

Vedenie STU

21.09.2020

Návrh rozpočtu nákladov a výnosov STU na rok 2020

Predkladá: Ing. Dušan Faktor, PhD.
kvestor

Vypracovala: Ing. Oľga Matúšková
Ekonomický útvar

Zdôvodnenie: v zmysle zákona o vysokých školách

Návrh uznesenia: Vedenie STU schválilo návrh rozpočtu nákladov a výnosov STU na rok 2020 a odporúča predložiť na rokovanie Kolégia rektora

Návrh rozpočtu STU na rok 2020

Návrh rozpočtu STU na rok 2020 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 2020 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 2020 je dotácia, ktorá bola pre rozpočtový rok 2020 schválená v rámci Rozdelenia dotácie na rok 2020 na súčasti STU na zasadnutí Akademického senátu STU dňa 1.6.2020 Uznesením číslo 3.4./2020.

Návrh rozpočtu STU na rok 2020 vychádza z návrhov rozpočtov jednotlivých súčastí STU – fakúlt, centrálnne financovaných súčastí a účelových zariadení STU. Rozpočty fakúlt boli schválené akademickými senátmi fakúlt, okrem FIIT, ktorá nemá uznávaniaschopný akademický senát. Z uvedeného dôvodu bol Návrh rozpočtu STU na rok 2020 zostavený na základe vedením FIIT odsúhlaseného návrhu rozpočtu FIIT.

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 predpokladaný aj objem mimodotačných prostriedkov.

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, výnos z predaja zrubovej chaty v Nitrianskom Rudne, ktorý bol už zrealizovaný, 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 2020 plánuje celkovo kladný hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 90 810 €. Na okruhu hlavnej nezdaňovanej činnosti sa plánuje záporný výsledok vo výške 911 879 €, na okruhu zdaňovanej činnosti kladný vo výške 1 002 688 €.

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

Rozpočet ŠDaJ

Návrh rozpočtu v časti náklady zohľadňuje valorizáciu platov a s tým súviaci nárast osobných nákladov, ako aj rast nákladov na opravy a udržiavanie v Študentskom domove Mladá Garda. (oprava izieb a chodieb).

Výnosy na hlavnej činnosti sú tvorené dotáciou na prevádzku, zostatkom dotácie z minulého roka a tržbami z predaja služieb – z bytného, zo stravovania študentov. Na okruhu ekonomickej činnosti sa počíta s tržbami za prenájom nebytových priestorov a telocvične a tiež s výnosmi z ubytovania a stravovania cudzích osôb.

Pokles tržieb je spôsobený výpadkom tržieb za obdobie pandémie, hlavne tržieb za ubytovanie a stravovanie študentov, čo má za následok záporný výsledok hospodárenia UZ ŠDaJ vo výške 261 888€ na hlavnej činnosti, celkovo minus 153 258€

Rozpočet Rektorátu a centrálné financovaných súčastí

Plánovaný záporný výsledok hospodárenia na Rektoráte je vo výške mínus 686 729 €, z toho na hlavnej činnosti mínus 917 329 €, na ekonomickej zdaňovanej činnosti plus 230 600 €. 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 2020. Súčasťou rozpočtu rektorátu sú aj účelovo určené finančné prostriedky z MŠ na podporu študentov so špecifickými potrebami vo výške 34 566 €. Výsledok hospodárenia na Rektoráte ovplyvňujú odpisy majetku ktoré nie sú kryté výnosmi - odpisy budov, ktoré boli STU zverené do užívania štátom pred rokom 2002, na ktoré nebol zo štátu 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 na Rektoráte sú vyčlenené finančné prostriedky z dotácie na opravy budov, strojov a prístrojov, dopravných prostriedkov, výťahov a ostatné drobné opravy.

V rámci spotreby materiálu na dotačnom zdroji 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 a pod.

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 poistné, bankové poplatky, štipendiá doktorandov, patentové prihlášky a pod.

Najväčší objem vo výnosovej časti tvorí dotácia, ktorá sa skladá z dotácie roku 2020 pre Rektorát a CFS, tzv. účeloviek STU, 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 Rektorátu, najmä CVT.

Celkové náklady STU sú plánované vo výške 640 632 €. V rámci hlavnej činnosti 103 948 263 €, v rámci činnosti zdaňovanej 6 692 369 €.

Z hľadiska štruktúry nákladov najväčšie podiely na nákladoch tvoria:

- osobné náklady (mzdové a sociálne náklady, odvody) vo výške 64 206 588 € - podiel 58% . Výška nákladov je ovplyvnená valorizáciou tarifných platov, realizáciou projektov na jednotlivých súčastiach, preplácaním rekreačných poukazov, organizačnými zmenami na jednotlivých súčastiach a motiváciou zamestnancov na zvyšovaní výkonov univerzity
- odpisy vo výške 13 947 510 € – podiel 12,61%. Výška odpisov súvisí so skončením odpisovania majetku nakúpeného v predchádzajúcich rokoch, ako aj odpismi novonadobudnutého majetku.
- iné ostatné náklady vo výške 7 251 030 € - podiel 6,55%, tvoria ich náklady na štipendiá doktorandov a zahraničných študentov, náklady na mobilitu študentov a zamestnancov, poisťné, patentové prihlášky a pod.,
- náklady na energie vo výške 5 539 808 € - podiel 5%.
- náklady na rôzne služby – výkony spojov (telekomunikácie, poštovné), odvoz odpadov, vložné na konferencie, inzercia, atď. vo výške 6 072 084 € – podiel 5,49 % . Položka je rozpočtovaná približne na úrovni minulého roka.
- nezanedbateľnú položku tvoria opravy a udržiavanie majetku STU, na ktoré v roku 2020 predpokladáme vynaložiť 3 572 435 €. V rámci opráv plánujeme bežné opravy prístrojov a zariadení a bežné opravy budov.

Celkové výnosy sú plánované vo výške 110 731 442 €. Výnosy z hlavnej činnosti tvoria 103 036 385 €, výnosy zo zdaňovanej činnosti 7 695 057 €.

Najväčšiu časť tvoria výnosy z dotácie vo výške 93 676 354 € t.j. 84,6 %, zostávajúcu časť výnosov na hlavnej činnosti 9 360 031 € tvoria výnosy zo zahraničných projektov a vlastné výnosy, predovšetkým školné a výnosy z ubytovania a stravovania. Výnosy zo zdaňovanej činnosti sú plánované vo výške 7 695 057 €.

Pri plánovaní výnosov z dotácie bolo uvažované nielen s dotáciou na bežné výdavky na rok 2020, 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 8 769 817 €, t.j. 7,92% z celkového objemu výnosov (najväčší podiel na nezdaňovanej činnosti majú výnosy za ubytovanie na ŠDaJ)
- ostatné výnosy vo výške 4 036 090 €, t.j. 3,64 %, 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 1 302 082 €, t.j. 1,12%, z celkového objemu výnosov a 16,9% z výnosov zo zdaňovanej činnosti
- výnosy z použitia fondov 648 442 €, 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 a ÚZ Gabčíkovo
 - 80% výnosov prináleží ÚZ ŠDaJ a ÚZ Gabčíkovo
 - 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.

Prílohy- tabuľky:

1. Návrh rozpočtu STU na rok 2020
2. Návrh rozpočtu STU na rok 2020 – Náklady, výnosy, hospodársky výsledok podľa súčastí
3. Návrh rozpočtu STU na rok 2020– Náklady a výnosy (účty) podľa súčastí