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

***Výročná správa o hospodárení***

***Trnavskej univerzity v Trnave***

***za rok 2021***

Trnava

apríl 2022

**OBSAH**

***Textová časť***

Základné údaje o univerzite 5

**ÚVOD 6**

**1. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 6**

1.1 Súvaha 7

1.2 Výkaz ziskov a strát 9

1.3 Poznámky k účtovnej závierke 14

1.4 Rozbor hospodárskeho výsledku 14

1.4.1 Hlavná činnosť 15

1.4.2 Podnikateľská činnosť 15

**2. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV A PRÍJMOV A VÝDAVKOV**  **16**

2.1 Analýza.príjmov 16

2.2 Analýza výnosov 17

2.2.1 Analýza výnosov z hlavnej činnosti 17

2.2.2 Analýza výnosov z podnikateľskej činnosti 18

2.2 Analýza nákladov resp. výdavkov 18

2.2.1 Analýza nákladov z hlavnej činnosti 18

2.2.2 Analýza nákladov z podnikateľskej činnosti 19

**3. VÝVOJ FONDOV** **22**

**4. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM 23**

**ZÁVER 24**

***Tabuľková časť s komentárom***

Komentár k tabuľkovej časti

**Tab. č. 1** Príjmy z dotácií Trnavskej univerzite 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 2021 na programe 077

**Tab. č. 2** Príjmy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2021 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 2020 a 2021

**Tab. č. 4** Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom v rokoch 2020 a 2021

**Tab. č. 5** Náklady Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2020 a 2021

**Tab. č. 6** Zamestnanci a náklady na mzdy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2021

**Tab. č. 6a** Zamestnanci a náklady na mzdy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2021 (len ženy a výpočet priemerného platu mužov)

**Tab. č. 7** Náklady Trnavskej univerzity v Trnave na štipendiá doktorandov v dennej forme štúdia v roku 2021

**Tab. č. 8** Údaje o systéme sociálnej podpory - časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2020 a 2021

**Tab. č. 8a** Údaje o systéme sociálnej podpory - časť tehotenské štipendiá (§ 96b zákona)

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

(bez zmluvných zariadení) za roky 2020 a 2021

**Tab. č. 10** Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských jedální za roky 2020 a 2021

**Tab. č. 11** Zdroje Trnavskej univerzity v Trnave na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2020 a 2021

**Tab. č. 12** Výdavky Trnavskej univerzity v Trnave na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v roku 2021

**Tab. č. 13** Stav a vývoj finančných fondov Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2020 a 2021

**Tab. č. 16** Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch Trnavskej univerzity v Trnave k 31. decembru 2021

**Tab. č. 17** Príjmy Trnavskej univerzity v Trnave z prostriedkov EÚ a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR a z iných kapitol štátneho rozpočtu v roku 2021

**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 2021

**Tab. č. 19** Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2020 a 2021

**Tab. č. 20** Motivačné štipendiá v rokoch 2020 a 2021 (v zmysle § 96a zákona)

**Tab. č. 21** Štruktúra účtu 384 – výnosy budúcich období v rokoch 2020 a 2021

**Tab. č. 22** Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2021 v oblasti sociálnej podpory študentov

**Tab. č. 23** Náklady Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2021 v oblasti sociálnej podpory študentov

***Prílohová časť***

**Príloha č. 1** Ročná účtovná závierka k 31. 12. 2021 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky

 k ročnej závierke)

**Príloha č. 2** Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2021 (len sociálna podpora študentov)

**Príloha č. 3** Rozdelenie zisku (straty) v schvaľovacom konaní za rok 2021

**Príloha č. 4** Správa nezávislého audítora **(za rok 2021 sa audit nerealizoval)**

**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 2021 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 2021 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 2021 na základe rozpočtu na rok 2021, 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 č. MF/20166/2015-74 z 2. decembra 2015, 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 2021 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 34 032 355,07 Eur. Za sledované obdobie sa objem stálych aktív zvýšil o 1 789 093,33 Eur v obstarávacej cene, v zostatkovej hodnote bola hodnota stálych aktív o 794 544,98 Eur vyššia v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Hlavný podiel na majetku Trnavskej univerzity má dlhodobý majetok, ktorého podiel predstavuje 58,40 %. Podiel obežných aktív je 41,32 %. Z obežných aktív majú najväčší podiel až 94,79 % finančné prostriedky na bankových účtoch.

Z  celkového objemu zdrojov - **pasíva** predstavujú vlastné zdroje 36,39 %-ný podiel a cudzie zdroje 6,0  %-ný podiel. Významnú položku tvoria prechodné účty pasív, ktorých percentuálny podiel je 57,61 % z celkových zdrojov, pričom najväčšiu položku prechodných účtov pasív tvorí časové rozlíšenie kapitálovej dotácie, a to až 82,96 %. 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 31.12.2021 je vo výške 0,- Eur.

Zostatok na syntetickom účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021 je vo výške 216 270,43 Eur, to znamená, že k 31.12.2021 nie je zaradený majetok v tejto sume. Ide hlavne o historické a reštaurátorské prieskumy v Adalbertínum,  projektovú dokumentáciu pre stavebné povolenie Kino Sloboda, telemedicínske simulačné cetrum (FZSP) a projektovú dokumentáciu na opravu strechy na PdF.

Z obežného majetku 94,79 % tvorí finančný majetok, konrétne finančné prostriedky na účtoch v Štátnej pokladnici tvoria 99,95 % z finančného majetku. Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch TU v Trnave k 31.12.2021 sú uvedené v tabuľke č. 16 výročnej správy.

