

Kolégium rektora STU
31.05.2023

Návrh rozpočtu nákladov a výnosov STU na rok 2023

Predkladá: Ing. Oľga Matúšková
Poverená vykonávaním funkcie kvestor

Vypracovala: Ing. Oľga Matúšková
Poverená vykonávaním funkcie kvestor

Zdôvodnenie: v zmysle zákona o vysokých školách

Návrh uznesenia: Kolégium rektora STU prerokovalo návrh rozpočtu nákladov a výnosov STU na rok 2023 a odporúča predložiť ho na rokovanie Akademického senátu STU

Návrh rozpočtu STU na rok 2023

Návrh rozpočtu STU na rok 2023 je vypracovaný v súlade s ustanovením § 16 ods. 1 zákona o VŠ ako rozpočet predpokladaných nákladov a výnosov. V podmienkach STU predkladáme návrh rozpočtu nákladov a výnosov na rok 2023 aj za zdaňovanú činnosť, a to osobitne od hlavnej činnosti. Návrh rozpočtu je spracovaný v štruktúre Výkazu ziskov a strát.

Východiskom pre zostavenie návrhu rozpočtu STU na rok 2023 je dotácia. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu sa vychádzalo z potreby zabezpečiť nutné náklady STU a náklady, ktoré vzniknú realizovaním výdavkov, ktoré vyplývajú z účelovo určených finančných prostriedkov pridelených dotačnou zmluvou zo ŠR. Pri plánovaní nákladov, ktoré je možné rozpočtovať, bol zohľadnený predpokladaný aj objem mimodotačných prostriedkov a zostatok dotácie z predchádzajúcich rokov.

Na strane výnosov sa predpokladalo využitie dotácie zo štátneho rozpočtu na bežné výdavky vrátane zostatku z minulých rokov, neminutá dotácia z projektov, výnosy z už zazmluvnených projektov, výnosy z majetku STU – predovšetkým z prenájmu, výnosy zo školného a poplatkov spojených so štúdiom, výnosy z ďalšieho vzdelávania, výnosy z ubytovania a stravovania, výnosy z poskytovania služieb pracoviskom CVT na okruhu podnikateľskej činnosti.

STU na rok 2023 plánuje celkovo kladný hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 797 900 €. Na okruhu hlavnej nezdaňovanej činnosti sa plánuje záporný výsledok pred zdanením vo výške 3 111 337 €, na okruhu zdaňovanej činnosti kladný vo výške 3 909 237 €.

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

V rámci spotreby materiálu sa plánujú náklady na odbornú literatúru, dennú a odbornú tlač pre zamestnancov, na kancelárske potreby, pohonné hmoty, hygienické, čistiace a dezinfekčné prostriedky, ochranné pracovné prostriedky zamestnancov Rektorátu, nákup drobného hmotného majetku, nákup materiálu potrebného na drobné opravy a pod.

Náklady na spotrebu energie sú plánované podľa predpokladanej spotreby na jednotlivých súčiastiach a účelových zariadeniach a zazmluvnenej ceny jednotlivých druhov energií na rok 2023.

V nákladoch na reprezentáciu sú zahrnuté náklady na propagačné predmety, občerstvenie a pod.

Na účte 518 Ostatné služby sú rozpočtované náklady 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 poistné, bankové poplatky, štipendiá doktorandov, patentové prihlášky a pod.

Najväčší objem vo výnosovej časti tvorí dotácia, ktorá sa skladá z bežnej neúčelovej dotácie roku 2023, zostatok dotácie z predchádzajúcich rokov a výnosy budúcich období určené 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 STU.

Celkové náklady STU sú plánované vo výške 119 147 971 €. V rámci hlavnej činnosti 113 010 485 €, v rámci činnosti zdaňovanej 6 137 485 €.

