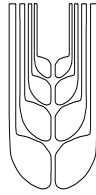


SLOVENSKÁ POĽNOHOSPODÁRSKA UNIVERZITA V NITRE



**VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ
SLOVENSKEJ POĽNOHOSPODÁRSKEJ
UNIVERZITY V NITRE
2012**

Doc. Ing. Oľga Roháčiková, PhD.
kvestorka

Dr.h.c.prof .Ing. Peter Bielik, PhD.
rektor

OBSAH

	Strana
1. Úvod	03
2. Ročná účtovná závierka	04
2.1. Súvaha	04
2.2. Výkaz ziskov a strát	07
2.3. Poznámky	07
2.4. Rozbor výsledku hospodárenia	08
3. Analýza výnosov a nákladov, príjmov a výdavkov	09
3.1. Štruktúra výnosov a nákladov v hlavnej činnosti	09
3.2. Štruktúra výnosov a nákladov v podnikateľskej činnosti	12
3.3. Štruktúra príjmov a výdavkov	13
4. Vývoj fondov	14
5. Rekapitulácia zúčtovania so štátnym rozpočtom	15
6. Peňažné toky	19
7. Stav a pohyb majetku	20
8. Mzdy, ekonomika práce a personalistika	20
9. Záver	21
10. Návrh opatrení	22

Prílohy:

Tabuľky 1-25 výročnej správy o hospodárení za rok 2012

Výročná správa o hospodárení Slovenskej poľnohospodárskej univerzity v Nitre za rok 2012 bola prerokovaná a schválená v Akademickom senáte SPU v Nitre dňa 24.5.2013

1. Úvod

Slovenská poľnohospodárska univerzita v Nitre (ďalej len SPU alebo univerzita) v roku 2012 pri hospodárení postupovala v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi osobitne podľa § 19 zák. č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákona o VŠ), metodickými usmerneniami Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky (ďalej len MŠVVaŠ SR alebo ministerstvo), vnútrouniverzitnými smernicami, rozhodnutiami orgánov akademickej samosprávy a vedenia univerzity.

Dotácia zo štátneho rozpočtu bola v roku 2012 i naďalej hlavným zdrojom financovania SPU. Na aktivity, ktorých financovanie nebolo kryté dotáciou za štátneho rozpočtu, získala univerzita finančné zdroje z domácich a zahraničných grantov, zo školného a poplatkov spojených s štúdiom, z ďalšieho vzdelávania, poplatkov za ubytovanie študentov, z podnikateľskej činnosti a pod. SPU venuje osobitnú pozornosť získavaniu prostriedkov zo štrukturálnych fondov Európskych spoločenstiev, ktoré predstavujú významnú podporu financovania tak neinvestičných, ako investičných potrieb univerzity.

Na základe výziev vyhlásených Agentúrou MŠVVaŠ SR pre štrukturálne fondy Európskej únie v rámci Operačného programu výskum a vývoj boli v roku 2012 predložené tri projekty, jeden projekt bol schválený. V rámci Operačného programu Vzdelávanie v roku 2012 SPU podala štyri projekty ako žiadateľ, dva boli úspešne schválené, dva Agentúra schválila v roku 2013. V priebehu roku 2012 univerzita úspešne ukončila dva projekty v rámci Operačného programu výskum a vývoj, tri projekty v rámci OP rozvoj vidieka. Začínala, príp. pokračovala v realizácii šiestich projektov v rámci OP Výskum a vývoj z toho v troch projektoch s celkovým objemom oprávnených výdavkov 9 025 tis € je univerzita prijímateľom NFP a v troch projektoch s celkovým objemom oprávnených výdavkov 2 463 tis € je univerzita partnerom prijímateľa NFP. Pri dvoch projektoch ide o partnerstvo so SAV a v jedno prípade o partnerstvo so s.r.o.

V rámci Operačného programu vzdelávanie v sledovanom období univerzita pokračovala v jenom projekte a dva projekty začala riešiť. Celkový objem oprávnených výdavkov na projekty riešené v rámci OP Vzdelávanie predstavuje sumu 1 887 tis €. Pri dvoch projektoch schválených začiatkom v roku 2013 celkový objem oprávnených výdavkov predstavuje sumu 1 908 tis €.

Univerzita začínala, príp. pokračovala aj v realizácii štyroch projektov v rámci OP rozvoj vidieka 2007-2013 a jedného projektu v rámci cezhraničnej spolupráce MR-SP.

Aj v roku 2012 univerzita venovala pozornosť efektívnemu, účelnému a hospodárnemu využívaniu získaných finančných prostriedkov. Zvyšujúce sa požiadavky na zabezpečenie finančne nákladných študijných programov a narastajúce potreby na technické a materiálne zabezpečenie výskumu už nebolo možné zabezpečiť len samotným viaczdrojovým financovaním. Bolo a je nevyhnutné hľadať účinné manažérske postupy riadenia a efektívneho využívania všetkých zdrojov univerzity.

Výročná správa o hospodárení SPU v Nitre za rok 2012 je predkladaná v súlade s § 20 ods.1b) zákona o VŠ a podľa jednotnej osnovy stanovenej Metodickým usmernením MŠVVaŠ SR k výročnej správe o hospodárení verejnej vysokej školy za rok 2012 a je spracovaná na základe podkladov účtovníctva univerzity.

Výročná správa o hospodárení univerzity ako základný dokument určený pre verejnú vysokú školu, ministerstvo a verejnosť poskytuje:

- a) základné informácie o majetkovej a finančnej situácii univerzity v rozsahu stanovenom zákonom o účtovníctve,
- b) analýzu nákladov a výnosov, resp. príjmov a výdavkov,
- c) zúčtovanie použitia dotácií poskytnutých univerzite zo štátneho rozpočtu.

2. Ročná účtovná zvierka

Ročná účtovná zvierka bola spracovaná v zmysle § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a zákona o VŠ. SPU ako účtovná jednotka účtovala o účtovných prípadoch v období, s ktorým časovo a vecne súviseli, alebo boli zaúčtované v tom účtovnom období, v ktorom sa dané skutočnosti zistili. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Ročnú účtovnú zvierku tvorí:

- súvaha,
- výkaz ziskov a strát,
- analýza výnosov a nákladov
- poznámky k účtovnej zvierke,
- rozbor výsledku hospodárenia,

Je zostavená preukazne a poskytuje pravdivý obraz o majetku, záväzkoch, hospodárskom výsledku a finančnej situácii univerzity.

2.1 Súvaha

Prehľadné a usporiadané vyjadrenie stavu majetku podľa druhov (aktíva) a jeho zdrojov (pasíva) v hodnotovom vyjadrení poskytuje súvaha.

Štruktúra aktív je nasledovná:

Aktíva celkom 65 646 618,58 €

Tabuľka 1: Aktíva k 31. 12. 2012 (v €)

Položka	€
Neobežný majetok, z toho:	55 065 675,76
Dlhodobý nehmotný majetok	444 000,58
Dlhodobý hmotný majetok	52 542 017,60
Dlhodobý finančný majetok	2 079 657,58
Obežný majetok	10 482 167,98
Zásoby	172 505,21
Pohľadávky krátkodobé	716 023,41
Finančné účty	9 593 639,36
Časové rozlíšenie	98 774,84

V priebehu sledovaného obdobia objem aktív v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol o 4 010 521,17 € (o 6,51%) Najpodstatnejší podiel aktív (80,04 %) predstavuje dlhodobý hmotný majetok, ktorého štruktúra je uvedená v tabuľke 2.

