|  |  |
| --- | --- |
|  |  *Trnavská univerzita*  *v Trnave*  |
|  |  |

***Výročná správa o hospodárení***

***Trnavskej univerzity v Trnave***

***za rok 2022***

Trnava

apríl 2022

**OBSAH**

***Textová časť***

Základné údaje o univerzite ***6***

**ÚVOD *7***

**1. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 7**

1.1 Súvaha 7

1.2 Výkaz ziskov a strát 10

1.3 Poznámky k účtovnej závierke 14

1.4 Rozbor hospodárskeho výsledku 15

1.4.1 Hlavná činnosť 16

1.4.2 Podnikateľská činnosť 16

**2. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV**  16

2.1 Analýza príjmov 16

2.2 Analýza výnosov 18

2.1.1 Analýza výnosov z hlavnej činnosti 18

2.1.2 Analýza výnosov z podnikateľskej činnosti 18

2.3 Analýza nákladov resp. výdavkov 19

2.3.1 Analýza nákladov z hlavnej činnosti 19

2.3.2 Analýza nákladov z podnikateľskej činnosti 20

**3. VÝVOJ FONDOV** 21

**4. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM 24**

**ZÁVER 25**

***Tabuľková časť s komentárom***

Komentár k tabuľkovej časti

**Tab. č. 1** Príjmy z dotácií Trnavskej univerzity v Trnave 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 2022 na programe 077

**Tab. č. 2** Príjmy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2022 majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR a okrem prostriedkov EÚ (štrukturálnych fondov)

**Tab. č. 3** Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2021 a 2022 za oblasť hlavnej a podnikateľskej činnosti

**Tab. č. 4** Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom v rokoch 2021 a 2022

**Tab. č. 5** Náklady Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2021 a 2022 za oblasť hlavnej a podnikateľskej činnosti

**Tab. č. 6** Zamestnanci a náklady na mzdy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2022

**Tab. č. 6a** Zamestnanci a náklady na mzdy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2022 ( ženy)

**Tab. č. 7** Náklady Trnavskej univerzity v Trnave na štipendiá interných doktorandov v roku 2022

**Tab. č. 8** Údaje o systéme sociálnej podpory - časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2021 a 2022

**Tab. č. 8a** Údaje o systéme sociálnej podpory – časť tehotenské štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2021 a 2022

**Tab. č. 9** Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských domovov

za roky 2021 a 2022 (vrátane zmluvných zariadení a valorizácie platov zamestancov ŠJ)

**Tab. č. 10** Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských jedální za roky 2021 a 2022

**Tab. č. 11** Zdroje Trnavskej univerzity v Trnave na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2021 a 2022

**Tab. č. 12** Výdavky Trnavskej univerzity v Trnave na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v roku 2022

**Tab. č. 13** Stav a vývoj finančných fondov Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2021 a 2022

**Tab. č. 14** Príjmy Trnavskej univerzity v Trnave z prostriedkov Plánu obnovy a odolnosti z kapitoly MŠVVaŠ SR a z iných kapitol v roku 2022

**Tab. č. 15** Príjmy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2022 z rozvojových  projektov na zmiernenie negatívnych dôsledkov vojny na Ukrajine

**Tab. č. 16** Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch Trnavskej univerzity v Trnave k 31. decembru 2022 (v Eur)

**Tab. č. 17** Príjmy Trnavskej univerzity v Trnave z prostriedkov EÚ (štrukturálnych fondov) a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR a z iných kapitol štátneho rozpočtu v roku 2022

**Tab. č. 18** Príjmy z dotácií Trnavskej univerzite v Trnave zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 a mimo príjmov z prostriedkov EÚ (štrukturálnych fondov) v roku 2022

**Tab. č. 19** Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2021 a 2022

**Tab. č. 20** Motivačné štipendiá v rokoch 2021 a 2022 (v zmysle § 96a zákona)

**Tab. č. 20a** Motivačné štipendiá z Plánu obnovy a odolnosti – POO (§ 94a zákona) za rok 2022

**Tab. č. 20b** Štipendiá z rozvojových projektov (RP) určené na zmiernenie negatívnych dôsledkov vojny na Ukrajine za rok 2022

**Tab. č. 21** Štruktúra účtu 384 – výnosy budúcich období v rokoch 2021 a 2022

**Tab. č. 22** Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2022 v oblasti sociálnej podpory študentov

**Tab. č. 23** Náklady Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2022 v oblasti sociálnej podpory študentov

**Tab. č. 24** Príjmy a výdavky Trnavskej univerzity v Trnave určené na rozvojové projekty na podprograme 077 13 – Rozvoj vysokého školstva do roku 2021 a za roky 2021 a 2022

***Prílohová časť***

**Príloha č. 1** Ročná účtovná závierka k 31. 12. 2022 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky

 k ročnej závierke)

**Príloha č. 2** Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2022 (len sociálna podpora študentov)

**Príloha č. 3** Rozdelenie zisku (straty) v schvaľovacom konaní za rok 2022

**Základné údaje o univerzite:**

Názov:  **Trnavská univerzita v Trnave**

Sídlo: Hornopotočná ul. č. 23, 918 43 Trnava

Súčasti Trnavskej univerzity v Trnave:

1. fakulty univerzity,

2. pracoviská univerzity,

3. účelové zariadenia univerzity.

Na Trnavskej univerzite v Trnave pôsobia tieto fakulty:

1. Filozofická fakulta (FF),

2. Pedagogická fakulta (PdF),

3. Fakulta zdravotníctva a sociálnej práce (FZaSP),

4. Teologická fakulta (TF),

5. Právnická fakulta (PF).

Pracoviská Trnavskej univerzity v Trnave sú:

1. Rektorát univerzity (RTU),

2. Centrum informačných systémov (CIS),

3. Univerzitná knižnica (UK),

4. Vydavateľstvo TYPI UNIVERSTATIS TYRNAVIENSIS (TUT),

5. Ústav dejín Trnavskej univerzity (ÚD TU),

6. Slovenský historický ústav v Ríme (SHÚ),

7. Centrum ďalšieho vzdelávania (CĎV).

Účelové zariadenie Trnavskej univerzity v Trnave sú:

1. Študentský domov Petra Pázmaňa (ŠD)

2. Študentská jedáleň (ŠJ)

**ÚVOD**

Výročnú správu o hospodárení predkladá Trnavská univerzita v Trnave („Trnavská univerzita“) v súlade so zákonom č. 131/2002 Z.z. § 20 ods. 1 písm. b) o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („zákon o VŠ“), ďalej v súlade s vydaným metodickým usmernením k výročnej správe o hospodárení verejnej vysokej školy za rok 2022 a smernicou Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR („MŠVVaŠ SR“) č.46/2011, ktorou sa určuje forma a termín predkladania výročnej správy o činnosti vysokej školy a výročnej správy o hospodárení vysokej školy. Základ výročnej správy o hospodárení vysokej školy tvoria príslušné účtovné výkazy.

Výročná správa o hospodárení Trnavskej univerzity za rok 2022 poskytuje:

1. základné informácie o  finančnej a majetkovej situácii univerzity v rozsahu stanovenom zákonom o účtovníctve za hlavnú a podnikateľskú činnosť,
2. analýzu nákladov a výnosov, resp. príjmov a výdavkov,
3. stav a pohyb majetku,
4. zúčtovanie použitia dotácií poskytnutých Trnavskej univerzite zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MŠVVaŠ SR,
5. vývoj a stav fondov a návrh rozdelenia zisku.

Prezentované výsledky zahŕňajú hospodárenie všetkých súčastí Trnavskej univerzity jednotlivých fakúlt a ostatných univerzitných pracovísk a účelových zariadení.

Trnavská univerzita hospodárila v roku 2022 na základe rozpočtu na rok 2022, ktorý bol schválený Akademickým senátom a Správnou radou. Rozpočet bol spracovaný na základe predpokladaných vytvorených zdrojov na financovanie a predpokladaných výdavkov Trnavskej univerzity v súlade so zákonom o VŠ a so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

Hlavným zdrojom financovania boli finančné prostriedky pridelené Trnavskej univerzite zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MŠVVaŠ SR, na základe dotačnej zmluvy a jej dodatkov.