Časť obežného majetku (2,65 %) 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) 2,92 %, ostatné pohľadávky z predpísaného školného 7,08 %, pohľadávky z projektov riešených cez programy zahraničnej spolupráce Erazmus 73,62 % . Zvyšnú časť obežného majetku (2,56 %) tvoria zásoby materiálu a tovaru. Časové rozlíšenie predstavuje sumu 95 641,05 Eur (rok 2020 sumu 97 953,83 Eur). Ide o náklady budúcich období vo výške 92 301,65 Eur (predplatné novín a časopisov na rok 2022, poistenie za motorové vozidlá a majetku na rok 2022, údržba a podpora systémov na rok 2022, zaplatené licencie a členské poplatky na rok 2022). Príjmy budúcich období sú vo výške 3 339,40 Eur (knižné poplatky, provízia za karty ISIC a ITIC, 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 36,39 %** (rok 2020 35,90 %), **cudzie zdroje 6,0 %** (rok 2020 4,84 %) a **časové rozlíšenie 57,61 %** (rok 2020 59,26 %).

K 31. 12. 2021 zostatok na syntetickom účte **379 - Ostatné záväzky** bol vo výške 109 078,66Eur v nasledujúcom analytickom členení:

|  |  |
| --- | --- |
| a) zrážky z miezd za 12/2021  |   5 259,59 Eur  |
| b) záväzky voči doktorandom  | 31 598,39 Eur  |
| c) predpis poistného ZPC |  10,64 Eur  |
| d) zábezpeka  | 29 500,00 Eur  |
| e) zostatky na kreditných kartách u študentov a zamestnancovf) mobilita študentov a učiteľov  | 27 761,04 Eur14 949,00 Eur |

V súlade s „Metodickým usmernením MŠ SR číslo 1/2007“ k analytickému členeniu pri vedení účtovníctva verejnej vysokej školy na rok 2021, vykazovala TU v Trnave k 31. 12. 2021 na syntetickom účte **384 - Výnosy budúcich období** stav 19 606 431,75Eur v nasledovnom členení:

1. kapitálová dotácia 16 265 540,81 Eur
2. nedočerpaná bežná dotácia 259 268,61 Eur
3. bežná dotácia na kap.výdavky 623 134,17 Eur
4. zahraničné projekty 1 612 834,18 Eur
5. školné 837 371,48 Eur
6. PČ – poplatky za študium 8 282,50 Eur

TU v Trnave k 31. 12. 2021 vykázala zostatok na syntetickom účte **323 – Krátkodobé rezervy** spolu 351 055,13 Eur, z toho:

* hlavná činnosť 351 055,13 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 2021 sumu **18 227 270,72** **Eur**, z toho hlavná činnosť nezdaňovaná 18 123 035,60 Eur (99,43 %) a zdaňovaná činnosť 104 235,12 Eur (0,57 %).

Výnosy za ekonomickú činnosť TU v Trnave dosiahli v roku 2021 výšku **18 762 987,87 Eur.** Hlavná nezdaňovaná činnosť sa na celkových výnosoch podieľa sumou 18 626 615,85 Eur (99,27 %) a zdaňovaná činnosť sumou 136 372,02 Eur (0,73 %).

V roku 2021 dosiahla TU v Trnave kladný výsledok hospodárenia po zdanení, teda zisk vo výške **528 738,95 Eur.** V rámci hlavnej nezdaňovanej činnosti dosiahla zisk vo výške 503 574,21 Eur a v zdaňovanej činnosti zisk vo výške 25 164,74 Eur. Zisk v sume 528 738,95 Eur bude v priebehu roku 2022 zúčtovaný na účet 421 – Tvorba rezervného fondu z výsledku hospodárenia.

* **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 2021 celkom 689 756 Eur. Výnosy predstavujú sumu 689 756 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 2020 a 2021 boli porovnané výnosy a náklady a ich vplyv na výsledok hospodárenia TU v Trnave (tabuľky A až D). Celkové výnosy vykazovali v roku 2021 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nárast o 1,75 %, zároveň bolo zaznamenané zvýšenie celkových nákladov o 8,52 %.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo účtu** | **Výnosy** | **Rok 2020** | **Rok 2021** | **Index 21/20** |
| 602 | Tržby z predaja služieb |  273 976,40 | 266 812,69 | 0,97 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 20 872,09 | 6 034,13 | 0,29 |
| 642 | Ostatné pokuty a penále | 898,79 | 568,71 | 0,63 |
| 644 | Úroky | 42,14 | 52,78 | 1,25 |
| 645 | Kurzové zisky | 33,73 | 16,41 | 0,49 |
| 648 | Zákonné poplatky | 1 396 510,91 | 1 541 486,76 | 1,10 |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 190 704,42 | 303 216,04 | 1,59 |
| 656 | Výnosy z použitia fondu | 109 903,01 | 137 470,85 | 1,25 |
| 658 | Výnosy z prenájmu majetku | 19 780,92 | 16 996,89 | 0,86 |
| 691 | Dotácie | 16 422 998,55 | 16 490 332,61 | 1,00 |
| **SPOLU** |  | **18 439 720,96** | **18 762 987,87** | **1,02** |

Celkový medziročný nárast výnosov za TU v Trnave bol zaznamenaný vo výške 1,75 % (tabuľka A).