Tabuľka 2: Štruktúra dlhodobého hmotného majetku (v €)

Dlhodobý hmotný majetok, z toho:	52 542 017,60
Pozemky	7 284 026,89
Umelecké diela a zbierky	33 506,39
Stavby	38 787 567,86
Samostatné hnutelné veci	4 935 008,27
Dopravné prostriedky	72 571,84
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 429 336,35

V roku 2012 boli zaradené do majetku SPU pozemky v hodnote 942 049€, z toho pozemok v hodnote 712 tis. € vydržaním. Vyradené z majetku boli pozemky v celkovej hodnote 238 774 €, ktoré boli predané spolu s budovou, prípadne boli pod trafostanicami energetických závodov.

V priebehu roku bola zateplená budova ŠD Nová doba v celkovej obstarávacej cene 978 678, zrekonštruovaná čítareň v pavilóne PA na polyfunkčné priestory s celkovým rozpočtom 152 982 €, prebehla rekonštrukcia a výmena časti digestorov v pavilónoch Z a T vo výške 24 462 €, prebiehala rekonštrukcia a zateplenie fasády ŠD Mladosť s čerpaním vo výške 1 245 424 €.

Z úbytkov stavieb spomeňme predaj 2 obytných domov Bar v nadobúdacej cene 19 842 € a internátu pod Zoborom s novým kúrením v hodnote 211 826 €.

Obstarávacia hodnota vyradených strojov, prístrojov, zariadení a inventáru dosiahla v roku 2012 celkovú sumu 514 650,19 €.

Účet 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku je tvorený nezaradenými investíciami. U budov a stavieb v roku 2012 dosiahol výšku 1 395 237 €.

Dlhodobý finančný majetok predstavuje k 31.12.2012 výšku 2 079 657,58 €, z toho 2 032 994,76 € tvorí vklad v obchodnej spoločnosti VPP, finančné investície v Podniku živočíšnej výroby sú vo výške 21 976,37 €, Agrostavu Topoľčany vo výške 13 941,45 € a Unicredit banky vo výške 10 745 €.

Hodnota obežného majetku narástla oproti predchádzajúcemu obdobiu o 1 727,8 tis. €. Najpodstatnejší nárast (o 2 773,8 tis €) bol v kategórii finančné účty, ktorá tvorí 91,52 % z celkového objemu obežného majetku a zahŕňal predovšetkým prostriedky na bankových účtoch pozostávajúce z bežných a kapitálových prostriedkov na zostatkovom účte prechádzajúcich do roku 2013, z prostriedkov ŠF EÚ, z prostriedkov finančných fondov, z príjmov a darov a prostriedkov podnikateľskej činnosti.

SPU eviduje k 31.12.2012 na účtoch 311 podľa analytického členenia len krátkodobé pohľadávky za hlavnú činnosť v hodnote 107 236,22 € a za podnikateľskú činnosť v hodnote 19 281,77 €, z toho 39 059,62 € po lehote splatnosti a 87 458,37 € do lehoty splatnosti.

Predpísaný nárok na dotáciu zo ŠF EÚ a spolufinancovanie zo ŠR na základe zmlúv o NFP je vo výške 296 974 €.

Na začiatku účtovného obdobia evidovala SPU na svojich bankových účtoch prostriedky vo výške 6 819 824,26 € a na konci účtovného obdobia bolo na účtoch univerzity 9 593 639,36 €. Univerzita v priebehu roka 2012 získala peňažné prostriedky predovšetkým z dotácie, ďalej z nedotačných grantov, Európskych spoločenských, zo školného, poplatkov spojených so štúdiom, poplatkov z ďalšieho vzdelávania, poplatkov za ubytovanie študentov, z predaja nepotrebného majetku.

V priebehu roka 2012 boli zúčtované opravné položky k pohľadávkam zaplateným počas roka 2012 vo výške 7 394,07 €.

Náklady budúcich období predstavujú výšku 96 931,46 € za hlavnú činnosť, zahŕňajú predplatné časopisov, poisťné za rok 2013, poplatky za telefón, odvoz odpadu a vo výške 477,37 € za podnikateľskú činnosť.

Príjmy budúcich období vo výške 630,96 € tvoria tržby knižnice za rok 2012 odvedené v roku 2013 a vo výške 735,05 € za podnikateľskú činnosť, pozostávajú z tržieb knižnice a centra športu za rok 2012 odvedené v roku 2013.

Štruktúra pasív je nasledovná:

Pasíva celkom 65 646 618,58 €

Tabuľka 3: Pasíva k 31. 12. 2012 (v €)

Položka	€
Vlastné zdroje krytia majetku, z toho:	37 355 243,43
Imanie a peňažné fondy	37 994 829,77
Fondy tvorené zo zisku	155 614,45
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	-913 431,85
Výsledok hospodárenia	118 231,06
Cudzíe zdroje	5 784 571,73
Rezervy	215 606,73
Dlhodobé záväzky	21 402,89
Krátkodobé záväzky	5 547 562,11
Časové rozlíšenie	22 506 803,42

Strana pasív v súvahe predstavuje zdroje krytia aktív, pričom vlastné zdroje tvoria 56,9%, cudzie zdroje predstavujú 8,9% a časové rozlíšenie tvorí 34,2 %. Vlastné zdrojov krytia narástli v porovnaní s rokom 2011 o 2 186,5 tis. €. Na náraste cudzích zdrojov participovali v prevažnej miere krátkodobé záväzky a časové rozlíšenie. Vyššia hodnota krátkodobých záväzkov v roku 2012 bola podmienená nákupom prístrojov v rámci projektov zo štrukturálnych fondov na prelome rokov 2012/2013.

Univerzita ku koncu sledovaného obdobia tvorila krátkodobé rezervy, z toho rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2012 a jej prislúchajúce odvody predstavuje výšku 215 606,73€.

Celkové záväzky z obchodného styku predstavujú výšku 3 959 680,15 €, sú tvorené zo záväzkov **po lehote splatnosti** vo výške 3 294 527,04 € (na záväzok vo výške 2 987 452,70 € prebieha súdny spor), **do lehoty splatnosti** vo výške 656 513,76 €, nevyfakturovaných dodávok v roku 2012 vo výške 8 639,35 €.

Stav krátkodobých záväzkov z obchodného styku zodpovedá bežnej potrebe a vyplýva zo zmluvne dohodnutých termínov splatnosti dodávateľských faktúr a ich úhrady vykonávanej prostredníctvom systému Štátnej pokladnice.

Výnosy budúcich období predstavujú výšku 22 448 648,63 €, pozostávajú z kapitálovej dotácie 21 031 570,17 €, z nepoužitej dotácie vo výške 88 798,50 €, prostriedkov zo zahraničných projektov na budúce aktivity vo výške 1 131 655,87 € a z ostatných výnosov ako sú nájomné 2013, poplatok za ubytovanie 2013, predplatené na rok 2013 vo výške 196 624, €.

Výdavky budúcich období predstavujú výšku 58 154,79 €, tvorí ich kredit na stravu študentov a doktorandov vo výške 23 431,96 €, a výdavky na podnikateľskej činnosti vo výške 34 722,84 € (poplatok mestu, odmeny, mzdy za 12/2012).

2.2 Výkaz ziskov a strát

Celkové výnosy za univerzitu v roku 2012 dosiahli sumu **31 926 121,70 €**, z toho v hlavnej činnosti 31 404 907,86 € (98,37%) a v podnikateľskej činnosti 521 213,84 € (1,63%). V hodnotení celkových výnosov v porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný nárast o 2 627 549 €.

Celkové náklady za univerzitu v roku 2012 dosiahli sumu **31 616 411,21 €**, z toho v hlavnej činnosti 31 123 667,81 € (98,44%) a v podnikateľskej činnosti 492 743,40 € (1,56%). V hodnotení celkových nákladov v porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný nárast o 2 462 872,78 €.

