



***Trnavská univerzita
v Trnave***

***Výročná správa o hospodárení
Trnavskej univerzity v Trnave
za rok 2015***

Upravené do Registra účtovných záznamov

Trnava
apríl 2016

OBSAH**Textová časť**

	Základné údaje o univerzite	3
1.	ÚVOD	4
2.	FINANČNÉ RIADENIE A VÝVOJ HOSPODÁRENIA UNIVERZITY V ROKU 2015	5
2.1	Finančné riadenie univerzity	5
2.2	Zdroje financovania univerzity	5
2.3	Hospodárenie s dotáciami	6
2.4	Ľudské zdroje – personálna a mzdová politika	7
2.4.1	Zdroje vyčlenené na mzdy	7
2.4.2	Čerpanie mzdových prostriedkov	8
2.5	Financovanie prevádzkových činností univerzity	11
2.6	Majetok univerzity	11
2.7	Investičné zámery univerzity	12
2.8	Tvorba zdrojov z európskych štrukturálnych fondov a ich čerpanie	14
2.9	Financovanie prevádzky a rozvoja informačných systémov, informačných a komunikačných technológií	15
2.10	Financovanie sociálnej podpory študentov a zamestnancov	16
2.10.1	Stravovanie študentov a zamestnancov	16
2.10.2	Ubytovanie študentov	17
2.11	Centrum ďalšieho vzdelávania	17
2.12	Vnútorná legislatíva univerzity pre oblasť hospodárenia	18
3.	ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	18
3.1	Súvaha , Výkaz ziskov a strát, Poznámky k účtovnej závierke	18
3.2	Rozbor hospodárskeho výsledku	19
3.2.1	Nezdaňovaná činnosť	20
3.2.2	Zdaňovaná činnosť	21
4.	ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV	20
4.1	Analýza výnosov	20
4.1.1	Analýza výnosov z nezdaňovanej činnosti	20
4.1.2	Analýza výnosov zo zdaňovanej činnosti	21
4.2	Analýza nákladov	21
4.2.1	Analýza nákladov z nezdaňovanej činnosti	21
4.2.2	Analýza nákladov zo zdaňovanej činnosti	22
5.	VÝVOJ FONDŮV	22
6.	REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM	23
7.	ZÁVER	23



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. Študentská jedáleň (ŠJ),
2. Študentský domov Petra Pázmaňa (ŠD).

1. 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 2015 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 2015 poskytuje obraz o finančnej a majetkovej situácii univerzity, analýzu nákladov a výnosov s osobitným dôrazom na oblasti dôležité pre fungovanie Trnavskej univerzity, zúčtovanie použitia dotácií poskytnutých Trnavskej univerzite zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MŠVVaŠ SR. Prezentované výsledky zahŕňajú hospodárenie všetkých súčastí Trnavskej univerzity - jednotlivých fakúlt a ostatných univerzitných pracovísk a účelových zariadení.

Trnavská univerzita hospodárila v roku 2015 na základe rozpočtu na rok 2015, 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.

Významnou možnosťou financovania bola aj možnosť využitia nevyčerpanej časti dotácie z predchádzajúceho roka pri dodržaní ustanovenia § 89 zákona o VŠ.

2. FINANČNÉ RIADENIE A VÝVOJ HOSPODÁRENIA UNIVERZITY V ROKU 2015

2.1 Finančné riadenie univerzity

Trnavská univerzita dosiahla v roku 2015 záporný hospodársky výsledok vo výške 225 854 Eur, z toho z nezdaňovanej činnosti stratu vo výške 239 152 Eur a zo zdaňovanej činnosti zisk vo výške 13 298 Eur po zdanení.

Jednotlivé súčasti Trnavskej univerzity vykázali väčšinou stratu alebo nepatrný zisk. Už niekoľko rokov po sebe vykazuje stratu študentská jedáleň. Príčinou je postupné znižovanie počtu stravníkov a vysoké odpisy.

Pozitívnu správou je, že sa univerzite ako celku podarilo v roku 2015 znížiť náklady oproti minulému roku o 1 191 tis. Eur, a to znížením prevádzkových aj osobných nákladov. Predpokladáme, že v nasledujúcich rokoch bude Trnavská univerzita znovu vykazovať kladné hospodárske výsledky.

Graf č. 1 (v Eur)



2.2 Zdroje financovania univerzity

Tabuľka č. 1 - Porovnanie zdrojov financovania univerzity v rokoch 2014 a 2015 (v Eur)

Finančné zdroje - príjmy	rok 2014	rok 2015
celková dotácia MŠVVaŠ SR (bežné + kapitálové dotácie) (program 077, 06K11, 05T08)	11 317 832	11 327 256
z toho program 077 :		
• bežné dotácie	10 990 673	10 641 778
• kapitálové dotácie	130 000	380 000
podnikateľská činnosť	113 425,99	137 695,40
hlavná činnosť nedotačná	2 184 692,65	2 350 079,53
dary	14 300	9 055
európsky fond regionálneho rozvoja	968 990,38	2 586 746,31
zahraničné granty	326 764,31	340 391,61
európsky sociálny fond	710 116,67	336 193,89
dotačné prostriedky z kapitol iných ministerstiev	145 886,77	42 852,35
SPOLU	15 782 008,77	17 130 270,09

Z hľadiska štruktúry zdrojov bola hlavným zdrojom rozpočtu Trnavskej univerzity dotácia zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MŠVVaŠ SR. Z ďalších zdrojov financovania činnosti a rozvoja univerzity bolo v sledovanom roku použité najmä školné, poplatky spojené so štúdiom, dary a finančné príspevky fyzických a právnických osôb a výnosy z podnikateľskej činnosti.

Vychádzajúc zo zámerov Trnavskej univerzity zvýšiť dynamiku tvorby zdrojov prišlo k nárastu príjmov mimodotlačných zdrojov univerzity v porovnaní s rokom 2014 o 1 348 261,32 Eur z čoho však väčšiu časť tvorili príjmy z európskych štrukturálnych fondov (EŠF) vo výške 1 243 833,15 Eur.

2.3 Hospodárenie s dotáciami

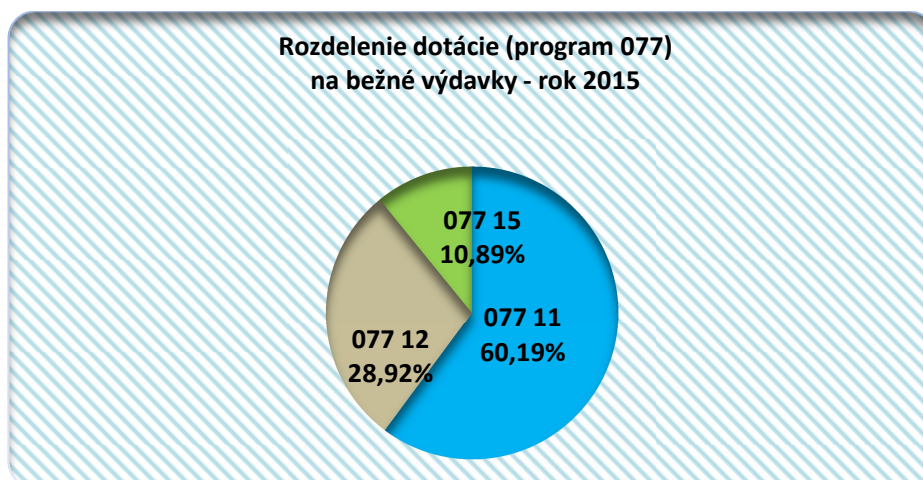
Dotácia zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MŠVVaŠ SR na zabezpečenie vládneho programu 077 Vysokoškolské vzdelávanie a veda, sociálna podpora študentov vysokých škôl bola v roku 2015 poskytnutá Trnavskej univerzite vo výške 9 900 927 Eur (na bežné aj kapitálové výdavky) v súlade s uzatvorenou zmluvou o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom MŠVVaŠ SR č. 156/2015 („dotačná zmluva“).

