

TRNAVSKÁ UNIVERZITA V TRNAVE
PRÁVNICKÁ FAKULTA

**VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ
ZA ROK 2015**

Trnava
marec 2016

ÚVOD

V súlade s ustanoveniami zákona o VŠ č. 131/2002 Z.z. vedenie fakulty každoročne predkladá akademickej obci a na prerokovanie do AS PF TU Výročnú správu o hospodárení fakulty.

V roku 2015 hospodárenie fakulty ovplyvnili úsporné opatrenia na základe nižšie pridelenej dotácie zo štátneho rozpočtu na mzdy oproti roku 2014. Úspornými opatreniami v personálnej oblasti sa čiastočne podarilo znížiť potrebu mzdových prostriedkov fakulty v položke funkčné platy bez odmien.

V roku 2015 fakulta použila finančné prostriedky na organizovanie vedeckých podujatí, na tlač publikačných výstupov z grantov a konferencií, realizáciu vedecko-výskumných projektov a na dovybavenie priestorov fakulty nábytkom, výpočtovou technikou a nákup knižného fondu.

Správa o hospodárení za rok 2015 je koncipovaná v dvoch rovinách – jednak sú porovnávané náklady a výnosy s minuloročnými nákladmi a výnosmi a jednak sa porovnávajú náklady a výnosy s plánovaným rozpočtom nákladov a výnosov na rok 2015.

Hlavným zdrojom financovania fakulty bola v roku 2015 dotácia zo štátneho rozpočtu.

VÝNOSY FAKULTY

Výnosy fakulty za rok 2015 (v €):

výnosy	2015	2014	Rozdiel
Dotácie zo ŠR	1 408 380	1 569 452	-161 072
Nedotačné výnosy	387 131	453 249	-66 118
Spolu	1 795 511	2 022 701	-227 190

V roku 2015 oproti roku 2014 dosiahla fakulta výnosy nižšie celkom o 227 190 €. Znížili sa dotačné výnosy o 161 072 € i nedotačné výnosy o 66 118 €.

Štruktúra dotácií zo ŠR (v €):

Dotácie zo ŠR	2015	2014	Rozdiel
Prevádzkové dotácie zostatok min.roku	29 175	57 327	-28 152
Prevádzkové dotácie	1 376 055	1 500 867	-124 812
Zúčt. kap. dotácie	3 150	11 258	-8 108
Spolu	1 408 380	1 569 452	-161 072

V položke prevádzkové dotácie sú zahrnuté všetky súčasti dotácie, t.j. mzdové náklady, odvody poisťného, dotácia na fixné i variabilné výdavky na tovary a služby a financie výskumných grantov fakulty.

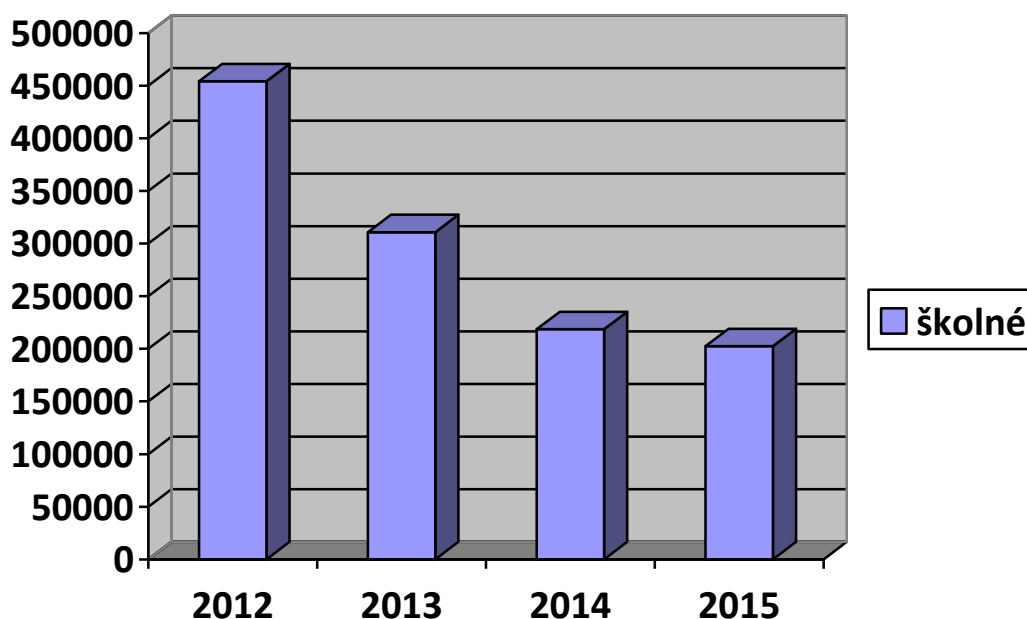
Štruktúra nedotačných výnosov (v €):