1. **ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Ročná účtovná závierka má štandardnú štruktúru podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrenia Ministerstva financií SR z 3. novembra  2021 č. MF/011079/2021-74, ktorým sa dopĺňa opatrenie Ministerstva financií SR č.   MF/17616/2013-74 z 30. októbra 2013, ktorým sa ustanovujú účtovné výkazy a rozsah údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, uverejneného vo Finančnom spravodajcovi č. 11/2013, v znení neskorších predpisov a opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 9. decembra 2020 č. MF/014816/2020-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení neskorších predpisov (uverejnené vo Finančnom spravodajcovi pod poradovým číslom 28/2020).

Ročná účtovná závierka obsahuje nasledovné časti:

a) Súvaha a výkaz ziskov a strát Uč. NUJ 1-01, 2-01,

 i) sumárne za celú verejnú vysokú školu,

 ii) výkaz ziskov a strát osobitne v oblasti sociálnej podpory študentov.

b) Poznámky k  účtovnej závierke Uč. NUJ 3-01,

c) Rozbor výsledku hospodárenia.

 V súlade s ustanovením §19 ods. 3 zákona o vysokých školách nemá univerzita za rok 2022 povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Výkazy ročnej účtovnej závierky v bodoch a),  b), c) sa nachádzajú v prílohe č. 1 tejto správy.

**1.1 Súvaha**

Vykazované **aktíva** predstavujú sumu 33 464 673,46 Eur. Za sledované obdobie sa objem stálych aktív znížil o 165 764,51 Eur v obstarávacej cene, v zostatkovej hodnote bola hodnota stálych aktív o 567 681,61 Eur nižšia v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Hlavný podiel na majetku Trnavskej univerzity má dlhodobý majetok, ktorého podiel predstavuje 58,10 %. Podiel obežných aktív je 41,64 %. Z obežných aktív majú najväčší podiel až 95,32 % finančné prostriedky na bankových účtoch.

Z  celkového objemu zdrojov - **pasíva** predstavujú vlastné zdroje 34,89 %-ný podiel a cudzie zdroje 5,76  %-ný podiel. Významnú položku tvoria prechodné účty pasív, ktorých percentuálny podiel je 59,35 % z celkových zdrojov, pričom najväčšiu položku prechodných účtov pasív tvorí časové rozlíšenie kapitálovej dotácie, a to až 85,35 %. V súlade s postupmi účtovania ide o prijatú dotáciu z kapitoly ministerstva na obstaranie dlhodobého majetku, ktorá sa do výnosov účtuje v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov dlhodobého majetku. Ostatné prechodné účty tvoria poplatky za rôzne kurzy platené vopred, školné, nevyčerpané účelové dotácie a pod.

Zostatok na syntetickom účte 041 – Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022 je vo výške 0,- Eur.

Zostatok na syntetickom účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2022 je vo výške 290 356,06 Eur, to znamená, že k 31.12.2022 nie je zaradený majetok v tejto sume. Ide hlavne o historické a reštaurátorské prieskumy a projektovú dokumentáciu  v Adalbertínum,  projektovú dokumentáciu pre stavebné povolenie Kino Sloboda,  projektovú dokumentáciu na opravu strechy na PdF, vypracovanie posudku, projektovej dokumentácie pre knižnicu , projekt pre aulu.

Z obežného majetku 95,35 % tvorí finančný majetok, konrétne finančné prostriedky na účtoch v Štátnej pokladnici tvoria 99,97 % z finančného majetku. Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch TU v Trnave k 31.12.2022 sú uvedené v tabuľke č. 16 výročnej správy.

Časť obežného majetku (1,92 %) tvoria krátkodobé pohľadávky a to najmä iné pohľadávky zo zahraničných projektov Erazmus, pohľadávky z obchodného styku, ostatné pohľadávky z predpísaného školného a predpísané dotácie. Z krátkodobých pohľadávok tvoria pohľadávky z obchodného styku (odberateľské faktúry) 14,8 %, ostatné pohľadávky z predpísaného školného 9,72 %, pohľadávky z projektov riešených cez programy zahraničnej spolupráce Erazmus 6,48 % . Zvyšnú časť obežného majetku (2,72 %) tvoria zásoby materiálu a tovaru. Časové rozlíšenie predstavuje sumu 86 628,38 Eur (rok 2021 sumu 95 641,05 Eur). Ide o náklady budúcich období vo výške 86 538,38 Eur (predplatné novín a časopisov na rok 2023, poistenie za motorové vozidlá a majetku na rok 2023, údržba a podpora systémov na rok 2023, zaplatené licencie a členské poplatky na rok 2023). Príjmy budúcich období sú vo výške 90,- Eur (poplatok za ubytovanie v ŠD).

Stranu **pasív** v Súvahe tvoria zdroje krytia aktív v členení na vlastné zdroje, cudzie zdroje a časové rozlíšenie (výdavky a výnosy budúcich období). Z celkového objemu zdrojov **predstavujú vlastné zdroje 34,89 %** (rok 2021 36,39 %), **cudzie zdroje 5,76 %** (rok 2021 6 %) a **časové rozlíšenie 59,35 %** (rok 2021 57,61 %).

K 31. 12. 2022 zostatok na syntetickom účte **379 - Ostatné záväzky** bol vo výške 158 346,46Eur v nasledujúcom analytickom členení:

|  |  |
| --- | --- |
| a) zrážky z miezd za 12/2022  |   4 846,44 Eur  |
| b) záväzky voči doktorandom  | 21 896,00 Eur  |
| c) predpis nevyplatených talent. štipendií | 36 000,00 Eur  |
| d) zábezpeka  | 49 400,00 Eur  |
| e) zostatky na kreditných kartách u študentov a zamestnancovf) mobilita študentov a učiteľov  | 28 831,02 Eur17 373,00 Eur |

V súlade s „Metodickým usmernením MŠ SR číslo 1/2007“ k analytickému členeniu pri vedení účtovníctva verejnej vysokej školy na rok 2022 a zmenami v účtovnej závierke, vykazovala TU v Trnave k 31. 12. 2022 na syntetickom účte **384 - Výnosy budúcich období** stav 19 854 290,33Eur v nasledovnom členení:

1. kapitálová dotácia – dlh. 15 942 916,34 Eur
2. nedočerpaná bežná dotácia - krát. 677 586,52 Eur
3. bežná dotácia na kap.výdavky – dlh. 1 009 341,81 Eur
4. zahraničné projekty - dlh. 1 446 926,50 Eur
5. školné – krát. 774 804,10 Eur
6. PČ – poplatky za študium -krát. 1 725,06 Eur
7. ostatné 990,00 Eur

TU v Trnave k 31. 12. 2022 vykázala zostatok na syntetickom účte **323 – Krátkodobé rezervy** spolu vo výške 380 308,45 Eur, z toho:

* hlavná činnosť 380 308,45 Eur
* podnikateľská činnosť 0,00 Eur.

Doplňujúce údaje k súvahe sú uvedené v poznámkach, ktoré sú súčasťou tabuľkovej časti výročnej správy.

**1.2 Výkaz ziskov a strát**

V súlade s opatrením Ministerstva financií SR č. MF/17616/2013-74 Trnavská univerzita sleduje oddelene náklady a výnosy za hlavnú (nezdaňovanú) a podnikateľskú (zdaňovanú) činnosť. Oddelené sledovanie nákladov a výnosov dáva ucelený pohľad na dosiahnutú ekonomickú efektívnosť.

Výkaz ziskov a strát je spracovaný na základe metodického usmernenia MŠVVaŠ SR v týchto vyhotoveniach:

* **sumárne za celú TU v Trnave**

Náklady za ekonomickú činnosť TU v Trnave dosiahli v roku 2022 sumu **20 516 576,12** **Eur**, z toho hlavná činnosť nezdaňovaná 20 318 453,84 Eur (99,03 %) a zdaňovaná činnosť 198 122,28 Eur (0,97 %).