V priebehu roka bola upravovaná desiatimi dodatkami: dodatkom k zmluve č. 236/2015, dodatkom k zmluve č. 280/2015, dodatkom k zmluve č. 417/2015, dodatkom k zmluve č. 665/2015, dodatkom k zmluve č. 868/2015, dodatkom k zmluve č. 898/2015, dodatkom k zmluve č. 897/2015, dodatkom k zmluve č. 991/2015, dodatkom k zmluve č. 1046/2015 a dodatkom k zmluve č. 1061/2015, na výšku 11 021 778 Eur.

Dotácia na bežné výdavky predstavovala z tejto sumy 10 641 778 Eur (pozri graf č.2):

- podprogram 077 11 uskutočňovanie akreditovaných študijných programov a zabezpečenie prevádzky VŠ vo výške 6 404 905 Eur,
- podprogram 077 12 výskumná, vývojová alebo umelecká činnosť vo výške 3 077 863 Eur (077 12 01 prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj v sume 2 756 744 Eur, 077 12 02 VEGA v sume 219 641 Eur a 077 12 05 KEGA v sume 101 478 Eur),
- a podprogram 077 15 sociálna podpora študentov VŠ vo výške 1 159 010 Eur.

Graf č.2 (v %)



MŠVVaŠ SR v roku 2015 vyčlenilo dotačné finančné prostriedky na podporu praktickej výučby študentov v akreditovaných zdravotníckych študijných programoch. Účelovo určené finančné prostriedky použila FZaSP na pokrytie časti nákladov na zabezpečenie praktickej výučby študentov vo Fakultnej nemocnici v Trnave, na Regionálnom úrade verejného zdravotníctva v Trnave a v laboratóriách Analytx s.r.o.. V roku 2015 bola poskytnutá dotácia vo výške 213 221 Eur.

2.4 Ľudské zdroje – personálna a mzdová politika

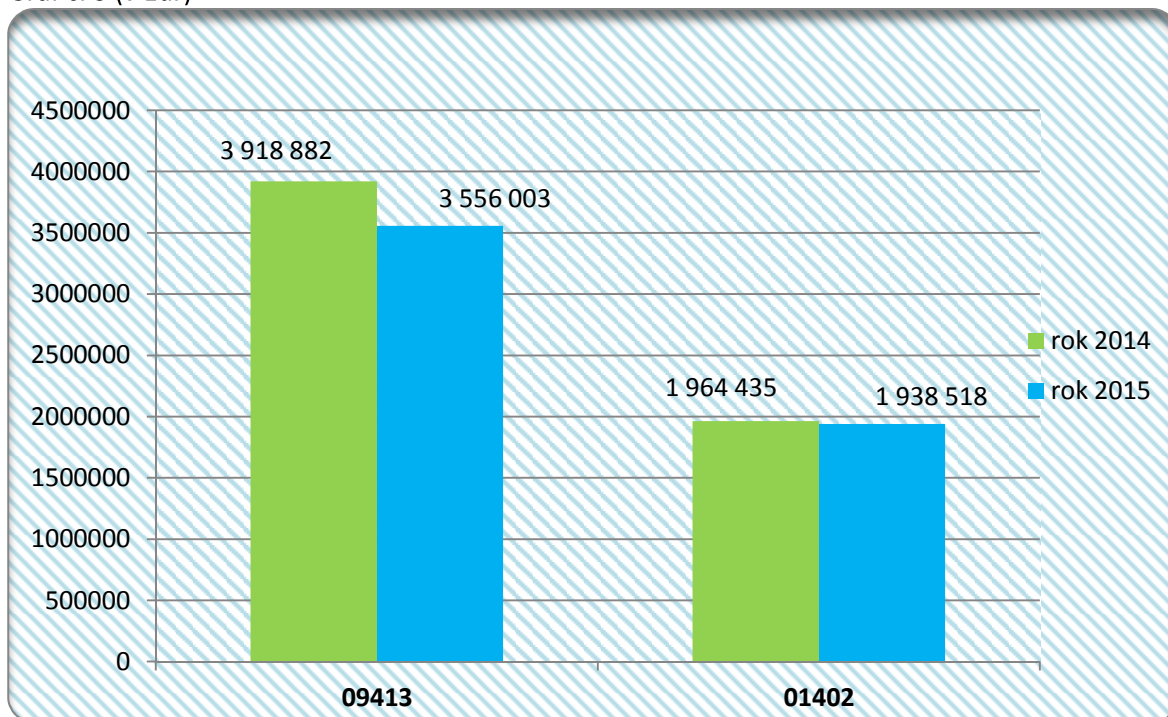
2.4.1 Zdroje vyčlenené na mzdy

Trnavská univerzita mala rozpísané dotácie na mzdy podľa schváleného rozpočtu na rok 2015:

- vo funkčnej klasifikácii 09413 (poskytovanie vysokoškolského vzdelávania) v celkovom objeme 3 556 003 Eur, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2014 pokles o 362 879 Eur,
- vo funkčnej klasifikácii 01402 (prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj) neboli priamo rozpísané dotácie na mzdy a preto Trnavská univerzita určila objem 1 938 518 Eur, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2014 pokles o 25 917 Eur.

Porovnanie celkového objemu prostriedkov dotácie MŠVVaŠ SR na programe 077 vyčlenených Trnavskej univerzite na mzdy pre rok 2014 a 2015 znázorňuje graf. č.3.

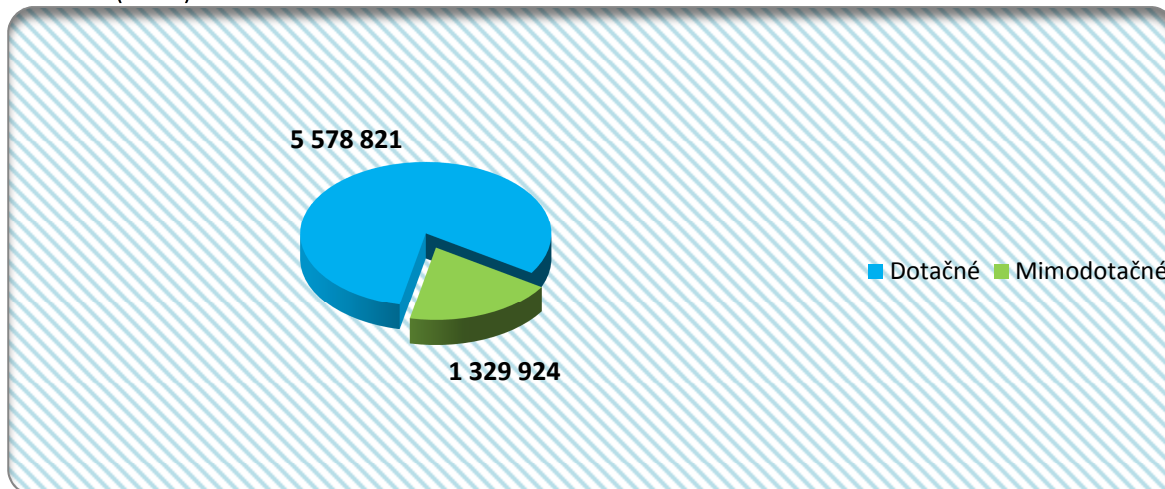
Graf č. 3 (v Eur)



2.4.2 Čerpanie mzdových prostriedkov

Štruktúru zdrojov celkových čerpaných mzdových prostriedkov v roku 2015 vyjadruje graf č.4.

Graf č. 4 (v Eur)



Porovnanie celkového čerpania mzdových prostriedkov v roku 2014 a 2015 (v členení podľa zdrojov financovania) vyjadruje tabuľka č. 2.

