



EVANJELICKÁ
BOHOSLOVECKÁ FAKULTA
Univerzita Komenského
v Bratislave

VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ
EVANJELICKEJ BOHOSLOVECKEJ FAKULTY
UNIVERZITY KOMENSKÉHO V BRATISLAVE
ZA ROK 2023

Schválená Akademickým senátom Evanjelickej bohosloveckej fakulty
Univerzity Komenského v Bratislave

1. Úvod

Evanjelická bohoslovecká fakulta v roku 2023 hospodárila so zverenými prostriedkami tak, aby opäť čo najekonomickejšie zabezpečila svoju základnú činnosť – vzdelávaciu činnosť a vedecko výskumnú činnosť.

Popri pre fakultu rozhodujúcej príjmovej položke „Dotácia zo štátneho rozpočtu na realizáciu akreditovaných študijných programov“ si fakulta ďalej zabezpečovala príjmy taktiež z podnikateľskej činnosti. Jedná sa o príjmy z prenájmu bytových a nebytových priestorov fakulty a ubytovania v Teologickom domove.

V oblasti nákladov fakulta pokračovala s realizáciou opatrení smerujúcich pre udržanie nákladovosti podľa predchádzajúcich rokov. Významné racionalizačné opatrenia boli zamerané na šetrenie spotreby energií, kontrolu nutnosti výdavkov, dôraz na zefektívnenie podnikateľskej činnosti fakulty a taktiež priebežná kontrola nákladových položiek s preverovaním oprávnenia a výšky požadovaného nákladu.

Výročná správa fakulty za rok 2023 zohľadňuje všetky oblasti hospodárenia, najmä so zameraním na zabezpečovanie akreditovaných študijných programov vo všetkých stupňoch vzdelávania, na vedecko-výskumnú činnosť, na rozvoj a sociálnu podporu študentov. Poskytuje prehľad o nakladaní s dotáciou zo štátneho rozpočtu, s ďalšími zdrojmi s charakterom dotácie a s vlastnými finančnými zdrojmi.

Rozpočet na rok 2023 bol prerokovaný vo vedení fakulty a schválený Akademickým senátom, čím sa stal záväzným dokumentom finančného riadenia a hospodárenia fakulty v roku 2023.

2. Analýza príjmov z dotácií a výnosov z činnosti fakulty

2.1. Bežná dotácia zo štátneho rozpočtu z kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky, poskytnutá na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu bola rozpočtovaná v programe 077 – Vysokoškolské vzdelávanie a veda a sociálna podpora študentov.

Hodnota (ročný finančný príjem v programe 077) tejto bežnej dotácie zo štátneho rozpočtu v roku **2023** bola vo výške **730 411 Eur**, čo v porovnaní s rokom 2022 predstavuje **zníženie o -205 946 Eur**.

V súlade so štruktúrou programu bola dotácia rozdelená do jednotlivých podprogramov nasledovne:

- Podprogram 077 11 – Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov **519 839 Eur**, čo v porovnaní s rokom 2022 predstavuje **zvýšenie o 8 184 Eur**.
- Podprogram 077 12 – Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť **129 070 Eur**, čo v porovnaní s rokom 2022 predstavuje **zníženie o -231 995 Eur**.
- Podprogram 077 15 – Dotácia na sociálnu podporu študentov **81 502 Eur**, čo v porovnaní s rokom 2022 predstavuje **zníženie o 17 865 Eur**.

2.2. Príjmy mimo z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté v programe 077 (mimo Zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu v programe 077) a mimo príjmov z prostriedkov EÚ (zo štrukturálnych fondov) boli s nasledovným členením:

Nadrezortná veda a technika

- Podprogram o6K 11 **o Eur**, čo v porovnaní s rokom 2022 predstavuje zníženie o **o Eur**.

