

Trnavská univerzita v Trnave, Fakulta zdravotníctva a sociálnej práce TU

*Výročná správa o hospodárení
Fakulty zdravotníctva a sociálnej práce TU za rok 2020*

Trnava
február 2021

Obsah

Základné údaje o fakulte

1. Úvod	4
2. Analýza nákladov a výnosov hlavnej činnosti	5
3. Analýza nákladov a výnosov podnikateľskej činnosti	9
4. Nedočerpané finančné prostriedky	10
5. Záver	10

Základné údaje o fakulte:

Názov: Fakulta zdravotníctva a sociálnej práce

Sídlo: Univerzitné námestie č. 1, 918 43 Trnava

Organizačná štruktúra fakulty

Katedry:

1. Katedra verejného zdravotníctva (skratka „KVZ“)
2. Katedra sociálnej práce (skratka „KSP“)
3. Katedra laboratórnych vyšetrovacích metód v zdravotníctve (skratka „KLVM“)
4. Katedra ošetrovateľstva (skratka „KOŠE“)

Výučbové základne:

1. Fakultná nemocnica Trnava
2. Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Trnave
3. Analytix, s.r.o.
4. Medirex, s.r.o.
5. Laboratóriá Piešťany, s.r.o.
6. Alpha Medical, s.r.o.

Pracoviská:

1. Keňa
2. Pracovisko laboratórií KLVM
3. Pavilón klinických a laboratórnych disciplín

Dekanát a referáty:

Dekanát: Sekretariát dekana

Referáty: Referát pre personálnu prácu, odmeňovanie a starostlivosť o zamestnancov
Referát pre študijné záležitosti a doktorandské štúdium
Referát pre vedu a výskum
Referát pre zahraničné aktivity, projekty a mobility
Referát pre ekonomické činnosti
Referát pre informačné technológie

1. Úvod

V kalendárnom roku 2020 pokračovala na Fakulte zdravotníctva a sociálnej práce (ďalej len TU FZaSP) konsolidácia finančných prostriedkov, orientovaná na úsporu nákladov v hlavnej činnosti zvýšením produktivity práce tvorivých zamestnancov, reštrukturalizáciou procesov TU FZaSP a realizáciou racionalizačných opatrení.

Fakulta pri hodnotení hospodárenia za kalendárny rok 2020 vychádzala z Výkazu ziskov a strát. TU FZaSP dosiahla **kladný výsledok hospodárenia** v hlavnej (HČ) aj podnikateľskej činnosti (PČ).

Graf č. 1 znázorňuje vývoj hospodárenia fakulty v období rokov 2017 - 2020 v hlavnej i podnikateľskej činnosti. Trend vývoja hospodárskeho výsledku (ďalej len HV) je vzostupný, ovplyvňujú to termíny vyúčtovania grantových prostriedkov, ktoré sú zväčša na prelome kalendárneho roka, čo spôsobuje, že náklady vzniknú v príslušnom období a refundácia z agentúry príde na bankový účet v nasledujúcom období. Na výšku HV má vplyv aj spôsob rozlišovania nákladov a výnosov v príslušnom kalendárnom roku. **Pri neúčelovej dotácii sa časovo nerozlišujú výnosy, čo môže v budúcom kalendárnom roku spôsobiť stratu.** V zásade však prevláda kladný hospodársky výsledok. Fakulta má zdravé hospodárenie.



Graf č. 1: Vývoj hospodárenia fakulty v hlavnej i podnikateľskej činnosti

Hlavným zdrojom financovania TU FZaSP sú dotácie zo štátneho rozpočtu, ktoré poskytuje univerzite Ministerstvo školstva. Tabuľka č. 1 porovnáva výšku zdrojov v jednotlivých rokoch a vyčísľuje ich rozdiel.