Tabuľka č. 2 (v Eur)

Zdroj financovania	rok 2014	rok 2015	nárast/pokles
dotačné (z MŠVVaŠ SR na základe dotačných zmlúv)	6 032 239	5 578 821	- 7,52 %
mimodotačné (ostatné)	1 078 522	1 329 924	+ 23,31 %
SPOLU	7 110 761	6 908 745	- 2,84 %

Celkové čerpanie mzdových prostriedkov zo všetkých zdrojov univerzity zaznamenalo v roku 2015 v porovnaní s rokom 2014 pokles o 2,84 %. Zníženie bolo ovplyvnené predovšetkým znížením celkového prepočítaného počtu zamestnancov univerzity o 6,9 zamestnanca (pozri tabuľka č. 5) a zároveň znížením objemu nenárokových zložiek mzdového ohodnotenia zamestnancov v porovnaní s rokom 2014.

V priebehu roka 2015 boli Nariadeniami vlády SR zvýšené v dvoch etapách stupnice platových taríf zamestnancov v celkovej výške o 2,5 %. Vzhľadom na znižovanie celkového prepočítaného počtu zamestnancov v roku 2015, zvyšovanie platových taríf nenavýšilo celkový objem čerpaných mzdových prostriedkov.

Spustením riadnej prevádzky novovybudovaného ŠD v roku 2015 vzrástol priemerný prepočítaný počet zamestnancov v ŠD a zároveň bol zaznamenaný 97 % nárast objemu celkových vyplatených mzdových prostriedkov pre ŠD v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím.

Tabuľka č. 3

- čerpanie mzdových prostriedkov **/bez odmien/**, financovaných zo všetkých zdrojov /podľa kategórií zamestnancov Trnavskej univerzity/, za obdobie 2014 – 2015.
- priemerná mzda zamestnancov **/bez odmien/**, financovaných zo všetkých zdrojov /podľa kategórií zamestnancov Trnavskej univerzity/, za obdobie 2014 – 2015.

Kategória zamestnancov	Čerpanie mzdových prostriedkov bez odmien (v Eur)		Priemerná mzda bez odmien (v Eur)	
	2014	2015	2014	2015
VŠ učitelia	4 060 510	4 007 253	1 087	1 102
výskumní a vývojoví zamestnanci	148 852	152 666	874	902
odborní zamestnanci	331 269	342 381	773	804
administratívni zamestnanci	1 143 331	1 132 739	841	859
prevádzkoví zamestnanci	286 276	293 972	503	513
zamestnanci TU spolu	5 970 238	5 929 011	953	968
zamestnanci ŠJ	99 986	91 540	595	587
zamestnanci ŠD	41 023	81 927	684	632
zamestnanci TU spolu so ŠJ a ŠD	6 111 247	6 102 478	941	952

Tabuľka č. 4

- čerpanie mzdových prostriedkov **/vrátane odmien/**, financovaných zo všetkých zdrojov /podľa kategórií zamestnancov Trnavskej univerzity/, za obdobie 2014 – 2015.
- priemerná mzda zamestnancov **/vrátane odmien/**, financovaných zo všetkých zdrojov /podľa kategórií zamestnancov Trnavskej univerzity/, za obdobie 2014 – 2015.

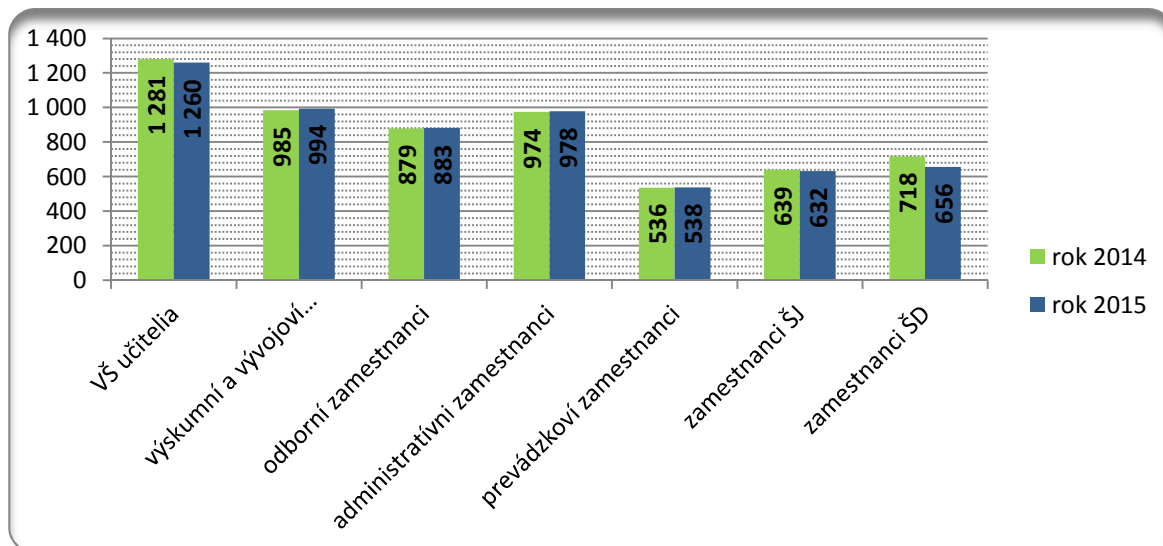
Kategória zamestnancov	Čerpanie mzdových prostriedkov vrátane odmien (v Eur)		Priemerná mzda vrátane odmien (v Eur)	
	2014	2015	2014	2015
VŠ učitelia	4 786 075	4 582 763	1 281	1 260
výskumní a vývojoví zamestnanci	167 892	168 244	985	994
odborní zamestnanci	376 681	376 040	879	883
administratívni zamestnanci	1 324 575	1 289 628	974	978
prevádzkoví zamestnanci	305 108	308 454	536	538
zamestnanci TU spolu	6 960 331	6 725 129	1 111	1 098
zamestnanci ŠJ	107 362	98 589	639	632
zamestnanci ŠD	43 068	85 027	718	656
zamestnanci TU spolu so ŠJ a ŠD	7 110 761	6 908 745	1 095	1 078

Vývoj priemernej mzdy bol ovplyvnený viacerými faktormi:

- zvyšovanie platových taríf (na základe Nariadení vlády SR),
- zmeny v prepočítanom počte zamestnancov,
- zmeny v objeme nenárokových zložiek mzdového ohodnotenia zamestnancov.

Nakoľko v každej kategórii zamestnancov boli zmeny v prepočítaných počtoch zamestnancov a taktiež zmeny v nenárokových zložkách mzdového ohodnotenia rôzne, zaznamenala aj priemerná mzda za rok 2015 v každej z týchto kategórií rôzny vývoj.

Graf č. 5 Vývoj priemernej mzdy zamestnancov (vrátane odmien) podľa kategórií zamestnancov Trnavskej univerzity za obdobie 2014 – 2015 (v Eur)



Priemerný prepočítaný počet zamestnancov podľa kategórií zamestnancov a podľa súčastí Trnavskej univerzity v rokoch 2014 a 2015 je uvedený v tabuľke č. 5.