Zabezpečenie mobilít v súlade s medzinárodnými zmluvami

- Podprogram o5T o8 **9 920 Eur**, čo v porovnaní s rokom 2022 predstavuje zníženie o **2 585 Eur**.

- 2.3.** Príjmy z iných dotácií alebo príjmy majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR a okrem príjmov z dotácií zo štrukturálnych fondov EÚ a zo zodpovedajúceho spolufinancovania zo štátneho rozpočtu v roku 2023 boli vo výške **17 150 Eur**, čo v porovnaní s rokom 2022 predstavuje **zníženie o -5 842 Eur**.

Štruktúra dotácií má nasledovné členenie:

- | | |
|--|--------------------|
| - Dotácie z kapitol štátneho rozpočtu okrem kapitoly MŠVVaŠ SR | 3 000 Eur. |
| - Dotácie z rozpočtov obcí a z rozpočtov vyšších územných celkov | o Eur. |
| - Ostatné domáce príjmy s charakterom dotácie | o Eur. |
| - Príjmy zo zahraničia majúce charakter dotácie | 14 150 Eur. |
- Templetonová nadácia Z-21-112/0001-00

- 2.4.** Celkové výnosy fakulty v roku **2023** dosiahli hodnotu **1 245 714 Eur**.

Z toho **1 161 582Eur** boli výnosy z hlavnej a **84 132Eur** z podnikateľskej činnosti.

Najväčší podiel výnosov tvorí súhrn všetkých evidovaných prevádzkových dotácií, ktoré mali v roku 2023 hodnotu **1 029 221 Eur**. Oproti roku 2022 boli **vyššie o 120 350Eur**.

Výnosy v hlavnej činnosti

Boli tvorené prevažne z celkových dotácií v hodnote **1 161 582 Eur**, v tom z tržieb z predaja služieb v hodnote **90 907**, iných ostatných výnosov v hodnote **12 060 Eur**.

Výnosy v podnikateľskej činnosti

Boli tvorené prevažne z tržieb z predaja služieb v hodnote **39 918 Eur** a výnosov z nájmu majetku (z bytových a nebytových priestorov) v hodnote **39 559 Eur** a oproti roku 2022 sa tieto výnosy z nájmu majetku **zvýšili o hodnotu 6 112 Eur**.

V roku 2023 zaznamenala fakulta celkové **zvýšenie výnosov o hodnotu 169 058 Eur**. Zvýšenie bolo dosiahnuté zvýšením prevádzkovej dotácie v Hlavnej činnosti **o hodnotu 145 926 Eur** a aj zvýšenými výnosmi v Podnikateľskej činnosti **o hodnotu 23 132 Eur** oproti roku 2022.

- 2.5.** Výnosy zo školného prijala fakulta v roku 2023 v **hodnote 11 749 Eur**. Oproti roku 2022 boli **nižšie o hodnotu -2 896 Eur**.

Výnosy z poplatkov spojených so štúdiom tvorili hodnotu **2 910 Eur**. Oproti roku 2022 boli **vyššie o hodnotu 163 Eur**.

Štruktúra výnosov zo školného a poplatkov spojených so štúdiom má nasledovné členenie:

- za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia v dennej forme (§ 92 ods. 6)	3 102 Eur
- za externú formu štúdia (§ 92 ods. 4)	8 197 Eur
- za prijímacie konanie (§ 92 ods. 12 zákona) (účet 648 003)	1 225 Eur
- za rigorózne konanie (§ 92 ods. 13 zákona) (účet 648 004)	1 450 Eur
- za vydanie dokladov o štúdiu a ich kópií (§ 92 ods. 15 zákona) (účet 648 006)	171 Eur
- za vydanie dokladov o absolvovaní štúdia	64 Eur

2.6. Výnosy budúcich období, štruktúra účtu 384 – Stav k 31.12.2023, predstavujú celkovú hodnotu **179 235 Eur**

Štruktúra výnosov budúcich období má nasledovné členenie:

- Bežná dotácia na úlohy budúcich období v hodnote **154 098 Eur**.
Je to hodnota nevyčerpanej dotácie rozpočtovaná v programe 077
- Prostriedky zo zahraničných projektov na budúce aktivity v hodnote **18 325 Eur**.
Sú to nevyčerpané prostriedky zo zahraničných grantov
- Ostatné v hodnote **7 235 Eur**.
Je to bytné, školné a nájom v roku 2023
- Zvyšok prijatej kapitálovej dotácie zo štátneho rozpočtu používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného bola **-423 Eur**.