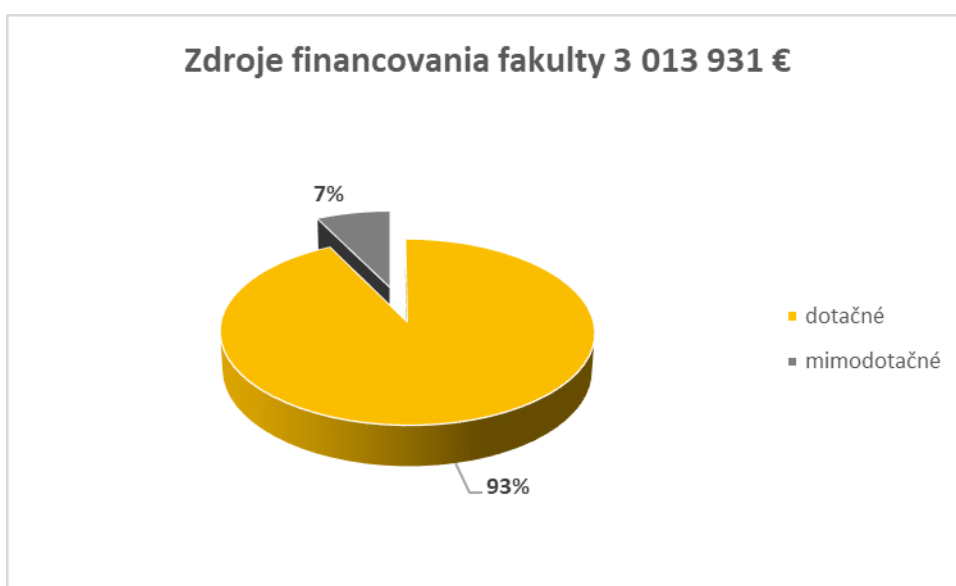
Tab. č. 1: Hlavné zdroje financovania

Druh výnosu	Rok 2019	Rok 2020	Rozdiel
kurzové zisky	16	13	-3
Iné ostatné výnosy	191 526	221 692	30 166
Zákonné rezervy	1 178	371	-807

Dotácie	2 693 028	2 791 854	98 826
Výnosy spolu	2 885 748	3 013 930	128 182

Dotácie zo štátneho rozpočtu (účelové aj neúčelové) boli vo výške 2 791 854,- €, čo tvorí 92,63% z celkových zdrojov financovania fakulty. Trend vývoja podielu dotácie na celkových zdrojoch má rastúci trend, v porovnaní s rokom 2019 nárast o 1,03%, čo predstavuje 98 826 €.

Okrem dotačných zdrojov fakulta využíva na financovanie iné ostatné výnosy, ktoré tvorili najmä poplatky spojené so štúdiom - školné, tržby spojené s predajom výrobkov a služieb a príspevky od fyzických a právnických osôb v celkovej výške 222 076,- € t. j. 7,35% z celkových zdrojov financovania. V porovnaní s rokom 2019 získala fakulta mimodotačných prostriedkov na externom školnom o 30 166 € viac. Graf č. 2 znázorňuje podiely jednotlivých zdrojov na celkovom financovaní fakulty.



Graf č. 2: Zdroje financovania fakulty

Analýza nákladov a výnosov v hlavnej činnosti

Hlavná činnosť fakulty súvisí s poskytovaním vysokoškolského vzdelávania v rámci akreditovaných študijných programov vo všetkých troch stupňoch vzdelávania ako aj s rozvojom výskumu a vývoja.

V tabuľkách č. 2 a 3 sú uvedené náklady a výnosy TU FZaSP v roku 2020 podľa jednotlivých účtov za hlavnú činnosť.

Tab. č. 2: Náklady z hlavnej činnosti (v EUR)

Účet	Druh nákladu	Suma
501	Spotreba materiálu	109 820
502	Spotreba energie	32 937
504	Predaný tovar	

511	Opravy a udržiavanie	4 448
512	Cestovné tuz. a zahr.	7 521
513	Náklady na reprezentáciu	2 493
518	Ostatné služby	223 319
521	Mzdové náklady	1 551 961
524, 525, 527	Zákonné sociálne poistenie	541 651
538, 545, 547	Ostatné dane, kurzové rozdiely, dary	6 002
549	Iné ostatné náklady	159 057
551 ,556	Odpisy, tvorba zák. rezerv	26 094
	NÁKLADY SPOLU	2 665 303

Tab. č. 3: Výnosy z hlavnej činnosti (v EUR)

Účet	Druh výnosu	Suma
645	Kurzové zisky	14
648,649	Iné ostatné výnosy	221 692
656	Zúčtovanie zákonných rezerv	371
691	Prevádzkové dotácie	2 791 854
	VÝNOSY SPOLU	3 013 931
	HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	348 627

V roku 2020 dosiahla TU FZaSP *kladný hospodársky výsledok v hlavnej činnosti* vo výške 348 627 €.

