a opravy	0	0	463
<i>Ostatné služby</i>	<i>39 154</i>	<i>2 439</i>	<i>17 388</i>
z toho prenájom priestorov a zariadení	32 979	0	0
z toho odvoz odpadu	0	0	2 576
z toho revízie zariadení	1 932	0	2 876
z toho iné analyticky sledované náklady	4 243	2 439	11 936
<i>Mzdy</i>	<i>0</i>	<i>75 186</i>	<i>89 411</i>
<i>Daň z nehnuteľnosti</i>	<i>4 764</i>	<i>2 057</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dane a poplatky</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>1 288</i>
<i>Iné ostatné náklady (vrátane bankových poplatkov)</i>	<i>32 896</i>	<i>30 867</i>	<i>6</i>

Najväčší nárast sme zaznamenali v položke opravy a udržiavanie strojov, prístrojov, zariadení o 74 822 €.

4. Fondy

UK má v súlade s § 16a zákona o vysokých školách zriadené samostatné účty na vedenie tvorby a čerpania týchto fondov: rezervný fond, fond reprodukcie, štipendijný fond, ostatné fondy. K 31.12.2019 celkový stav finančných fondov (T13) bol vo výške 1 853 819 €, z toho rezervný fond vo výške 744 647 €, fond reprodukcie vo výške 980 861€, štipendijný fond vo výške 82 119 € a ostatné fondy vo výške 42 078 €. Uvedené fondy sú tvorené z nerozdeleného zisku z minulých rokov. Fondy tvorí a účtuje RUK po schválení prerozdelenia hospodárskeho výsledku Správnou radou UK.

	Rezervný fond	Fond reprodukcie	Štipendijný fond	Fond na podp. štúdia štud. so šp. potr.	Ostatné fondy (bez sociálneho fondu) - dary a granty
<i>Stav k 1.1.2019</i>	687 283	786 510	67 635	3 398	42 078
<i>Tvorba fondu</i>	57 364	246 483	492 840	717	0
<i>Čerpanie</i>	0	52 133	478 356	0	0
<i>Stav k 31.12.2019</i>	744 647	980 861	82 119	4 115	42 078
<i>Finančné krytie</i>	0	38 855	0	0	0

Vo výročnej správe za rok 2019 (T13) sa v rámci Ostatných fondov neuvádza Sociálny fond, v priebehu roka 2019 bol tvorený zo zákonného prídeltu vo výške 89 425,46 € a použil sa najmä na zabezpečenie stravovania zamestnancov.

5. Zúčtovanie so štátnym rozpočtom

Pridelené finančné prostriedky boli využívané v súlade s rozpočtovými pravidlami a na účel, pre ktorý boli poskytnuté. Boli využité účelne, hospodárne a efektívne.

Spolu príjem z dotácií a zo zahraničia bol vo výške **15 843 169** €, z toho 50 000 € tvorila účelová dotácia na kapitálové výdavky.

Nižšie uvádzame prehľadnú rekapituláciu.

Zúčtovanie so štátnym rozpočtom za rok 2019 (v €)

Program ŠR	BD	KD	dotácia spolu
7711 VŠ vzdelávanie	6 483 905	0	6 483 905
7712 Výskum a vývoj	7 190 200	0	7 190 200
077 13 dotácia na rozvoj vysokej školy	21 822	0	21 822
7715 Soc. podpora	460 901	0	460 901
077 spolu	14 156 828	0	14 156 828
06K11	799 416	0	799 416
06K12	114 500	50 000	164 500
06K - nadrezortná veda a technika	913 916	50 000	963 916
Podprogram 05T08, 0210203	51 247	0	51 247
Dotácia MŠVVaŠ SR spolu	15 121 991	50 000	15 171 991
Ostatné domáce príjmy s charakterom dotácie	171 545	0	171 545
Spolu príjem z dotácií zo štátneho rozpočtu	15 293 536	50 000	15 343 536
Príjmy zo zahraničia majúce charakter dotácie	499 633	0	499 633
Spolu príjem z dotácií a zo zahraničia	15 793 072	50 000	15 843 169

6. Záver

Hospodárenie FMFI UK v roku 2019 možno hodnotiť ako pozitívne, nakoľko sme dosiahli opäť **kladný hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 543 048,67 €**. Tento hospodársky výsledok vstupuje do celkového HV univerzity, ktorá predkladá návrh na prerozdelenie zisku celej UK v zmysle § 20 ods. 3 písm. h) zákona o vysokých školách Správnej rade UK.

Z analýzy výsledkov hospodárenia vyplýva, že mzdy a odvody sú najväčšou nákladovou položkou, pričom nárast miezd nekorešponduje s množstvom prijatých finančných prostriedkov získaných napr. na grantoch (27% pokles hlavne na zahraničných grantoch). Systém pravidelných osobných príplatkov nemotivuje zamestnancov k dosahovaniu vyšších výkonov. Taktiež je potrebné venovať pozornosť zmluvám na dobu neurčitú, ktoré znemožňujú efektívne riadenie niektorých podporných pracovísk.

Od roku 2016 sme zrealizovali rekonštrukcie a opravy vykurovacích, elektrických a teplovodných systémov, ako aj výmenu okien na jednotlivých pavilónoch a aj rekonštrukciu fasády. Výsledkom týchto opráv mala byť úspora výdavkov za energie, tá však nenastala, nakoľko od 2019 sme mali nového dodávateľa, ktorý nám zvýšil náklady na elektrickú energiu o viac ako 41%.

V súvahe sa dlhodobo vykazujú rozdielne hodnoty výnosov budúcich období (kapitálová dotácia zo ŠR a EÚ) voči zostatkovej hodnote majetku obstaraného z kapitálových dotácií ŠR a EÚ, výsledok hospodárenia za účtovné obdobie v súvahe tak nezobrazuje objektívny stav a nekorešponduje s údajmi o výsledku hospodárenia vo výsledovke, resp. vo výkaze ziskov a strát; problematiku je potrebné riešiť na RUK.

Veľkým problémom pri pridelovaní grantových prostriedkov sa nám javí absencia pridelovania kapitálovej dotácie, ktorá by slúžila na budovanie laboratórií so špičkovým prístrojovým vybavením. Ďalším dôvodom stagnujúceho stavu výskumnej infraštruktúry je aj absencia výziev v rámci Operačného programu Výskum a Inovácie.

Osobitnou prekážkou pri dodávkach tovarov, prác a služieb je aplikačná prax a nepružnosť niektorých ustanovení zákona o verejnom obstarávaní, ktorý neumožňuje flexibilne nakladanie s finančnými prostriedkami. Je nemožné pri rozvíjaní tvorivej vedeckej a výskumnej činnosti plánovať nákup napr. spotrebného materiálu pre experimentálny výskum na rok dopredu, keďže sa mnohé vyvíjajú zo dňa na deň.

Príjmy a výdavky, ako aj výnosy a náklady fakulty za rok 2019 sú podrobne spracované v tabuľkovej časti Výročnej správy o hospodárení FMFI UK za rok 2019.

Tabuľkové prílohy 1 – 23 označené v texte ako (T1-T23)

Podklady pripravili: Ing. Katarína Rusnáková, Lýdia Hindická, Mgr. Mária Mináriková, Helena Patričková, Simona Brozmanová, Mária Matušicová.

Spracovala:
PaedDr. Martina Sandanusová, PhD.
tajomníčka FMFI UK

Prof. RNDr. Daniel Ševčovič DrSc.
dekan