Nedotačné výnosy	2015	2014	Rozdiel
Školné za NDŠ	49 894	68 789	-18 895
Príjmy za príjím.sk.	42 708	49 688	-6 980
Školné od cudzincov	850	2 890	-2 040
Školné za ext. št.	202 520	218 591	-16 071
Príjmy za rigá	79 100	94 048	-14 948
Poplatky za doklady	1 562	1 434	128
Príjmy za služby	7 025	14 098	-7 073
Ostatné príjmy	3 472	3 711	-239
Príjmy spolu	387 131	453 249	-66 118

Nedotačné výnosy fakulty v roku 2015 tvorili z celkových výnosov fakulty 21,6 %, čo je menej oproti rovnakému obdobiu m.r. o 0,8 %. V nedotačných výnosoch oproti predchádzajúcemu roku poklesli takmer všetky príjmové položky, čo sme aj očakávali, pretože každoročne klesá počet študentov i uchádzačov. Najväčší pokles zaznamenali výnosy školného za externé štúdium a školného za nadštandardnú dĺžku štúdia

Graficky zobrazujeme vývoj výnosov zo školného za externé štúdium za posledné štyri roky.

Vývoj výnosov zo školného za externé štúdium v rokoch 2012-2015

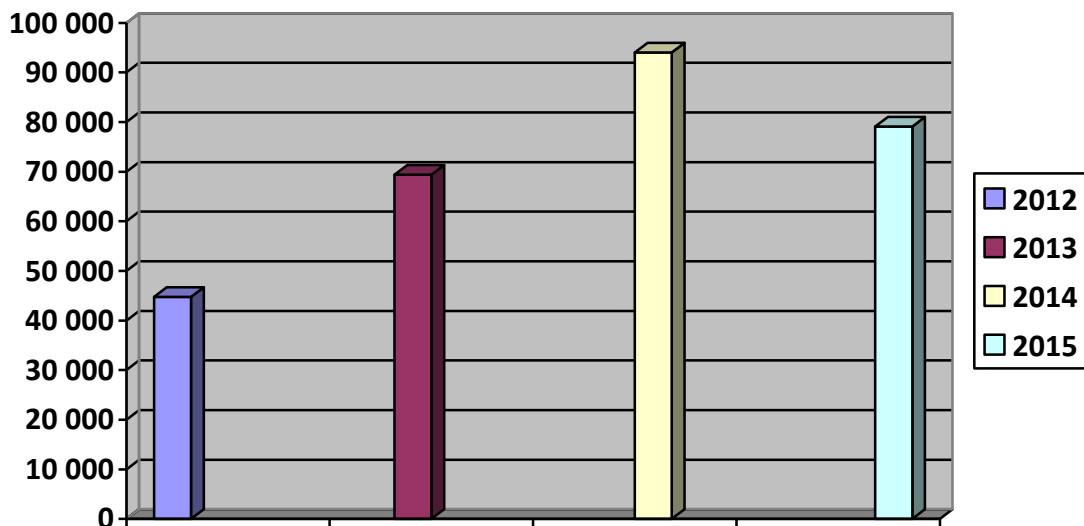


Z vyššie uvedených údajov je evidentné, že každý rok sa znižuje počet študentov externého štúdia a tým aj príjmy za školné. Znižovanie školného je spôsobené aj tým, že študenti čoraz viac využívajú možnosti platieb na splátky, ktoré sa posúvajú až do januára nasledujúceho kalendárneho roka (výška týchto úhrad nie je výrazne veľká). Fakulta

v spolupráci s univerzitou v minulom roku obmedzila počet platieb na splátky a zároveň rôznymi opatreniami zvýšila platobnú disciplínu študentov.

Nižšie výnosy ovplyvňuje aj pomerne vysoký počet študentov externého i denného štúdia, ktorí boli vylúčení pre neprospech.

Vývoj výnosov z poplatkov za rigorózne konania v rokoch 2012-2015



Výnosy z poplatkov za rigorózne konania v rokoch 2012-2014 zaznamenali vzostup, avšak v roku 2015 oproti roku 2014 poklesli. Počet absolventov rigorózných skúšok v roku 2015 bol zhruba na rovnakej úrovni roku 2014. Pokles príjmov je čiastočne spôsobený aj tým, že niektoré poplatky boli zaplatené koncom roka 2014, hoci rigorózne konania sa uskutočnili až v roku 2015.

