

UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE

FAKULTA MANAGEMENTU

Fakulta managementu UK

Výročná správa za rok 2013



Bratislava, apríl 2014

OBSAH

ÚVOD.....	3
DOTÁCIE.....	4
VÝNOSY.....	5
NÁKLADY.....	7
MZDY a ZAMESTNANCI.....	8
LUDSKÉ ZDROJE	9
ŠTIPENIÁ DOKTORANDOV.....	10
SOCIÁLNE ŠTIPENDIÁ.....	11
MOTIVAČNÉ ŠTIPENDIÁ.....	11
VÝVOJ FONDOV.....	11
REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROŽPOČTOM.....	12
ZÁVER.....	13

ÚVOD

Výročná správa o hospodárení Fakulta managementu UK (alebo FM UK) za rok 2013 predkladá v súlade s §20 ods.1 písmena b. zákona 131/2002 Z.Z. o vysokých školách a o zmene a doplnení neskorších predpisov.

Cieľom výročnej správy je poskytnúť informácie o majetkovej situácii Fakulty managementu UK v rozsahu stanovenom zákonom o účtovníctve a tiež informácie o efektívnosti a hospodárnosti pri nakladaní s prostriedkami štátneho rozpočtu a s vlastnými prostriedkami Fakulty managementu UK.

Fakulta managementu UK rozvíja bakalárske, magisterské i doktorandské štúdium a podporuje programy mobility študentov uplatňovaním kreditového systému. V bakalárskom a magisterskom stupni štúdia má akreditované program študijné programy manažment a medzinárodný manažment, manažérska informatika , v doktorandskom štúdiu študijné programy manažment a podnikový manažment. Vo všetkých svojich študijných programoch podporuje výučbu v anglickom jazyku a študijný program medzinárodný manažment ponúka vo francúzskom aj nemeckom jazyku.

V roku 2013 Fakulta managementu UK realizovala aj externé štúdium v odbore Manažment kombinovanou metódou v súlade so zákonom č. 131/2002 Z.z. o vysokých školách v znení neskorších predpisov.

Študijný program bol uskutočňovaný:

- prezenčnou metódou,
- dištančnou metódou,
- kombinovanou metódou.

Fakulta managementu UK hospodárila v roku 2013 ako vnútorná organizačná jednotka verejnej vysokej školy – Univerzity Komenského v Bratislave. Svoje potreby, základný chod a prevádzku financovala z dotácií štátneho rozpočtu rozpísaného Fakulte managementu UK na základe dotačnej zmluvy uzatvorenej medzi MŠVVaŠ SR a UK v Bratislave a v súlade so schválenou Metodikou rozpisu rozpočtu fakultám na rok 2013 a súčastiam UK.

Na chýbajúcu potrebu finančných prostriedkov poskytnutých z MŠVVaŠ SR používala na rozvojové aktivity a celkovú prevádzku fakulty finančné prostriedky z nedotačných zdrojov, ktoré získala prevažne zo školného od študentov externého bakalárskeho, magisterského a doktorandského štúdia.

Z úrovne UK bola schválená Metodika rozpisu dotácie štátneho rozpočtu, v ktorej sa aplikovali výkonové parametre pre rozpis miezd v programe 077 11 – VŠ vzdelávanie v akreditovaných študijných programoch pomerom 49:51 (výkon vo vede : výkon vo vzdelávaní). Z úrovne UK rozpisu rozpočtu dotácií roku 2013, kedy bol objem finančných prostriedkov znížený oproti roku 2012 o sumu.47 935,33 € , čo znamenalo opäť nedofinancovanie základných prevádzkových potrieb a deficit finančných prostriedkov na mzdy, resp. na tarifné platy a príplatky.

Rozpočet FM UK následne rozpísala na úroveň položiek, podpoložiek a kategórií v jednotlivých programoch.

Finančné zabezpečenie hlavnej činnosti FM UK bolo garantované schváleným rozpočtom vo výnosoch za hlavnú činnosť v objeme 5 161 306 €. V nákladoch za hlavnú činnosť v objeme 5 661 347,-€.