3. Analýza nákladov a výdavkov

3.1. Náklady dosiahli v roku 2023 celkom hodnotu **1 142 422 Eur**.

Celkové náklady v Hlavnej činnosti dosiahli hodnotu **1 060 027 Eur** a v Podnikateľskej činnosti **82 639 Eur**.

Najväčší podiel nákladov tvoria Náklady na zamestnávanie /mzdové náklady vrátane sociálneho, zdravotného poistenia a zákonných sociálnych nákladov (ako sociálny fond ...)/, ktoré mali v roku 2023 hodnotu **642 251 Eur**. Oproti roku 2022 boli **vyššie o 43 149 Eur**.

Náklady sú ďalej tvorené v rozhodujúcej miere z nákladov na služby v hodnote **44 692 Eur**, zo spotreby energií v hodnote **67 393 Eur**, zo spotreby materiálu v hodnote **17 259 Eur** a ostatné náklady v hodnote **59 869 Eur**. (Tvorené prevažne nákladmi súvisiacimi na štipendia doktorandov a nákladmi súvisiacimi s výdajom stravy študentov a refaktúracia posúdenia vysokých škôl RUK 549 099 - ostatné)

Náklady v hlavnej činnosti

- Náklady na zamestnávanie /mzdové náklady vrátane sociálneho, zdravotného poistenia a zákonných sociálnych nákladov (ako sociálny fond ...)/ v hlavnej činnosti dosiahli hodnotu **826 542 Eur**. Oproti roku 2022 boli **vyššie o 82 918 Eur**.
- Náklady zo spotreby energií dosiahli hodnotu **67 393 Eur**. Oproti roku 2022 boli **nižšie o -9 455 Eur**.
- Náklady na služby dosiahli hodnotu **44 692 Eur**. Oproti roku 2022 boli **nižšie o -1 541 Eur**.
- Náklady na spotrebu materiálu dosiahli hodnotu **17 259 Eur**. Oproti roku 2022 boli **nižšie o -5 533 Eur**.
- Ostatné náklady dosiahli hodnotu **59 869 Eur**. Oproti roku 2022 boli **nižšie o -41 534 Eur**.

Náklady v podnikateľskej činnosti

- Náklady na zamestnávanie /mzdové náklady vrátane sociálneho, zdravotného poistenia a zákonných sociálnych nákladov (ako sociálny fond ...)/ v podnikateľskej činnosti dosiahli hodnotu **60 284 Eur**. Oproti roku 2022 boli **vyššie o 27 013 Eur**.
- Náklady zo spotreby energií dosiahli hodnotu **13 630 Eur**. Oproti roku 2022 boli **nižšie o 8 563 Eur**.
- Náklady na služby dosiahli hodnotu **5 224 Eur**. Oproti roku 2022 boli **vyššie o 539 Eur**.
- Náklady na spotrebu materiálu dosiahli hodnotu **0 Eur**. Oproti roku 2022 boli **rovnaké s o hodnotou**.
- Ostatné náklady dosiahli hodnotu **0 Eur**. Oproti roku 2022 boli **rovnaké s o hodnotou**.