V niektorých výnosových položkách bol zaznamenaný nárast, v iných pokles. Najvyšší **nárast** v absolútnych číslach nastal u týchto výnosových skupín:

648 – Zákonné poplatky – nárast o 144 975,85 Eur t.j. o  10,38 % (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. 11.

649 – Iné ostatné výnosy – nárast o 112 511,62 Eur, t.j. o 59,00 %. Ide o výnosy z použitia prostriedkov zahraničných projektov – Erazmus.

691 – Dotácie – nárast o 67 334,06 Eur t.j. o 0,41 % (nárast dotácie, časové rozlíšenie výnosov).

656 – Výnosy z použitia fondu – nárast o 27 567,84 Eur, t.j. o 25,08 %. Ide o výnosy z  použitia štipendijného fondu na štipendiá (84 188,- Eur), z použitia fondu na podporu študentov so špecifickými potrebami, nákup výpočtovej techniky, mzdy, vybavenie kuchynky (11 613,70 Eur) a o výnosy z použitia darov (41 669,15 Eur).

Naopak najvyšší **pokles** bol vykázaný v týchto výnosových položkách:

604 – Tržby za predaný tovar – pokles o 14 837,96 Eur t.j. o 71,09 %. Ide o predaj skrípt a publikácií, predaj tovaru v bufetoch ŠJ, ktorý vplyvom pandémie klesol.

602 – Tržby z predaja služieb - pokles o 7 163,71 Eur t.j. o 2,61 % (výnosy z ubytovania študentov a iných fyzických osôb, zo stravných lístkov študentov, doktorandov a zamestnancov, výnosy z kurzov a školení, služby knižnice, archeologický výskum a iné) rozpísané v účtovnej závierke str. 11.

642 – Ostatné pokuty a penále – pokles o 330,08 Eur.

651 – Tržby z predaja DNM, DHM – pokles o 4 000 Eur., tj. o 100 %

658 – Výnosy z prenájmu majetku – pokles o 2 784,03 Eur, t. j o 14,07 % vplyvom pandémie

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo účtu** | **Náklady** | **Rok 2020** | **Rok 2021** | **Index 21/20** |
| **501** | Spotreba materiálu | 538 186,05 | 664 005,79 | 1,23 |
| **502** | Spotreba energie | 296 188,68 | 278 138,36 | 0,94 |
| **504** | Predaný tovar | 30 619,09 | 10 454,99 | 0,34 |
| **511** | Opravy a udržiavanie | 107 293,79 | 87 531,78 | 0,82 |
| **512** | Cestovné | 37 179,76 | 50 390,66 | 1,36 |
| **513** | Náklady na reprezentáciu | 11 248,85 | 12 108,59 | 1,08 |
| **518** | Ostatné služby | 865 247,68 | 1 223 561,96 | 1,41 |
| **521** | Mzdové náklady | 9 057 164,16 | 9 742 041,37 | 1,08 |
| **524** | Zákonné soc. poistenie a zdr. p. | 2 961 264,57 | 3 333 661,38 | 1,13 |
| **525** | Ostatné sociálne poistenie | 49 573,77 | 48 642,52 | 0,98 |
| **527** | Zákonné sociálne náklady | 321 755,66 | 329 299,29 | 1,02 |
| **532** | Daň z nehnuteľnosti | 3 156,29 | 3 156,29 | 1,00 |
| **538** | Ostatné dane a poplatky | 37 830,48 | 37 913,04 | 1,00 |
| **542** | Ostatné pokuty a penále | 60,70 | 0 | x |
| **545** | Kurzové straty | 980,89 | 1 267,70 | 1,29 |
| **547** | Osobitné náklady | 106 516,93 | 115 861,95 | 1,09 |
| **548** | Manká a škody | 2 374,82 | 864,85 | 0,36 |
| **549** | Iné ostatné náklady | 725 755,39 | 784 762,60 | 1,08 |
| **551** | Odpisy DNM a DHM | 966 033,82 | 1 040 779,94 | 1,08 |
| **556** | Tvorba fondov | 678 244,48 | 462 827,66 | 0,68 |
| **SPOLU** |  | **16 796 675,86** | **18 227 270,72** | **1,09** |

Celkové náklady za TU v Trnave za hlavnú a podnikateľskú činnosť vzrástli o 8,52 % , čo predstavuje vo finančnom vyjadrení sumu 1 430 594,86 Eur (tabuľka B). V prevažnej väčšine nákladových položiek bol zaznamenaný nárast.

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

521 – Mzdové náklady – nárast vo výške 684 877,21 Eur, t.j. 7,56 %.

524 – Zákonné sociálne a zdravotné poistenie, nárast vo výške 372 396,81 Eur, t.j. o 12,58 %.

518 – Ostatné služby – nárast vo výške 358 314,28 Eur, t.j. 41,41 %. (ide najmä o konferenčné poplatky o 7 269,36 Eur, klinické praxe o 250 293,13 Eur, preklady, posudky nárast o 22 319,16 Eur, náklady na tlač nárast o 23 809,60 Eur).

501 – Spotreba materiálu, nárast vo výške 125 819,74 Eur, t.j. o 23,38 % (nárast najmä pri spotrebe kancelárskych potrieb a materiálu, drobného majetku do 1700,- eur)

551 – Odpisy DNM a DHM – nárast vo výške 74 746,12 t.j. 7,74 % .

549 – Iné ostatné náklady, nárast vo výške 59 007,21 Eur, t.j. 8,13 % ( najmä pri spoluriešení projektov...)

512 – Cestovné – nárast vo výške 13 210,90 Eur, t.j. 35,53 %, spôsobený čiastočným uvoľnením pandemických opatrení.

