

Akademický senát
Slovenskej technickej univerzity v Bratislave
25.10.2021

Návrh rozpočtu nákladov a výnosov STU na rok 2021

Predkladá: **Dr.h.c., prof.h.c., prof. Dr. Ing. Oliver Moravčík**
rektor

Vypracoval: **Mgr. Rastislav Igliar**
kvestor

Zdôvodnenie: v zmysle zákona o vysokých školách

Návrh uznesenia: Akademický senát STU schvaľuje návrh rozpočtu nákladov a výnosov STU na rok 2021

- a) bez pripomienok
- b) s pripomienkami

Návrh rozpočtu STU na rok 2021

Návrh rozpočtu STU na rok 2021 je vypracovaný v súlade s ustanovením § 16 ods. 1 zákona o VŠ a ustanoveniami čl. 4 smernice rektora č. 6/2013, v znení Dodatku č.1, ktorá upravuje zásady hospodárenia STU, ako rozpočet predpokladaných nákladov a výnosov. V podmienkach STU predkladáme návrh rozpočtu nákladov a výnosov na rok 2021 aj za zdaňovanú činnosť, a to osobitne od hlavnej činnosti. Návrh rozpočtu je spracovaný v štruktúre Výkazu ziskov a strát a je vypracovaný podľa jednotlivých súčastí STU.

Východiskom pre zostavenie návrhu rozpočtu STU na rok 2021 je dotácia, ktorá bola pre rozpočtový rok 2021 schválená v rámci Rozdelenia dotácie na rok 2021 na súčasti STU na zasadnutí Akademického senátu STU dňa 31.5.2021, uznesením č. 2.5./2021.

Návrh rozpočtu STU na rok 2021 vychádza z návrhov rozpočtov jednotlivých súčastí STU – fakúlt, centrálné financovaných súčastí a účelových zariadení STU. Rozpočty fakúlt boli schválené akademickými senátmi fakúlt.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu sa vychádzalo z potreby zabezpečiť nutné náklady jednotlivých súčastí a náklady, ktoré vzniknú realizovaním výdavkov, ktoré vyplývajú z účelovo určených finančných prostriedkov pridelených dotačnou zmluvou zo ŠR. Pri plánovaní nákladov bol zohľadnený aj predpokladaný objem mimodotačných prostriedkov.

Na strane výnosov sa predpokladalo s použitím dotácie zo štátneho rozpočtu na bežné výdavky, vrátane zostatku z minulých rokov, neminutej dotácie z projektov, výnosov zo zazmluvnených projektov, výnosov z majetku STU – predovšetkým z prenájmov, výnosov zo školného a poplatkov spojených so štúdiom, výnosov z ďalšieho vzdelávania, výnosov z ubytovania a stravovania, výnosov z poskytovania služieb na okruhu podnikateľskej činnosti.

STU na rok 2021 plánuje celkovo stratu pred zdanením vo výške **2 167 610 €**. Na okruhu hlavnej nezdaňovanej činnosti sa plánuje strata vo výške **3 257 854 €**, na okruhu zdaňovanej činnosti zisk vo výške **1 090 244 €**.

Všetky súčasti STU plánujú kladný hospodársky výsledok, okrem Rektorátu a UZ ŠDaJ.

Rozpočet UZ ŠDaJ

Návrh rozpočtu je spracovaný v zmysle pokračujúcej pandemickej situácie súvisiacej s ochorením COVID 19.

Náklady na hlavnej činnosti sú plánované vo výške 6 430 521€ z toho na okruhu hlavnej činnosti 5 860 665€, na okruhu ekonomickej činnosti 569 856 €.

Nákladové položky sú plánované na úrovni roku 2020.

Výnosy na hlavnej činnosti vo výške 3 581 029 € sú tvorené dotáciou na prevádzku, zostatkom dotácie z minulého roka a tržbami z predaja služieb – z bytného a zo stravovania študentov.