Výnosy za ekonomickú činnosť TU v Trnave dosiahli v roku 2022 výšku **19 766 506,51 Eur.** Hlavná nezdaňovaná činnosť sa na celkových výnosoch podieľa sumou 19 519 475,69 Eur (98,75 %) a zdaňovaná činnosť sumou 247 030,82 Eur (1,25 %).

V roku 2022 dosiahla TU v Trnave záporný výsledok hospodárenia po zdanení, teda stratu vo výške **760 422,89 Eur.** V rámci hlavnej nezdaňovanej činnosti dosiahla stratu vo výške 798 978,15 Eur a v zdaňovanej činnosti zisk vo výške 38 555,26 Eur. Strata v sume 760 422,89 Eur bude v priebehu roku 2023 zúčtovaný na účet 428 – Neuhradená strata 2022 a na účet 421 – RF – použitie na vyrovnanie straty

* **osobitne v oblasti sociálnej podpory študentov**

Táto oblasť zahŕňa štipendiá študentov z vlastných zdrojov, poskytovanie služieb študentom študentskými domovmi a jedálňami a podporu športových a kultúrnych aktivít.

 Náklady TU v Trnave v oblasti sociálnej podpory študentov dosiahli v roku 2022 celkom 815 629,95 Eur. Výnosy predstavujú sumu 815 629,95 Eur. Výsledok hospodárenia po zdanení je vyrovnaný.

Uvedené výkazy sú uvedené v tabuľkovej časti správy. Doplňujúce údaje k výkazu ziskov a strát sú uvedené v poznámkach.

Vychádzajúc z výkazov ziskov a strát za roky 2021 a 2022 boli porovnané výnosy a náklady a ich vplyv na výsledok hospodárenia TU v Trnave (tabuľky A až D). Celkové výnosy vykazovali v roku 2022 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nárast o 5,35 %, zároveň bolo zaznamenané zvýšenie celkových nákladov o 12,56 %.

*Tabuľka A Výnosy TU v Trnave za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť (v Eur)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo účtu** | **Výnosy** | **Rok 2021** | **Rok 2022** | **Index 22/21** |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 266 812,69 | 544 458,48 | 2,04 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 6 034,13 | 19 568,60 | 3,24 |
| 642 | Ostatné pokuty a penále | 568,71 | 1 970,29 | 3,46 |
| 644 | Úroky | 52,78 | 0 | X |
| 645 | Kurzové zisky | 16,41 | 81,14 | 4,94 |
| 648 | Zákonné poplatky | 1 541 486,76 | 1 618 937,04 | 1,05 |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 303 216,04 | 395 442,76 | 1,30 |
| 651 | Tržby z predaja dlh.hm.maj. | 0 | 6 666,67 | X |
| 654 | Tržby z predaja materiálu | 0 | 50,33 | X |
| 656 | Výnosy z použitia fondu | 137 470,85 | 213 675,68 | 1,55 |
| 658 | Výnosy z prenájmu majetku | 16 996,89 | 31 394,53 | 1,85 |
| 691 | Dotácie | 16 490 332,61 | 16 934 260,99 | 1,03 |
| **SPOLU** |  | **18 762 987,87** | **19 766 506,51** | **1,05** |

Celkový medziročný nárast výnosov za TU v Trnave bol zaznamenaný vo výške 1,05 % (tabuľka A).

Vo všetkých výnosových položkách bol zaznamenaný nárast. Najvyšší **nárast** v absolútnych číslach nastal u týchto výnosových skupín:

648 – Zákonné poplatky – nárast o 77 450,28 Eur t.j. o 5,02 % (školné za prekročenie štandartnej dĺžky štúdia, školné od externých študentov, školné od cudzincov, poplatky za prijíacie konanie, poplatky za rigorózne konanie, poplatky za vydanie dokladu o štúdiu, poplatky za ďalsie vzdelávanie). Rozpísané v poznámkach k účtovnej závierke, str. 12.

649 – Iné ostatné výnosy – nárast o 92 226,72 Eur, t.j. o 30,42 %. Ide o výnosy z použitia prostriedkov zahraničných projektov – Erazmus.

691 – Dotácie – nárast o 443 928,38 Eur t.j. o 2,62 % (nárast dotácie, časové rozlíšenie výnosov).

656 – Výnosy z použitia fondu – nárast o 76 204,83 Eur, t.j. o 55,43 %. Ide o výnosy z  použitia štipendijného fondu na štipendiá (144 331,- Eur), z použitia fondu na podporu študentov so špecifickými potrebami na mzdy a pomôcky pre nedoslýchavých (3 187,67 Eur) a o výnosy z použitia darov (66 157,01 Eur).

604 – Tržby za predaný tovar – nárast o 13 534,47 Eur t.j. o 224,30 %. Ide o predaj skrípt a publikácií, predaj tovaru v bufetoch ŠJ.

602 – Tržby z predaja služieb – nárast o 277 645,79 Eur t.j. o 104,06 % (výnosy z ubytovania študentov a iných fyzických osôb, zo stravovania študentov, doktorandov a zamestnancov, výnosy z kurzov a školení, služby knižnice, archeologický výskum a iné) rozpísané v účtovnej závierke str. 11.

658 – Výnosy z prenájmu majetku – nárast o 14 397,64 Eur, t. j o 84,71 %

*Tabuľka B Náklady TU v Trnave za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť (v Eur)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo účtu** | **Náklady** | **Rok 2021** | **Rok 2022** | **Index 22/21** |
| **501** | Spotreba materiálu | 664 005,79 | 665 764,90 | 1,00 |
| **502** | Spotreba energie | 278 138,36 | 597 647,26 | 2,15 |
| **504** | Predaný tovar | 10 454,99 | 22 488,62 | 2,15 |
| **511** | Opravy a udržiavanie | 87 531,78 | 105 065,12 | 1,20 |
| **512** | Cestovné | 50 390,66 | 196 246,46 | 3,89 |
| **513** | Náklady na reprezentáciu | 12 108,59 | 34 288,53 | 2,83 |
| **518** | Ostatné služby | 1 223 561,96 | 1 417 579,67 | 1,16 |
| **521** | Mzdové náklady | 9 742 041,37 | 10 132 044,81 | 1,04 |
| **524** | Zákonné soc. poistenie a zdr. p. | 3 333 661,38 | 3 473 281,96 | 1,04 |
| **525** | Ostatné sociálne poistenie | 48 642,52 | 48 167,64 | 0,99 |
| **527** | Zákonné sociálne náklady | 329 299,29 | 421 470,02 | 1,28 |
| **532** | Daň z nehnuteľnosti | 3 156,29 | 3 156,29 | 1 |
| **538** | Ostatné dane a poplatky | 37 913,04 | 37 176,76 | 0,98 |
| **541** | Zmluvné pokuty a penále | 0 | 6,26 | X |
| **542** | Ostatné pokuty a penále | 0 | 7,10 | X |
| **543** | Odpísanie pohľadávky | 0 | 1 360,00 | X |
| **545** | Kurzové straty | 1 267,70 | 1 383,91 | 1,09 |
| **547** | Osobitné náklady | 115 861,95 | 216 297,52 | 1,87 |
| **548** | Manká a škody | 864,85 | 3 543,45 | 4,10 |
| **549** | Iné ostatné náklady | 784 762,60 | 1 340 117,24 | 1,71 |
| **551** | Odpisy DNM a DHM | 1 040 779,94 | 1 090 645,59 | 1,05 |
| **556** | Tvorba fondov | 462 827,66 | 708 637,01 | 1,53 |
| **558** | Tvorba opravných položiek | 0 | 200,00 | X |
| **SPOLU** |  | **18 227 270,72** | **20 516 576,12** | **1,13** |

Celkové náklady za TU v Trnave za hlavnú a podnikateľskú činnosť vzrástli o 12,56 % , čo predstavuje vo finančnom vyjadrení sumu 2 289 305,40 Eur (tabuľka B). V prevažnej väčšine nákladových položiek bol zaznamenaný nárast.