Z hľadiska štruktúry nákladov najväčšie podiely na nákladoch tvoria:

- osobné náklady (mzdové a sociálne náklady, odvody) vo výške 75 388 737 € - podiel 63,27% . Výška nákladov je ovplyvnená valorizáciou tarifných plátov, realizáciou projektov na jednotlivých súčastiach, preplácaním rekreačných poukazov, organizačnými zmenami na jednotlivých súčastiach a motiváciou zamestnancov na zvyšovaní výkonov univerzity
- odpisy vo výške 5 627 403 € – podiel 4,72 %. Výška odpisov súvisí so skončením odpisovania majetku nakúpeného v predchádzajúcich rokoch, ako aj odpismi novonadobudnutého majetku.
- iné ostatné náklady vo výške 10 210 000 € - podiel 8,57%, tvoria ich náklady na štipendiá doktorandov a zahraničných študentov, náklady na mobilitu študentov a zamestnancov, poistné, patentové prihlášky a pod.,
- náklady na energie vo výške 7 270 206 € - podiel 6,1%.
- náklady na rôzne služby – výkony spojov (telekomunikácie, poštovné), odvoz odpadov, vložné na konferencie, inzercia, atď. vo výške 8 080 000 € – podiel 6,78 % .
- nezanedbateľnú položku tvoria opravy a udržiavanie majetku STU, na ktoré v roku 2023 predpokladáme vynaložiť 2 383 900 €. V rámci opráv plánujeme bežné opravy prístrojov a zariadení a bežné opravy budov.

Celkové výnosy sú plánované vo výške 119 945 871 €. Výnosy z hlavnej činnosti tvoria 109 899 148 €, výnosy zo zdaňovanej činnosti 10 046 723 €.

Najväčšiu časť tvoria výnosy z dotácie vo výške 99 582 555 € t.j. 90,61 %, zostávajúcu časť výnosov na hlavnej činnosti 10 316 593 € tvoria výnosy zo zahraničných projektov a vlastné výnosy, predovšetkým školné a výnosy z ubytovania a stravovania. Výnosy zo zdaňovanej činnosti sú plánované vo výške 10 046 723 €.

Pri plánovaní výnosov z dotácie bolo uvažované nielen s dotáciou na bežné výdavky na rok 2023, ale aj s dotáciou, ktorá nebola minutá v predchádzajúcich obdobiach, s dotáciou v rámci realizovaných projektov a tiež pokrytie dotačných odpisov z kapitálovej dotácie získanej v predchádzajúcich obdobiach.

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

- výnosy z predaja služieb vo výške 11 930 000 €, t.j. 9,95 % z celkového objemu výnosov (najväčší podiel na nezdaňovanej činnosti majú výnosy za ubytovanie na ŠDaJ)
- ostatné výnosy vo výške 4 271 823 €, t.j. 3,56 %, z celkového objemu výnosov. Významný podiel na tomto výnose má dotácia na zahraničné projekty
- na účte 648 zákonné poplatky sú plánované výnosy z poplatkov za prijímacie konanie, za vydanie dokladov o šúdiu, za ďalšie vzdelávanie, za DPŠ, poplatky za uznávanie dokladov, za školné
- výnosy z prenájmu majetku sú plánované vo výške 1 762 000 €, t.j. 1,47%, z celkového objemu výnosov a 16,9% z výnosov zo zdaňovanej činnosti
- výnosy z použitia fondov 724 380 €, t.j 0,6%. z celkového objemu výnosov

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 na fakultách a rektoráte:
 - 70% výnosov prináleží fakultám a rektorátu
 - 30% výnosov zostane v účtovníctve na R-STU ako celouniverzitné výnosy
- 2) prenájom priestorov v ÚZ ŠDaJ
 - 80% výnosov prináleží ÚZ ŠDaJ
 - 20% výnosov zostane v účtovníctve na R-STU ako celouniverzitné výnosy.

Rovnakým mechanizmom budú prerozdelené aj skutočne prijaté finančné prostriedky za prenájom nehnuteľností.

Finančné prostriedky získané prenájomom nebytových priestorov, ktoré zostávajú na spoločnom účte STU sa primerane použijú na finančné krytie univerzitných výdavkov nezabezpečených dotáciou.

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.

Príloha- tabuľka:

1. Návrh rozpočtu STU na rok 2023