Na okruhu ekonomickej činnosti sa počíta s výnosmi vo výške 613 316 € za prenájom nebytových priestorov a telocvične a tiež s výnosmi z ubytovania a stravovania cudzích osôb.

V roku 2021 je očakávaný výpadok výnosov za ubytovanie študentov a taktiež stravného, nakoľko študenti aj od 1.1.2021 pokračovali v dištančnom vzdelávaní. Plán výnosov počíta s tržbami len do 30.6.2021 s predpokladom, že do 31.12.2021 sa neráta s tržbami z ubytovania študentov a ani s dotáciou na zmiernenie dôsledkov pandémie zo strany ministerstva.

Nakoľko činnosť ÚZ ŠDaJ je vo výške cca 50 % hradená z vlastných príjmov, t. j. tržieb za ubytovanie študentov, je celkovo plánovaný záporný výsledok hospodárenia vo výške 2 236 132 €, z toho na hlavnej činnosti 2 279 636 €.

Rozpočet Rektorátu a centrálne financovaných súčastí

Plánovaná strata na Rektoráte je vo výške 1 258 246 €, z toho na hlavnej činnosti strata vo výške 1 350 001 €, na ekonomickej zdaňovanej činnosti zisk vo výške 91 755 €.

Súčasťou nákladov a výnosov Rektorátu sú aj náklady a výnosy Ústavu manažmentu, UVP Nanocentrum a celouniverzitné náklady a výnosy, na ktoré bola vyčlenená tzv. účelová dotácia STU pri rozpise dotácie na rok 2021.

Súčasťou rozpočtu Rektorátu sú aj účelovo určené finančné prostriedky z MŠ na podporu študentov so špecifickými potrebami vo výške 33 755 €, ktorou disponuje špecializované pracovisko – Poradenské centrum STU.

Záporný výsledok hospodárenia na Rektoráte ovplyvňujú výhradne odpisy majetku, ktoré nie sú kryté výnosmi. Sú to odpisy budov, ktoré boli STU zverené do užívania štátom pred rokom 2002, na ktoré nebol pridelený zdroj na krytie odpisov, odpisy majetku obstaraného z fondu reprodukcie, ktoré nie je možné účtovne vykryť výnosom, iba rezervným fondom.

V rámci opráv a údržby sú na Rektoráte vyčlenené finančné prostriedky z dotácie na opravy budov, strojov a prístrojov, dopravných prostriedkov, výťahov a ostatné drobné opravy.

Na účte 518 - Ostatné služby sú rozpočtované náklady Rektorátu na prenájom, vložné na konferencie, vzdelávanie zamestnancov, poštové služby, revízie zariadení, odvoz odpadu, dopravné služby, inzerciu, výplatu autorských honorárov, čistenie a pranie rohoží, stočné, práce súvisiace s údržbou softvéru a počítačových sietí a pod.

V rámci účtu 549 – iné ostatné náklady sú plánované náklady na mobility, na poisťné, bankové poplatky, štipendiá doktorandov Ústavu manažmentu, patentové prihlášky a pod.

Najväčší objem vo výnosovej časti tvorí dotácia, ktorá sa skladá z dotácie roku 2021 pre Rektorát a CFS, účelovej dotácie STU, zostatku dotácie z predchádzajúcich rokov a výnosov budúcich období určených na krytie odpisov z dotačných zdrojov.

Iné ostatné výnosy sú tvorené výnosmi z projektov a výnosmi budúcich období na krytie odpisov majetku nakúpeného z projektov.

Výnosy zo školného sú plánované na účte 648 Zákonné poplatky.

Výnosy z predaja služieb sú plánované výnosy za služby poskytované pracoviskami Rektorátu, najmä CVT.

Celkové náklady STU sú plánované vo výške **112 077 368 €**. V rámci hlavnej činnosti **106 444 919 €**, v rámci ekonomickej činnosti **5 632 449 €**.