I. DOTÁCIE

V roku 2013 príjmy z dotácií zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠ SR poskytnuté v rámci dotačnej zmluvy boli v celkovej výške 2 487 069,67 € .

Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	Celková výška dotácie
Program 07711	1 536 507,67- €
Dotácia na výskumnú, vývojovú činnosť 07712	
0771201	578 690,- €
0771202	16 571,- €
0771205	6 808,- €
Dotácia na sociálnu podporu študentov	
0771501 - sociálne štipendiá	122 845,- €
0771502 - motivačné štipendiá	103 073,- €
0771503 – ŠK FM UK	1 010,- €
05T08 - zahraniční štipendisti	119 325,- €
0210203 -zahraniční štipendisti	2 240,-€
Dotácie spolu	2 487 069,67 , €

V roku 2013 bolo na FM UK priznané motivačné štipendium v celkovej výške 103 073- € pre 259 študentov. Motivačné štipendiá boli rozdelené na štipendiá denným študentom a štipendiá externým študentom. Študentom denného štúdia o celkovom počte 167, bolo vyplatených 69 269,- € . Externým študentom o celkovom počte 92 ,fakulta vyplatila celkovo sumu 33 272,- € Zostatok motivačných štipendií je 852,- €.

Fakulta managementu vyplatila v roku 2013 sociálne štipendiá v celkovej výške 131 275,- € pre 85 študentov, čo je navýšenie oproti roku 2012, kedy bolo vyplatených 105 385,- € 72. študentom, Počet študentov poberajúcich sociálne štipendium sa v porovnaní s rokom 2012 sa zvýšil o 13študentov.

V roku 2013 boli Fakulte managementu poskytnuté zo štátneho rozpočtu finančné prostriedky na základe Rámcovej zmluvy č. 0304/2008/SMS medzi MŠ SR a RUK na

štipendiá zahraničných študentov a doktorandov v celkovej výške 121 565,- € v členení na štipendiá zahraničných študentov a zahraničných doktorandov a na bežné výdavky.

II. VÝNOSY

Zdrojom financovania Fakulty managementu UK boli v roku 2013 dotácie zo štátneho rozpočtu. Na pokrytie výdavkov potrebných na zabezpečenie vysokoškolského vzdelávania, prevádzky a rozvoja však musela fakulta využiť i ďalšie zdroje – vlastné výnosy .

a) Príjmy z dotácií zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠ SR poskytnuté v rámci dotačnej zmluvy v celkovej výške 2 487 069,67 ,- € , v členení na programy , podprogramy a prvky

Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	
07711	1 536 507,67,- €
Dotácia na výskumnú, vývojovú činnosť	
0771201	578 690,- €
0771202	16 571,- €
0771205	6 808,- €
Dotácia na sociálnu podporu študentov	
0771501 - sociálne štipendiá	122 845,- €
0771502 - motivačné štipendiá	103 073,- €
0771503 – ŠK FM UK	1 010,-€
05T08- zahraniční štipendisti	119 325,- €
0210302	2 240,- €

b) Príjmy zo školného v roku 2013 predstavujú sumu i v celkovej výške 2 271 107,00 €

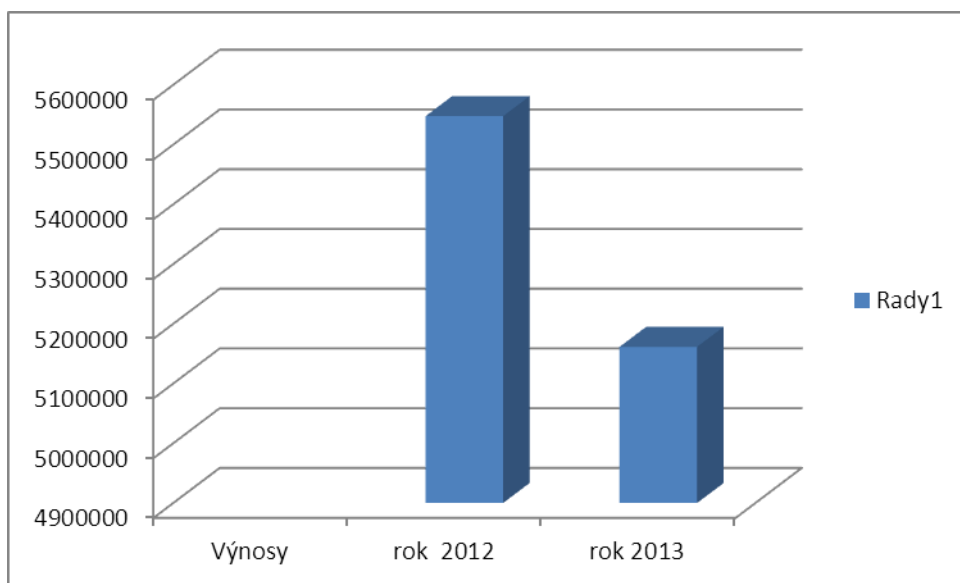
Celkové výnosy fakulty predstavovali príjmy so školného od študentom externého štúdia bakalárskeho, magisterskeho a doktorandskeho stupňa, výnosy za prijímacie a rigorózne konania, výnosy z podnikateľskej činnosti z prevádzky parkoviska.