NÁKLADY FAKULTY

Porovnanie nákladov s rokom 2014

V roku 2015 dosiahla fakulta celkové náklady 1 919 837 €, čo je menej oproti roku 2014 o 167 553 €, index 91,97 %. Úspora nákladov bola dosiahnutá takmer vo všetkých druhoch nákladov, najväčšia v oblasti mzdových nákladov a odvodov poistného 105 019 €.

Štruktúra nákladov (v €):

Náklady	2015	2014
Spotreba materiálu	144 865	169 588
Spotreba energie	46 306	44 755
Predaj tovaru	594	569
Opravy a udržovanie	5 636	3 797
Cestovné	21 536	28 793
Náklady na reprezentáciu	5 614	7 105
Ostatné služby	70 615	105 147
Mzdové náklady	1 105 188	1 185 736
Zákonné sociálne poistenie	382 116	406 587
Ostatné sociálne poistenie	2 463	2 397
Zákonné sociálne náklady	33 046	24 243
Ostatné dane a poplatky	2 45	2 698
Iné ostatné náklady	91 647	90 293
Odpisy	8 090	15 312
Tvorba zákonných rezerv		370
Spolu	1 919 837	2 087 390

K navýšeniu došlo v položke Zákonné sociálne náklady, kde bolo vyplatené odstupné a odchodné zamestnancom v súvislosti s prijatými úspornými opatreniami.

VÝNOSY FAKULTY V POROVNANÍ S ROZPOČTOM FAKULTY

V porovnaní s rozpočtom fakulty na rok 2015 boli výnosy celkom prekročené o 25 527 €.

Výnosy 2015	Rozpočet	Skutočnosť
602 Tržby z predaja služieb	10 000	7 025
604 Tržby za predaný tovar	1 000	1 136
649-001 Školné za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia	40 000	49 894
649-002 Školné od cudzincov		850
649-003 Poplatky za prijímacie konanie	40 000	42 708
649-004 Poplatky za rigorózne konanie	80 000	79 100
649-006 Poplatky za vydanie dokladov o štúdiu	1 000	1 562
649-020 Školné externých študentov	180 000	202 520
649-022 Poplatky za habilitačné konanie	1 500	1 500
649-099 Ostatné výnosy okrem uvedených	1 000	836
691-001 Prevádzkové dotácie	1 400 484	1 405 230
691-002 Zúčtovanie dotácie na kapit. výdavky vo výške odpisov	15 000	3 150
Výnosy spolu	1 769 984	1 795 511

NÁKLADY FAKULTY V POROVNANÍ S ROZPOČTOM FAKULTY

Skutočné čerpanie nákladov v porovnaní s rozpočtom v roku 2015 bolo vyššie o 33328 €.