Výnosy univerzity bez oblasti sociálnej podpory študentov boli vo výške 28 682 149,70 € (89,84 %), náklady vo výške 28 672 141,21€ (90,69%).

Výnosy univerzity za oblasť sociálnej podpory študentov boli vo výške 3 243 972 € (10,16%) a náklady vo výške 2 944 270 € (9,31%)

Výkaz ziskov a strát je súčasťou tabuľkovej prílohy

2.3 Poznámky

Poznámky sú spracované v súlade s Metodickým usmernením MŠVVaŠ SR a tvoria súčasť Výročnej správy o hospodárení.

SPU v roku 2012 uplatňovala postupy účtovania a používala účtovnú osnovu v súlade s Opatrením MF/10294/2009-74, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie MF/24485/2008-74, a Opatrenie MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovnej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania. Zásoby na sklade oceňovala metódou FIFO. Hmotný a nehmotný majetok

obstarávacími cenami, darovaný majetok reprodukčnou obstarávacou cenou. Pri odpisovaní majetku sa postupovalo v súlade s internou smernicou – Odpisovým plánom SPU.

Odpisovanie investičného majetku v účtovníctve univerzity sa riadi zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a odpisovým plánom, ktorý je podkladom na vyčíslenie oprávok v priebehu jeho používania. Dlhodobý majetok na SPU sa odpisuje metódou rovnomerného odpisovania počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Doba odpisovania sa určuje podľa očakávaného použitia majetku a intenzity jeho využitia. Okrem toho univerzita odpisuje časovou metódou dočasnú stavbu podľa povolenej doby užívania a niektoré druhy nehmotného majetku podľa platnosti licenčnej zmluvy.

Budovy a stavby vrátane technického zhodnotenia financované z prostriedkov štrukturálnych fondov sa odpisujú 20 rokov.

Pri odpisovaní majetku sa postupuje v súlade s internou smernicou – Odpisovým plánom SPU.

Prehľad o dobe odpisovania a percente ročného odpisu poskytuje tabuľka 4.

Tabuľka 4: Doba odpisovania a percento ročného odpisu na SPU

Odpisová skupina	Doba odpisovania	% ročného odpisu
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	75	1,34

Tabuľka 5: Odpisy v členení podľa zdroja obstarania odpisovaného majetku k 31.12.2012

Druh	Suma v €
Hlavná činnosť dotačná	730 153,05
Hlavná činnosť nedotačná	760 161,33
Štrukturálne fondy	1 716 534,09
Dary	750,00
Ostatné – podnikateľská činnosť	4 658,20
Odpisy spolu	3 212 256,67

2.4. Rozbor výsledku hospodárenia

Hospodárenie za obdobie roka 2012 ukončila SPU s kladným hospodárskym výsledkom-ziskom. K 31. 12. 2012 univerzita **dosiahla zisk pred zdanením v sume 309 710,49 €.**

Štruktúra výsledku hospodárenia je uvedená v tabuľke 6.

Tabuľka 6: Výsledok hospodárenia za rok 2012 (v €)

Ukazovateľ	HV* pred zdanením	HV po zdanení
Hlavná činnosť	281 240,05	93 984,89
Podnikateľská činnosť	28 470,44	24 246,17
Spolu	309 710,49	118 231,06

HV*- hospodársky výsledok

V zmysle zákona č. 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších doplnkov je univerzita registrovaným platiteľom dane z príjmov právnických osôb. Na základe uvedeného bol účtovný výsledok hospodárenia pre daňové účely upravený v zmysle platnej legislatívy.

V zmysle § 16a zákona č.131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s vnútornými predpismi SPU sa hospodársky výsledok rozdeľuje do fondov.

Tabuľka 7: Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2012

Rozdelenie	%	€
Prídel do rezervného fondu	40 %	47 292,42
Prídel do fondu reprodukcie	59 %	69 756,32
Prídel do štipendijného fondu	0,5 %	591,16
Prídel do fondu ZP	0,5 %	591,16
Spolu	100%	118 231,06

3. Analýza výnosov a nákladov, príjmov a výdavkov

V roku 2012 hospodárila SPU s finančnými prostriedkami získanými z viacerých zdrojov, z ktorých hlavný predstavovala dotácia zo štátneho rozpočtu z kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR pridelená na základe dotačnej zmluvy. Doplnkové zdroje na pokrytie nákladov súvisiacich s hlavnou činnosťou univerzity pozostávali zo štrukturálnych fondov EÚ a z výnosov z hlavnej a podnikateľskej činnosti.

Tabuľka 8: Prehľad výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku za r. 2011-12(v €)

Ukazovateľ	Rok 2011			Rok 2012		
	HČ	PČ	Spolu	HČ	PČ	Spolu
Výnosy	28 798 752	499 821	29 298 573	31 404 908	521 214	31 926 122
Náklady	28 729 575	457 906	29 187 481	31 310 923	496 968	31 807 891
HV po zd.	69 177	41 915	111 092	93 985	24 246	118 231

HČ- hlavná činnosť, PČ- podnikateľská činnosť

3.1. Štruktúra výnosov a nákladov v hlavnej činnosti

Celkové výnosy hlavnej činnosti v roku 2012 predstavovali **31 404 907,86 €** a narástli v porovnaní s rokom 2011 o 2 606 156 €. Najvýznamnejšiu časť 79,5 % tvorili výnosy prevádzkovej dotácie. Ich podiel na celkových výnosoch v porovnaní s predchádzajúcim obdobím poklesol o 5,31 % Vlastné výnosy na SPU boli naplnené najmä z poplatkov za ubytovanie v študentských domovoch, z poplatkov spojených so štúdiom a z ďalšieho vzdelávania, výskumných úloh a predaja majetku.

Výnosov sa použili najmä na krytie nákladov na hlavnú činnosť, na ktoré dotácia zo štátneho rozpočtu nepostačovala, t. j. na dofinancovanie energií, nákup kancelárskeho materiálu, cestovné, opravy a údržbu, náklady na propagáciu, tlačiarenské a dopravné služby a pod.

Tabuľka 9: Prehľad výnosov z hlavnej činnosti za roky 2011 a 2012 (v €)

Výnosy	Rok 2011	Rok 2012	Podiel na celkových výnosoch		Index 2011/2010	Index 2012/2011
			2011	2012		
601-za vlastné výrobky	110 100	103 506	0,4	0,3	114,05	106,37
602-z predaj služieb	860 436	1 113 614	3	3,6	81,24	129,42
613- zmena stavu zásob, výrobkov	-2 511	-2 500	0	0	31,98	99,56
614-zmena stavu zásob, zvierat	-570	0	0	0	0	0
644-úroky	0	1	0	0	0	0
645-kurz. zisky	191	245	0	0	50,93	128,27
649-ostatné výnosy	3 019 441	3 686 197	10,48	11,7	108,4	122,08
651-z predaja DNM a DHM	306 865	1 445 763	1,07	4,6	286,79	471,14
653- z predaja cen.pap. a vkladov	6 938	0	0,02	0	0	0
656- výnosy z použitia fondu	94 680	86 420	0,3	0,3	178,93	91,28
658- výnosy prenájmu	102	833	0	0	8,02	816,67
665-prís. z pod. zapl. dane	2 915	2 753	0,01	0	50,03	94,44
691- prevádzková dotácia	24 422 845	24 968 075	84,81	79,5	102,4	102,23
Spolu	28 798 752	31 404 908	100	100	103,46	109,05

Podstatnú časť výnosov za vlastné výrobky (79,07%) tvoria tržby z predaja skrípt a študijnej literatúry. V oblasti výnosov z predaja služieb predstavujú najväčší podiel (až 55,37%) výnosy za ubytovanie študentov v sume 792 132,79 €, ktoré narástli oproti predchádzajúcemu roku o 137 544,72 €. Zvyšnú časť predstavovali výnosy za edičné služby, knižničné služby, výnosy získané v rámci spolupráce na riešení projektov s inými univerzitami a vedeckovýskumnými inštitúciami.