Z hľadiska štruktúry najväčšie podiely na nákladoch tvoria:

- osobné náklady (mzdové a sociálne náklady, odvody) vo výške 64 206 588 € - podiel 59,23%. Výška nákladov zohľadňuje plán mzdových prostriedkov na rok 2021 vo výške funkčných plátov zamestnancov, mzdové náklady súvisiace s realizáciou projektov na jednotlivých súčastiach, preplácanie rekreačných poukazov, organizačné zmeny na jednotlivých súčastiach a motiváciou zamestnancov na zvyšovaní výkonov univerzity,
- odpisy vo výške 12 637 979 € – podiel 11,28 %. Výška odpisov súvisí so skončením odpisovania majetku nakúpeného v predchádzajúcich rokoch, ako aj odpismi novonadobudnutého majetku,
- iné ostatné náklady vo výške 6 919 135 € - podiel 6,17%, tvoria náklady na štipendia doktorandov a zahraničných študentov, náklady na mobilitu študentov a zamestnancov, poisťné, patentové prihlášky, poistenie majetku a iné,
- náklady na energie vo výške 5 393 491 € - podiel 4,81%, tvoria náklady za elektrickú energiu, plyn, vodne a stočné. Miera prínosu z prijatých úsporných opatrení v prevádzke závisí každoročne od klimatických vplyvov, vytvárajúcich nároky na tepelnú energiu, kde by sa mali postupne prejavovať prínosy zo zateplenia budov,
- náklady na spotrebu materiálu sú vo výške 5 226 203 € - podiel 4,66%, tvoria ich náklady na nákup kancelárskych potrieb kníh, časopisov, tonerov, PHM, doplnenie potrebného DHM.

- náklady na ostatné služby vo výške 6 287 232 € – podiel 5,61%, sú za telekomunikačné a poštové služby, odvoz odpadov, vložné na konferencie, inzerciu, revízie zariadení, právne služby, znalecké posudky, tlač študijnej literatúry, ochranu objektov, lektorovanie, údržbu počítačových sietí, údržbu softvérov,
- nezanedbateľnú položku tvoria opravy a udržiavanie majetku STU, na ktoré v roku 2021 je plánovaný rozpočet nákladov vo výške 4 307 899 € - podiel 3,84%. V rámci opráv sú plánované bežné opravy prístrojov, zariadení, budov a rekonštrukcie časti budov. Významné navýšenie predpokladu súvisí najmä s výhľadovým investičným plánom pre roky 2020 – 2025 na jednotlivých fakultách, ako aj s projektovým manažmentom, stavebným a autorským dozorom projektu ACCORD.

Celkové výnosy sú plánované vo výške **109 909 759 €**. Výnosy z hlavnej činnosti sú plánované vo výške **103 187 066 €**, výnosy z ekonomickej činnosti vo výške **6 722 693 €**.

Najväčšiu časť tvoria výnosy z dotácie vo výške 97 466 315 € - podiel 88,68 %, zostávajúcu časť výnosov na hlavnej činnosti vo výške 5 720 751 € tvoria výnosy zo zahraničných projektov a vlastné výnosy, predovšetkým školné a výnosy z ubytovania a stravovania.

Pri plánovaní výnosov z dotácie bolo uvažované nielen s dotáciou na bežné výdavky v zmysle dotačnej zmluvy na rok 2021, ale aj s dotáciou na bežné výdavky minulých rokov, s dotáciou v rámci realizovaných projektov a tiež z kapitálovou dotáciou získanou v predchádzajúcich obdobiach na krytie dotačných odpisov.