V týchto nákladových položkách bol zaznamenaný najväčší **nárast**:

502 – Spotreba energií, nárast vo výške 319 508,90 Eur, t.j. o 114,87 % , ide o nárast nákladov na elektrickú energiu.

512 – Cestovné – nárast vo výške 145 855,80 Eur, t.j. 289,45 %, spôsobený uvoľnením pandemických opatrení.

518 – Ostatné služby – nárast vo výške 194 017,71 Eur, t.j. 15,86 %. (ide najmä o konferenčné poplatky, klinické praxe, preklady, posudky, náklady na tlač, nájomné za priestory).

521 – Mzdové náklady – nárast vo výške 390 003,44 Eur, t.j. 4,0 %.

524 – Zákonné sociálne a zdravotné poistenie, nárast vo výške 139 620,58 Eur, t.j. o 4,19 %.

527 – Zákonné sociálne náklady, nárast vo výške 92 170,73 Eur, t.j. 27,99 %. Nárast príspevku zamestnávateľa na stravovanie, nárast tvorby sociálneho fondu, nárast príspevku zamestnávateľa na rekreáciu.

549 – Iné ostatné náklady, nárast vo výške 555 354,64 Eur, t.j. 70,77 % ( ide najmä o náklady pri spoluriešení projektov...)

547 – Osobitné náklady – nárast vo výške 100 435,57 Eur, t.j. 86,69 % spôsobený aj uvoľnením pandemických opatrení v rámci cestovania a mobility študentov – Erazmus v roku 2022.

551 – Odpisy DNM a DHM – nárast vo výške 49 865,65 t.j. 4,79 % .

**Pokles** v porovnaní s predchádzajúcim rokom v absolútnych číslach bol zaznamenaný v týchto nákladových položkách:

525 – Ostatné sociálne náklady, pokles vo výške 474,88 Eur, t.j. o 0,97 %,

538 – Ostatné dane a poplatky, pokles vo výške 736,28 Eur, t.j. o 1,94 % .

Trnavská univerzita v Trnave dosiahla vo výnosovej časti **za hlavnú činnosť** medziročný nárast vo výške 892 859,84 Eur, čo predstavuje 4,79 %. Štruktúru výnosov a index nárastu resp. poklesu zobrazuje tabuľka C.

*Tabuľka C Výnosy TU v Trnave za hlavnú činnosť (v Eur)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo účtu** | **Výnosy** | **Rok 2021** | **Rok 2022** | **Index 22/21** |
| **602** | Tržby z predaja služieb | 202 812,70 | 406 307,26 | 2,00 |
| **642** | Ostatné pokuty a penále | 568,62 | 1 813,84 | 3,19 |
| **644** | Úroky | 32,12 | 0 | X |
| **645** | Kurzové zisky | 16,41 | 81,14 | 4,94 |
| **648** | Zákonné poplatky | 1 492 166,50 | 1 567 894,02 | 1,05 |
| **649** | Iné ostatné výnosy | 303 216,04 | 395 442,76 | 1,30 |
| **656** | Výnosy z použitia fondu | 137 470,85 | 213 675,68 | 1,55 |
| **691** | Dotácie | 16 490 332,61 | 16 934 260,99 | 1,03 |
| **SPOLU** |  | **18 626 615,85** | **19 519 475,69** | **1,05** |

V oblasti nákladov za hlavnú činnosť (tabuľka D) prišlo celkovo k nárastu nákladov vo výške 2 195 418,24 Eur t.j. o 12,11 %.

V týchto nákladových položkách bol zaznamenaný **nárast**:

502 – Spotreba energie – nárast o 321 337,89 Eur, t.j. o 117,64 % spôsobené zvýšením cien el. energie

521 – Mzdové náklady – nárast o 331 936,98 Eur, t.j. o 3,43 %.

524 – Zákonné sociálne a zdravotné poistenie – nárast o 118 389,64 Eur, t.j. o 3,57 %.

518 – Ostatné služby – nárast o 186 596,49 Eur, t.j. o 15,33 % . (ide najmä o konferenčné poplatky, klinické praxe, preklady, posudky, náklady na tlač kníh a iné).

551 – Odpisy DNM a DHM – nárast o 49 865,65 Eur, t.j. o 4,79 %.

549 – Iné ostatné náklady, nárast vo výške 555 332,26 Eur, t.j. 70,79 % ( najmä náklady pri spoluriešení projektov...).

512 – Cestovné – nárast o 145 754,55 Eur, t.j. o 295,79 %, spôsobený uvoľnením pandemických opatrení.

527 – Zákonné sociálne náklady, nárast vo výške 92 377,49 Eur, t.j. 28,07 %.

547 – Osobitné náklady, nárast vo výške 100 434,52 Eur, t.j. 86,87 % spôsobený aj uvoľnením pandemických opatrení v rámci cestovania a mobility študentov – Erazmus v roku 2022.

*Tabuľka D Náklady TU v Trnave za hlavnú činnosť (v Eur)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo účtu** | **Náklady** | **Rok 2021** | **Rok 2022** | **Index 22/21** |
| **501** | Spotreba materiálu | 660 009,64 | 658 189,51 | 1,00 |
| **502** | Spotreba energie | 273 158,83 | 594 496,72 | 2,18 |
| **504** | Predaný tovar | 5 116,48 | 11 252,51 | 2,20 |
| **511** | Opravy a udržiavanie | 86 980,53 | 104 455,22 | 1,20 |
| **512** | Cestovné | 49 276,80 | 195 031,35 | 3,96 |
| **513** | Náklady na reprezentáciu | 11 042,44 | 34 062,86 | 3,08 |
| **518** | Ostatné služby | 1 216 903,99 | 1 403 500,48 | 1,15 |
| **521** | Mzdové náklady | 9 685 357,88 | 10 017 294,86 | 1,03 |
| **524** | Zákonné soc. poistenie a zdr. p. | 3 314 576,36 | 3 432 966,00 | 1,04 |
| **525** | Ostatné sociálne poistenie | 48 642,52 | 48 167,64 | 0,99 |
| **527** | Zákonné sociálne náklady | 329 052,67 | 421 430,16 | 1,28 |
| **538** | Ostatné dane a poplatky | 37 913,04 | 36 999,26 | 0,98 |
| **541** | Zmluvné pokuty a penále | 0 | 6,26 | X |
| **542** | Ostatné pokuty a penále | 0 | 0 | X |
| **543** | Odpis pohľadávky | 0 | 1 360 | X |
| **545** | Kurzové straty | 1 267,70 | 1 383,91 | 1,09 |
| **547** | Osobitné náklady | 115 608,55 | 216 043,07 | 1,87 |
| **548** | Manká a škody | 864,85 | 3 543,45 | 4,10 |
| **549** | Iné ostatné náklady | 784 433,72 | 1 339 765,98 | 1,71 |
| **551** | Odpisy DNM a DHM | 1 040 001,94 | 1 089 867,59 | 1,05 |
| **556** | Tvorba fondov | 462 827,66 | 708 637,01 | 1,53 |
| **SPOLU** |  | **18 123 035,60** | **20 318 453,84** | **1,12** |

**1.3 Poznámky k účtovnej závierke**

Poznámky k účtovnej závierke obsahujú údaje vyplývajúce z §18 ods. 5 a 6 zákona o účtovníctve a tvoria prílohu č. 1 tejto správy.

**1.4 Rozbor hospodárskeho výsledku**

V roku 2022 dosiahla Trnavská univerzita záporný hospodársky výsledok vo výške 760 422,89 Eur, z toho z hlavnej nezdaňovanej činnosti stratu vo výške 798 978,15 Eur a zo zdaňovanej podnikateľskej činnosti zisk vo výške 38 555,26 Eur.