3.2. Vzdelávacie, vedecko-výskumne, hospodársko-administratívne, prevádzkové a ďalšie činnosti zabezpečovala fakulta v roku 2023 v nasledovnej štruktúre zamestnancov:

- Vysokoškolskí učitelia
- Odborní zamestnanci
- Administratívni zamestnanci
- Výskumní pracovníci alebo umeleckí pracovníci
- Prevádzkoví zamestnanci okrem zamestnancov študentských domovov a jedální
- Formačné praxe
- Zamestnanci študentských domovov

Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2023 platených z dotácie MŠVVaŠ SR bol **30 zamestnanca** a platených z iných zdrojov bol **2 zamestnanca** a celkový priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2023 bol **33 zamestnanca**.

Náklady na mzdy zamestnancov mimo pracovníkov pracujúcich na dohodu boli v roku 2023 poskytované z dotácie MŠVVaŠ SR a poskytované aj z iných zdrojov nasledovne:

Náklady na mzdy poskytované z prostriedkov štátneho rozpočtu	
Vysokoškolskí učitelia	331 311 Eur
Odborní zamestnanci	34 578 Eur
Administratívni zamestnanci	123 902 Eur
Výskumní pracovníci alebo umeleckí pracovníci	o Eur
Prevádzkoví zamestnanci okrem zamestnancov študentských domovov a jedální	43 408 Eur
Zamestnanci osobitne financovaných súčastí verejnej vysokej školy (špecifiká)	72 385Eur
Zamestnanci študentských domovov	63 315 Eur
Spolu	596 515 Eur
Náklady na mzdy poskytované z iných zdrojov	
Vysokoškolskí učitelia	120 Eur
Odborní zamestnanci	482 Eur
Administratívni zamestnanci	8 606 Eur
Výskumní pracovníci alebo umeleckí pracovníci	o Eur
Prevádzkoví zamestnanci okrem zamestnancov študentských domovov a jedální	7 517 Eur
Zamestnanci študentských domovov	11 623 Eur
Spolu	28 348 Eur

3.3. Priemerný evidenčný prepočítaný počet žien za rok 2023 platených z dotácie MŠVVaŠ SR bol **11 zamestnancov** a platených z iných zdrojov bol **1 zamestnanec** a celkový priemerný evidenčný prepočítaný počet žien za rok 2023 bol **12 zamestnancov**.

Náklady na mzdy žien poskytované z prostriedkov štátneho rozpočtu	
Vysokoškolskí učitelia	61 384 Eur
Odborní zamestnanci	14 162 Eur
Administratívni zamestnanci	60 124 Eur
Výskumní pracovníci alebo umeleckí pracovníci	0 Eur
Prevádzkoví zamestnanci okrem zamestnancov študentských domovov a jedální	31 498 Eur
Zamestnanci osobitne financovaných súčastí verejnej vysokej školy (špecifiká)	20 586 Eur
Zamestnanci študentských domovov	16 472 Eur
Spolu	183 640 Eur
Náklady na mzdy žien poskytované z iných zdrojov	
Vysokoškolskí učitelia	40 Eur
Odborní zamestnanci	0 Eur
Administratívni zamestnanci	5 487 Eur
Výskumní pracovníci alebo umeleckí pracovníci	0 Eur
Prevádzkoví zamestnanci okrem zamestnancov študentských domovov a jedální	5 535 Eur
Zamestnanci osobitne financovaných súčastí verejnej vysokej školy (špecifiká)	0 Eur
Zamestnanci študentských domovov	2 405 Eur
Spolu	13 467 Eur

3.4. Štátna dotácia na štipendiá doktorandov v dennej forme štúdia v rámci dotačnej zmluvy je poskytovaná v časti veda a výskum, z ktorej sa hradia náklady.

Náklady na štipendiá interných doktorandov v roku 2023 dosiahli hodnotu **15 528 Eur**. Počet osobomesiacov vyplatených v rámci doktorandských štipendií bol **13**.

3.5. Štátna dotácia poskytnutá na sociálne štipendiá v rámci dotačnej zmluvy na rok 2023 bola v hodnote **3 789 Eur**.