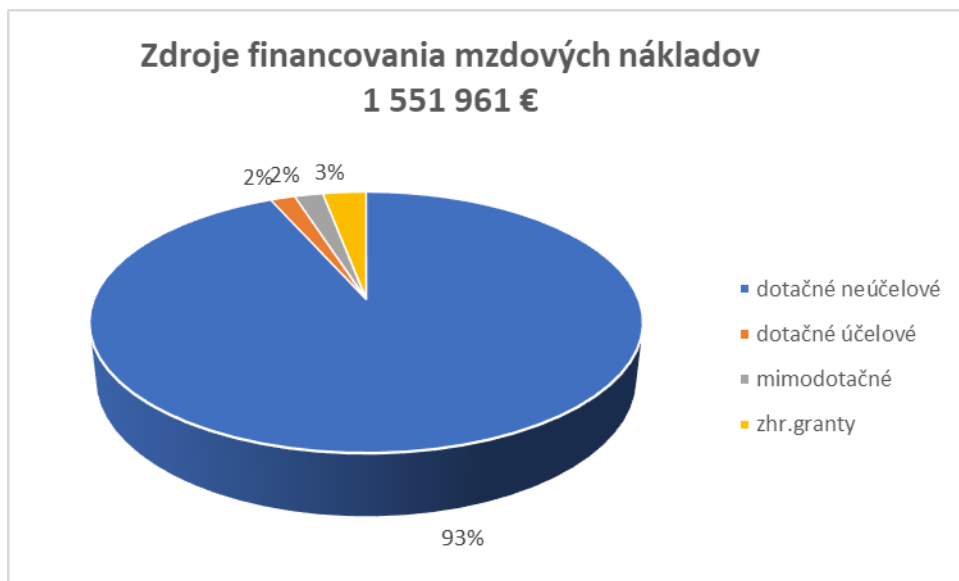
V porovnaní s rokom 2019 celkové náklady fakulty poklesli o 59 140,- € z dôvodu valorizácie miezd je za mzdové náklady nárast a veľké zníženie nákladov na cestovnom spôsobilá nepriaznivá epidemiologická situácia Covid-19. Najvyššou nákladovou položkou sú *mzdové náklady* vyplatené v celkovej výške 1 551 961 €. Sú zložené z:

- **funkčných plátov** pedagogických zamestnancov, výskumných pracovníkov, THP pracovníkov, odborných zamestnancov
- **odmien, dohôd** o vykonaní práce (interných a externých zamestnancov)
- **zostatkov z dovoleníek** z predchádzajúcich období.

Medziročne vzrástli funkčné platy o 151 846,- €, čo bolo spôsobené valorizáciou miezd, nárast odmien o 100,- € a fakulta zaznamenala pokles vyplatených DOVP o 8 026,-€, čo bolo spôsobené zavedením racionalizačných opatrení.

Mzdové náklady tvorili 58,23 % z celkových nákladov fakulty vynaložených v roku 2020.

Graf č. 3 znázorňuje zdrojovú štruktúru vyplatených mzdových nákladov v roku 2020.