V rámci vývoja ostatných výnosov sme zaznamenali v roku 2012 zvýšenie o 666 756 €. V hodnotenej kategórii sa zvýšili výnosy za školné o 55 459,84 €, výnosy za vložné na konferencie o 71 8274,28 €, výnosy za externé školné o 438 457,32 € a ostatné výnosy. Na druhej strane došlo k poklesu výnosov za školné cudzincov o 2 257,43€, výnosov z poplatkov za ďalšie vzdelávanie o 12 399,44€ a poplatkov za prijímacie pohovory.

Odpredajom prebytočného majetku dosiahla univerzita výnosy v objeme 1 445 763,06 € od fyzických a právnických osôb.

V hodnotenom období došlo k nárastu výnosov prevádzkovej dotácie o 545 230 €. Prevádzková dotácia bola tvorená z bežnej dotácie štátneho rozpočtu v sume 21 395 468,27 €, zo zúčtovania kapitálovej dotácie vo výške odpisov v sume 2 549 220,71 € a z výnosov Európskych štrukturálnych fondov v sume 1 023 386,41 €.

Celkové náklady hlavnej činnosti dosiahli **31 310 922,97 €** a narástli v porovnaní s rokom 2011 o 2 581 348 €. Základným zdrojom pre ich ucelenú analýzu je výkaz ziskov a strát.

Tabuľka 10: Prehľad nákladov z hlavnej činnosti (v €) za roky 2011 a 2012

Položka	Rok 2011	Rok 2012	Podiel na celkových	Index	Index
---------	----------	----------	---------------------	-------	-------

			nákladoch /%/		2011/10	2012/11
			2011	2012		
Spotreba materiálu	1 710 826	1 764 510	5,9	5,6	94,5	103,1
Spotreba energie	2 363 110	2 428 686	8,2	7,8	106,8	102,8
Opravy a údržba	790 864	552 799	2,7	1,8	105,4	69,9
Cestovné	712 308	830 497	2,5	2,6	119,7	116,6
Reprezentačné	4 489	2 304	0	0	31,2	51,3
Ostatné služby	1 910 062	1 994 249	6,6	6,4	95,6	104,4
Mzdové náklady	10 850 218	11 362 472	37,7	36,3	95,7	104,7
Zákonné soc. poistenie	3 644 911	3 712 914	12,7	11,9	98,1	101,9
Zákonné soc. náklady	441 834	344 409	1,5	1,1	96,2	77,9
Ostatné soc.poistenie	167 885	155 609	5,8	0,5	99,9	92,7
Ostatné náklady	1 831 278	1 733 231	6,4	5,5	85,3	94,6
Odpisy, zost.cena	2 823 914	3 552 784	9,8	11,4	135,6	125,8
Účt. sk. 54 okrem 549	2 497	1 590	0	0	45,2	63,7
Daň z nehnuteľnosti	0	26 611	0	0	0	0
Predané cenné pap.	6 978	0	0	0		0
Poskytnuté príspevky	24 640	39 590	0	0,1	88,6	160,7
Ostat dane a poplatky	3 242	8 030	0	0	152,3	247,7
Tvorba fondov	1 421 484	2 613 444	4,9	8,3	92,4	183,9
Tvorba a zúčt. OP	-3 674	-63	0	0	0	0
Daň z príjmu	22 747	187 255	0	0,6	622,3	823,2
Spolu	28 729 575	31 310 923	100	100	99,5	109

Náklady na spotrebný materiál narástli o 53 684 €. K nárastu nákladov v rámci tejto kategórie došlo pri nákupe drobného hmotného majetku - nábytku o 287 106 €, pri obstaraní ostatného materiálu o 465 960 €, k výraznému poklesu došlo pri nákupe stavebného, vodárenského a elektrikárskeho materiálu o 102 609 €, pri nákupe drobného hmotného majetku- prístrojov a zariadení laboratórií o 602 583 €.

K nárastu nákladov o 65 576 došlo v kategórii nákladov na energie. Zvýšenie sa prejavilo v nákladoch na plyn o 56 610 €, nárast nákladov na elektrickú energiu predstavuje 10 668 €, zvýšenie nákladov na vodné a stočné o 7 857 €. Výška jednotlivých nákladov na energie bola ovplyvnená aj vývojom cien na trhu. Výška nákladov je nepriaznivo ovplyvnená i nevyhovujúcou technológiou vykurovacieho systému. Používané médium- para patrí v súčasnosti medzi finančne najnákladnejšie, a preto bude potrebné vykonať rekonštrukciu a modernizáciu vykurovacieho systému. Významným a nezanedbateľným faktorom je i stav okien a nezateplené obvodové konštrukcie väčšiny budov univerzity.

Takmer o 177 001 € poklesli náklady na opravy a údržbu strojov, o 10 927 € poklesli aj náklady na údržbu stavieb, o 1 293 € náklady na údržbu dopravných prostriedkov. Zároveň bol zaznamenaný nárast nákladov na opravu a údržbu výt'ahov o 2 923 €.

V kategórii cestovné sa zvýšili náklady o 118 189 €. V porovnaní s rokom 2011 narástli náklady na domáce cestovné o 32 699 €, na zahraničné cestovné o 85 490 €.

Z nákladov na ostatné služby predstavujú podstatnú časť úhrady vložného na konferencie v sume 306 531 € a narástli oproti roku 2011 o 78 163 €, ďalej platby za dopravné služby vo výške 108 612 €, ktoré poklesli o 18 251 €. Ďalej sa zvýšili náklady za ostatné služby,

prenájom priestorov, pokles bol zaznamenaný pri nákladoch za telefón, poštovné služby, odvoz odpadu, v právnych službách, inzercii a propagácii.

Až 992 781 € z nákladov na ostatné služby tvoria úhrady za služby spojené so zabezpečením praktickej výučby študentov, úhrady poradenských služieb, úhrady nákladov zmluvným spoluriešiteľom výskumných úloh a tlačiarenské služby.

Nárast bol zaznamenaný v oblasti mzdových nákladov o čiastku 512 254 €. Nárast miezd predstavoval 351 061 €, výplaty za práce vykonávané v mimopracovnej činnosti prostredníctvom dohôd sa zvýšili o 160 961 €. Zvýšenie uvedených druhov miezd bolo kryté predovšetkým z prostriedkov štrukturálnych fondov Európskej únie, výskumných a vzdelávacích projektov. Úmerne k vyplateným mzdám sa zvýšili náklady na odvody o sumu 68 802 €. Okrem dotácie kapitoly Ministerstva školstva SR boli v hlavnej činnosti vyplatené mzdy, odmeny a príslušné odvody aj z vlastných zdrojov univerzity.

Pokles nákladov o sumu 980 47 € univerzita registrovala v položke ostatné náklady, a to najmä v položke štipendiá doktorandov, pričom 78,6 % týchto nákladov tvorili štipendiá doktorandov.

O vyše 581 089 € narástli celkové náklady na hlavnú činnosť - odpisy majetku, ide hlavne o odpisy majetku financovaného z kapitálových dotácií zo štrukturálnych fondov EÚ.

Podstatne ovplyvnila výšku nákladov i tvorba fondov, pričom náklady na tvorbu štipendijného fondu pozostávajú zo skutočne vyplatených štipendií vo výške 1 645 031 €.