527 – Zákonné sociálne náklady, nárast vo výške 7 543,63 Eur, t.j. 2,34 %. Nárast príspevku zamestnávateľa na stravovanie o 33 035,60 Eur, nárast tvorby sociálneho fondu o 8 941,- Eur, pokles nákladov pri zákonnom odstupnom a odchodnom o 31 670,90 Eur.

547 – Osobitné náklady – nárast vo výške 9 345,02 Eur, t.j. 8,77 % spôsobený čiastočným uvoľnením pandemických opatrení v rámci cestovania a mobility študentov – Erazmus v roku 2021.

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

556 – Tvorba fondov, pokles vo výške 215 416,82 Eur, t.j. o 31,76 %, nižšia tvorba štipendijného fondu

504 – Predaný tovar, pokles vo výške 20 164,10 Eur, t.j. o 65,85 % z dôvodu nižšieho predaja kníh a skrípt, tovaru v bufetoch ŠJ

502 – Spotreba energií, pokles vo výške 18 050,32 Eur, t.j. o 6,09 % , ide o pokles nákladov na elektrickú energiu a tepelnú energiu.

511 – Opravy a udržiavanie, pokles vo výške 19 762,01 Eur, t.j. o 18,42 %.

Trnavská univerzita v Trnave dosiahla vo výnosovej časti **za hlavnú činnosť** medziročný nárast vo výške 325 930,66 Eur, čo predstavuje 1,78 %. 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 2020** | **Rok 2021** | **Index 21/20** |
| **602** | Tržby z predaja služieb | 219 817,09 | 202 812,70 | 0,92 |
| **642** | Ostatné pokuty a penále | 862,00 | 568,62 | 0,66 |
| **644** | Úroky | 27,91 | 32,12 | 1,15 |
| **645** | Kurzové zisky | 33,73 | 16,41 | 0,49 |
| **648** | Zákonné poplatky | 1 356 338,48 | 1 492 166,50 | 1,10 |
| **649** | Iné ostatné výnosy | 190 704,42 | 303 216,04 | 1,59 |
| **656** | Výnosy z použitia fondu | 109 903,01 | 137 470,85 | 1,25 |
| **691** | Dotácie | 16 422 998,55 | 16 490 332,61 | 1,01 |
| **SPOLU** |  | **18 300 685,19** | **18 626 615,85** | **1,02** |

V oblasti nákladov za hlavnú činnosť (tabuľka D) prišlo celkovo k nárastu nákladov vo výške 1 416 817,94 Eur t.j. o 8,48 %.

Najväčší **pokles** bol v týchto položkách:

556 – Tvorba fondov – pokles o 215 416,82 Eur, t.j. o 31,76 % , nižšia tvorba štipendijného fondu, vyššia dotácia z MŠVVaŠ na sociálne a motivačné štipendiá, tvorba fondu pre študentov so špecifickými potrebami

502 – Spotreba energie – pokles o 13 732,96 Eur, t.j. o 4,79 % spôsobené pokračovaním v útlme prevádzky vplyvom pandémie.

504 – Predaný tovar – pokles o 9 756,58 Eur, t. j. o 65,60 %, pokles vyplyvom pandémie.

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

521 – Mzdové náklady – nárast o 654 228,46 Eur, t.j. o 7,24 %.

524 – Zákonné sociálne a zdravotné poistenie – nárast o 362 273,53 Eur, t.j. o 12,27 %.

518 – Ostatné služby – nárast o 373 810,87 Eur, t.j. o 44,34 % . (ide najmä o konferenčné poplatky, klinické praxe, preklady, posudky, náklady na tlač kníh a iné).

501 – Spotreba materiálu – nárast o 124 418,89 Eur, t.j. o 23,23 % (nárast najmä pri spotrebe kancelárskych potrieb a materiálu, drobného majetku do 1700,- eur).

551 – Odpisy DNM a DHM – nárast o 75 181,12 Eur, t.j. o 7,79 %.

549 – Iné ostatné náklady, nárast vo výške 58 731,98 Eur, t.j. 8,09 % ( najmä náklady pri spoluriešení projektov...).

512 – Cestovné – nárast o 12 230,54 Eur, t.j. o 33,01 %, spôsobený čiastočným uvoľnením pandemických opatrení.

527 – Zákonné sociálne náklady, nárast vo výške 7 506,86 Eur, t.j. 2,33 %.