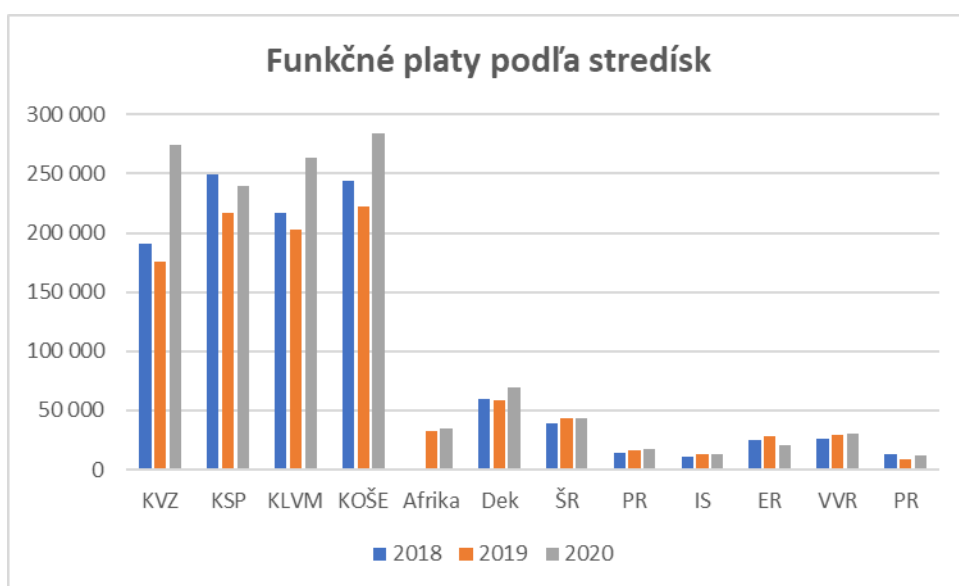
Graf č. 3: Zdroje financovania mzdových nákladov

Mzdové náklady financované z dotačných (účelových a neúčelových) zdrojov sú vo výške 1 474 868,- € t.j. 95 % z celkových miezd.

Z mimodotačných zdrojov sú mzdové náklady vo výške 30 531,- € t. j. 2 % z celkových mzdových nákladov. Z grantov boli vyplatené mzdy vo výške 46 562,- € t. j. 3 % z celkových miezd.

TU FZaSP rozdeľuje funkčné platy z neúčelovej dotácie na jednotlivé nákladové strediská. Vyhodnocuje podľa nákladových stredísk výšku čerpania funkčných plátov za kalendárny rok.

Výška čerpania mzdových prostriedkov z neúčelovej dotácie – funkčné platy v roku 2018, 2019 a 2020 podľa nákladových stredísk je uvedená v grafe č. 4.



Graf č. 4: Funkčné platy podľa stredísk

V kalendárnom roku 2020 vzrástli hrubé mzdy na všetkých katedrách z dôvodu valorizácie. Porovnanie vyplatených miezd bez odmien podľa jednotlivých katedier dokumentuje tabuľka č. 4 (v tis. €).

Tab. č. 4: Vyplatené mzdy z neúčelovej dotácie bez odmien podľa jednotlivých katedier

Katedra	Vyplatené mzdy v roku 2019	Vyplatené mzdy v roku 2020	Rozdiel (tis. €)
KSP	217	240	23
KVZ	175	274	99
KLVM	202	263	61
KOŠE	222	284	62
Zahr. prac. Keňa	32	35	3
SPOLU	848	1 096	248

Vývoj priemernej mzdy bez odmien podľa jednotlivých kategórií zamestnancov v rokoch 2018, 2019 a 2020 je uvedený v tabuľke č. 4 (v tis. €)

Tab. č. 5: Vývoj priemernej mzdy bez odmien podľa jednotlivých kategórií zamestnancov

Kategória zamestnancov	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Pedagogickí zamestnanci	1 366	1 366	1 671
Výskumní a umeleckí zamestnanci	952	1 116	1 194
Zamestnanci administratívy	1 056	1 128	1 219
Odborní zamestnanci	825	937	945

Nárast priemernej mzdy zamestnancov verejnej správy bol spôsobený valorizáciou miezd zo strany MŠ od 1.1.2020 a platovými postupmi jednotlivcov vyplývajúcich zo zákona. Okrem mzdových nákladov tvorili významnú položku **zákonné odvody** do poisťovní v hodnote 501 723,- €. Spolu so mzdovými nákladmi tvorili 77,05 % z celkových nákladov fakulty.

Značnú položku v nákladoch dosiahli **ostatné služby**, v hodnote **223 319 €**, ktoré zahŕňajú najvyšším čerpaním klinické praxe a náklady na podnájom Pavilónu klinických a laboratórnych disciplín. V porovnaní s prechádzajúcim rokom táto nákladová položka poklesla o 185 615,- €, z dôvodu pozastavenia praktickej výučby študentov v súvislosti s nepriaznivou situáciou na ochorenie Covid-19.