Oproti roku 2012 dosiahla Fakulta managementu UK v roku 2013 **nižšie** výnosy o **386 147,-€**. V roku 2013 to boli celkové výnosy vo výške 5 161 306 ,-€ v porovnaní s rokom 2012, kde celkové výnosy dosiahli výšku 5 547 453,- €. Fakulta zaznamenala najvýraznejší pokles vo výnosoch na účte 649. Výnosy z ďalšieho vzdelávania, ktoré zobrazujú pokles študentov študujúcich v externých formách štúdia na bakalárskom, magisterskom a doktorandskom stupni. Tak isto je tu zobrazený aj klesajúci záujem o WEMBA program, (Weekend executive master of business administration office), ktorý je programom pre vrcholový manažment, ktorý Fakulta ponúka už od roku 1996. V súčasnej dobe je partnerkou univerzitou v tomto programe Webster University, St. Louis, Missouri. Uvedené štúdium je organizované formou prednášok v angličtine a umožňuje získať

medzinárodný diplom Master of Business Administration (MBA). Aj napriek úsiliu fakulty nepodarilo sa v roku 2013 udržať úroveň výnosov vo výške predchádzajúceho obdobia aj napriek tomu, že u študentov študujúcich externou formou bolo možné ročné školné uhradiť vo viacerých splátkach, mnohí ukončili štúdium už hneď po zapísaní sa.

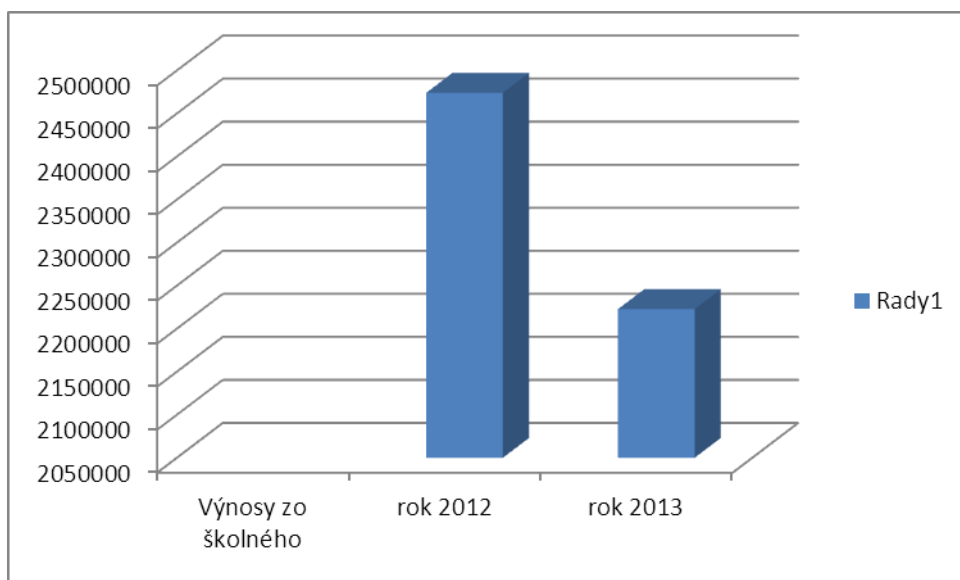
V rámci podnikateľskej činnosti, Fakulta managementu UK v I. kvartáli roka 2013 spustila prevádzku parkoviska v správe Fakulty managementu UK aj pre účely podnikateľskej činnosti. Celkové výnosy predstavovali výšku 15.747 ,- EUR.