Tabuľka č. 5

	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov											
	VŠ učitelia		výskumní a vývojoví zamestnanci		odborní zamestnanci		administratívni zamestnanci		prevádzkoví zamestnanci		SPOLU fakulta resp. pracovisko	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
FF	67,6	67,1	2	1,7	2	2	10,2	10			81,8	80,8
PdF	93,3	91,7	3,7	2,1	2	2	16,4	15,7			115,4	111,5
FZaSP	59,5	57,8	1,3	3	2	2	17,5	17,1			80,3	79,9
TF	28,8	28,1	0,4	1	5	5	8	8	3,5	3,2	45,7	45,3
PF	62,2	58,3	4,8	4,2	4	4	16	15,4			87	81,9
RTU							43,2	41,6	43,9	44,6	87,1	86,2
UK					11	11					11	11
CIS					8,2	8					8,2	8
ÚD TU			2	2,1							2	2,1
TUT					1,3	1,3					1,3	1,3
SHÚ					0,2	0,2					0,2	0,2
CĐV							2	2,1			2	2,1
SPOLU TU:	311,4	303	14,2	14,1	35,7	35,5	113,3	109,9	47,4	47,8	522	510,3
ŠJ									14	13	14	13
ŠD									5	10,8	5	10,8
SPOLU TU so ŠJ a ŠD	311,4	303	14,2	14,1	35,7	35,5	113,3	109,9	66,4	71,6	541	534,1

2.5 Financovanie prevádzkových činností univerzity

Plán tovarov a služieb bol zostavený podľa súčastí Trnavskej univerzity ako zodpovedných nákladových stredísk, resp. stredísk, kde náklady vznikajú. Pri schvaľovaní rozdelenia dotácií poskytnutých Trnavskej univerzite na rok 2015 v kategórii tovary a ďalšie služby sa prednostne z celkového objemu 1 370 785 Eur vyčlenili finančné prostriedky na prioritné úlohy univerzity schválené v ročnom pláne úloh a na zabezpečenie základnej prevádzky univerzity. Plnenie prioritných úloh sa priebežne vyhodnocovalo z hľadiska vecného i finančného plnenia.

2.6 Majetok univerzity

Hodnota dlhodobého majetku Trnavskej univerzity v obstarávacej cene k 31.12.2015 predstavovala 37 460 413 Eur. Univerzita vlastnila a evidovala k 31.12.2015 celkom 12 pozemkov, 6 budov, 1 byt.

Všetky pozemky a budovy sú v katastri mesta Trnava. Nehnuteľný majetok univerzity t. j. budovy, stavby a pozemky mali spolu k 31.12.2015 obstarávaciu cenu 26 727 153 Eur, čo je navýšenie o 9 810 114 Eur oproti roku 2014.

Vývoj stavu majetku k 31.12.2015 je uvedený v tabuľke č. 6.

Tabuľka č. 6 (v Eur)

Druh majetku		Obstarávacia cena	Zostatková cena
z toho	softvér	3 400 639	528 624
	budovy a stavby	26 384 884	20 960 051
	prístroje a zariadenia	5 763 890	1 783 414
	dopravné prostriedky	143 587	54 100
	drobný dlhodobý majetok	1 092 328	0
	pozemky	342 269	342 269
	umelecké diela a zbierky	112 880	112 880
	nezaradené investície	219 936	219 936
Dlhodobý majetok spolu		37 460 413	24 001 274

Okrem dlhodobého majetku eviduje Trnavská univerzita v podsúvahovej evidencii aj drobný majetok s dobou životnosti nad 1 rok v celkovej hodnote 5 237 376 Eur. Súčasťou obstarávacej ceny drobného majetku je aj majetok vo výpožičke v celkovej hodnote 213 237 Eur.

Drobný majetok evidovaný v podsúvahovej evidencii podlieha inventarizácii majetku univerzity.

V roku 2015 bol zaradený do užívania a zaevidovaný dlhodobý majetok v celkovej hodnote 4 568 071 Eur. Tento prírastok tvorila hlavne rekonštrukcia budovy na Hornopotočnej 23 a vysoká čiastka bola za informačné technológie financované z fondov EÚ. Prírastok softvérového vybavenia pre univerzitu bol zaevidovaný v celkovej výške 473 143 Eur. V roku 2015 Trnavská univerzita realizovala nákup majetku prevažne z dotačných zdrojov.

Z evidencie bol vyradený majetok v celkovej hodnote 244 295 Eur. Z evidencie majetku bola vyradená prevažne zastaraná výpočtová technika a softvér.

K 31.12.2015 bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a pohľadávok univerzity. Zistené drobné inventarizačné rozdiely z dokladovej inventarizácie boli na návrh inventarizačnej komisie zúčtované do účtovného obdobia 2015.

Ochrana hnuťelného a nehnuteľného majetku voči škodám na majetku bola zabezpečená poistením majetku prostredníctvom zmluvy na poistenie majetku s platnosťou pre všetky budovy vo vlastníctve Trnavskej univerzity a v zmluve špecifikovaný nehnuteľný majetok.

Dopravné prostriedky boli chránené proti škodám flotilovým povinným zmluvným poistením a flotilovým havarijným poistením na všetky motorové vozidlá univerzity. Univerzita riešila v priebehu roka 2 poistné udalosti spojené so škodou na dopravných prostriedkoch.

Prepravované osoby boli poistené rámcovou zmluvou o miliónovom poistení osôb prepravovaných motorovým vozidlom Trnavskej univerzity.

2.7 Investičné zámery univerzity

V rámci investičných aktivít Trnavskej univerzity v roku 2015 bola hlavnou investičnou akciou „Rekonštrukcia budovy Filozofickej fakulty Trnavskej univerzity“, ktorá bola financovaná v rámci zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (NFP) č. 054/2012/5.1/OPVaV zo dňa 18. októbra 2012. Táto zmluva slúži na spolufinancovanie projektu univerzity schváleného v rámci Operačného programu Výskum a vývoj, prioritná os 5 Infraštruktúra VŠ, opatrenie 5.1, Budovanie infraštruktúry VŠ a modernizácia ich vnútorného vybavenia za účelom zlepšenia podmienok vzdelávacieho procesu.

Rekonštrukcia budovy Filozofickej fakulty Trnavskej univerzity

V mesiaci január 2015 pokračovali rekonštrukčné práce na predmetnej stavbe. Nakoľko v mesiaci október a november 2014 boli na základe požiadavky Trnavskej univerzity stavebné práce oficiálne zastavené z dôvodu komplexnej akreditácie, univerzita v mesiaci marec 2015 uzatvorila dodatok č. 001 k zmluve o dielo č. 0337/2014, ktorým bola doba realizácie upravená na 9 mesiacov, tzn. konečný termín ukončenia stavebných prác bol dohodnutý na 26. jún 2015.

Počas realizácie rekonštrukcie budovy FF bolo potrebné riešiť aj dodávky a práce, ktoré neboli v pôvodnom projekte a rozpočte zahrnuté a ich uskutočnenie vyplynulo dodatočne z nepredvídaných okolností. Išlo predovšetkým o doplňujúce stavebné práce, ktoré vznikli po odkrytí existujúcich konštrukcií (napr. zdegenerovaný, zvetraný cementový poter, nevyhovujúci doskový záklop pod kobercom v aule na VI. NP a pod.) a v projekte neriešenú elektroinštaláciu v súvislosti s navrhovanými obkladmi stien a realizáciou dverných nadsvetlíkov. Z tohto dôvodu Trnavská univerzita v zmysle zákona o verejnom obstarávaní formou priameho rokovacieho konania uzatvorila so zhotoviteľom stavby zmluvu o dielo č. 0351/2015 zo dňa 22. mája 2015 na doplňujúce práce.

V zmysle zmluvy o dielo č. 0337/2014 zo dňa 27. augusta 2014 v znení jej dodatku č. 001 a č. 002 a zmluvy o dielo č. 0351/2015 zo dňa 22. mája 2015 všetky zrealizované stavebné práce

a zmluvné dohody boli ukončené preberacím protokolom o odovzdaní a prevzatí verejnej práce dňa 26. júna 2015.

Dňa 17. augusta 2015 bolo vydané kolaudačné rozhodnutie, resp. povolenie užívania stavby č. OŠaŽP/30271-62923/2015/Ká s nadobudnutím účinnosti dňa 21. augusta 2015.

Celkové náklady na realizáciu stavebných prác tejto aktivity v rámci zmluvy o NFP predstavujú finančný objem 950 157,50 Eur.

Všetky výdavky súvisiace s realizáciou tejto investičnej akcie boli realizované v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP č.054/2012/5.1/OPVaV zo zdrojov EŠF a taktiež zo zdrojov Trnavskej univerzity (finančná spoluúčasť Trnavskej univerzity na projekte, neoprávnené resp. vynútené výdavky súvisiace s touto aktivitou a pod.).