Záporný hospodársky výsledok Trnavskej univerzity v Trnave vznikol najmä z dôvodu použitia finančných rezerv vytvorených zo zostatkov neúčelovej dotácie na mzdy z predchádzajúcich rokov za účelom sanácie dopadov znižovania neúčelovej dotácie na mzdy verejným vysokým školám zo strany MŠVVaŠ SR v kalendárnych rokoch 2021 a 2022. Trnavská univerzita v Trnave v rokoch 2021 a 2022 dostala nižšiu neúčelovú dotáciu na mzdy o 1 535 000,00 Eur v porovnaní s výškou neúčelovej dotácie na mzdy, ktorú dostávala v ostatných rokoch. Nebolo to spôsobené znížením výkonu, ale znížením objemu dotačných prostriedkov na mzdy zo strany MŠVVaŠ SR, ktoré sa prerozdeľovali medzi verejné vysoké školy.

Ďalším dôvodom záporného hospodárskeho výsledku boli požiadavky prebiehajúceho akreditačného procesu, ktorým Trnavská univerzita v Trnave prebieha od roku 2021 a z toho vyplývajúci zvýšený nárok na obsadenie funkčných miest profesorov a docentov, čo predstavovalo nárast mzdových nákladov.

Vzhľadom na negatívny výsledok hospodárenia je potrebné zdôrazniť, že Trnavská univerzita v Trnave nevykazuje za rok 2022 žiadne záväzky voči zamestnancom, štátnym inštitúciám ako sú zdravotné poisťovne, sociálna poisťovňa, daňový úrad a tiež má splnené všetky záväzky voči dodávateľom.

Trnavská univerzita v Trnave má dostatok finančných zdrojov na účtoch na zabezpečenie svojej činnosti.

Trnavská univerzita v Trnave, ako registrovaný platiteľ dane z príjmov právnických osôb, podáva v zmysle zákona číslo 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov daňové priznanie k dani z príjmov právnických osôb. Z tohto dôvodu bol výsledok hospodárenia upravený o daň vo výške 10 353,28 Eur. Porovnanie výsledku hospodárenia za roky 2021 a 2022 je uvedený v tabuľke E.

*Tabuľka E Výsledok hospodárenia za hlavnú a podnikateľskú činnosť (v Eur)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Hlavná a podnikateľská činnosť**  | **2021** | **2022** | **Index 22/21** |
| Celkové výnosy  | 18 762 987,87 | 19 766 506,51  | 1,05 |
| Celkové náklady  | 18 227 270,72 | 20 516 576,12 | 1,13 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 535 717,15 | -750 069,61 | -1,40 |
| Daň z príjmov PO a zrážková daň  | 6 978,20 | 10 353,28 | 1,48 |
| Celkový výsledok hospodárenia po zdanení  | 528 738,95 | -760 422,89 | -1,44 |
| z toho: |  |  |  |
| HČ nezdaňovaná výnosy  | 18 626 615,85 | 19 519 475,69 | 1,05 |
| HČ nezdaňovaná náklady  | 18 123 035,60 | 20 318 453,84 | 1,12 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením  | 503 580,25 | -798 978,15 | -1,59 |
| Daň z príjmov PO a zrážková daň  | 6,04 | 0 | X |
| VH po zdanení hlavná činnosť nezdaňovaná  | 503 574,21 | -798 978,15 | -1,59 |

Hospodársky výsledok po zdanení podľa súčastí univerzity a platného členenia pracovných úsekov v informačnom systéme SOFIA v Eur je uvedený v tabuľke F.

*Tabuľka F Hospodársky výsledok po zdanení (rok 2022) - podľa súčastí Trnavskej univerzity (v Eur)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Súčasti TU** | **Hlavná činnosť** | **Podnikateľská činnosť** | **Spolu** |
| Filozofická fakulta | -25 206,63 | -131,73 | -25 338,36  |
| Pedagogická fakulta | -182 872,07 | 1 743,62  | -181 128,45 |
| Fakulta zdrav. a soc. práce | -672 177,55 | -573,52 | -672 751,07 |
| Teologická fakulta | -77 146,50 | 0 | -77 146,50 |
| Právnická fakulta | -130 425,22 | 11 249,98 | -119 175,24 |
| Študentský domov | 82 482,62 | 6 493,83 | 88 976,45 |
| Študentská jedáleň | -27 566,74 | -2 250,58 22250,58 | -29 817,32 |
| RTU a pracoviská | 233 933,94 | 22 023,66 | 255 957,60 |
| **TU spolu** | **-798 978,15**  | **38 555,26** | **-760 422,89** |

Vývoj HV podľa súčastí nebol taký priaznivý ako minulý rok. Všetky fakulty univerzity vykázali stratu. Zisk dosiahli len súčasti RTU a pracovisko Študentský domov.

*1.4.1 Hlavná činnosť*

V roku 2022 dosiahla Trnavská univerzita v Trnave stratu v nezdaňovanej činnosti vo výške 798 978,15 Eur.

Nedočerpané účelové dotácie univerzita časovo rozlíšila, a preto tieto zostatky neovplyvnili hospodársky výsledok za rok 2022.

*1.4.2 Podnikateľská činnosť*

V  roku 2022 dosiahla Trnavská univerzita zisk zo zdaňovanej činnosti vo výške 38 555,26 Eur. Na tomto výsledku sa podieľali súčasti univerzity organizovaním domácich a medzinárodných konferencií, vzdelávacích kurzov, kurzov prípravy na prijímacie skúšky, výučbou jazykov, výberom nájomného za nebytové priestory, predajom odbornej literatúry, príjmom za archeologický výskum, právnymi službami a pod. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím dosiahla univerzita vyšší zisk o 13 390,52 Eur, čo predstavuje zvýšenie zisku oproti predchádzajúcemu obdobiu o 53,21 %.

**2. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV A PRÍJMOV A VÝDAVKOV**

**2.1 Analýza príjmov**

Príjmy verejných vysokých škôl sa členia na nasledovné skupiny:

**a) 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 SR na rok 2022 na programe 077**

Ide o príjmy poskytnuté TU v Trnave v rámci *dotačnej zmluvy na rok 2022.* Prehľad o štruktúre a objeme dotačných zdrojov udáva tabuľka č.1 výročnej správy.

Celkový objem *bežnej dotácie,* ktorú univerzita prijala z kapitoly MŠVVaŠ SR predstavovala **14 549 877** **Eur**. V programovej štruktúre dominovali finančné prostriedky určené na zabezpečenie uskutočňovania akreditovaných študijných programov a zabezpečenie prevádzky verejných vysokých škôl, ktorých výška z bežnej dotácie je 9 945 747 Eur (68 %).

Nasledujú:

* dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť: 3 588 263 Eur (25 %),
* dotácia na sociálnu podporu študentov verejnej vysokej školy: 874 939 Eur (6 %),
* dotácia na rozvoj verejnej vysokej školy: 140 928 Eur (1 %).

Celková výška *kapitálovej dotácie* predstavuje čiastku **270 000 Eur**. Ide o účelovo pridelené finančné prostriedky na realizáciu nasledovného:

* Stavebné úpravy a modernizácia technických zariadení budovy PdF TVU v Trnave, Priemyselná ulica č.4 (register investícií 41493) 270 000 Eur.

**b) príjmy z dotácií verejnej vysokej škole zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 a mimo príjmov z prostriedkov EÚ (štrukturálnych fondov) v roku 2022**

Ide o príjmy z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 a okrem prostriedkov zo štrukturálnych fondov EÚ.

Konkrétne ide o dotácie poskytnuté na riešenie výskumných projektov TU v Trnave z kapitoly MŠVVaŠ SR na projekty APVV,  dotácií na zabezpečenie mobilít v súlade s medzinárodnými zmluvami (dotácie poskytnuté na zabezpečenie štúdia a úhradu štipendií zahraničným študentom v zmysle osobitných zmlúv MŠVVaŠ SR) a dotácie na štipendiá talentovaných a znevýhodnených študentov. Celkový objem predstavuje výšku **509 273** **Eur**. Prehľad podľa programovej štruktúry je uvedený v tabuľke číslo 14 a 18. Ide o:

* Podprogram 06K 11 Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu výskumu a vývoja vo výške 383 458 Eur,
* Podprogram 05T 08 Oficiálna rozvojová pomoc vo výške 29 770 Eur,
* Prvok 021 02 03 Zabezpečenie mobilít a záväzkov v oblasti vzdelávania vo výške 3 045  Eur,
* Prvok 077 15 02 Motivačné štipendiá z prostriedkov Plánu obnovy a odolnosti vo výške 93 000 Eur.