V priebehu roku univerzita odpredala nepotrebný majetok, z toho dôvodu celkové náklady ovplyvnila aj výška dane z príjmu vo výške 187 179 €.

3.2 Štruktúra výnosov a nákladov v podnikateľskej činnosti

SPU v priebehu roka 2012 vykonávala podnikateľskú činnosť v uvedených oblastiach:

- prenájom priestorov,
- prevádzkovanie autoškoly,
- vykonávanie znaleckých posudkov,
- vydavateľské činnosti, reklamná a inzertná činnosť,
- ubytovanie vo vysokoškolských internátoch,
- parkovacie služby,
- konzultačná a poradenská činnosť v poľnohospodárstve a potravinárstve
- jazykové kurzy, prípravné kurzy, kurz matematiky, ekonomiky.

SPU dosiahla v podnikateľskej činnosti kladný hospodársky výsledok 24 246,17 € pri celkových výnosoch 521 213,84 € a celkových nákladoch 496 967,67 €.

Tabuľka 11: Prehľad výnosov podnikateľskej činnosti (v €) za roky 2011 a 2012

Druh výnosov	Rok 2011		Rok 2012	
	Suma	Podiel /%/	Suma	Podiel /%/
Tržby z predaja služieb	294 263	58,9	316 933	60,8
Iné ostatné výnosy	3 516	0,7	958	0,2
Výnosy- prenájom majetku	201 915	40,4	203 239	39
Úroky	124	0	84	0
Ostatné pokuty a penále	0	0	0	0

Platby za odpísané pohľadávky	0	0	0	0
Kurzové zisky	3	0	0	0
Spolu	499 821	100	521 213	100

Výnosy z podnikateľskej činnosti tvorili predovšetkým tržby z predaja služieb v celkovej sume 316 933 €. Podstatnú časť týchto výnosov predstavovali platby za ubytovacie služby počas hlavných prázdnin, za parkovacie služby počas výstav, za poradenské služby, služby autoškoly a edičné a xerografické služby. Druhou rozhodujúcou časťou výnosov v podiele až 39% sú výnosy z prenájmu dočasne prebytočného majetku univerzity. V rámci podnikateľskej činnosti sme zaznamenali v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nárast výnosov o 4,3 %.

Tabuľka 12: Prehľad nákladov podnikateľskej činnosti (v €) za roky 2011 a 2012

Druh nákladov	Rok 2011		Rok 2012	
	Suma	Podiel /%/	Suma	Podiel /%/
Spotreba materiálu	58 510	12,8	67 250	13,5
Spotreba energie	66 914	14,6	70 059	14,1
Opravy a údržba	103 820	22,7	81 516	16,4
Cestovné	3 056	0,7	3 191	0,6
Náklady na reprezentáciu	507	0	1 297	0,3
Ostatné služby	71 709	15,7	93 645	18,8
Mzdové náklady	113 118	24,7	147 902	29,8
Zák. soc. poistenie	22 079	4,8	17 946	3,6
Zák.soc.náklady	0	0	53	0
Ost. soc. náklady	454	0	454	0
Daň z motor. vozidiel	336	0	450	0
Daň z nehnuteľnosti	0	0	8 260	1,7
Ostatné dane a poplatky	3 987	0,9	3 029	0,6
Odpísanie nevymož.pohl'.	0	0	0	0
Úroky	23	0	16	0
Kurzové straty	84	0	11	0
Ostatné náklady	468	0	547	0
Odpisy	4 165	0,9	4 451	0,9
Tvorba zákon.OP	-2 518	-0,5	-7 331	-1,5
Daň z príjmov	11 195	2,4	28 470	5,7
Spolu	457 906	100	496 968	100

Celkové náklady podnikateľskej činnosti sa v roku 2012 zvýšili o 39 062 €. Najväčší nárast bol zaznamenaný pri ostatných službách o 21 936€, pri mzdových nákladoch o sumu 34 784 €, pri spotrebe materiálu o 8 740 €, pri dani z nehnuteľnosti o 8 260 € a pri spotrebe energie o 3 145 €.

3.3. Štruktúra príjmov a výdavkov

Príjmy univerzity tvoria:

- príjmy zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie zo ŠR. Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov vo výške 11 826 184 € tvorí **55,99%** z celkovej výšky bežnej dotácie programu 077, dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť vo výške 6 501 636 € tvorí **30,78%**, dotácia na rozvoj 105 950 € tvorí 0,50% a dotácia na sociálnu podporu študentov vo výške 2 689 016 € tvorí **12,73%**.

Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov vo výške 500 000 € tvorí 84,21 % z celkovej výšky kapitálovej dotácie programu 077, dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť vo výške 93 759 € tvorí 15,79%.

- príjmy zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 a mimo príjmov z prostriedkov EU (ŠF). Ide o príjmy na podprogram 06K vo výške 90 176 € a príjmy na zabezpečenie mobilit v súlade s medzinárodnými zmluvami vo výške 175 513 €.

- príjmy z prostriedkov EU a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo ŠR. V sledovanom období bola univerzite poskytnutá dotácia vo výške 4 125 970 €, z toho bežná dotácia tvorí 26,29% a kapitálová dotácia tvorí 73,71%.

- príjmy majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ okrem prostriedkov EÚ (ŠF). Ide o príjmy z NSK vo výške 21 476 €, príjmy spoluriešiteľov APVV a VÚ vo výške 83 767 € a príjmy zo zahraničia majúce charakter dotácie (Tempus, Sokrates, Leonardo, a pod.) vo výške 1 584 467 €

4. Vývoj fondov

SPU sa riadi pri tvorbe a použití fondov § 16 a) zákona č.131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Tabuľka 13: Rezervný fond (v €)

Stav k 1.1.2012	14 946,16
Tvorba fondu v roku 2012	44 436,69
Čerpanie fondu k 31.12.2012	44 436,69
Zostatok k 31.12.2012	14 946,16

Rezervný fond predstavoval k 1.1.2012 výšku 14 946,16 €, počas roku bol tvorený z HV vo výške 44 436,69 €, použitý bol na vykrytie straty, nakoľko za predchádzajúci rok univerzita dosiahla stratu.

Tabuľka 14: Fond reprodukcie (v €)

Stav k 1.1.2012	2 332 060,96
Tvorba z odpisov	1 557 487,74
Tvorba z hospodárskeho výsledku	65 544,11
Tvorba z rezervného fondu	0
Tvorba z predaja alebo likvidácie majetku	179 416,80
Použitie na obstaranie majetku	1 578 032,65
Zostatok k 31.12.2012	2 556 476,96

Prostriedky fondu reprodukcie boli použité na obstaranie majetku a jeho technické zhodnotenie, jedná sa o nákup špeciálnych prístrojov, laboratórnej techniky a zariadení, výpočtovej techniky, obstaranie nehnuteľného majetku a rekonštrukciu, modernizáciu a technické zhodnotenie už existujúceho hnutel'ného a nehnuteľného majetku univerzity.

Tabuľka 15: Štipendijný fond (v €)

Stav k 1.1.2012	64 751,74
Tvorba z dotácie	1 587 888
Tvorba z výnosov zo školného	57 142,80
Tvorba z hospodárskeho výsledku	555,46
Čerpanie k 31.12.2012	1 490 163,50
Zostatok k 31.12.2012	220 174,50

Štipendijný fond sa použil na výplatu sociálnych štipendií vo výške 1 091 805 €, ktoré narástli v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka o 31 450€ a motivačných štipendií vo výške 333 485 €, ktoré poklesli v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka o 22 160 €. Motivačné štipendium sa priznávalo študentom za vynikajúce plnenie študijných povinností alebo za dosiahnutie vynikajúceho výsledku v oblasti štúdia, výskumu, vývoja, umeleckej alebo športovej činnosti.