Náklady 2015	Rozpočet	Skutočnosť
501 Spotreba materiálu	133 948	144 865
502 Spotreba energie	50 000	46 306
504 Predaný tovar	1 000	594
511 Opravy a údržba	7 394	5 636
512 Cestovné	26 000	21 536
513 Náklady na reprezentáciu	5 000	5 614
518 Ostatné služby	59 240	70 617
521 Mzdové náklady	1 080 331	1 105 188
524 Zákonné sociálne poistenie	380 277	382 116
525 Ostatné sociálne poistenie	2 404	2 463
527 Zákonné sociálne náklady	39 863	33 046
538 Ostatné dane a poplatky	3 000	2 045
549 Iné ostatné náklady	83 052	91 727
551 Odpisy	15 000	8 084
Náklady spolu	1 886 509	1 919 837

Náklady fakulta prekročila najmä v položke spotreba materiálu – časť knihy, časopisy a noviny. Spôsobil to neplánovaný nárast tlače publikácií učiteľov fakulty jednak z grantov a tiež z rozpočtu fakulty v súvislosti s kvalifikačným rastom učiteľov.

Podrobné čerpanie rozpočtu nákladov a výnosov na rok 2015 tvorí **prílohu č. 1** tejto správy.

MZDY

Mzdové náklady tvoria najväčšiu položku zo všetkých nákladov fakulty a v roku 2015 predstavovali 57,57 % celkových nákladov (v roku 2014 56,8 %).

V roku 2015 sa znížili mzdové náklady v porovnaní s rokom 2014 o 80 548 €. Z dôvodu úsporných opatrení sa znížil počet pedagogických zamestnancov a úväzky zamestnancom. Z celkovej sumy mzdových nákladov bolo vyplatené z dotačných zdrojov 786 016 € a zvyšok 319 172 € fakulta hradila z nedotačných zdrojov.

Čerpanie mzdových nákladov fakulty podľa jednotlivých kategórií zamestnancov (v €):

Mzdy	2015	2014	Index 2015/2014
Pedagogickí zamest.	823 728	884 272	93,15
Odborní zamestnanci	38 833	41 344	93,93
Zam. centr. adm.	149 914	166 116	90,25
Výsk. a um. Zam.	51 687	58 747	87,98
Prevádzkoví zam.	200	360	55,56
DVP externí zam.	7 833	7 082	110,60
DVP ostatní	32 983	27 815	118,58
Spolu	1 105 188	1 185 736	93,21

Úspora mzdových prostriedkov bola dosiahnutá aj nevyplatením koncoročných odmien zamestnancom fakulty.

Skutočné čerpanie miezd v porovnaní s rozpočtom fakulty na rok 2015

Mzdy	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
Pedagogickí zamest.	798 331	823 728	+25 397
Odborní zamestnanci	38 000	38 833	+833
Zam. centr. adm.	158 000	149 914	-8 086
Výsk. a um. Zam.	55 000	51 687	-3 313
Prevádzkoví zam.		200	+200
DVP externí zam.	1 000	7 833	+6 833
DVP ostatní	30 000	32 983	+2 983
Spolu	1 080 331	1 105 188	+24 857

V porovnaní s rozpočtom boli zvýšené mzdové náklady najviac v kategórii pedagogickí zamestnanci v súvislosti s vyplácaním odmien za riešenie výskumných grantov a za rigorózne konania.