547 – Osobitné náklady, nárast vo výške 9 091,62 Eur, t.j. 8,54 % spôsobený čiastočným uvoľnením pandemických opatrení v rámci cestovania a mobility študentov – Erazmus v roku 2021.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo účtu** | **Náklady** | **Rok 2020** | **Rok 2021** | **Index 21/20** |
| **501** | Spotreba materiálu | 535 590,75 | 660 009,64 | 1,23 |
| **502** | Spotreba energie | 286 891,79 | 273 158,83 | 0,95 |
| **504** | Predaný tovar | 14 873,06 | 5 116,48 | 0,34 |
| **511** | Opravy a udržiavanie | 106 805,15 | 86 980,53 | 0,81 |
| **512** | Cestovné | 37 046,26 | 49 276,80 | 1,33 |
| **513** | Náklady na reprezentáciu | 11 188,41 | 11 042,44 | 0,99 |
| **518** | Ostatné služby | 843 093,12 | 1 216 903,99 | 1,44 |
| **521** | Mzdové náklady | 9 031 129,42 | 9 685 357,88 | 1,07 |
| **524** | Zákonné soc. poistenie a zdr. p. | 2 952 302,83 | 3 314 576,36 | 1,12 |
| **525** | Ostatné sociálne poistenie | 49 545,99 | 48 642,52 | 0,98 |
| **527** | Zákonné sociálne náklady | 321 545,81 | 329 052,67 | 1,02 |
| **538** | Ostatné dane a poplatky | 37 797,79 | 37 913,04 | 1 |
| **542** | Ostatné pokuty a penále | 60,70 | 0 | X |
| **545** | Kurzové straty | 980,89 | 1267,70 | 1,29 |
| **547** | Osobitné náklady | 106 516,93 | 115 608,55 | 1,09 |
| **548** | Manká a škody | 2 081,72 | 864,85 | 0,42 |
| **549** | Iné ostatné náklady | 725 701,74 | 784 433,72 | 1,08 |
| **551** | Odpisy DNM a DHM | 964 820,82 | 1 040 001,94 | 1,08 |
| **556** | Tvorba fondov | 678 244,48 | 462 827,66 | 0,68 |
| **SPOLU** |  | **16 706 217,66** | **18 123 035,60** | **1,08** |

**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 2021 dosiahla Trnavská univerzita kladný hospodársky výsledok vo výške 528 738,95 Eur, z toho z hlavnej nezdaňovanej činnosti zisk vo výške 503 574,21 Eur a zo zdaňovanej podnikateľskej činnosti zisk vo výške 25 164,74 Eur.

Výsledok hospodárenia ovplyvnili najmä tieto skutočnosti:

* racionalizačné opatrenia realizované vo všetkých oblastiach hospodárenia,
* pandemická situácia – útlm prevádzkových činností z dôvodu online výučby a nariadenia povinného „home office“ zamestnancom univerzity spôsobilo nižšie čerpanie nákladov,
* zmena metodiky financovania vysokých škôl,
* zmena legislatívy v akreditácii študijných programov.

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 6 968,30 Eur. Porovnanie výsledku hospodárenia za roky 2020 a 2021 je uvedený v tabuľke E.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Hlavná a podnikateľská činnosť**  | **2020** | **2021** | **Index 21/20** |
| Celkové výnosy  | 18 439 720,96  | 18 762 987,87 | 1,02 |
| Celkové náklady  | 16 796 675,86  | 18 227 270,72 | 1,09 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením |  1 643 045,10 | 535 717,15 | 0,33 |
| Daň z príjmov PO a zrážková daň  |  10 280,43 | 6 978,20 | 0,68 |
| Celkový výsledok hospodárenia po zdanení  | 1 632 764,67  | 528 738,95 | 0,32 |
| z toho: |   |  |  |
| HČ nezdaňovaná výnosy  | 18 300 685,19  | 18 626 615,85 | 1,02 |
| HČ nezdaňovaná náklady  |  16 706 217,66 | 18 123 035,60 | 1,08 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením  |  1 594 467,53 | 503 580,25 | 0,32 |
| Daň z príjmov PO a zrážková daň  |  5,24 | 6,04 | 1,15 |
| VH po zdanení hlavná činnosť nezdaňovaná  |  1 594 462,29 | 503 574,21 | 0,32 |
| Podnikateľská činnosť výnosy  |  139 035,77 | 136 372,02 | 0,98 |
| Podnikateľská činnosť náklady  |  90 458,20 | 104 235,12 | 1,15 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením  |  48 577,57 | 32 136,90 | 0,66 |
| Daň z príjmov PO a zrážková daň  |  10 275,19 | 6 972,16 | 0,68 |
| VH po zdanení podnikateľská činnosť  |  38 302,38 | 25 164,74 | 0,66 |

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 2021) - podľa súčastí Trnavskej univerzity (v Eur)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Súčasti TU** | **Hlavná činnosť** | **Podnikateľská činnosť** | **Spolu** |
| Filozofická fakulta | -123 312,86 123 312,86 | -7 994,39 | -131 307,25 |
| Pedagogická fakulta | 166 408,00 | 23 546,12 | 189 954,12 |
| Fakulta zdrav. a soc. práce | 669,53 | 298,71 |  968,24 |
| Teologická fakulta | -89 718,57 | 0 | -89 718,57 |
| Právnická fakulta | -47 548,74 | 420,83 | -47 127,91 |
| Študentský domov | - 2 892,30 | -211,40 | -3 103,70 |
| Študentská jedáleň | 14 870,20 | 415,63 | 15 285,83 |
| RTU a pracoviská | 585 098,95 | 8 689,24 | 593 788,19 |
| **TU spolu** | **503 574,21** | **25 164,74** | **528 738,95** |

Vývoj HV podľa súčastí nebol taký priaznivý ako minulý rok. Polovica súčastí univerzity vykázala stratu. Najvyšší výsledok hospodárenia dosiahla súčasť RTU a pracoviská vo výške 593 788,19 Eur, potom Pedagogická fakulta vo výške 189 954,12 Eur. Najvyšiu stratu vykázala Filozofická fakulta v hodnote -131 307,25 Eur.

*1.4.1 Hlavná činnosť*

V roku 2021 dosiahla Trnavská univerzita v Trnave zisk v nezdaňovanej činnosti vo výške 503 574,21 Eur. Rok 2021 bol z tohto hľadiska úspešný a univerzita vykázala priaznivý hospodársky výsledok.

Nedočerpané účelové dotácie univerzita časovo rozlíšila, a preto tieto zostatky neovplyvnili hospodársky výsledok za rok 2021.