Investičná akcia evidovaná v registri investícií MŠVVaŠ SR

- Rekonštrukcia priestoru pred hlavným vstupom do budovy FF TU v Trnave

Nakoľko v rámci realizačnej projektovej dokumentácie boli schválené úpravy spevnených plôch aj na časti pozemku s parcelným číslom 8818/3, ktorého vlastníkom je Mesto Trnava, Trnavská univerzita bola v zmysle stavebného povolenia povinná pred začatím prác majetkovo-právne vysporiadať časť tohto pozemku. Preto bola medzi univerzitou a Mestom Trnava uzatvorená zmluva o výpožičke zo dňa 7.septembra 2015 na dobu určitú 30 rokov.

Po ukončení procesu verejného obstarávania bola v mesiaci november 2015 s víťazom súťaže uzatvorená rámcová zmluva o dielo č. 00012015 na realizáciu rekonštrukčných prác. V zmysle platných dohôd z rámcovej zmluvy o dielo univerzita uzatvorí so zhotoviteľom v roku 2016 čiastkové zmluvy o dielo, na základe ktorých sa bude stavba realizovať. V prípade priaznivých poveternostných a teplotných podmienok predpokladaný termín začatia prác je v mesiaci apríl 2016.

Investičná akcia schválená univerzitou v rámci fondu rozvoja

- Stavebné úpravy priestorov Univerzitného pastoračného centra Trnavskej univerzity

V mesiaci november 2015 bola uzatvorená zmluva o dielo č. 0357/2015 na realizáciu stavebných úprav (vybudovanie nových kancelárskych priestorov) v priestore bývalého Univerzitného pastoračného centra Trnavskej univerzity (UPC) v budove na Hornopotočnej 23, Trnava (výmena podlahy, realizácia nových sadrokartónových priečok a podhľadu, úpravy rozvodov vody a kanalizácie a rozvodov elektroinštalácie a pod.). Práce budú pokračovať aj v mesiaci január 2016. Po ich ukončení vzniknú na základe rozhodnutia vedenia Trnavskej univerzity nové kancelárske priestory, ktoré budú využité pre optimalizáciu umiestnenia pracovísk rektorátu univerzity v zmysle platného organizačného poriadku.

2.8 Tvorba zdrojov z európskych štrukturálnych fondov a ich čerpanie

Operačný program Výskum a vývoj

- Projekt: Skvalitnenie a dobudovanie infraštruktúry Trnavskej univerzity (ITMS kód: 26250120058)

Zmluva o poskytnutí NFP pre tento projekt bola schválená v októbri 2012. Časový rámec realizácie projektu bol november 2012 - apríl 2015. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu hlavných aktivít „Rekonštrukcia Filozofickej fakulty Trnavskej univerzity“ a „Dostavba študentského domova Trnavskej univerzity“ ako aj podporných aktivít predstavovali sumu 4 006 103,70 Eur. V roku 2015 bola prostredníctvom dodatkov aktualizovaná celková výška rozpočtu projektu jej znížením o 690 127,59 Eur.

V projekte boli všetky aktivity ukončené. Naďalej pokračuje administrácia projektu, ktorá vyplýva z povinnosti pre prijímateľa o NFP. Projekt bude riadne ukončený až po vysporiadaní finančných nezrovnalostí. V rámci tohto projektu sú v procese riešenia dve nezrovnalosti. Prvá vyplýva z kontroly na mieste, ktorá nám ešte nebola vyčíslená. Druhá nezrovnalosť predstavuje sumu 543 242,88 Eur, a týka sa verejného obstarávania (VO) ŠD. K tejto nezrovnalosti bolo zaslané na Výskumnú agentúru nesúhlasné stanovisko. V súčasnosti je teda vyčíslená nezrovnalosť ohľadom VO ŠD v stave riešenia a bude postúpená na kontrolu na Úrad pre verejné obstarávanie.

V rámci aktivity „Dostavba študentského domova Trnavskej univerzity“ boli v priebehu mesiacov január a február 2014 práce na stavbe ukončené. Dňa 14. 07. 2015 na ŠD prebiehal vládny audit, ktorý vykonávala spoločnosť KPMG, spol. s r. o., zameraný prevažne na kontrolu VO ŠD. V rámci auditu neboli identifikované žiadne nedostatky.

- Projekt: Moderná a bezpečná infraštruktúra - cesta ku kvalitnému vzdelávaniu (ITMS kód: 26250120073)

Zmluva o poskytnutí NFP príspevku pre tento projekt bola schválená v novembri 2014. Časový rámec realizácie projektu je november 2014 - október 2015. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu hlavných aktivít projektu ako aj podporných aktivít predstavujú sumu 2 016 771,92 Eur. V priebehu roku 2015 žiadala Trnavská univerzita Výskumnú agentúru o predĺženie termínu ukončenia aktivít projektu. Táto zmena sa premietla do dodatku č. 1 k zmluve o NFP - ukončenie realizácie aktivít projektu sa posunulo na november 2015. V rámci sledovaného obdobia boli v žiadostiach o platbu preplatené celkové oprávnené výdavky vo výške 1 915 933,32 Eur. Záverečná žiadosť o platbu, v ktorej má byť univerzite preplatená suma 11 332,86 Eur formou refundácie, je vo výkone administratívnej kontroly. V rámci roku 2015 sa ukončili všetky aktivity projektu.

Trnavská univerzita naplnila ciele projektu zavedením nových nástrojov na podporu vzdelávacích a pedagogických procesov, modernizovala a zvýšila bezpečnosť už zavedených nástrojov a zabezpečila ich vzájomnú integráciu na zvýšenie efektívnosti a výkonnosti vo vzdelávaní. Všetky finančné prostriedky boli využité na zlepšenie podmienok vzdelávacieho procesu prostredníctvom nástrojov informačných a komunikačných technológií (IKT) zabezpečujúcich modernizáciu a bezpečné využívanie vyučovacích metód šetriacich kapacity

pedagógov a umožňujúcich veľkú časovú flexibilitu študentov a časovo neobmedzenú dostupnosť vzdelávacích obsahov ako aj prvkov interaktivity, a taktiež na zabezpečenie komplexných služieb súvisiacich s optickým prepojením ŠD k sieti Trnavskej univerzity a SANET.

Operačný program – Vzdelávanie

- Projekt : Podpora zlepšenia kvality Trnavskej univerzity v Trnave
(ITMS kód : 26110230092)

1.októbra 2013 začala Trnavská univerzita v Trnave s realizáciou projektu „Podpora zlepšenia kvality Trnavskej univerzity v Trnave“, v rámci ktorého bola naplánovaná implementácia nasledovných aktivít a jednotlivých fáz projektu:

- 1.1 Fáza 1 - Filozofia – tvorba programu v angličtine a tvorba vzdelávacích obsahov v slovenčine
- 1.2 Fáza 2 - Filozofia – tvorba programu v angličtine a tvorba vzdelávacích obsahov v slovenčine
- 1.3. Fáza 1 - Geriatrické ošetrovatelstvo - tvorba študijného programu
- 1.4. Fáza 2 - Geriatrické ošetrovatelstvo - tvorba študijného programu
- 2.1. Jazyková príprava učiteľov na Trnavskej univerzite
- 2.2. Podpora nových doktorandov na FF
- 2.3. Podpora nových doktorandov na FZaSP
- 3.1. Zatraktívnenie štúdia a internacionalizácia prostredníctvom zapojenia zahraničných expertov

Do projektu bola zapojená FF a FZaSP. Celkové oprávnené výdavky projektu predstavovali sumu 1 054 707,30 Eur.

Hlavným cieľom projektu bolo vytvorenie učebných textov, zahájenie výučby anglického jazyka (jazykové kurzy pre pedagógov), príprava na plynulý prechod a spustenie výučby v svetovom jazyku.