Uvedenú situáciu popisuje graf celkových výnosov:



V roku 2013 FM UK zaznamenala pokles celkových výnosov o sumu 386.147 ,- EUR. Uvedené rozdiel popisuje aj vyššie uvedený graf.

Výnosy za rok 2013 súvisiace s poplatkami štúdiom v externej forme štúdia boli celkovo nižšie o sumu 251.352,- EUR. Uvedený pokles popisuje aj graf s číselnými údajmi.:



Z uvedenej skutočnosti je vidieť klesajúcu tendenciu finančných prostriedkov, ktoré odzrkadľujú klesajúce počty študentov externého štúdia vo všetkých stupňoch.

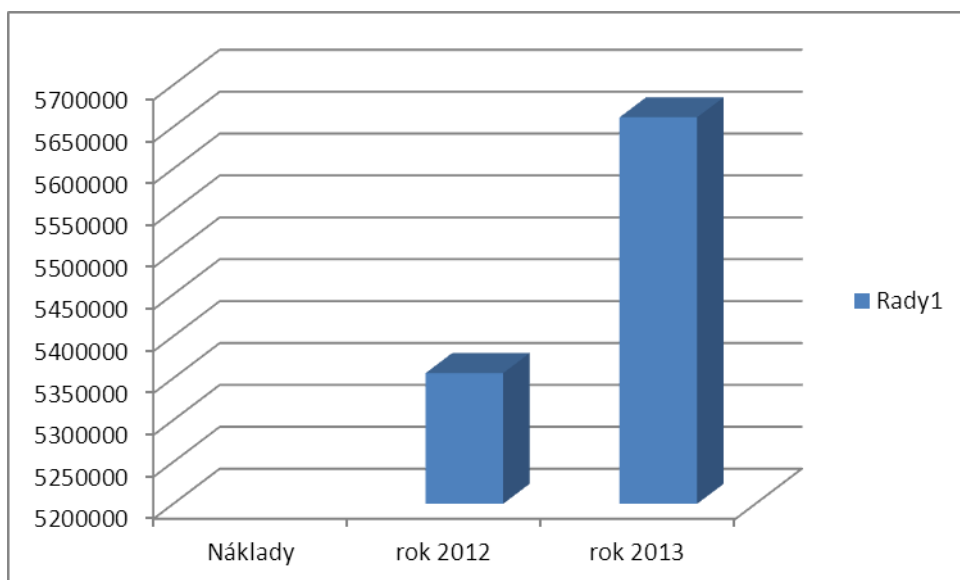
Klesajúcu charakter výnosov v roku 2013 mala fakulta aj v ostatných výnosoch súvisiacich so štúdiom na fakulte a to:

- vo výnosoch za prijímacie konanie nižšie o sumu 12.983,- EUR.