Okrem týchto štipendií univerzita vyplatila štipendia z vlastných zdrojov, a to predovšetkým zdravotne postihnutým študentom, sirotám, študentom, ktorí reprezentujú školu v rôznych orgánoch či organizáciách, na medzinárodných podujatiach alebo dosahujú mimoriadne kvalitné študijné výsledky. Výška tohto štipendia závisí od mimorozpočtových zdrojov univerzity a v roku 2012 činila 64 873,50 €.

Tabuľka č. 16: Ostatné fondy (v €)

Stav k 1.1.2012	137 113,79
Tvorba z darov v roku 2012	89 513,53
Tvorba z HV	555,46
Čerpanie k 31.12.2012	86 514,49
Zostatok k 31.12.2012	140 668,29

Použitie týchto prostriedkov v sume 86 514,49 € bolo v súlade s účelom uvedeným v príslušných darovacích zmluvách.

Tabuľka č. 17: Sociálny fond (v €)

Stav k 1.1.2012	18 128,95
Povinný príděl	85 308,67
Príspevok na stravu zamestnancom	22 915,97
Príspevok na dopravu	970,85
Príspevok na regeneráciu zamestnancov	7 803,93
Ostatné použitie	80 343,98
Zostatok k 31.12.2012	21 402,89

5. Rekapitulácia zúčtovania so štátnym rozpočtom

V sledovanom roku 2012 získala SPU na základe dotačnej zmluvy finančnú podporu zo štátneho rozpočtu prostredníctvom kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v celkovej sume **21 982 224,91 €** pričom dotácia na bežné výdavky dosiahla čiastku **21 388 465,91 €** a na kapitálové výdavky **593 759,- €**.

Tabuľka 18: Dotácia na bežné výdavky poskytnutá MŠVVaŠ SR v r. 2011- 2012(€)

Programová štruktúra/rok	2011	2012
Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	13 196 314,00	11 826 184,00
Podprogram 077 11	13 196 314,00	11 826 184,00

Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť	4 579 410,00	6 501 636,00
Podprogram 077 12	4 579 410,00	6 501 636,00
Prvok 077 12 01	3 909 614,00	5 904 410,00
Prvok 077 12 02	488 362,00	366 629,00
Prvok 077 12 03	0,00	0,00
Prvok 077 12 04	0,00	0,00
Prvok 077 12 05	181 434,00	230 597,00
Dotácia na rozvoj vysokej školy	0,00	105 950,00
Podprogram 077 13	0,00	105 950,00
Dotácia na sociálnu podporu študentov	3 192 864,00	2 689 016,00
Podprogram 077 15 01	986 467,00	1 112 138,00
Podprogram 077 15 02	341 050,00	475 750,00
Podprogram 077 15 03	1 865 347,00	1 101 128,00
SPOLU 077	20 968 588,00	21 122 786,00
Podprogram 021 02 03	1 120,00	3 460,00
Podprogram 05T 08	154 610,00	172 053,30
Podprogram 06K 11	61 652,73	90 166,61
Podprogram 06K 12	0,00	0,00
SPOLU 077, 05T, 06K	21 185 970,73	21 388 465,91

Objem poskytnutej dotácie v roku 2012 bol oproti predchádzajúcemu roku vyšší o čiastku 202 495,18 €. V rámci dotácie na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť došlo k nárastu o 1922 tis. €, nakoľko sa zmenil spôsob rozpisu dotácie na štipendiá doktorandov a tieto prostriedky boli presunuté z podprogramu 077 11 do prvku 077 12 01. Uvedená skutočnosť naopak negatívne ovplyvnila výšku poskytnutej dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov, v rámci ktorej je podprogram 077 11 sledovaný. V rámci dotácie na rozvoj vysokých škôl došlo k nárastu o 150 tis. € a dotácia na sociálnu podporu študentov medziročne poklesla o 504 tis. €, ovplyvnil to fakt, že v predchádzajúcom roku bola v rámci prvku 077 15 03 poskytnutá účelová dotácia na prvé vybavenie ŠD Pribina Akademická ulica vo výške 750 tis. €. Časť dotácie na sociálnu podporu študentov vychádza z nárokov študentov podľa § 96 zákona o VŠ a v tejto oblasti v rámci prvku 077 15 03 bolo poskytnutých na sociálne štipendiá o 125 tis. € viac. K nárastu dotácie došlo tiež v rámci podprogramov 06K11, kde ide o podporu výskumu a vývoja APVV o 29 tis. €, na oficiálnu rozvojovú pomoc bolo poskytnuté o 17 tis. € viac oproti minulému roku.

Tabuľka 19: Dotácia na kapitálové výdavky poskytnutá MŠVVaŠ SR r. 2011 – 2012 (v €)

Dotácia /programová štruktúra	2011	2012
Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	214 915,00	500 000,00

Podprogram 077 11	214 915,00	500 000,00
Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť	220 480,00	93 759,00
Podprogram 077 12	220 480,00	93 759,00
Prvok 077 12 01	0,00	0,00
Prvok 077 12 02	158 929,00	93 759,00
Prvok 077 12 03	0,00	0,00
Prvok 077 12 05	61 551,00	0,00
Dotácia na rozvoj vysokej školy	0,00	0,00
Podprogram 077 13	0,00	0,00
SPOLU 077	435 395,00	593 759,00
Podprogram 06K11	0,00	0,00
SPOLU 077, 06K	435 395,00	593 759,00

Tabuľka 20: Úpravy dotačnej zmluvy za rok 2012 podľa podprogramov a prvkov (v €)

Úpravy dotačnej zmluvy	BV					KV	Výdavky
		pol.	pol.	pol.	pol.		BV+KV
		610	620	630	640		CELKOM
Podprogram 07711							
SR BD	11 795 734,00	6 403 612,00	2 414 072,00	2 936 336,00	41 714,00		11 795 734,00
UKD dodatok č. 1 - Rekonštr. plášťov	11 795 734,00					200 000,00	11 995 734,00
UBD dodatok č. 4- SOFIA 2	450,00	333,00	117,00				450,00
UKD dodatok č. 6 - Rekonštr. RI pavil..	0,00					300 000,00	300 000,00
UBD dodatok č. 9 - Posl. BH FBP	30 000,00			30 000,00			30 000,00
Spolu za podprogram 07711	11 826 184,00	6 403 945,00	2 414 189,00	2 966 336,00	41 714,00	500 000,00	12 326 184,00
SR BD	5 882 525,00	3 093 635,00	1 088 960,00	145 176,00	1 554 754,00		5 882 525,00
UBD dodatok č. 6 - Štip.dokt.	21 885,00				21 885,00		21 885,00
Spolu za prvok 077 12 01	5 904 410,00	3 093 635,00	1 088 960,00	145 176,00	1 576 639,00	0,00	5 904 410,00