Špecifickým cieľom realizácie projektu bolo aj vytvorenie nových doktorandských miest štúdia na FF a FZaSP v rámci už akreditovaných programov III. stupňa vysokoškolského vzdelávania a podpora vedy a výskumu na týchto fakultách. Celkom bolo vytvorených 5 miest na FZaSP a 12 miest na FF. Aktivita projektu boli ukončené k 30.11.2015.

2.9 Financovanie prevádzky a rozvoja informačných systémov, informačných a komunikačných technológií

Rozvoj informačných systémov a technológií sa na Trnavskej univerzite uskutočňuje v súlade s aktualizovaným dlhodobým zámerom Trnavskej univerzity v Trnave na roky 2015 až 2020.

Financovanie všetkých aktivít súvisiacich s prevádzkou a rozvojom IKT sa uskutočňovalo v súlade so schváleným rozdelením dotácie zo štátneho rozpočtu na rok 2015 vo výške 180 885 Eur prostredníctvom celouniverzitného fondu informačnej štruktúry a služieb.

Centrum informačných systémov Trnavskej univerzity zároveň spravuje fond čipových kariet ISIC/ITIC. V súlade s vyhláškou rektora TU č.3/2004 sú príjmami tohto fondu úhrady študentov

a zamestnancov za zhotovenie preukazov alebo za aktualizáciu známky na preukazy. Produkovaný zisk slúži v prevažnej miere na rozvoj systému automatizovanej identifikácie osôb (SAIO).

Doplnkovým zdrojom rozvojových aktivít v oblasti IKT bolo čerpanie finančných prostriedkov z EŠF v rámci realizácie projektov:

- „Skvalitnenie a dobudovanie infraštruktúry Trnavskej univerzity v Trnave“ – č. projektu 26250120058,
- „Moderná a bezpečná infraštruktúra Trnavskej univerzity v Trnave“ - č. projektu 26250120073.

Celková čiastka vynaložená na implementáciu IKT v uvedených projektoch v roku 2015 dosiahla 1 483 000 Eur. Najvýznamnejšími aktivitami oboch projektov boli dokončenie informačnej infraštruktúry ŠD (optické prepojenie s RTU, servery, wifi sieť a videokonferenčná miestnosť), technologická zmena v pripojení privátnej hlasovej siete Trnavskej univerzity do verejnej telefónnej siete a zmena sieťového operátora – spoločnosť Benestra, s.r.o. namiesto Slovak Telekom.

2.10 Financovanie sociálnej podpory študentov a zamestnancov

Starostlivosť o zamestnancov a študentov a zlepšovanie podmienok pre ich prácu tvorili jeden z nosných pilierov práce vedenia Trnavskej univerzity aj v roku 2015.

Priamou formou sociálnej podpory študentom sú štipendiá. MŠVVaŠ SR v roku 2015 na tento účel poskytlo univerzite z prostriedkov štátneho rozpočtu na podprograme 077 15 celkovo 789 498 Eur. Sociálne štipendiá z týchto poskytnutých prostriedkov predstavovali sumu 616 543 Eur, základné motivačné štipendiá 146 405 Eur a motivačné štipendiá pre vybrané študijné odbory 26 550 Eur.

Z hľadiska nepriamej formy sociálnej podpory Trnavská univerzita zabezpečuje predovšetkým stravovacie služby pre študentov a zamestnancov univerzity a sprostredkováva ubytovanie študentom.

V roku 2015 dosiahla dotácia na podporu stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov a pastoračných centier (prvok 077 15 03) z celkovej dotácie MŠVVaŠ SR na programe 077 výšku 369 512 Eur. Trnavská univerzita z tejto dotácie financovala:

- príspevok na stravovanie študentov,
- príspevok na ubytovanie študentov a prevádzku ŠD,
- príspevok na kultúrnu, umeleckú a športovú činnosť a UPC.

2.10.1 Stravovanie študentov a zamestnancov

Hlavným poslaním prevádzky ŠJ Trnavskej univerzity je zabezpečovať a poskytovať stravovacie služby pre študentov a zamestnancov univerzity. V rámci podnikateľskej činnosti zabezpečuje stravovacie služby pre zamestnancov a ďalšie osoby podľa záujmu. Zabezpečuje tiež služby v bufetoch.

V roku 2015 boli poskytnuté stravovacie a doplnkové služby v dvoch jedálňach a jednej výdajni. Predaj služieb a tovarov bol zabezpečený v troch bufetoch. V roku 2015 ŠJ vyrobila 71 546 jedál. Na celkovom počte odobratých jedál sa študenti podieľali v 54%.

Produkcia ŠJ v roku 2015 bola o 11 % nižšia v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, v ktorom bolo vyprodukovaných 79 968 jedál.

Výsledok hospodárenia ŠJ v roku 2015 a ukazovatele výsledkov v roku 2014 a 2015 sú uvedené v tabuľke č. 7.

Tabuľka č. 7

P. č.	Ukazovateľ	2014	2015	Vývoj 2015/2014
1.	počet vydaných jedál študentom (v kusoch)	43 297	38 646	89 %
2.	počet vydaných jedál zamestnancom (v kusoch)	36 671	32 900	90 %
	Počet vydaných jedál spolu	79 968	71 546	
3.	náklady HČ (v Eur)	251 584	213 535	85 %
4.	náklady PČ (v Eur)	60 451	60 710	100,4 %
5.	výnosy - tržby z výroby jedál (v Eur)	247 207	226 803	92 %
6.	výnosy - tržby z bufetov (v Eur)	46 252	41 539	90 %
	hospodársky výsledok (v Eur)	-18 576	- 5 903	

Už niekoľko rokov po sebe vykazuje ŠJ stratu. Príčinou je postupné znižovanie počtu stravníkov a vysoké odpisy.

2.10.2 Ubytovanie študentov

ŠD Petra Pázmaňa bol skolaudovaný dňa 10. decembra 2014 a nadobudol právoplatnosť dňa 12. decembra 2014, čím Trnavská univerzita po 10 rokoch výstavby získala vlastné ubytovacie zariadenie. ŠD má kapacitu 316 lôžok. V komplexe sa nachádza kongresová sála pre 120 ľudí, telocvičňa, priestor pre kaviareň a bufet. V komplexe je taktiež vyhradený priestor pre Centrum podpory študentov, Centrum ďalšieho vzdelávania a UPC.

K 31.10.2015 Trnavská univerzita mala ubytovaných celkovo 728 študentov. Z toho v ŠD Petra Pázmaňa 289 študentov. Ubytovanie študentov univerzita naďalej zabezpečovala aj prostredníctvom zmluvných zariadení, v ktorých bolo ubytovaných 439 študentov.

2.11 Centrum ďalšieho vzdelávania

Centrum ďalšieho vzdelávania zabezpečovalo v roku 2015 činnosti v rámci Univerzity tretieho veku (UTV) a Centra jazykov (CJ).

V rámci celoživotného vzdelávania poskytuje Trnavská univerzita možnosť študovať na UTV na dvoch pracoviskách a to v Trnave a v Bratislave na Teologickej fakulte Trnavskej univerzity. Výučba prebieha formou prednášok a odborných exkurzií v závislosti od konkrétneho študijného programu. Na UTV študovalo v roku 2015 celkom 547 študentov (316 v Trnave a 231 v Bratislave) v štrnástich študijných programoch a šiestich špecializáciách. V rámci UTV je najväčší záujem o štúdium cudzích jazykov (anglický, nemecký a francúzsky jazyk), dejín umenia, práce s PC, práva, latinského jazyka a kultúry, psychológie a etikety a diplomatického protokolu. UTV v Bratislave ponúka jedinečnú možnosť študovať študijný program sväte písma a systematická teológia aj dištančnou formou prostredníctvom televízie LUX. Absolventi tohto trojročného študijného programu môžu pokračovať v štúdiu v jednoročných špecializovaných programoch východná liturgia, patristická a stredoveká literatúra, kresťanské umenie, kultúra života a smrti a duchovné cvičenie vo všednom dni. Osvedčenie o ukončení štúdia získalo v roku 2015 celkom 305 absolventov UTV, z toho 93 v Trnave a 212 v Bratislave.