*1.4.2 Podnikateľská činnosť*

V  roku 2021 dosiahla Trnavská univerzita zisk zo zdaňovanej činnosti vo výške 25 164,74 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 nižší zisk o 13 137,64 Eur, čo predstavuje zníženie zisku oproti predchádzajúcemu obdobiu o 34,30 %.

**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 2021 na programe 077**

Ide o príjmy poskytnuté TU v Trnave v rámci *dotačnej zmluvy na rok 2021.* 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 **14 777 271 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 9 868 847 Eur ( 66,78 %).

Nasledujú:

* dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť: 4 293 356 Eur ( 29,05 %),
* dotácia na rozvoj verejnej vysokej školy: 0 Eur,
* dotácia na sociálnu podporu študentov verejnej vysokej školy: 615 068 Eur ( 4,16 %).

Celková výška *kapitálovej dotácie* predstavuje čiastku **100 000 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).

**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 2021**

Ide o príjmy z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 (t.j. mimo dotačnej zmluvy) 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 a 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). Celkový objem predstavuje výšku **524 264,35 Eur**. Prehľad podľa programovej štruktúry je uvedený v tabuľke číslo 18. Ide o:

* Podprogram 06K 11 Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu výskumu a vývoja vo výške 504 519,36 Eur,
* Podprogram 05T 08 Oficiálna rozvojová pomoc vo výške 19 745 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 2021**

Trnavskej univerzite v Trnave boli v roku 2021 poskytnuté finančné prostriedky z EÚ a z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR na spolufinancovanie projektov FFTULATINCINA (NFP304010U620) a IBSETECH (NFP304010T963) v celkovej sume 161 051,94 Eur (tabuľka č. 17).

**d) príjmy verejnej vysokej školy v roku 2021 majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR a okrem prostriedkov EÚ (štrukturálnych fondov)**

Prehľad príjmov dotačného charakteru z iných kapitol štátneho rozpočtu a ostatných domácich a zahraničných príjmov je uvedený v tabuľke číslo 2. Celkový objem bežných dotácií dosiahol **1 227 014,62 Eur.**

Ide o príjmy z dotácií štátneho rozpočtu okrem kapitoly MŠVVaŠ SR (na zdroji 111) vo výške 76 563 Eur. Ide o projekty:

* TU v Trnave ako spoluriešiteľ na APVV projektoch (59 363 Eur),
* dotácia rozvojový projekt Technická univerzita Zvolen (4 200 Eur),
* dotácia z rozpočtov obcí a VÚC (13 000 Eur).

Ďalej ide o príjmy zo zahraničných projektov vo výške 1 137 451,62 Eur členené najmä na programy ERASMUS+ a Horizon.

**2.2. Analýza výnosov**

*2.2.1 Analýza výnosov z hlavnej činnosti*

Základným a najväčším zdrojom príjmov Trnavskej univerzity v roku 2021 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 18 626 615,85 Eur, čo predstavuje zvýšenie o 325 930,66 Eur v porovnaní s rokom 2020.

Výnosy z hlavnej činnosti univerzity podľa druhov v Eur:

1. prevádzkové dotácie zo štátneho rozpočtu 15 799 227,02
2. výnosy zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom 1 492 166,50
3. výnosy z použitia fondov 137 470,85
4. výnosy z odpisov z kapitálových dotácií 691 105,59
5. vlastné výnosy ŠJ 57 999,70
6. vlastné výnosy ŠD 136 746,00
7. ostatné 311 900,19

 Výnosy Trnavskej univerzity za rok 2021 z hlavnej činnosti predstavovali 88,53 % z dotácie a 11,47 % z iných zdrojov.

*2.2.2 Analýza výnosov z podnikateľskej činnosti*

Hlavným zdrojom príjmov z podnikateľskej činnosti boli v roku 2021 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 0,73 % z celkových výnosov univerzity.

Výnosy univerzity z podnikateľskej činnosti celkom predstavovali sumu 136 372,02 Eur. V porovnaní s rokom 2020 univerzita dosiahla výnosy nižšie o 2 663,75 Eur.

Výnosy z podnikateľskej činnosti univerzity podľa druhov v Eur:

1. ubytovanie cudzích osôb  19 551,77
2. organizovanie seminárov, konferencií     5 292,48
3. organizovanie vzdelávacích kurzov 7 500,05
4. prenájom nebytových priestorov a reklama 16 996,89
5. výkony ŠJ pre cudzie subjekty 7 049,88
6. predaj odbornej literatúry 3 496,70

g) doplnkové pedagogické štúdium 40 700,72

h) archeologický výskum 23 716,67

i) poplatok za kurzy AJ a literatúry 8 546,21

j) ostatné 3 520,65

**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 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 2021 vyššie o 1 416 817,94 Eur oproti predchádzajúcemu roku. Náklady univerzity v hlavnej činnosti celkom v roku 2021 predstavovali sumu 18 123 035,60 Eur.

Vo väčšine nákladových položiek boli dosiahnuté vyššie hodnoty ako v predchádzajúcom roku. Najväčší nárast bol pri mzdových nákladoch o 654 228,46 Eur a s tým súvisiacimi zákonnými odvodmi do poisťovní.

Nezanedbateľný nárast bol v ostatných službách o 373 810,87 Eur, kde sa uplatnili náklady najmä na klinické praxe, konferenčné poplatky , tlač kníh a iné.

V položke Spotreba materiálu bol nárasť o 124 418,89 Eur najmä pri kancelárskych potrebnách a nákupe materiálu a drobného majetku.