**c) príjmy verejnej vysokej školy z prostriedkov EÚ (štrukturálnych fondov) a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR a z iných kapitol štátneho rozpočtu v roku 2022**

Prehľad podľa zdrojov je uvedený v tabuľke číslo 17. TU v Trnave bola v roku 2022 poskytnutá dotácia na financovanie projektov z:

* Európskeho fondu regionálneho rozvoja vo výške 640 368 Eur,
* Európskeho sociálneho fondu vo výške 25 669 Eur,
* Európskej územnej spolupráce (Interreg) vo výške 127 255 Eur.

**d) príjmy verejnej vysokej školy v roku 2022 majúce charakter dotácie a príjmy z prostriedkov Plánu obnovy a odolnosti okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR**

Prehľad príjmov dotačného charakteru z iných kapitol štátneho rozpočtu a ostatných domácich a zahraničných príjmov je uvedený v tabuľke číslo 2 a 14. Celkový objem bežných dotácií dosiahol **1 702 634 Eur**.

Ide o príjmy z dotácií štátneho rozpočtu a príjmy z prostriedkov Plánu obnovy a odolnostiokrem kapitoly MŠVVaŠ SR, vo výške 976 171 Eur. Ide o projekty:

* TU v Trnave ako spoluriešiteľ na APVV projektoch (68 700 Eur),
* rozvojový projekt Univerzitný klaster (904 090 Eur),
* dotácia na testovanie COVID 19 z Ministerstva hospodárstva SR (1 614 Eur),
* príspevok na ubytovanie odídenca z Ukrajiny z Ministerstva dopravy a výstavby SR (1 767  Eur).

Ďalej ide o príjmy z dotácie z rozpočtov obcí a z rozpočtov vyšších územných celkov vo výške 2 000 Eur, ostatné domáce príjmy vo výške 7 904 Eur a príjmy zo zahraničných projektov vo výške 716 559 Eur:

Programu EÚ ERASMUS + (608 969 Eur),

Programu EÚ Horizon 2020 (35 325 Eur),

a ostatné (72 265 Eur).

**2.2 Analýza výnosov**

*2.2.1 Analýza výnosov z hlavnej činnosti*

Základným a najväčším zdrojom príjmov Trnavskej univerzity v roku 2022 bola dotácia zo štátneho rozpočtu. Druhý najväčší zdroj príjmov boli výnosy zo školného a ostatných poplatkov za štúdium. Prevádzkové náklady univerzita pokryla z dotačných aj z vlastných zdrojov.

Výnosy univerzity z hlavnej činnosti celkom dosiahli sumu 19 519 475,69 Eur, čo predstavuje zvýšenie o 892 859,84 Eur v porovnaní s rokom 2021.

Výnosy z hlavnej činnosti univerzity podľa druhov v Eur:

1. prevádzkové dotácie zo štátneho rozpočtu 16 828 612,93
2. výnosy zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom 1 567 894,02
3. výnosy z použitia fondov 213 675,68
4. výnosy z odpisov z bežnej dotácie a z  kapitálových dotácií 206 416,83
5. vlastné výnosy ŠJ 155 021,76
6. vlastné výnosy ŠD 242 499,50
7. ostatné 305 354,97

 Výnosy Trnavskej univerzity za rok 2022 z hlavnej činnosti predstavovali 86,76 % z dotácie a 13,24 % z iných zdrojov.

*2.2.2 Analýza výnosov z podnikateľskej činnosti*

Hlavným zdrojom príjmov z podnikateľskej činnosti boli v roku 2022 predovšetkým príjmy za organizovanie kurzov a seminárov pre cudzie subjekty, príležitostný aj stály prenájom priestorov pre cudzie subjekty, predaj odbornej literatúry, stravovacie služby organizované ŠJ, ubytovanie osôb v ŠD, príjmy za archeologický výskum, právne služby a iné. Podiel výnosov z podnikateľskej činnosti predstavoval 1,25 % z celkových výnosov univerzity.

Výnosy univerzity z podnikateľskej činnosti celkom predstavovali sumu 247 030,82 Eur. V porovnaní s rokom 2021 univerzita dosiahla výnosy vyššie o 110 658,80 Eur.

Výnosy z podnikateľskej činnosti univerzity podľa druhov v Eur:

1. ubytovanie cudzích osôb  38 718,72
2. organizovanie seminárov, konferencií 21 545,90
3. organizovanie vzdelávacích kurzov 7 533,39
4. prenájom nebytových priestorov a reklama 32 727,86
5. výkony ŠJ pre cudzie subjekty 21 198,35
6. predaj odbornej literatúry 5 912,64

g) doplnkové pedagogické štúdium 45 245,84

h) archeologický výskum 56 916,66

i) poplatok za kurzy AJ a literatúry 5 689,18

j) ostatné 11 542,28

**2.3 Analýza nákladov, resp. výdavkov**

*2.3.1 Analýza nákladov z hlavnej činnosti*

Základným zdrojom informácií o celkových nákladoch je výkaz ziskov a strát. V súlade **opatrením MF SR  z 3. novembra  2021 č. MF/011079/2021-74** a s opatrením MF SR z 30. októbra 2013 a číslo MF/17616/2013-74 v znení opatrenia MF SR z 2. decembra 2015 číslo MF/20166/2015-74 univerzita sleduje oddelene náklady na hlavnú nezdaňovanú a zdaňovanú - podnikateľskú činnosť.

Z analýzy vývoja nákladov v hlavnej činnosti vyplýva, že náklady v tejto činnosti boli v roku 2022 vyššie o 2 195 418,24 Eur oproti predchádzajúcemu roku. Náklady univerzity v hlavnej činnosti celkom v roku 2022 predstavovali sumu 20 318 453,84 Eur.

Vo väčšine nákladových položiek boli dosiahnuté vyššie hodnoty ako v predchádzajúcom roku. Najväčší nárast bol pri mzdových nákladoch o 331 936,98 Eur a s tým súvisiacimi zákonnými odvodmi do poisťovní.

Nárast nákladov bol aj pri cestovných nákladov, a to o 145 754,55 Eur oproti minulému roku.

Nezanedbateľný nárast bol v ostatných službách o 186 596,49 Eur, kde sa uplatnili náklady najmä na klinické praxe, konferenčné poplatky , tlač kníh a iné.

Odpisy tvorili tiež nezanedbateľnú časť nárastu, konkrétne o 49 865,65 Eur.

Najvyššou nákladovou položkou hlavnej činnosti univerzity boli mzdové náklady a s tým spojené odvody do poistných fondov, tvorili 66,20 % celkových nákladov z hlavnej činnosti

*2.3.2. Analýza nákladov z podnikateľskej činnosti*

V podnikateľskej činnosti univerzita vykázala náklady vo výške 198 122,28 Eur, čo je v porovnaní s rokom 2021 nárast o 93 887,16 Eur. Najvyšší nárast bol zaznamenaný na mzdových nákladoch a odvodoch do poistných fondov a to o 104,66 %. Tieto náklady mali aj najvyšší podiel na celkových nákladoch, tvorili 78,27 %. Ďalšími nákladovými položkami boli: ostatné služby 7,11 %, spotreba materiálu 3,82 %, spotreba energie 1,59 %, predaný tovar 5,67 %, cestovné 0,61%.

V ďalšej časti výročnej správy sú analyzované náklady, resp. výdavky na vybrané oblasti: náklady na mzdy, na štipendiá doktorandov, na sociálne štipendiá študentov, na motivačné štipendiá, náklady na študentské domovy a študentské jedálne a výdavky na obstarávanie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku.

Podrobnejšie údaje o štruktúre zamestnancov a mzdových prostriedkov univerzity sú uvedené v tabuľke číslo 6 s názvom „Zamestnanci a náklady na mzdy TU v roku 2022“ a 6a s názvom „Zamestnanci a náklady na mzdy TU v roku 2022 (ženy).“

Trnavská univerzita v Trnave dodržala aj v roku 2022 zásadu: objem miezd a odvodov do poistných fondov neprekročil 80 % objemu dotácie bežných výdavkov.