Cieľom CJ je poskytovať možnosť získavania a prehľbovania jazykových zručností pre všetkých záujemcov o štúdium cudzích jazykov – anglický, nemecký, španielsky, taliansky, ruský, francúzsky a tiež slovenský pre cudzincov. V roku 2015 študovalo v CJ 22 študentov. CJ vyučuje taktiež slovenský jazyk zahraničných študentov, ktorí študujú na univerzite v rámci programu Erasmus. V zimnom semestri 2014/2015 začalo CJ spolupracovať s FZaSP v oblasti výučby odborného anglického jazyka na katedre ošetrovateľstva a tiež sa širšia verejnosť zúčastňovala kurzov anglického a španielskeho jazyka.

2.12 Vnútna legislatíva univerzity pre oblasť hospodárenia

V súlade s platnou legislatívou a príslušnými ustanoveniami štatútu univerzity sa priebežne vydávajú nové zásadné dokumenty a vnútorné predpisy, resp. sa novelizujú platné vnútorné predpisy, ktoré upravujú ekonomickú činnosť univerzity.

V roku 2015 boli pre oblasť hospodárenia vydané tieto zásadné dokumenty a vnútorné predpisy Trnavskej univerzity:

- Dlhodobý zámer Trnavskej univerzity v Trnave na roky 2015-2020,
- Vyhláška rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 9/2015 o výške školného a poplatkov spojených so štúdiom na Trnavskej univerzite v Trnave na akademický rok 2016/2017,
- Kolektívna zmluva na roky 2015-2016.

3. 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/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 opatrenia MF SR zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovnej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo

zriadené na účel podnikania v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, opatrenia z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74, opatrenia z 3. decembra 2009 č. MF/25238/2009-74, opatrenia z 26. novembra 2010 č. MF/25000/2010-74, opatrenia z 13. decembra 2011 č. MF/26582/2011-74, opatrenia z 20. novembra 2013 č. MF/17613/2013-74.

V súlade s ustanovením §19 ods. 3 zákona o vysokých školách nemá univerzita za rok 2015 povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Ročná účtovná závierka (ďalej len „RÚZ“) obsahuje nasledovné časti:

- 3.1 Výkazy RÚZ : Súvaha Uč. NUJ 1-01, Výkaz ziskov a strát Uč. NUJ 2-01, Poznámky k účtovnej závierke Uč. NUJ 3-01. Uvedené výkazy boli nahrané do RÚZ v riadnom termíne, a to do 31.3.2016. Výkazy nie sú súčasťou výročnej správy
- 3.2 Rozbor hospodárskeho výsledku.

3.2 Rozbor hospodárskeho výsledku

V roku 2015 dosiahla Trnavská univerzita záporný hospodársky výsledok vo výške 225 854 Eur, z toho z nezdaňovanej činnosti stratu vo výške 239 152 Eur a zo zdaňovanej činnosti zisk vo výške 13 298 Eur. Hospodársky výsledok po zdanení podľa súčastí univerzity a platného členenia pracovných úsekov v informačnom systéme SOFIA v Eur je uvedený v tabuľke č.8.

Tabuľka č. 8 (v Eur)

Číslo strediska	Názov súčasti	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
1010	Filozofická fakulta	-51 517	381	-51 136
1020	Pedagogická fakulta	6 783	2 447	9 230
1030	FZaSP	1 664	547	2 211
1040	Teologická fakulta	-1 833	0	-1 833
1050	Právnická fakulta	-124 755	21	-124 734
1700	Študentský domov	621	0	621
1800	Študentská jedáleň	-5 904	1	-5 903
1900	RTU a pracoviská	-64 211	9 901	-54 310
	TU spolu	-239 152	13 298	-225 854

3.4.1 Nezdaňovaná činnosť

V roku 2015 dosiahli jednotlivé súčasti Trnavskej univerzity väčšinou stratu alebo nepatrný zisk. FF napriek nižším výnosom z dotácií vykázala vyššie mzdové a odvodové náklady o 35 tis. Eur. PF mala takmer rovnaké náklady ale pri podstatne nižších výnosoch z dotácií o 158 tis. Eur. Už niekoľko rokov po sebe vykazuje stratu ŠJ, a to hlavne z dôvodu odlivu množstva stravníkov. Rektorát znížil svoje náklady oproti minulému roku o 1 146 tis. Eur, aj napriek tomu vykázal stratu. Hlavným dôvodom straty RTU boli nižšie výnosy z dotácií o 1 162 tis. Eur.

Univerzita ako celok vykazovala po minulé roky vždy kladný hospodársky výsledok, ale ten sa z roka na rok rovnomerne znižoval a v roku 2015 prešla Trnavská univerzita do straty. Aj napriek

úspešnému znižovaniu nákladov boli dotácie oproti minulému roku o 1 614 tis. Eur nižšie a malo to negatívny dopad na nepriaznivý hospodársky výsledok. V roku 2015 univerzita v malej miere zabezpečila prevádzkové potreby aj príjmami z darov. Príjmy z darov v celkovej výške 9 055 Eur a ich čerpanie vo výške 11 388 Eur neovplyvňujú podľa metodického pokynu MŠVVaŠ SR hospodársky výsledok bežného roku.

Nedočerpané účelové dotácie univerzita časovo rozlíšila, a preto tieto zostatky neovplyvnili hospodársky výsledok za rok 2015.

3.4.2 Zdaňovaná činnosť

V roku 2015 dosiahla Trnavská univerzita zisk zo zdaňovanej činnosti vo výške 13 298 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 a pod. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím univerzita dosiahla nižší zisk o 8 882 Eur, čo predstavuje 40 %-né zníženie zisku oproti predchádzajúcemu obdobiu. Na tomto znížení sa podieľali rovnomerne nižšie výnosy zo všetkých zdaňovaných činností. V roku 2015 nepredávala univerzita nepotrebný majetok v takej miere ako v roku 2014, takže nedosiahla ani zisk z tohto predaja.

4. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV

4.1 Analýza výnosov

4.1.1 Analýza výnosov z nezdaňovanej činnosti

Základným a najväčším zdrojom príjmov Trnavskej univerzity v roku 2015 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 nezdaňovanej činnosti celkom dosiahli sumu 15 042 708 Eur, čo predstavuje zníženie o 1 535 601 Eur v porovnaní s rokom 2014.

Výnosy z nezdaňovanej činnosti univerzity podľa druhov v Eur:

a)	prevádzkové dotácie zo štátneho rozpočtu	11 703 192
b)	výnosy zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom	1 764 462
c)	tržby z predaja služieb	9 328
d)	výnosy z použitia fondov	34 127
e)	výnosy z odpisov z kapitálových dotácií	1 148 009
f)	vlastné výnosy ŠJ	162 713
g)	vlastné výnosy ŠD	149 676
h)	ostatné	71 201

Výnosy Trnavskej univerzity za rok 2015 z nezdaňovanej činnosti predstavovali 85,4 % z dotácie a 14,6 % z iných zdrojov. Podiel vlastných zdrojov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím sa zvýšil takmer o 2 %.

4.1.2 Analýza výnosov zo zdaňovanej činnosti

Hlavným zdrojom príjmov zo zdaňovanej činnosti boli v roku 2015 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 a iné. Podiel výnosov zo zdaňovanej činnosti bol zanedbateľný, 0,9 % z celkových výnosov univerzity.

Výnosy univerzity zo zdaňovanej činnosti celkom predstavovali sumu 136 583 Eur. V porovnaní s rokom 2014 univerzita dosiahla výnosy vyššie o 10 974 Eur. Na tomto zvýšení má zásluhu hlavne ubytovanie osôb v novom ŠD.

