



Univerzita Komenského v Bratislave
Vedecký park

Ilkovičova 8
841 04 Bratislava

Výročná správa o hospodárení za rok 2022

Univerzita Komenského v Bratislave
Vedecký park

Obsah:

1. Úvod	1
2. Ročná účtovná závierka	1
3. Analýza výnosov a nákladov, príjmov a výdavkov	2
4. Vývoj fondov	4
5. Rekapitulácia zúčtovania so štátnym rozpočtom	5
6. Záver	5

1. Úvod

Výročná správa o hospodárení má za účel poskytnúť súhrnný obraz o hospodárskej situácii Vedeckého parku UK (ďalej len „VP UK“), o aktívach a pasívach, nákladoch a výnosoch a výsledku hospodárenia dosiahnutého v roku 2022.

Rector UK rozhodnutím č.j. 592/2015-KR zo dňa 12.5.2015 v súlade s § 10 ods. 5 zákona č. 131/2002 Z.z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov po vyjadrení Akademického senátu UK zo dňa 25.3.2015, uzn. č. 6.2/2015 zriadil s účinnosťou od 15.05.2015 samostatne hospodáriacu súčasť Univerzity Komenského v Bratislave, Vedecký park.

Vedecký park UK je v zmysle § 39a ods. 1 písm. a) zákona o vysokých školách, zároveň podľa čl. 53 ods. 4 Štatútu UK a čl. 5 vnútorného predpisu č. 10/2023 Organizačný poriadok UK ďalšou súčasťou UK – špecializovaným pracoviskom.

Vedecký park UK hospodáril v sledovanom období s dotačnými prostriedkami poskytnutými z kapitoly MŠVVaŠ SR, projektovými a grantovými prostriedkami.

Dotačné prostriedky boli použité na prevádzku budovy a výskumnej infraštruktúry, ktorú okrem zamestnancov VP UK využívajú aj zamestnanci ostatných fakúlt UK. Na úhrade prevádzkových nákladov infraštruktúry VP UK sa podieľali aj subjekty, ktoré pôsobia v rámci spoločných pracovísk vo VP UK na základe zmlúv o spolupráci. Financovanie mzdových nákladov výskumných pracovníkov a projektovej administratívy bolo zabezpečené z realizovaných projektov ŠF EÚ a grantov.

V roku 2022 bolo riešených 8 projektov v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra, 1 projekt z Operačného programu Kvalita Životného prostredia, 10 APVV grantov, 1 projekt SASPRO a 1 VEGA grant.

Zdrojom na financovanie mzdových nákladov výskumných a technických pracovníkov boli projekty realizované zo štrukturálnych fondov EÚ prostredníctvom Výskumnej agentúry, z grantov APVV a VEGA sa čerpali prostriedky na financovanie nákupu chemikálií, spotrebného materiálu a mzdových nákladov.

Laboratóriá Vedeckého parku boli v roku 2022 aktívne zapojené do národného sekvenovania pozitívnych COVID-19 izolátov v spolupráci s Úradom verejného zdravotníctva SR. Tieto činnosti boli hrazené z prostriedkov poskytnutých Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR.

2. Ročná účtovná závierka

Ročná účtovná závierka bola na VP UK spracovaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 431/2003 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, metodickým usmernením MŠVVaŠ SR k termínu 31. december 2022. Účtovníctvo sa vedie prostredníctvom finančného informačného systému SOFIA. Ročná účtovná závierka VP UK je jednou z čiastkových ročných účtovných závierok súčastí UK.

- **Súvaha a výkaz ziskov a strát:**
Vysvetlenie ku niektorým položkám:

Súvaha:

- r. 53: zostatok prostriedkov na bankových účtoch v objeme 1 337 269 Eur tvoria najmä:
 - **prostriedky na zostatkovom účte** vo výške 579 720 Eur tvoria najmä nedočerpané dotačné prostriedky (kumulované z minulých rokov), ktoré **budú v roku 2023 využité na úhradu spolufinancovania v rámci projektov ŠF EÚ** - nákup chemikálií, spotrebného materiálu do laboratórií, sekvenátora, **zároveň na krytie rozdielu medzi poskytnutou dotáciou a reálnymi prevádzkovými nákladmi.**
 - **načerpané zálohy na projektových účtoch** vo výške 465 173 Eur, ktoré budú čerpané postupne v roku 2023 na úhradu projektových výdavkov;
 - **zostatok na podnikateľskom a bežnom účte**, ktorý bude v roku 2023 **využitý na spolufinancovanie mzdových výdavkov** v rámci projektov ŠF EÚ.

Zároveň budú disponibilné prostriedky využité na úhradu zvýšených prevádzkových nákladov budovy v roku 2023, a to najmä vzhľadom na výrazné zvýšenie cien energií a ďalších vstupov.