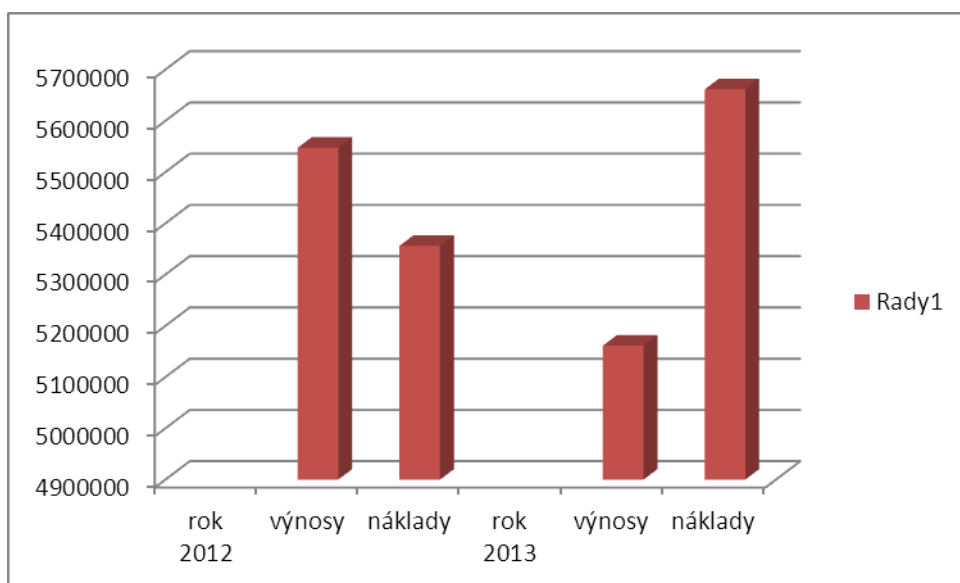
III. NÁKLADY

Náklady Fakulty managementu UK v roku 2013 predstavovali celkový objem finančných prostriedkov výšku 5 661 347-€. V roku 2012, kedy dosiahli náklady výšku 5 355 977,-€. Z uvedených porovnaní možno konštatovať, že v roku 2013 boli náklady Fakulty managementu UK vyššie o 305.370,- EUR.

Zvýšenie v nákladovej časti predstavoval sanáciu dotačných zdrojov nedotačných prostriedkami v oblasti miezd. Fakulta managementu UK v roku 2013 dotovala funkčné platy v celkovom objeme. 911 966,- € vrátane odvodov na zdravotné a sociálne poistenie finančný objem v nákladovej časti zobrazuje nižšie uvedený graf:



Pre celkové porovnanie nákladov a výnosov roku 2013 uvádzame graf pre porovnanie s rokom 2012.



Ďalšie náklady predstavovali cestovné výdavky. V roku 2012 boli pracovníci fakulty vysielaní na služobné cesty do zahraničia v rámci prevažne z nedotačných zdrojov fakulty a v rámci programu SOKRATES.

IV.

MZDY A ZAMESTNANCI

Mzdy pedagogických zamestnancov, administratívnych zamestnancov a odborných zamestnancov Fakulty managementu UK v roku 2012 boli rozpisované v súlade s Metodikou schválenou na rok 2013.

V roku 2013 zaznamenala Fakulta managementu UK nárast počtu pedagogických pracovníkov. Boli vyhlásené výberové konania na funkčné miesta profesorov, docentov a odborných asistentov., čo sa zobrazilo aj v náraste priemerného počtu pedagogických pracovníkov a tým aj zvýšenými mzdovými nárokmi. Rovnako Fakulta managementu posilnila rady vedecko-výskumných pracovníkov. uvedený nárast v pedagogickej oblasti bol potrebný vzhľadom na celkový počet študentov študujúcich na Faulte managementu UK.

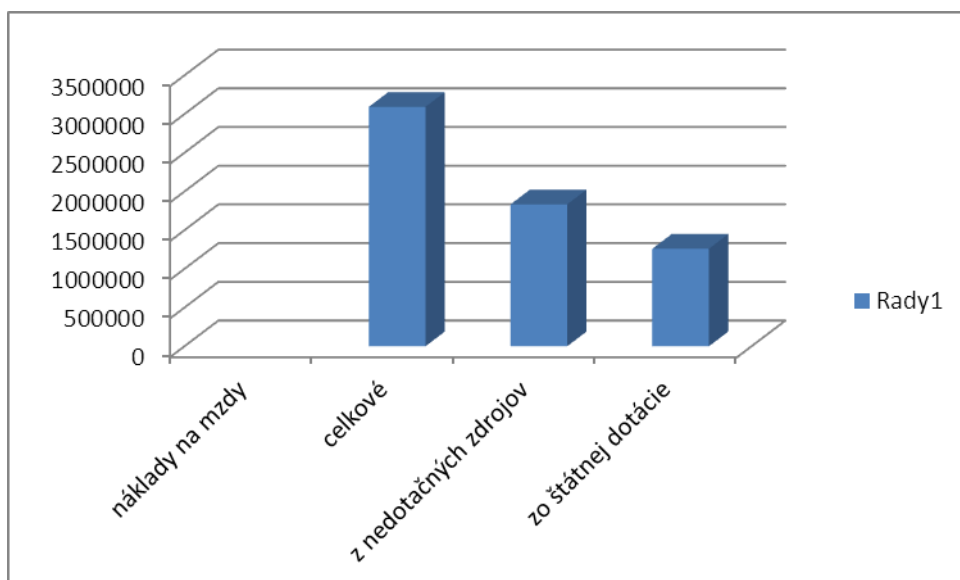
V roku 2013 boli náklady na mzdy poskytované z prostriedkov zo štátneho rozpočtu v celkovej výške 1.259 166,17- €, z toho na pedagogických pracovníkov 843 273,23 € administratívnych zamestnancov 189.653,51 €.