Z hľadiska štruktúry vlastných výnosov a podielu na celkových výnosoch sú plánované:

- výnosy z predaja služieb vo výške 5 561 732 €, - podiel 5,06% z celkového objemu výnosov. Najvyšší podiel na ekonomickej činnosti majú výnosy za ubytovanie, stravovanie študentov a zamestnancov na ŠDaJ.
- na účte 648 - zákonné poplatky, sú plánované výnosy vo výške 1 719 146 € - podiel 1,56%. Jedná sa o poplatky za prijímacie konanie, za vydanie dokladov o štúdiu, za ďalšie vzdelávanie, za DPŠ, poplatky za uznávanie dokladov a poplatky za školné.

- na účte 649 – iné ostatné výnosy, sú plánované vo výške 3 291 846 € - podiel 3%. Zahŕňajú okrem iného výnosy v rámci projektov spoluriešiteľov APVV, za poskytovanie služieb pri prenájme majetku, výnosy zo zahraničných projektov a z časového rozlíšenia projektov.
- výnosy z prenájmu majetku sú plánované vo výške 1 260 940 € - podiel 1,15%
- výnosy z použitia fondov 271 048 € - podiel 0,25%. z celkového objemu výnosov. Sú to výnosy z použitia štipendijného fondu a fondu reprodukcie .

Pri použití fondov sa neplánovalo s použitím rezervného fondu.

Pri plánovaní výnosov z prenájmov nehnuteľností sa vychádzalo z predpokladu, že celkové výnosy za prenájom budú medzi R-STU a súčasti rozdelené nasledovne:

- 1) prenájom priestorov v užívaní fakúlt:
 - 70% výnosov prináleží fakultám
 - 30% výnosov zostane v účtovníctve na R-STU ako celouniverzitné výnosy
- 2) prenájom priestorov v ÚZ ŠDaJ a ÚZ Gabčíkovo
 - 80% výnosov prináleží ÚZ ŠDaJ a ÚZ Gabčíkovo
 - 20% výnosov zostane v účtovníctve na R-STU ako celouniverzitné výnosy.

Výnosy získané prenájomom nebytových priestorov, ktoré zostávajú na spoločnom účte STU sa primerane použijú na finančné krytie univerzitných nákladov nezabezpečených dotáciou, na krytie nákladov na reprezentačné účely a nákladov v súvislosti so zriadením škôlky STU.

Na základe Akademickým senátom schváleného rozdelenia dotácie na rok 2021, STU použije výnosy z dotácie vo výške 20 000 € na krytie nákladov študentských organizácií.

Rozpočet nákladov a výnosov bol zostavený z reálnych predpokladov výšky nákladov a výnosov. Neboli zohľadnené dary a projekty, ktoré sa v priebehu roka očakávajú, ale na ktoré STU ešte neuzatvorila zmluvy. Hospodárenie STU môžu negatívne ovplyvniť najmä neočakávané opravy a odstraňovanie havarijných situácií.

V priebehu roka môžu STU vzniknúť náklady a výnosy, ktoré sa nerozpočtujú a ktoré môžu ovplyvniť výsledok hospodárenia STU napr. zmluvné pokuty, úroky, tržby z predaja majetku a pod.

V súvislosti s pretrvávajúcou pandemickou situáciou spôsobenou ochorením COVID – 19 v roku 2021 bola na MŠ zaslaná požiadavka o poskytnutie prostriedkov na kompenzáciu nákladov negatívne ovplyvnených pandémiou v celkovej výške 5 100 687 € , z toho najvyšší podiel tvorí výpadok nedaňových príjmov ŠDaJ v Bratislave a Trnave v celkovej výške 4 809 782 €. Fakulty očakávajú výpadok príjmov v celkovej čiastke 290 905 €. Celkovo očakávaná skutočnosť navýšenia výdavkov je vo výške 914 696 €.

Prílohy - tabuľky:

1. Návrh rozpočtu STU na rok 2021
2. Návrh rozpočtu STU na rok 2021 – Náklady, výnosy, hospodársky výsledok podľa súčastí
3. Návrh rozpočtu STU na rok 2021– Náklady a výnosy (účty) podľa súčastí