Celkové čerpanie mzdových prostriedkov v roku 2022 zo všetkých zdrojov univerzity predstavovalo 9 744 147 Eur. Z toho sa mzdové prostriedky vo výške 111 268 Eur čerpali z podnikateľskej činnosti a mzdové prostriedky 9 632 879 Eur z hlavnej činnosti.

*Tabuľka G – Mzdové prostriedky TU (z HČ) podľa programovej štruktúry*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Programová štruktúra rozpočtu***  | ***Rok 2022*** | ***%***  |
| Podprogram 077 11 Uskutočňovanie akreditovaných štud. programov a zabezpeč. prevádzky | 6 291 838 | 65,32 |
| Prvok 077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj  | 2 247 039 | 23,33 |
| Prvok 077 12 02 VEGA  | 868 | 0,01 |
| Prvok 077 12 05 KEGA  | 1 552 | 0,02 |
| Prvok 07713 Rozvoj verejnej vysokej školy | 7 400 | 0,08 |
| Prvok 077 15 03 Podpora stravovania, ubytovania, športových a kult. aktivít študentov a pastoračných centier | 98 993 | 1,03 |
| 06K11 APVV | 125 660 | 1,30 |
| Mimodotačné zdroje (HČ) | 859 529 | 8,91 |
| **Spolu**  | 9 632 879 | 100 |

Oproti roku 2021 došlo v čerpaní mzdových prostriedkov z hlavnej činnosti k zvýšeniu o 305 914 Eur (zvýšenie približne o 3,28 %).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov univerzity bol 480 a v porovnaní s rokom 2021 sa zvýšil o 8,1 . V jednotlivých kategóriách nastal nasledovný pohyb:

• VŠ učitelia: nárast o 7

• ostatní zamestnanci: nárast o 1,1.

*Tabuľka H – Počty a štruktúra vysokoškolských učiteľov*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Vysokoškolskí učitelia***  | ***Priemerné prepočítané počty***  | ***Nárast/pokles***  |
|   | 2021  | 2022 | 2022 -2021 |
| Spolu  | 271,5 | 278,5 | + 7,0 |
| v tom : profesor  | 50,2 | 60,1 | + 9,9 |
|  docent  | 77,2 | 93 | + 15,8 |
|  odborný asistent  | 139,9 | 122,5 | - 17,4 |
|  asistent  | 3,2 | 1,9 | - 1,3 |
|  lektor  | 1,0 | 1,0 | - |

*Graf - Vývoj priemernej mesačnej mzdy zamestnancov (vrátane odmien, bez náhrad príjmov za PN) podľa kategórií zamestnancov Trnavskej univerzity za obdobie 2021 – 2022 (v Eur)*

Analytické údaje za vybrané oblasti hlavnej činnosti TU v Trnave sú uvedené v jednotlivých tabuľkách výročnej správy o hospodárení:

Tabuľka číslo 7 **„Náklady TU v Trnave na štipendiá interných doktorandov v roku 2022“** poskytuje prehľad o krytí štipendií interných doktorandov z dotácie MŠVVaŠ SR, o počte osobomesiacov spolu za rok 2022 a o priemernom mesačnom náklade na doktoranda. Z dotačných zdrojov boli vyplatené štipendiá vo výške 142 285 Eur, t.j. 45,14 % z celkových nákladov. Z mimodotačných zdrojov boli financované štipendiá interných doktorandov vo výške 172 947 Eur, čo je 54,86 % celkových nákladov na štipendiá doktorandov. Celková výška vyplatených štipendií interným doktorandom predstavovala 315 232 Eur. Priemerný mesačný náklad na 1 interného doktoranda bol 873 Eur (medziročný pokles o 2,87 %).

Tabuľka číslo 8 **„Údaje o systéme sociálnej podpory – časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2021 a 2022“** poskytuje informácie o príjmoch a výdavkoch na sociálne štipendiá a o počte študentov poberajúcich sociálne štipendiá v jednotlivých rokoch. Vyplatené štipendiá predstavovali čiastku 160 480 Eur (medziročný pokles o 15,24 %). Nevyčerpaná dotácia z roku 2022 bude použitá v roku 2023 a predstavuje čiastku 213 971 Eur. Počet študentov poberajúcich sociálne štipendium podľa stavu k 31.12 202 je 115. V porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesol o 35 študentov. Priemerná mesačná výška štipendia na 1 študenta bola 194 Eur.

V roku 2022 sa vyplatili aj tehotenské štipendiá. Výdavky na tehotenské štipendiá predstavovali sumu 48 600 Eur. Toto štipendium bolo poberalo 60 študentov.

Tabuľka číslo 9 **„Údaje o systéme sociálnej podpory – časť výnosy a náklady študentských domovov za roky 2021 a 2022 (vrátane zmluvných zariadení)“** poskytuje informácie o výnosoch a nákladoch študentských domovov, o ich lôžkovej kapacite a o počte ubytovaných študentov. Celkové výnosy študentských domovov v roku 2022 dosiahli čiastku 552 482 Eur. Ich štruktúra je nasledovná:

a) dotačné zdroje 305 181 Eur, čo je 55,24 %,

b) poplatky od ubytovaných študentov 241 576 Eur, čo je 43,72 %,

c) ostatné výnosy 5 725 Eur, čo je 1,04 %.

Náklady študentských domovov predstavovali v roku 2022 sumu 411 148 Eur. Rozdiel výnosov a nákladov v hodnotenom období dosiahol sumu 141 333 Eur.

Tabuľky číslo 11 a 12 zobrazujú finančné prostriedky na **obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majektu** TU v Trnave. V tabuľke číslo 11 je prehľad zdrojov a tabuľka číslo 12 informuje o výdavkoch na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku, ktoré boli vo výške 659 447 Eur, z toho z bežnej dotácie prostredníctvom reprodukcie 85,18 %, z ostatných zdrojov prostredníctvom fondu reprodukcie 7,48 % a z iných zdrojov mimo fondu reprodukcie 7,34 % . Na nákup prístrojov a zariadení sa vynaložilo 334 301 Eur, na nákup osobného automobilu 35 150 Eur na projektovú dokumentáciu 107 715 Eur a technické zhodnotenie stavieb 152 288 Eur.

Tabuľka číslo 14 **„Príjmy z Plánu obnovy a odolnosti z kapitoly MŠVVaŠ SR v roku 2022“**, vykazuje príjmy vo výške 604 900 eur.

Tabuľka číslo 19 **„Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2020 a 2021“**, TU v Trnave vyplatila štipendiá z vlastných zdrojov vo výške 84 188 Eur, a to 385 študentom pri priemernom štipendiu 218,67 Eur.

Tabuľka číslo 20 **„Motivačné štipendiá v rokoch 2020 a 2021 (v zmysle § 96a zákona)“**, vykazuje príjem z dotácie MŠVVaŠ SR na motivačné štipendiá v roku 2021 vo výške 167 050 Eur. Výdavky na motivačné štipendiá 167 050 Eur, boli vyplatené 335 študentom. Priemerná výška štipendia na 1 študenta bola 498,66 Eur.

**3. VÝVOJ FONDOV**

Stav fondov je jedným z významných ukazovateľov hospodárenia univerzity. Trnavská univerzita má v súlade so zákonom o vysokých školách vytvorené tieto finančné fondy:

1. Rezervný fond,
2. Fond reprodukcie,
3. Štipendijný fond,
4. Fond pre študentov so špecifickými potrebami,
5. Fond darov a grantov,
6. Sociálny fond.

***Rezervný fond***

Pohyb na tomto fonde, a to čerpanie alebo tvorba, vznikol pri rozdelení zisku v schvaľovacom konaní za rok 2021, podľa dosiahnutého zisku jednotlivých súčastí univerzity.

***Fond reprodukcie***

Tento fond bol tvorený z odpisov majetku, obstaraného z nekapitálových dotácií a vlastných zdrojov vo výške 229 967,64 Eur. Ďalšia tvorba fondu za rok 2022 vznikla z rozdelenia zisku za rok 2021 vo výške 479 997,82 Eur.