Fakulta managementu UK mala náklady na mzdy aj z iných zdrojov , pre pedagogických pracovníkov v celkovej výške 1 063 183,483,- € a pre administratívnych pracovníkov 577 325,16,08 €. Zvýšené náklady na mzdy administratívnych pracovníkov predstavovali finančné nároky pedagogických pracovníkov, ktorí mali v roku 2013 uzatvorené zmluvy na pozíciach administratívy. Spolu celkové náklady na mzdové prostriedky pracovníkov fakulty managementu UK predstavovali výšku 3. 092 255,12-€, z toho 1 833 088,95 € bolo financovaných z nedotačných zdrojov.

Fakulta managementu UK vynaložila nedotačné zdroje na vykrytie chýbajúcich dotačných prostriedkov na pokrytie funkčných platov, administratívnych, odborných a prevádzkových zamestnancov v plnej výške za mesiace september 2013 - december 2013. Nedotačné zdroje bli použité aj na vykrytie funkčných platov pedagogických zamestnancov vo výške 49 % funkčného platu za mesiace október – december 2013.

. Osobné príplatky boli hradené v plnej výške z nedotačných zdrojov už za mesiace marec až december 2013.

Uvedenú situáciu vykryvania mzdových náležitostí zamestnancov v roku 2013 zobrazuje nasledovný graf



V.

ĽUDSKÉ ZDROJE

Fakulta managementu Univerzity Komenského v Bratislave zamestnávala v roku 2013 spolu 157,954 zamestnancov(priemerný prepočítaný počet podľa pracovných úväzkov uzatvorených Fakultou managementu)

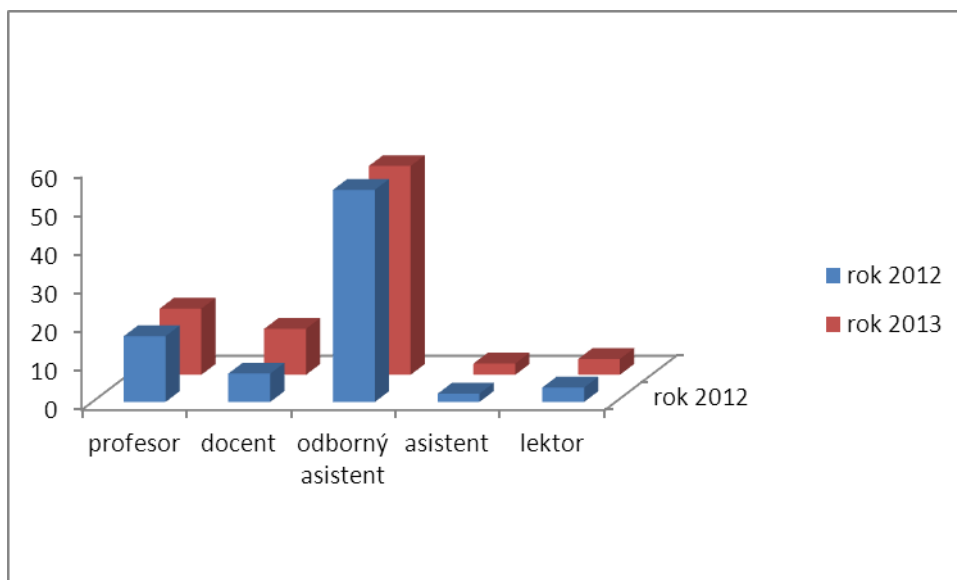
Podľa zdrojov financovania ich platu bolo z dotačných zdrojov v roku 2013 zamestnaných celkovo 129,745 zamestnancov a z nedotačných zdrojov 28,160. Výskumní pracovníci v roku 2013 predstavovali celkový počet 10,006, z toho zamestnanci platení zo štátnej dotácie 9,888 a z nedotačných zdrojov 0,118.