Odpisy tvorili tiež nezanedbateľnú časť nárastu, konkrétne o 75 181,12 Eur.

Pokles nákladov bol iba pri spotrebe energií o 54 694,44 Eur a pri predanom tovare.

Najvyššou nákladovou položkou hlavnej činnosti univerzity boli mzdové náklady a s tým spojené odvody so poistných fondov, tvorili 72 % celkových nákladov.

*2.3.2. Analýza nákladov z podnikateľskej činnosti*

V podnikateľskej činnosti univerzita vykázala náklady vo výške 104 235,12 Eur, čo je v porovnaní s rokom 2020 nárast o 15,23 %. Najvyšší nárast bol zaznamenaný na mzdových nákladoch a odvodoch do poistných fondov a to o 116,50 %. Tieto náklady mali aj najvyšší podiel na celkových nákladoch, tvorili 72,69 %. Ďalšími nákladovými položkami boli: spotreba materiálu 3,83 %, spotreba energie 4,78 %, predaný tovar 5,12 %, cestovné 1,07%.

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 2021“ a 6a s názvom „Zamestnanci a náklady na mzdy TU v roku 2021 (ženy).“

Trnavská univerzita v Trnave dodržala aj v roku 2021 zásadu: objem miezd a odvodov do poistných fondov neprekročil 80 % objemu dotácie bežných výdavkov.

Náklady na mzdy poskytované z dotácie MŠVVaŠ SR predstavovali v roku 2021 sumu 9 326 965,41 Eur.

Celkové čerpanie mzdových prostriedkov v roku 2021 zo všetkých zdrojov univerzity predstavovalo 9 376 234,70 Eur. Z toho sa mzdové prostriedky vo výške 49 269,29 Eur čerpali z podnikateľskej činnosti a mzdové prostriedky 9 326 965,41 Eur z hlavnej činnosti.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Programová štruktúra rozpočtu***  | ***Rok 2021***  | ***%***  |
| Podprogram 077 11 Uskutočňovanie akreditovaných štud. programov a zabezpeč. prevádzky | 5 918 978,65 | 63,46 |
| Prvok 077 12 01 Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj  | 2 465 922,66 | 26,44 |
| Prvok 077 12 02 VEGA  | 5 204 | 0,06 |
| Prvok 077 12 05 KEGA  | 1 726 | 0,02 |
| Prvok 07713 Rozvoj verejnej vysokej školy | 20 845 | 0,22 |
| Prvok 077 15 03 Podpora stravovania, ubytovania, športových a kult. aktivít študentov a pastoračných centier | 206 421,33 | 2,21 |
| 06K11 APVV | 182 975,19 | 1,96 |
| Mimodotačné zdroje (HČ) | 524 892,58 | 5,63 |
| **Spolu**  | 9 326 965,41 | 100 |

Celkové čerpanie mzdových prostriedkov v roku 2021 zo všetkých zdrojov univerzity predstavovalo 9 376 235 Eur. Z toho sa mzdové prostriedky vo výške 49 269,29 Eur čerpali z podnikateľskej činnosti. Oproti roku 2020 došlo v čerpaní mzdových prostriedkov z hlavnej činnosti k zvýšeniu o 654 228,46  Eur (+ 7,24 %). Nárast bol spôsobený zákonnou úpravou požiadaviek na akreditáciu študijných programov, z ktorej vyplýva potreba väčšieho počtu vysokoškolských učiteľov na pokrytie garantovania výučby aktuálnych študijných programov. V priebehu roka 2021 boli prehodnotené osobné príplatky k  1. 6. 2021.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov univerzity bol 471,9 a v porovnaní s rokom 2020 sa znížil o 1,8. V jednotlivých kategóriách nastal nasledovný pohyb:

• VŠ učitelia: nárast o 7,7

• nepedagogickí zamestnanci: pokles o 1,3.

*Tabuľka H – Počty a štruktúra vysokoškolských učiteľov*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Vysokoškolskí učitelia***  | ***Priemerné prepočítané počty***  | ***Nárast/pokles***  |
|   | 2020 | 2021 | 2021 -2020  |
| Spolu  | 263,8 | 271,5 | +7,7 |
| v tom : profesor  | 45,6 | 50,2 | +4,6 |
|  docent  | 78,2 | 77,2 | -1,0 |
|  odborný asistent  | 136,5 | 139,9 | +3,4 |
|  asistent  | 2,5 | 3,2 | +0,7 |
|  lektor  | 1,0 | 1,0 | 0 |

*Graf - Vývoj priemernej mesačnej mzdy zamestnancov (vrátane odmien, bez náhrad príjmov za PN) podľa kategórií zamestnancov Trnavskej univerzity za obdobie 2020 – 2021 (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 2021“** poskytuje prehľad o krytí štipendií interných doktorandov z dotácie MŠVVaŠ SR, o počte osobomesiacov spolu za rok 2021 a o priemernom mesačnom náklade na doktoranda. Z dotačných zdrojov boli vyplatené štipendiá vo výške 319 186,45 Eur, t.j. 79,09 % z celkových nákladov. Z mimodotačných zdrojov boli financované štipendiá interných doktorandov vo výške 84 379,12 Eur, čo je 20,91 % celkových nákladov na štipendiá doktorandov. Celková výška vyplatených štipendií interným doktorandom predstavovala 403 565,57 Eur. Priemerný mesačný náklad na 1 interného doktoranda bol 898,81 Eur (medziročný nárast o 3,19 %).