Prvok 077 12 02							
UBD ,UKD dodatok č. 2 - Projekty VEGA	366 629,00			366 629,00		93 759,00	460 388,00
Spolu za prvok 077 12 02	366 629,00	0,00	0,00	366 629,00	0,00	93 759,00	460 388,00
Prvok 077 12 05							
UBD dodatok č. 2- Projekty KEGA	230 597,00			230 597,00			230 597,00
Spolu za prvok 077 12 05	230 597,00	0,00	0,00	230 597,00	0,00	0,00	230 597,00
Podprogram 077 13							
UBD dodatok č. 2 - AHELO	10 000,00			10 000,00			10 000,00
UBD dodatok č. 6 - AHELO	10 500,00			10 500,00			10 500,00
UBD dodatok č. 6 - AHELO	10 450,00			10 450,00			10 450,00
UBD dodatok č. 7 - Portál VŠ	75 000,00			75 000,00			75 000,00
Spolu za podprogram 077 13	105 950,00	0,00	0,00	105 950,00	0,00	0,00	105 950,00
Prvok 077 15 01							
SR BD soc.štipendiá	852 138,00				852 138,00		852 138,00
UBD, dodatok č. 7 - soc.štipendiá	10 000,00				10 000,00		10 000,00
UBD, dodatok č. 8 - soc.štipendiá	100 000,00				100 000,00		100 000,00
UBD, dodatok č. 9 - soc.štipendiá	150 000,00				150 000,00		150 000,00
Spolu za prvok 077 15 01	1 112 138,00	0,00	0,00	0,00	1 112 138,00	0,00	1 112 138,00
Prvok 077 15 02							
SR BD motiv.štipendiá	475 750,00				475 750,00		475 750,00
Spolu za prvok 077 15 02	475 750,00	0,00	0,00	0,00	475 750,00	0,00	475 750,00
Prvok 077 15 03							
SR BD	1 084 128,00	410 171,00	144 380,00	496 987,00	32 590,00		1 084 128,00
UBD dodatok č. 5 - TJ a ŠK	7 000,00				7 000,00		7 000,00
UBD dodatok č. 9 - dofin.strav.priisp.	10 000,00			10 000,00			10 000,00
Spolu za prvok 077 15 03	1 101 128,00	410 171,00	144 380,00	506 987,00	39 590,00		1 101 128,00
Podprogram 05T 08							
FP - zahr. štud. a dokt./ 1. Q	41 410,00			11 280,00	30 130,00		41 410,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 2. Q	40 560,00			10 960,00	29 600,00		40 560,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 3. Q	36 630,00			9 280,00	27 350,00		36 630,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 4. Q	55 515,00			21 840,00	33 675,00		55 515,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 3. Q. vrát.	-331,70			-80,00	-251,70		-331,70
FP - zahr. štud. a dokt./ 4. Q .vrát.	-1 730,00				-1 730,00		-1 730,00
Spolu za podprogram 05T 08	172 053,30	0,00	0,00	53 280,00	118 773,30	0,00	172 053,30

Podprogram 0210203							
FP - zahr. štud. I.-IV. Q	3 460,00				3 460,00		3 460,00
Spolu za podprogram 0210203	3 460,00	0,00	0,00	0,00	3 460,00	0,00	3 460,00
Podprogram 06K 11							
UBD APVV I.-IV. Q	90 374,00	9 647,00	9 203,90	71 523,10			90 374,00
UBD APVV IV. Q vrát.	-207,39			-207,39			-207,39
Spolu za podprogram 06K 11	90 166,61	9 647,00	9 203,90	71 315,71	0,00	0,00	90 166,61
CELKOM K 31.12.2012	21 388 465,91	9 917 398,00	3 656 732,90	4 446 270,71	3 368 064,30	593 759,00	21 982 224,91

Tabuľka 20: Prehľad o čerpaní dotačných zdrojov podľa programovej klasifikácie k 31.12.(v €)

Programová klasifikácia		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	Zostatok
077 11	*BV	11 795 734,00	11 826 184,00	12 834 719,28	-1 008 535,28
	**KV	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
0771201	BV	5 882 525,00	5 904 410,00	3 566 797,64	2 337612,36
	KV	0,00	0,00	0,00	0,00
0771202	BV	0,00	366 629,00	279 783,31	86 845,69
	KV	0,00	93 759,00	57 329,08	36 429,92
0771205	BV	0,00	230 597,00	182 617,90	49 979,10
	KV	0,00	0,00	0,00	0,00
06K11	BV	0,00	90 166,61	68 199,69	21 966,92
	KV	0,00	0,00	0,00	0,00
077 13	BV	0,00	105 950,00	43 586,76	62 363,24
0771501	BV	852 138,00	1 112 138,00	1 091 805,00	20 333,00
0771502	BV	475 750,00	475 750,00	304363,94	171 386,06
0771503	BV	1 084 128,00	1 101 128,00	987 000,94	114 127,06
05T08	BV	0,00	172 053,30,00	122 003,53	50 049,77
021 02 03	BV	0,00	3 460,00	3 460,00	0,00
SPOLU	BV	20 090 275,00	21 388 465,91	19 484 337,99	1 904 127,92
	KV	0,00	593 759,00	57 329,08	536 429,92
Spolu BV*+KV**		20 090 275,00	21 982 224,91	19 541 667,07	2 440 557,84

*BV - bežné výdavky

**KV - kapitálové výdavky

Z uvedených údajov vyplýva, že dotačné prostriedky poskytnuté v roku 2012 sa čerpali na 88,90 %. Nevyčerpané prostriedky boli presunuté na účet zostatkov dotácie a budú prednostne čerpané v roku 2013. Na uvedené percento čerpania má vplyv skutočnosť, že zúčtovanie miezd za december 2012 bolo realizované v januári 2013 zo zostatkového účtu, kde sa dotačné finančné prostriedky v posledných dňoch bežného roka presúvajú v zmysle metodiky MŠVVaŠ SR.

Mínusový zostatok v rámci podprogramu Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenia prevádzky vysokých škôl je potrebné kompenzovať so zostatkom dotácie v rámci prvku Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj, nakoľko ide o výdavky na mzdy a odvody a ich prerozdelenie medzi uvedenými podprogramami je potrebné v budúcnosti lepšie nastaviť.

6. Peňažné toky

Tabuľka 21: Prehľad peňažných tokov v roku 2011 (v €)

Finančné prostriedky k 1.1.2012	
Nevyčerpaná dotácia	1 730 758,75
Bežný účet	3 842 830,67
Vlastné fondy	614 272,72
Zahraničné projekty	158 664,03
Podnikateľská činnosť	473 298,09
Spolu	6 819 824,26
Finančné prostriedky nadobudnuté v roku 2012	
Dotácia	21 982 224,91
Vlastné fondy	1 218 443,73
Bežný účet	12 582 993,61
Podnikateľská činnosť	531 381,05
Zahraničné projekty	1 649 926,75
Spolu	37 964 970,05
Fin. prostriedky spolu za rok 2012	44 784 794,31
Použitie prostriedkov v roku 2012	
EK 610 mzdy + EK 620 odvody	16 586 432,71 (47,13%)
EK 630 tovary a služby	10 863 879,90 (30,87%)
EK 640 transfery	3 244 572,83 (9,22%)
EK 700 kapitálové výdavky	4 496 269,51 (12,78%)
Spolu použitie za rok 2011	35 191 154,95
Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2012	
Nevyčerpaná dotácia	2 461 911,43
Bežný účet	5 405 069,60
Vlastné fondy	449 230,85
Podnikateľská činnosť	145 771,61
Zahraničné projekty	1 131 655,87
Spolu	9 593 639,36
Použitie a prenos fin.pr. za rok 2012 spolu	9 593 639,36

Na začiatku účtovného obdobia mala SPU na svojich bankových účtoch prostriedky vo výške 6 819 824,26 €, v priebehu roka pribudlo na jej účtoch 37 964 970,05 €. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím došlo k nárastu percentuálneho podielu použitia prostriedkov na mzdy a odvody o 2,02 %, na tovary a služby o 2% a k poklesu percentuálneho podielu v kategórii kapitálových výdavkov o 1,89 %. Na konci účtovného obdobia predstavoval stav prostriedkov na bankových účtoch univerzity spolu 9 593 639,36 €.