V roku 2023 bolo pridelené sociálne štipendium **2** študentom, ktorí splnili podmienky pre jeho udelenie. V porovnaní s predchádzajúcim rokom sa počet študentov poberajúcich sociálne štipendium bol rovnaký. Priemerná mesačná výška sociálneho štipendia v roku 2023 bola **278 Eur**. Sociálne štipendia boli v roku 2023 vyplatené v celkovej hodnote **4 450 Eur**.

3.6. Štátna dotácia poskytnutá na motivačné štipendiá v rámci dotačnej zmluvy na rok 2023 bola v hodnote **1 850 Eur**.

V roku 2023 bolo pridelené motivačné štipendium **4** študentom v celkovej hodnote **1 850 Eur**.

3.7. Fakulta v roku 2023 tvorila štipendiá aj z vlastných zdrojov v celkovej hodnote **585 Eur**. Prospechové štipendium bolo v hodnote **250 Eur**.

Poskytnuté jednorazovo za prácu v AS RUK bolo v hodnote **335 eur**.

V roku 2023 bolo pridelené štipendium z vlastných zdrojov **4** študentom.

3.8. Náklady na študentský domov v roku 2023 predstavovali hodnotu **141 609 Eur**. Priemerný prepočítaný počet ubytovaných študentov v roku 2023 bol **63 študentov**.
Výsledok hospodárenia predstavuje **zisk 13 275 Eur** pri dosiahnutom príjme **154 885 Eur**.

3.9. Výnosy študentských jedální súvisiace so stravovaním študentov v roku 2023 predstavovali hodnotu **21 419 Eur**. Náklady na činnosť študentských jedální súvisiace so stravovaním študentov v roku 2023 boli **21 419 Eur**.
Rozdiel výnosov a nákladov študentských jedální súvisiacich so stravovaním študentov predstavuje hodnotu **0 Eur**. Priemerné náklady na jedlo študenta predstavuje hodnotu **0 Euro**.

4. Hospodársky výsledok fakulty

Výsledkom hospodárenia pri dosiahnutí príjmov v hodnote **1 245 714 Eur** a nákladov v hodnote **1 142 422 Eur** je **zisk 103 292 Eur**, ktorý zodpovedá primeranému využitiu finančných prostriedkov, ktoré sme mali k dispozícii v roku 2023.

5. Vývoj fondov

5.1. Fakulta v roku 2023 vytvárala zdroje na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku tvorbou fondu reprodukcie a dotáciou na kapitálové výdavky zo štátneho rozpočtu nasledovne:

- Tvorba fondu reprodukcie v kalendárnom roku predstavovala hodnotu **7 494 Eur**
Celkové zdroje fakulty na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku predstavujú hodnotu **125 066 Eur** pri počiatočnej hodnote **117 572 Eur**.

5.2. Fakulta zabezpečovala tvorbu aj nasledovných fondov

Rezervný fond, Fond reprodukcie a Štipendijný fond.

Za rok 2023 tvorba

- Rezervného fondu bola vo výške **1 033 Eur** a celkový stav k 31. 12. 2023 bol vo výške **74 849 Eur**;
- Fondu reprodukcie bola vo výške **7 494 Eur** a celkový stav k 31. 12. 2023 bol vo výške **125 066 Eur**;
- Štipendijného fondu bola vo výške **13 776 Eur** a celkový stav k 31. 12. 2023 bol vo výške **44 271 Eur**;
- Fond na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami bol vo výške **13 Eur** a celkový stav k 31. 12. 2023 bol vo výške **732 Eur**.

6. Rekapitulácia zúčtovania so štátnym rozpočtom

Fakulta k 31. 12. 2023 evidovala na svojich bankových účtoch nasledovné finančné prostriedky, ktoré prechádzali v uvedených hodnotách do roku 2023.

Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch	
dotačný účet so zostatkom	o Eur
zostatkový účet VVŠ	235 110 Eur
bežný účet so zostatkom	166 261 Eur
devízové účty so zostatkom	41 361 Eur
účty fondu reprodukcie	2 169 Eur
účet štipendijného fondu so zostatkom	30 088 Eur
účty sociálneho fondu	13 054 Eur
účet podnikateľskej činnosti so zostatkom	77 996 Eur
ostatné bankové účty v Štátnej pokladnici so zostatkom	104 350 Eur
Stav bankových účtov spolu	670 390 Eur

7. Záver

Úspechom v hospodárení za rok 2023 bolo získanie mierne zvýšenej Prevádzkovej dotácie a dosiahnutie primeraných výdavkov v nákladovej oblasti v rozhodujúcich položkách ako sú: mzdové náklady, spotreba materiálu, spotreba energie, cestovné náklady.

- Prevádzková dotácia, ktorá tvorí najväčší podiel výnosov bola oproti roku 2022 **vyššia o 120 350 hodnotu Eur**.
- Výnosy (príjmy) z ubytovania študentov v **hlavnej činnosti** boli oproti roku 2022 **vyššie o hodnotu 28 479 Eur**.
- Tržby (príjmy) z predaja služieb v **podnikateľskej činnosti** boli oproti roku 2022 **vyššie o 13 201 Eur**.
Sú tvorené z príjmov krátkodobého ubytovania fyzických osôb v Teologickom domove z celkovej dosiahnutej hodnoty príjmu **8 183 Eur** a z predaja služieb v knižnici a služieb spojených z prenájmom bytových a nebytových priestorov, kde nárast príjmov bol v hodnote **9 177 Eur** pri celkovej hodnote príjmu **31 735 Eur**.
- Výnosy (príjmy) z bytových a nebytových priestorov v podnikateľskej činnosti v objekte fakulty /prenájom Auly, posluchární, bytov, apartmánu, jedálne a dlhodobý prenájom v Teologickom domove/ boli v roku 2023 v celkovej hodnote **39 559 Eur**.
- Celkové náklady v hlavnej činnosti boli oproti roku 2022 **vyššie o 103 786 Eur**.
- Náklady na zamestnanie v hlavnej činnosti boli oproti roku 2022 **vyššie o 82 918 Eur** a v podnikateľskej činnosti boli **vyššie o 27 013 Eur**, čo primerane zodpovedá podielu činnosti pracovníkov hospodárskeho úseku pri zabezpečovaní úloh súvisiacich s prenájmom bytových a nebytových priestorov na fakulte.
- Spotreba materiálu v hlavnej činnosti bola oproti roku 2022 **nižšia o -5 533 Eur**.
- Spotreba energií spolu v hlavnej a podnikateľskej činnosti bola oproti roku 2022 **nižšia o -18 018 Eur**.

Na základe hospodársko-ekonomického zhodnotenia možno skonštatovať, že rozvoj fakulty podmieňuje v prvom rade objem štátnej dotácie, ktorú fakulta dostáva na zabezpečenie akreditovaných študijných programov. Vzhľadom na túto skutočnosť je potrebné v nasledovnom období vytvoriť štruktúru študijných programov, cez ktoré bude možné zabezpečiť väčší príjem z dotačných prostriedkov zo štátneho rozpočtu. Významným prínosom pre finančnú stabilitu fakulty sú taktiež získané APVV projekty a vedecké publikácie.

V podnikateľskej činnosti je potrebné naďalej optimálne využívať možnosť nájmu majetku a predaj služieb.

V oblasti hospodárenia s majetkom je potrebné zabezpečiť plánovanie údržby a opráv, a tak predchádzať neplánovaným vysokým výdavkom na opravy a udržiavanie.

V Bratislave 20.5.2024

Vypracoval: _____
Ing. Samuel Láska
tajomník