Výnosy zo zdaňovanej činnosti univerzity podľa druhov v Eur:

a) ubytovanie cudzích osôb	25 162
b) organizovanie seminárov, konferencií	4 000
c) organizovanie vzdelávacích kurzov	25 229
d) prenájom nebytových priestorov a reklama	9 415
e) výkony ŠJ pre cudzie subjekty	60 711
f) predaj odbornej literatúry	7 058
g) predaj propagačného tovaru	141
h) ostatné	4 867

4.2 Analýza nákladov

4.2.1 Analýza nákladov z nezdaňovanej činnosti

Z analýzy vývoja nákladov v nezdaňovanej činnosti vyplýva, že celkové náklady v tejto činnosti boli v roku 2015 nižšie o 1 213 719 Eur oproti predchádzajúcemu roku. Náklady Trnavskej univerzity v nezdaňovanej činnosti celkom v roku 2015 predstavovali sumu 15 281 859 Eur.

Väčšia časť nákladov univerzity vykázala porovnateľné alebo nižšie hodnoty ako v predchádzajúcom roku. Väčší nárast nákladov bol zaznamenaný iba pri odpisoch dlhodobého majetku o 398 tis. Eur z dôvodu navýšenia hodnoty budovy na Hornopotočnej ulici 23 v Trnave a nákupu výpočtovej techniky z projektov EÚ.

V roku 2015 Trnavská univerzita dosiahla v nezdaňovanej činnosti celkové náklady za prenájom priestorov a zariadení v objeme 126 660 Eur. Z tohto objemu predstavuje nájomné za ubytovanie študentov, športové aktivity a prenájom priestorov na športové aktivity študentov sumu 26 101 Eur. Celkový podiel nákladov na prenájme priestorov predstavuje 0,83 % z celkových nákladov nezdaňovanej činnosti, čo predstavuje o trochu nižší podiel nákladov na prenájme oproti roku 2014.

4.2.2 Analýza nákladov zo zdaňovanej činnosti

Náklady univerzity v zdaňovanej činnosti v roku 2015 predstavovali sumu 119 531 Eur, čo v porovnaní s rokom 2014 predstavuje zvýšenie celkových nákladov v zdaňovanej činnosti o 22 372 Eur. Univerzita vykázala za rok 2015 daň z príjmov právnických osôb v celkovej výške 3 751 Eur.

5. VÝVOJ FONDŮ

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

- a) rezervný fond,
- b) fond reprodukcie,
- c) štipendijný fond,
- d) fond pre študentov so špecifickými potrebami,
- e) fond darov a grantov,
- f) sociálny fond.

Rezervný fond

Pohyb na tomto fonde, a to čerpanie alebo tvorba, vznikol pri rozdelení zisku v schvaľovacom konaní za rok 2014, podľa dosiahnutého zisku jednotlivých súčastí univerzity.

Fond reprodukcie

Tento fond je tvorený z odpisov majetku, obstaraného z nekapitálových dotácií vo výške 230 306 Eur. Čerpanie fondu vo výške 292 346 Eur predstavuje obstaranie dlhodobého majetku z nekapitálových zdrojov.

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 56 585 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 2015 bol v sume 444 238 Eur.

Fond pre študentov so špecifickými potrebami

Na tomto fonde nebol v roku 2015 zaznamenaný žiadny pohyb.

Fond darov a grantov

Stav fondu sa v porovnaní s rokom 2014 znížil o 2 332 Eur. Príjmy z darov bez presného určenia účelu použila Trnavská univerzita na krytie prevádzkových nákladov.

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 2015 predstavovala čiastku 88 900 Eur. Sociálny fond bol čerpaný predovšetkým na stravu zamestnancov vo výške 31 285 Eur, regeneráciu pracovných síl vo výške 33 073 Eur, na sociálnu výpomoc 2 100 Eur, a 35 567 Eur univerzita použila na dopravu, 10 830 Eur bolo ostatné čerpanie, hlavne na doplnkové dôchodkové sporenie. Konečný zostatok k 31.12.2015 na tomto účte je 18 203 Eur a je krytý finančnými prostriedkami na bankovom účte sociálneho fondu.

6. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

V súlade s dotačnou zmluvou vykonala Trnavská univerzita zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom za rok 2015. 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:

- a) dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov a zabezpečenie prevádzky VŠ,
- b) dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť,
- c) dotácia na sociálnu podporu študentov.

Univerzita použije v nasledujúcom kalendárnom roku zostatok dotácií, ktorý vykázala k 31.12.2015 v tejto štruktúre:

- a) nedočerpaná dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov vo výške 1 810 312,18 Eur, ktorá zahŕňa predovšetkým mzdy, poistné, štipendiá doktorandov, tovary a služby a ostatné peňažné plnenia z nákladov za december 2015 vyplatené v januári 2016 a zostatok finančných prostriedkov na účelových dotáciách,
- b) nedočerpaná dotácia na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť vo výške 301 737,94 Eur, ktorá zahŕňa mzdy, poistné, tovary a služby a ostatné peňažné plnenia z nákladov za december 2015 vyplatené v januári 2016 a výdavky na pokračujúce projekty VEGA, KEGA a APVV,
- c) nedočerpaná dotácia na sociálnu podporu študentov vo výške 116 738,81 Eur, ktorá zahŕňa sociálne štipendiá študentov a finančné prostriedky na podporu ubytovania, stravovania športových a kultúrnych aktivít študentov.

7. ZÁVER

Vyhodnotenie prijatých opatrení formulovaných vo „Výročnej správe o hospodárení TU v Trnave za rok 2014“

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 zákonom, ktorým sa mení a dopĺňa zákon o finančnej kontrole a smernicou rektora č. 10/2012 na zabezpečenie predbežnej a priebežnej kontroly.

Opatrenie sa plní priebežne.

Dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami je úloha trvalá, ktorá vyplýva z ustanovení príslušných zákonných noriem. Uvedené opatrenie sa prijme aj k hodnotenému hospodárskemu roku 2016.

2. Zvyšovať a hľadať možnosti nárastu mimodotačných zdrojov na všetkých súčastiach Trnavskej univerzity, najmä však v tých, v ktorých je nízky podiel týchto zdrojov.

V roku 2015 prišlo k nárastu príjmov mimodotačných zdrojov univerzity v porovnaní s rokom 2014 o 1 348 261,32 Eur avšak väčšiu časť tvorili príjmy z EŠF vo výške 1 243 833,15 Eur.

Zvyšovanie nárastu mimodotačných zdrojov na všetkých súčastiach Trnavskej univerzity je však úloha trvalá z hľadiska koncepcie rozvoja univerzity. Uvedené opatrenie sa prijme aj k hodnotenému hospodárskemu roku 2016.

Opatrenia prijaté k hodnotenému hospodárskemu roku 2015

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, dekaní fakúlt, kvestor univerzity, hlavná kontrolórka univerzity, riaditelia pracovísk univerzity, vedúca ŠJ, riaditeľ ŠD

Termín: priebežne

2. Zvyšovať a hľadať možnosti nárastu mimodotačných zdrojov vo všetkých súčastiach Trnavskej univerzity, najmä však v tých, v ktorých je nízky podiel týchto zdrojov.

Zodp.: dekaní fakúlt, riaditelia pracovísk, kvestor

Termín: priebežne

3. Zabezpečiť rovnomernosť v čerpaní dovolení 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, dekaní fakúlt

Termín: december 2016



4. Zabezpečiť audit účtovnej závierky za rok 2016.

*Zodp.: kvestor univerzity
Termín: júl 2016 až marec 2017*

prof. doc. JUDr. Marek Šmid, PhD.
rektor Trnavskej univerzity v Trnave

Ing. Milan Hornáček
kvestor Trnavskej univerzity v Trnave