Priemerné platy zamestnancov

Právnickej fakulty Trnavskej univerzity v Trnave (vrátane odmien) v roku 2015

kategória	platy spolu	prepočítaný počet zamestnancov	priemerný plat 2015	pr.plat 2014
profesori	151 163	6,91	1 823,00	1 941,88
docenti	229 805	14,07	1 361,08	1 406,07
odborní asistenti	441 641	36,67	1 003,64	992,91
asistenti	1 119	0,64	145,70	742,93
vysokoškolskí učitelia	823 728	58,29	1 177,63	1 193,25
výskumní pracovníci	51 697	4,21	1 023,30	995,36
administratíva	149 914	15,45	808,60	864,77
odborní pracovníci	38 833	4,00	809,02	860,48
nepedagogickí zamestnanci	188 747	19,45	808,68	863,91
zamestnanci PF TU spolu	1 064 172	81,95	1 082,14	1106,35

Priemerná mzda zamestnancov fakulty vrátane odmien sa v roku 2015 oproti roku 2014 znížila o 24,21 €, index 97,81. Pokles bol zaznamenaný takmer vo všetkých kategóriách zamestnancov nevyplatením koncoročných odmien zamestnancom fakulty z dôvodu úsporných opatrení. Výnimku tvoria odborní asistenti, kde bol zaznamenaný mierny rast priemernej mzdy zásluhou rastu odmien za rigorózne konania i za riešenie výskumných grantov APVV. V kategórii asistenti pôsobia len 2 asistenti na čiastočný úväzok, tento úväzok im bol v priebehu roka 2015 znížený, čím klesla aj ich priemerná mzda.

Podnikateľská činnosť fakulty

V rámci podnikateľskej činnosti fakulta organizovala v roku 2015 kurzy prípravy na prijímacie skúšky, výučbu právnickej terminológie v cudzích jazykoch. Do príjmov z podnikateľskej činnosti bolo zahrnuté i vložné z vedeckých konferencií organizovaných fakultou a predaj učebníc prostredníctvom vydavateľstva VEDA.

Výnosy z podnikateľskej činnosti predstavovali celkom 8 161 € (v predchádzajúcom roku 14 667 €) a náklady 7 732 € (v predchádzajúcom roku 12 345 €). Fakulta dosiahla zisk z podnikateľskej činnosti pred zdanením + 429 €.

Miernym prekročením nákladov i výnosov sa pôvodne plánovaná strata -115 525 € zvýšila na -124 326 €. Strata bude vyrovnaná z rezervného fondu TU.

Štruktúra hospodárskeho výsledku fakulty za rok 2015 (v €):

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
Náklady	1 912 105	7 732	1 919 837
Výnosy	1 787 350	8 161	1 795 511
HV pred zdanením	-124 755	+429	-124 326

Vyhodnotenie opatrení prijatých k hodnotenému hospodárskemu výsledku za rok 2014

- 1) Zabezpečiť úsporu mzdových nákladov prehodnotením pedagogických úväzkov všetkých učiteľov fakulty.

Opatrenie: splnené

- 2) Iniciovat' zmenu Vyhlášky rektora TU o školnom na akademický rok 2016/2017.

Opatrenie: splnené

- 3) Zvyšovať počet študentov fakulty zvyšovaním kvality vysokoškolského vzdelávania a dôslednou propagáciou fakulty.

Opatrenie: splnené.

- 4) Pri tvorbe rozpočtu na rok 2015 postupovať v zmysle Pravidiel hospodárenia TU.

Opatrenie: splnené.

ZÁVER

Na základe výsledkov roku 2015 prijalo vedenie fakulty nasledovné opatrenia do budúcnosti:

- 1) Pripraviť vyrovnaný rozpočet na rok 2016 a zabezpečiť jeho dôsledné plnenie.

Z: dekanke fakulty

tajomníčka fakulty

- 2) Pokračovať v úsporných opatreniach v oblasti mzdových nákladov.

Z. dekanke fakulty

doc. JUDr. Mgr. Andrea Olšovská, PhD.

dekanke fakulty