V porovnaní stavov zamestnancov s rokom 2012 je celkový nárast zamestnancov hlavne v jednotlivých kategóriách profesor a odborný asistent.

Výdavky VŠ podľa účelu	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	
	Rok 2012	Rok 2013
Vysoká škola z toho :	143,853	157,954
VŠ učitelia s funkčným zaradením v tom:	84,825	89,665
Profesori	16,951	17,028
Docenti	7,316	11,841
Odborní asistenti	54,710	53,833
Asistenti	2,129	2,899
Lektori	3,719	4,064
Nepedagogickí zamestnanci	52,876	34,905
Prevádzkoví zamestnanci		14,540

Výskum a vývoj z toho	6,152	10,006
Z toho výskumní pracovníci s VŠ vzdelaním	6,152	10,006

Graf porovnania nárastu pedagogických pracovníkov na funkčnom mieste profesor, docent, odborný asistent a asistent oproti údajom z roku 2012:



VI.

ŠTIPENIÁ DOKTORANDOV

V rámci dotácie na štipendiá doktorandov boli poskytnuté účelové finančné prostriedky na štipendiá doktorandov na úrovni tarifných platov podľa osobitnej stupnice platových taríf podľa skutočnej potreby na **existujúcich doktorandov** na miestach pridelených ministerstvom a neúčelové prostriedky. Pre doktorandov pred vykonaním dizertačnej skúšky prideliť ministerstvo finančné prostriedky na úrovni prvého stupňa 9. platovej triedy príslušnej platovej stupnice a pre doktorandov po vykonaní dizertačnej skúšky prideliť ministerstvo finančné prostriedky na úrovni prvého stupňa 10. platovej triedy. Pre doktorandov, ktorí v priebehu roka 2013 vykonali úspešne dizertačnú skúšku, dostala FM UK dodatočné finančné prostriedky na pokrytie nárokového zvýšenia jeho štipendia o jednu platovú triedu. Finančné prostriedky na štipendiá existujúcich doktorandov boli čerpané v rámci pridelenej dotácie na prevádzku a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj. Prečerpanie bolo v dôsledku presunu peňazí na vede.

Výška dotácie v roku 2013 pre FM UK na existujúcich doktorandov bola určená účelovo v celkovej výške 87 440 ,- € a na neúčelové dotácie vo výške 38 313,- €. čerpanie dotácie bolo vo výške 161 175 ,-€ .

VII.

SOCIÁLNE ŠTIPENDIÁ

Sociálne štipendiá boli poskytované účelovo, v celkovej výške 122 845,- € . Z nich v roku 2013 Fakulta vyčerpala celkovo 131 275 ,- € celkovo 85 študentom. Nevyčerpaná dotácia z roku 2012, pridelená v roku 2013 bola v sume 8947,-€. Priemerné mesačné štipendium na 1 študenta za mesiac bolo 169- €. Nedočerpaná dotácia v roku 2013 predstavuje 517,- €.

VIII.

MOTIVAČNÉ ŠTIPENDIÁ

Dotácie na motivačné štipendiá boli v roku 2013 poskytované účelovo. Dotácia na motivačné štipendiá bola FM UK poskytnutá tak, aby 10% študentov k 31.10.2013 (okrem doktorandov) mohlo byť priznané motivačné štipendium.

V roku 2013 sa motivačné štipendiá rozdelili na štipendiá pre denné štúdium a externé štúdium. Na študentov denného štúdia nám boli pridelené finančné prostriedky vo výške 69 101,- € a na externých študentov vo výške 34 124,- €. Fakulta managementu UK vyplatila štipendium 164.denným študentom a 186externým študentom. Zostatok finančných vo výške 852,- EUR bol prevedený na zostatkový účet Fakulty managementu UK.