3. Analýza výnosov a nákladov, príjmov a výdavkov

- **Dotácia zo štátneho rozpočtu:**

Zdrojom financovania prevádzky infraštruktúry VP UK bola dotácia zo štátneho rozpočtu pridelená na základe rozpisu neúčelových finančných prostriedkov fakultám a ďalším súčastiam UK prostredníctvom rozpočtu MŠV VaŠ SR na rok 2022, ktorá mala po úprave nasledovnú štruktúru:

- podprogram 077 11 vo výške 560 465 Eur vrátane dotácie na kompenzáciu zvýšených nákladov na energie;
- podprogram 077 12 01 vo výške 275 664 Eur;
- **spolu: 836 130 Eur.**

Z dotačných prostriedkov boli hradené náklady súvisiace s prevádzkou budovy, ako elektrická energia, dodávka tepla, upratovanie vlastnými zamestnancami, strážna služba, servis vyhradených technických zariadení a bežná údržba, zároveň mzdové náklady na správu a prevádzku budovy a vedenie agendy personalistiky a účtovníctva.

- **Príjmy verejnej vysokej školy majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií:**

Vedecký park bol spoluriešiteľom troch grantov Agentúry na podporu výskumu a vývoja, z ktorých sme obdržali prostriedky vo výške 35 330 Eur, ktoré boli použité na nákup spotrebného materiálu, služieb a úhradu mzdových nákladov riešiteľov.

- **Príjmy z dotácií verejnej vysokej školy zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠV VaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 a mimo príjmov z prostriedkov EÚ**

Vedecký park (resp. UK) bol hlavným riešiteľom siedmich grantov Agentúry na podporu výskumu a vývoja, z ktorých sme obdržali prostriedky vo výške 97 619 Eur. Tieto boli použité na nákup spotrebného materiálu, služieb a mzdových nákladov riešiteľov.

V súvislosti s pandémiou ochorenia COVID-19 bol Vedecký park zapojený do národného programu sekvenovania celého genómu SARS-CoV-2 z pozitívnych vzoriek na identifikáciu mutácií vírusu. Na základe Zmluvy o združení prostriedkov uzatvorenej s Ministerstvom školstva vedy, výskumu a športu SR prijal prostriedky vo výške 1 512 207 Eur (zdroj 111), ktoré boli čerpané na úhradu súvisiacich nákladov na chemikálie, spotrebný materiál, údržbu zariadení, prezentácie výsledkov v zmysle zmluvy a mzdové výdavky.

- **Dotácie zo ŠF EÚ:**

V roku 2022 sme prijali prostriedky z projektov financovaných Výskumnou agentúrou z Operačného programu Integrovaná infraštruktúra a Operačného programu Životné prostredie vo výške 1 008 147 Eur, z čoho 465 173 Eur tvoria poskytnuté zálohové platby nedočerpané ku 31.12.2022. Tieto prostriedky budú využité na úhradu mzdových nákladov v roku 2023.

Celková dotácia zo ŠF EÚ prijatá na projektové účty VP UK (tabuľka T17) bola 3 000 661 Eur, z čoho sme 1 308 208 Eur previedli projektovým partnerom na základe Zmluvy o partnerstve.

- **Prevádzkové náklady VP UK:**

Financovanie mzdových nákladov výskumných pracovníkov a projektovej administratívy bolo zabezpečené z realizovaných projektov ŠF EÚ.

Štruktúra hlavných prevádzkových nákladov budovy VP UK hradených z dotačných zdrojov a príspevkov partnerov na prevádzkové náklady:

Oblasť výdavkov	Náklady v Eur
strážna služba	163 715
elektrická energia	369 853
správa budovy, účtovníctvo, IT, povinné revízie, opravy	157 740
teplo	80 065
upratovanie – mzdy a materiál	45 904
vodné a stočné	1 793
BOZP	1 440
odvoz odpadu	1 793

V porovnaní s predchádzajúcim rokom nenastali v roku 2022 v súvislosti s prevádzkou budovy významnejšie zmeny vo výške prevádzkových nákladov, výnimku tvoril výrazný nárast cien energií.

Náklady na celouniverzitné a fakultné pracoviská vo Vedeckom parku:

V priestoroch Vedeckého parku UK sa okrem laboratórií využívaných kmeňovými zamestnancami a priestorov využívaných partnerskými spoločnosťami nachádzajú aj **pracoviská fakúlt a Rektorátu UK, ktorých prevádzkové náklady v roku 2022 odhadujeme na 258 tis. Eur.**

Zároveň sa serverovňa VP UK využíva pre potreby celouniverzitných systémov. Náklady na prevádzku serverovne odhadujeme na 170 000 Eur/ročne (bez započítania plánovanej obnovy UPS).