***Štipendijný fond***

Štipendijný fond univerzita tvorila a zároveň čerpala z dotácie v zmysle zákona č. 131/2002 o VŠ a vnútorného predpisu univerzity. Okrem toho univerzita tvorila štipendijný fond z vlastných zdrojov vo výške 41 918,01 Eur. Tieto nedotačné prostriedky boli použité na vyplatenie štipendií študentom fakúlt za dosiahnutie vynikajúceho výsledku v oblasti štúdia, vedy a výskumu, za športovú a umeleckú činnosť a na sociálnu podporu. Zostatok fondu ku koncu roka 2022 bol v sume 415 783,74 Eur.

***Fond pre študentov so špecifickými potrebami***

Fond pre študentov so špecifickými potrebami univerzita tvorila vo výške 38 857,00 Eur. Finančné prostriedky boli použité vo výške 3 187,67 Eur na nákup pomôcok pre nedoslýchavých, na mzdy.

***Fond darov a grantov***

Stav fondu sa v porovnaní s rokom 2021 znížil o 20 811,01 Eur. Príjmy z darov použila Trnavská univerzita na krytie prevádzkových nákladov pre podujatia, na ktoré boli dary určené, na štipendiá a na mzdy.

***Sociálny fond***

Sociálny fond tvorila aj čerpala Trnavská univerzita podľa zákona č. 152/1994 o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a na základe Kolektívnej zmluvy. Výška zákonnej tvorby za rok 2022 predstavovala čiastku 125 931,- Eur. Sociálny fond bol čerpaný predovšetkým na stravu zamestnancov vo výške 28 528,10 Eur, na regeneráciu zamestnancov vo výške 21 001,88 Eur, na dopravu zamestnancov vo výške 53 183,38 Eur a na sociálnu výpomoc vo výške 2 700,- Eur.

**4. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM**

V súlade s dotačnou zmluvou vykonala Trnavská univerzita zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom za rok 2022. Hlavným zdrojom financovania univerzity v sledovanom roku boli dotácie zo štátneho rozpočtu poskytnuté Trnavskej univerzite prostredníctvom kapitoly MŠVVaŠ   SR. Univerzite boli v súlade s § 89 zákona o VŠ a na základe dotačnej zmluvy poskytnuté prostredníctvom programov tieto dotácie:

1. dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov a zabezpečenie prevádzky VŠ,
2. dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť,
3. dotácia na rozvoj vysokej školy,
4. dotácia na sociálnu podporu študentov.

Na základe „Zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MŠVVaŠ SR na rok 2022“ zo dňa 23.03.2022 (číslo 162/2022) bola TU v Trnave poskytnutá dotácia v celkovom objeme 12 710 050 Eur v nasledovnej štruktúre:

* bežné výdavky 12 710 050 Eur,
* kapitálové výdavky 0 Eur.

Základná dotačná zmluva bola upravená šiestimi dodatkami. Celkový upravený ročný objem dotácie poskytnutej univerzite k 31. 12. 2022 predstavoval čiastku 14 819 877 Eur v nasledovnej štruktúre:

* bežné výdavky 14 549 877 Eur,
* kapitálové výdavky 270 000 Eur.

Univerzita použije v nasledujúcom kalendárnom roku zostatok dotácií, ktorý vykázala k 31.12.2022 vo výške 3 162 288,45 Eur v tejto štruktúre:

1. nedočerpaná dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov vo výške 2 366 273,84 Eur, ktorá zahŕňa predovšetkým mzdy, poistné, tovary a služby a ostatné peňažné plnenia z nákladov za december 2022 vyplatené v januári 2023 a zostatok finančných prostriedkov na účelových dotáciách,
2. nedočerpaná dotácia na výskumnú, vývojovú a  umeleckú činnosť vo výške 287 492,06 Eur, ktorá zahŕňa mzdy, štipendiá doktorandov, tovary a služby a ostatné peňažné plnenia z nákladov za december 2022 vyplatené v januári 2023 a výdavky na pokračujúce projekty VEGA, KEGA a APVV,
3. nedočerpaná dotácia na rozvoj vysokej školy vo výške 130 428,- Eur ktorá zahŕňa účelové finančné prostriedky na projekty,
4. nedočerpaná dotácia na sociálnu podporu študentov vo výške 378 094,55 Eur, ktorá zahŕňa sociálne štipendiá, štipendiá pre talentovaných a znevýhodnených študentov a finančné prostriedky na podporu stravovania, športových a kultúrnych aktivít študentov.

**ZÁVER**

**Vyhodnotenie prijatých opatrení formulovaných vo „Výročnej správe o hospodárení TU v Trnave za rok 2021“**

1. Zabezpečiť dodržanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami, ako aj pri iných činnostiach súvisiacich s poslaním a hlavnými úlohami univerzity v súlade so zákonom o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a smernicou rektora č. 1/2016 na zabezpečenie základnej finančnej kontroly.

*Zodp.: rektor univerzity, dekani fakúlt, kvestor univerzity, hlavná kontrolórka univerzity, riaditelia pracovísk univerzity, vedúci ŠJ, riaditeľ ŠD*

*Termín: priebežne*

***Opatrenie sa plní priebežne.***

2. Zabezpečiť rovnomernosť v čerpaní dovoleniek zamestnancov v súlade s platnými zákonnými normami tak, aby zostatok dovolenky, ktorú si zamestnanec prenáša do ďalšieho roka bol najviac 10 dní.

*Zodp.: rektor univerzity, dekani fakúlt, kvestor univerzity, riaditelia pracovísk univerzity, vedúci ŠJ, riaditeľ ŠD*

*Termín: december 2022*

***Opatrenie sa plní priebežne.***

3. V priebehu roka vyhodnocovať hospodársky výsledok všetkých súčastí univerzity a hospodáriť s finančnými prostriedkami tak, aby na konci kalendárneho roka každá súčasť univerzity dosiahla vyrovnaný hospodársky výsledok.

*Zodp.: rektor univerzity, dekani fakúlt, kvestor univerzity, tajomníci fakúlt, vedúci ŠJ, riaditeľ*   *ŠD*

 *Termín: priebežne*

***Opatrenie splnené čiastočne. Dve súčasti univerzity vykázali zisk a šesť súčastí vykázalo stratu.***

**Opatrenia prijaté k hodnotenému hospodárskemu roku 2022**

1. Zabezpečiť dodržanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami, ako aj pri iných činnostiach súvisiacich s poslaním a hlavnými úlohami univerzity v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, so zákonom o finančnej kontrole a audite a v súlade so smernicou rektora č. 21/2021 na zabezpečenie základnej finančnej kontroly.

*Zodp.: rektor univerzity, dekani fakúlt, kvestor univerzity, hlavná kontrolórka univerzity, riaditelia pracovísk univerzity, vedúci ŠJ, riaditeľ ŠD*

*Termín: priebežne*

2. Zabezpečiť rovnomernosť v čerpaní dovoleniek zamestnancov v súlade s platnými zákonnými normami tak, aby zostatok dovolenky, ktorú si zamestnanec prenáša do ďalšieho roka bol najviac 10 dní.

*Zodp.: rektor univerzity, dekani fakúlt, kvestor univerzity, riaditelia pracovísk univerzity, vedúci ŠJ, riaditeľ ŠD*

*Termín: december 2023*

3. V priebehu roka vyhodnocovať hospodársky výsledok všetkých súčastí univerzity a hospodáriť s finančnými prostriedkami tak, aby na konci kalendárneho roka každá súčasť univerzity dosiahla vyrovnaný hospodársky výsledok.

*Zodp.: rektor univerzity, dekani fakúlt, kvestor univerzity, tajomníci fakúlt, vedúci ŠJ, riaditeľ*   *ŠD*

 *Termín: priebežne*

 **prof. PaedDr. René Bílik, CSc.  Ing. Daniela Naništová**

 rektor Trnavskej univerzity v Trnave kvestorka Trnavskej univerzity v Trnave