Ministerstvo školstva vyčleňuje dotačné prostriedky aj na podporu praktickej výučby študentov. TU FZaSP má akreditované zdravotnícke študijné programy, v rámci ktorých prebieha aj praktická výučba študentov vo viacerých špecializovaných výučbových zariadeniach. Najvýznamnejšie postavenie medzi výučbovými zariadeniami má Fakultná nemocnica v Trnave. Výška dotácie na príslušný kalendárny rok, priemerný počet študentov a priemerná výška dotácie na praktickú výučbu na jedného študenta TU FZaSP je uvedená v tabuľke č. 6 (v tis. €).

Tab. č. 6: Vývoj výšky dotácie na študentov

Rok	Výška dotácie (v tis. €)	Priemerný počet študentov	Priemerná výška dotácie na študenta v eurách
2016	204	277	736
2017	278	290	959
2018	218	328	665
2019	236	353	669
2020	115	251	458

Medziročne fakulta zaznamenala pokles nákladov o 59 tis. € Toto bolo spôsobené nepriaznivou epidemiologickou situáciou v súvislosti pandémie Covid-19, minimálne náklady na cestovné, letenky, konf. poplatky, pozastavenie prakt. výučby študentov z tohto dôvodu krátená dotácia.

Dotácie na investičné aktivity TU FZaSP v kalendárnom roku 2020 neboli rozpísané. Nákup investícií, prevažne laboratórnej techniky boli kryté grantovými a neúčelovou dotáciou.

V roku 2020 bol zaradený do užívania a zaevidovaný majetok v celkovej hodnote 82 515,- €. Z toho drobný hmotný majetok bol obstaraný vo výške 67 tis.€ a kapitálový majetok vo výške odpisov 16 tis.€. K 31.12.2020 bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a pohľadávok Fakulty zdravotníctva a sociálnej práce.

Analýza nákladov a výnosov v podnikateľskej činnosti

TU FZaSP v roku 2020 prevádzkovala v rámci podnikateľskej činnosti predaj publikácií. V tomto roku organizovanie domácich a medzinárodných konferencií bolo pozastavené v súvislosti s nepriaznivou pandemickou situáciou s ochorením Covid-19. Prehľad nákladov a výnosov je uvedený v tabuľke č. 7 a 8.

Tab. č. 7: Výnosy z podnikateľskej činnosti (v EUR)

Účet	Druh nákladu	Suma
501	Spotreba materiálu	
504	Predaný tovar	1 747
518	Ostatné služby	
521	Mzdové náklady	
524, 527	Zákonné soc. poistenie	
549	Iné ostatné náklady	
570,591	Vnútroorganizačné prevody, daň	221
	NÁKLADY SPOLU	1 968

Tab. č. 8: Náklady z podnikateľskej činnosti (v EUR)

Účet	Druh výnosu	Suma
602	Tržby z predaja služieb	45

604	Tržby za predaný tovar	2 313
	VÝNOSY SPOLU	2 358
	HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	390

V roku 2020 dosiahla TU FZaSP v podnikateľskej činnosti zisk vo výške 390,- €.

Nedočerpané finančné prostriedky

Fakulta vykázala zostatky k 31.12.2020 na:

- neúčelovej dotácii vo výške 980 185,- €
- účelovej dotácii vo výške 225 064,- €
- bežnom účte 1 109 896,- €.

Najväčší podiel na zostatku v dotácii mala neúčelová dotácia. Je to spôsobené tým, že pri neúčelovej dotácii sa časovo nerozlišujú výnosy. Ďalšie zostatky fakulta vykazuje na **bežnom účte** na **mimodotačných prostriedkoch** – poplatky za PP, rigorózne konania, externé štúdium, nadštandard a zahraničné granty v hodnote 1 109 896,- €.

Fakulta hodnotí svoju hospodársku situáciu v danom roku kladne a bude i naďalej pokračovať v aktivitách realizovaných v rámci konsolidácie hospodárenia. V budúcnosti je nevyhnutné pripraviť sa na situáciu, kedy fakulta nebude mať k dispozícii poplatky zo školného od externých študentov a bude sa musieť financovať iba z dotačných prostriedkov.