Z dotačných prostriedkov Vedeckého parku hradená aj činnosť celouniverzitných pracovísk, ako Centrum transferu technológií a katedra UNESCO s ročným mzdovým nákladom vo výške 28 tis. Eur. Z rozpočtu VP UK sú hradené aj patentové poplatky, z ktorých časť je následne refundovaná fakultami.

- **Zamestnanci a náklady na mzdy**

Tabuľka č. T6: Zamestnanci a náklady na mzdy verejnej vysokej školy v roku 2021:

Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2022 (FTE):	
Administratívni zamestnanci – ekonomika a projektové riadenie, IT	8,3
Prevádzkoví zamestnanci – správa budovy a upratovanie	4,2
Výskumní a tech. pracovníci v laboratóriu	33,5

** v tabuľke sú uvádzané priemerné prepočítané počty*

Štruktúra zamestnancov – ku 31.12.2022	
Ekonomika, personalistiky, riadenie projektov, IT	10 (7,20 FTE)
Prevádzkoví zamestnanci	5 (5,00 FTE)
Výskumní a technickí pracovníci	43 (30,08 FTE)
Celouniverzitné pracoviská - Centrum transferu technológií, katedra UNESCO	4 (0,95 FTE)

Mzdové výdavky časti administratívy a vedecko-výskumných pracovníkov boli hradené z projektov ŠF EÚ. Z dotačných zdrojov a úhrad od partnerov bola hradená mzda účtovníka, personalistu, správcu budovy, údržbára, upratovačiek, správcu IKT. Mzdy pracovníkov CTT a katedry UNESCO boli hradené rovnako z dotačných prostriedkov.

Vzhľadom na ukončovanie realizácie projektov EŠIF v roku 2023 bude potrebné zabezpečiť udržateľnosť pracovných miest vedecko-výskumných pracovníkov v období po ich ukončení.

- **Majetok**

Evidenciu a správu majetku zabezpečuje VP UK v zmysle záväzných predpisov. Evidencia dlhodobého hmotného majetku, nehmotného majetku a drobného hmotného a nehmotného majetku sa vykonáva na základe došlých faktúr, zápisov o zaradení dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. V sledovanom období nebol do evidencie zaradený majetok vo významnejšom objeme.

4. Vývoj fondov

- **Fond reprodukcie:**

Stav fondu reprodukcie ku 1.1.2022 bol 187 165,03 Eur, tvorba fondu v kalendárnom roku bola 99 543,67 Eur, čerpanie 0 Eur, stav fondu ku 31.12.2022 je 286 708,70 Eur.

- **Sociálny fond:**

Stav Sociálneho fondu k 1.1.2022 predstavoval 4 433,57 Eur, stav ku 31.12.2022 bol 8 852,01 Eur.

Tvorba fondu v priebehu roka 2022 bola zabezpečená v súlade so Zákom o sociálnom fonde a Kolektívnou zmluvou z objemu vyplatených miezd a platov, čo predstavovalo sumu 14 939,53 Eur.

Sociálny fond bol priebežné čerpaný na príspevok na stravovanie zamestnancov, na konci roka bol zamestnancom poskytnutý príspevok na regeneráciu pracovnej sily v objeme 7 390 Eur.

5. Rekapitulácia zúčtovania so štátnym rozpočtom

Bežná dotácia - podprogram 077 11, 077 12	Eur
zostatok bežnej dotácie z roku 2021	339 880
príjmy bežnej dotácie v roku 2022	847 908
výdavky bežnej dotácie v roku 2022	624 621
zostatok bežnej dotácie k 31.12.2022	563 167

Bilanciu dotačných prostriedkov ovplyvňuje spôsob účtovania úhrady prevádzkových nákladov spoločných pracovísk od partnerov formou znižovania výdavkov. Zostatok bežnej dotácie z roku 2022 bude využitý na úhradu spolufinancovania výdavkov projektov ŠF EÚ, ako aj na úhradu zvýšených výdavkov na energie v roku 2023.

Významný vplyv na výsledok hospodárenia a zostatok bežnej dotácie mala dotácia poskytnutá na kompenzáciu zvýšených nákladov na energie vo výške 246 863 Eur.

6. Záver

Predpokladáme, že hospodárenie Vedeckého parku UK v roku 2023 negatívne ovplyvní výška nákladov na energie a ukončenie viacerých projektov EŠIF, z ktorých boli hradené mzdy vedecko-výskumných pracovníkov.

Negatívny vplyv bude mať aj zníženie poskytnutej dotácie na podprogramoch 077 11 a 077 12 v celkovej výške **162 913 Eur**, čo po započítaní minuloročnej dotácie poskytnutej na kompenzáciu nárastu cien energií tvorí **zníženie disponibilných prostriedkov o 409 776 Eur** oproti roku 2022.

Bratislava, 28.04.2023

prof. RNDr. Jozef Masarik, DrSc.
poverený zastupovaním
riaditeľa VP UK

Prílohy:

1) Tabuľková časť