IX.

VÝVOJ FONDOV

Fakulta managementu v roku 2013 v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a základnými pravidlami hospodárenia na UK viedla ako samostatná vnútorná organizačná jednotka nasledovné účty určené na vedenie tvorby a čerpania fondov:

- Fond reprodukcie
- Štipendijný fond
- Rezervný fond
- Ostatné fondy

Tabuľka č. 12 zobrazuje výdavky VVŠ na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku. Uvedené údaje zobrazujú zakúpenie klimatizácií do učební výpočtovej techniky vo výške 7 960, 32 € pre zvýšenie kvality výučby.

Fond reprodukcie

Tvorba fondu počas roku predstavovala výšku 29 504 €, čerpanie fondu bolo vo výške 3 975 €. Fakultou boli zakúpený investičný majetok na prevádzku parkoviska v správe Fakulty managementu. V porovnaní s rokom 2012 k zníženiu tvorby o 32.453,-€. Uvedený stav zobrazuje zníženú potrebu nákupu investičného majetku .

Štipendijný fond

Z účelovej dotácie bola tvorba štipendijného fondu za rok 2013 vo výške ...244 408,- €, z výnosov zo školného vo výške 9 794,- €. Z uvedeného fondu fakulta vyplácala sociálne štipendiá Čerpanie štipendijného fondu bolo za rok vo výške 244 4080 ,00 €. Pri porovnaní rokov 2012 a 2013 došlo k poklesu tvorby aj čerpania fondu.

Rezervný fond

Rezervný fond počas roku 2012 nebol tvorený ani čerpaný.

Ostatné fondy

Tvorba sociálneho fondu bola v zmysle zákona č.152/1994 bola za rok 2013 vo výške 16 928,-€, čerpanie finančných prostriedkov predstavovalo výšku 5 376,-€. Fakulta managementu UK prispievala zamestnancom na stravu. V porovnaní s rokom 2013 došlo k nárastu tvorby a poklesu čerpania.

X.

REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROŽPOČTOM

Príjem dotačných prostriedkov na základe Dotačnej zmluvy v roku 2013 predstavoval celkovú výšku 2.487 069,67 -€ .

Pre lepší finančný prehľad celkových dotácií uvádzame tabuľku:

Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	Celková výška dotácie
Program 07711	1 536 507,67€
Dotácia na výskumnú, vývojovú činnosť 07712	
0771201	578 690,- €
0771202	16 571,- €
0771205	6 808,- €
Dotácia na sociálnu podporu študentov	
0771501 - sociálne štipendiá	122 845,- €
0771502 - motivačné štipendiá	103 073,- €
0771503 – ŠK FM UK	1 010,- €
05T08- zahraniční štipendisti	119 325,- €
0210203- zahraniční štipendisti	2 024,- €
Dotácie spolu	2 487 069,67- €

Fakulta managementu UK v roku 2013 vyčerpala pridelené prostriedky v celkovej výške 2 372 316,42,87 €. Zvyšok dotácie bol prevedený na zostatkový účet v celkovej výške 114 753,62 € ako zostatok bežnej dotácie

Zostatok finančných prostriedkov v celkovej výške 141 409 ,13 €, ktorý bol prevádzaný tvorilo zloženie nasledovných kategórií:

- 610 – mzdy v celkovej výške 59 186,57 €
- 620 – odvody do fondov vo výške 18 088, 56 €
- 630 – tovary a služby 36 109,43 €
- 640 – štipendiá 1 369,06 €

XI.

ZÁVER

Záverom môžeme konštatovať, že aj napriek nepriaznivému vývoju týkajúceho sa pridelenia štátnej dotácie na rok 2013 a sanácií prostriedkov pridelených z dotačných zdrojov Fakulta managementu dokázala pokryť všetky oblasti tak aby zabezpečila plnohodnotné vzdelávanie svojich študentov.

V Bratislave dňa 4.4.2014

prof. RNDr. Jozef Komorník, DrSc.
dekan Fakulty managementu UK

Vypracovala : Ing. Ľubica Balážová
vedúca EO