Tabuľka číslo 8 **„Údaje o systéme sociálnej podpory – časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2020 a 2021“** poskytuje informácie o príjmoch a výdavkoch na sociálne štipendiá a o počte študentov poberajúcich sociálne štipendiá v jednotlivých rokoch. Vyplatené štipendiá predstavovali čiastku 189 335 Eur (medziročný pokles o 20,91%). Nevyčerpaná dotácia z roku 2021 bude použitá v roku 2022 a predstavuje čiastku 213 957,37 Eur. Počet študentov poberajúcich sociálne štipendium podľa stavu k 31.12 202 je 150. V porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesol o 34 študentov. Priemerná výška štipendia na 1 študenta bola 188,58 Eur.

V roku 2021 sa po prvýkrát vyplatili tehotenské štipendiá. Výdavky na tehotenské štipendiá predstavovali sumu 29 600 Eur. Toto štipendium bolo poberalo 41 študentov.

Tabuľka číslo 9 **„Údaje o systéme sociálnej podpory – časť výnosy a náklady študentských domovov za roky 2020 a 2021 (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 2021 dosiahli čiastku 355 854 Eur. Ich štruktúra je nasledovná:

a) dotačné zdroje 208 863 Eur, čo je 58,69 %,

b) poplatky od ubytovaných študentov 136 160 Eur, čo je 36,58 %,

c) ostatné výnosy 10 831 Eur, čo je 3,04 %.

Náklady študentských domovov predstavovali v roku 2021 sumu 357 080 Eur. Rozdiel výnosov a nákladov v hodnotenom období dosiahol sumu – 1 225,97 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 661 405,69 Eur, z toho z bežnej dotácie prostredníctvom reprodukcie 78,62 %, z ostatných zdrojov prostredníctvom fondu reprodukcie 11,27 % a z iných zdrojov mimo fondu reprodukcie 10,11 % . Na nákup prístrojov a zariadení sa vynaložilo 322 862 Eur, na nákup auta 28 500 Eur na projektovú dokumentáciu 132 886,80 Eur a technické zhodnotenie stavieb 92 391,29 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 272 597,35 Eur. Ďalšia tvorba fondu za rok 2021 vznikla z rozdelenia zisku za rok 2020 vo výške 979 658,81 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 39 684,66 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 2021 bol v sume 378 984,73 Eur.

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

Fond pre študentov so špecifickými potrebami univerzita tvorila vo výške 43 486,00 Eur. Finančné prostriedky boli použité vo výške 11 613,70 Eur na nákup výpočtovej techniky, vybavenie kuchynskej linky.

***Fond darov a grantov***

Stav fondu sa v porovnaní s rokom 2020 sa zvýšil o 16 754,85 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 2021 predstavovala čiastku 120 558,- Eur. Sociálny fond bol čerpaný predovšetkým na stravu zamestnancov vo výške 27 394,50 Eur, na regeneráciu zamestnancov vo výške 17 688,19 Eur, na dopravu zamestnancov vo výške 46 555,85 Eur a na sociálnu výpomoc vo výške 1 500,- Eur.

**4. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM**

V súlade s dotačnou zmluvou vykonala Trnavská univerzita zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom za rok 2021. 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 2021“ zo dňa 16.02.2021 (číslo 102/2021) bola TU v Trnave poskytnutá dotácia v celkovom objeme 13 597 563 Eur v nasledovnej štruktúre:

* bežné výdavky 13 597 563 Eur,
* kapitálové výdavky 0 Eur.

Základná dotačná zmluva bola upravená deviatimi dodatkami. Celkový upravený ročný objem dotácie poskytnutej univerzite k 31. 12. 2021 predstavoval čiastku 14 877 271 Eur v nasledovnej štruktúre:

* bežné výdavky 14 777 271 Eur,
* kapitálové výdavky 100 000 Eur.

Univerzita použije v nasledujúcom kalendárnom roku zostatok dotácií, ktorý vykázala k 31.12.2021 vo výške 4 205 837,29 Eur v tejto štruktúre:

1. nedočerpaná dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov vo výške 3 332 587,20 Eur, ktorá zahŕňa predovšetkým mzdy, poistné, tovary a služby a ostatné peňažné plnenia z nákladov za december 2021 vyplatené v januári 2022 a zostatok finančných prostriedkov na účelových dotáciách,
2. nedočerpaná dotácia na výskumnú, vývojovú a  umeleckú činnosť vo výške 652 836,29 Eur, ktorá zahŕňa mzdy, poistné, štipendiá doktorandov, tovary a služby a ostatné peňažné plnenia z nákladov za december 2021 vyplatené v januári 2022 a výdavky na pokračujúce projekty VEGA, KEGA a APVV,
3. nedočerpaná dotácia na sociálnu podporu študentov vo výške 220 413,80 Eur, ktorá zahŕňa sociálne štipendiá študentov a finančné prostriedky na podporu stravovania, športových a kultúrnych aktivít študentov a zostatok finančných prostriedkov na účelových dotáciách ŠDaJ.

**ZÁVER**

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

**Opatrenia prijaté k hodnotenému hospodárskemu roku 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 2021*

***Opatrenie sa plní priebežne. Počet zamestnancov, ktorí si preniesli viac ako 10 dní dovolenky bol v porovnaní s rokom 2020 o 23 % vyšší.***

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 iba čiastočne. Štyri súčasti vykázali kladný HV a štyri súčasti záporný HV.***

**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 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*

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 2021*

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