7. Stav a pohyb majetku

Tabuľka č. 22: Stav a pohyb majetku za rok 2012 (v €)

Druh majetku	stav k 1.1.2012	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2012
Dlhodobý nehmotný majetok	615 314,84	188 415,14	20 254,37	783 475,61
Budovy, haly, stavby	61 273 671,35	1 224 908,23	291 777,82	62 206 801,76
Stroje,prístroje,DK, inventár	16 109 166,03	2 412 612,34	837 595,55	17 684 182,82
Dopravné prostriedky	996 368,37	7 355,62	17 136,83	986 587,16
Trvalé porasty, pestovateľ. celky	205 838,77	-	-	205 838,77
Pozemky	6 579 517,99	943 282,96	238 774,06	7 284 026,89
Umelecké predmety, insignie	33 506,39	-	-	33 506,39
Obstaranie dlhod.nehmot.maj.	2 668,80	262 842,50	207 191,30	58 320,00
Obstaranie dlhod.hmot.majetku	70 401,15	5 156 927,51	3 797 992,31	1 429 336,35
Finančné investície	2 079 657,58	-	-	2 079 657,58
Spolu	87 966 111,27	10 196 344,30	5 410 722,24	92 751 733,33

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku bolo dominantne hrazené z prostriedkov EÚ (60%), ďalej vlastných zdrojov a z dotácie na kapitálové výdavky zo ŠR.Podrobnejšia analýza pohybu majetku je uvedená v časti Súvaha.

8. Mzdy, ekonomika práce a personalistika

V roku 2012 dosiahli mzdové náklady SPU celkový objem 11 503 279 €, z toho mzdové prostriedky tvorili sumu 10 744 922 € a ostatné osobné náklady 758 357 €, čo predstavuje nárast celkových mzdových nákladov v porovnaní s rokom 2011 o 467 857 €.

Na osobných príplatkoch bola vyplatená čiastka 1 077 169 €, čo predstavuje nárast o 232 529 €. Na príplatkoch za riadenie bola vyplatená čiastka 72 414 €, ostatné príplatky podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov boli vyplatené vo výške 104 425 € a plat za prácu nadčas vo výške 99 662 €. Formou mimoriadnych odmien sa vyplatila celková čiastka 724 867 €, pričom odmeny za pracovné zásluhy pri životných jubileách činili 15 648 €. Oproti roku 2011 bolo na odmenách vyplatených o 266 825,63 € viac.

Počas hodnoteného obdobia dosiahol priemerný mesačný plat na jedného zamestnanca za univerzitu 788,70 €. V porovnaní s rokom 2011 to predstavuje nárast priemerného mesačného platu o 6,87 %, pričom priemerný mesačný plat vysokoškolských učiteľov bol 1080,81 € v porovnaní s rokom 2011 sa zvýšil o 70,42 € mesačne, priemerný mesačný plat nepedagogických zamestnancov bol 601,88 € v porovnaní s rokom 2011 sa zvýšil o 37,54 €, priemerný mesačný plat zamestnancov výskumu bol 600,88 € a oproti roku 2011 sa zvýšil o 6,66 €. Uvedené priemerné mzdy boli vyplatené z dotačných prostriedkov aj vlastných zdrojov.

Počas dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov bola v roku 2012 vyplatená náhrada príjmu od 1. do 10. dňa dočasnej pracovnej neschopnosti vo výške 21 386,86 €. Rovnako ako v predchádzajúcich rokoch univerzita aplikovala v mzdovej oblasti viaczdvojové financovanie. Na úhradu použila dotačné a nedotačné prostriedky, prostriedky z činnosti, prostriedky z projektov EÚ a iných zahraničných projektov.

K 31.12.2012 bolo zúčastnených na doplnkovom dôchodkovom sporení 1 002 zamestnancov SPU. Zamestnávateľ poskytol zúčastneným zamestnancom príspevok na doplnkové

dôchodkové sporenie v roku 2012 v celkovej sume 156 355,40 €, čo je o 60 221,55 € viac ako v roku 2011.

V rámci plnenia úloh v oblasti internej sociálnej politiky, SPU poskytla príspevok na stravovanie svojich zamestnancov zo ŠR sumou 204 161 €. Príplatok na stravovanie zo SF poskytnutý vo výške 22 916 €. Príplatok na cestovné zo SF bol poskytnutý v čiastke 971 €.

Priemerný stav zamestnancov univerzity klesol oproti predchádzajúcemu roku o 48, dosiahol počet 1132 zamestnancov vo fyzických osobách.

Tabuľka 23: Priemerný počet zamestnancov vo FO podľa kategórií v roku 2012

Rok	Učítelia	Odborní zamestnanci	Administ. zamestnanci	Výskumní zamestnanci	Prevádzkoví zamestnanci	Zamestnanci ŠD
2012	448	164	130	96	202	92
/%/	39,6	14,5	11,5	8,5	17,8	8,1

V roku 2012 bol skončený pracovný pomer v zmysle uvedenej tabuľky Prehľad o skončení pracovného pomeru na SPU. Na odstupnom bola vyplatená čiastka 29 787,70 €, na odchodnom bola vyplatená čiastka 45 263,05 €.

Z ustanovenia § 63 ods. 1 písm. d) zákona NR č. 5/2004 Z.z. o službách v zamestnanosti v znení neskorších predpisov vyplýva pre zamestnávateľa povinnosť zamestnávať občanov so zdravotným postihnutím. Podľa uvedeného ustanovenia citovaného zákona SPU v roku 2012 evidovala skutočný prepočítaný počet zamestnancov so zdravotným postihom v počte 61, čo je o 4 viac ako v predchádzajúcom roku. Vzhľadom k tomu, že skutočný prepočítaný počet zamestnancov so ZP je vyšší ako povinný počet zamestnancov so ZP, SPU v Nitre za rok 2012 neplatila ÚP SVaR žiadny odvod.

9. Záver

V roku 2012 univerzita skončila s kladným hospodárskym výsledkom vo výške 118 231,06€ po zdanení. Cieľom univerzity do budúcnosti je udržať a dosahovať kladný hospodársky výsledok najmä zvýšením aktivít poskytovaných univerzitou na strane výnosov a optimalizáciou výdavkov na strane nákladov.

V ďalšom období bude nevyhnutné na všetkých stupňoch riadenia venovať veľkú pozornosť tvorbe výnosov a tomu prispôsobiť čerpanie nákladov. Bude nutné hľadať rezervy vo využívaní majetku a ľudského potenciálu univerzity s cieľom zvýšiť výnosy v PČ.

10. Návrh opatrení na rok 2013

1. Hľadať možnosti ďalšieho zvyšovania percentuálneho podielu nedotačných zdrojov. Sústrediť sa najmä na aktivity v oblasti výskumu. V oblasti podnikateľskej činnosti hľadať nové možnosti poskytovania služieb a prenajímajúcich dočasne nepotrebného majetku

Zodpovední: vedúci zamestnanci univerzity

Termín: rok 2013

2. Venovať pozornosť ľudským zdrojom, ktoré sú rozhodujúce pri dosahovaní cieľov stanovených univerzitou. Sústrediť pozornosť na hľadanie optimálneho modelu umožňujúceho oceniť výkonnosť jednotlivcov s cieľom zvýšiť jej merateľné ukazovatele.
Zodpovední: vedúci zamestnanci univerzity
Termín: rok 2013
3. Optimalizovať počet zamestnancov vo väzbe na predpokladaný počet študentov a objem výskumu v nasledujúcom období
Zodpovední: dekaní fakúlt, kvestorka, riaditelia a vedúci CP
Termín: rok 2013
4. Pokračovať v rozvíjaní spolupráce všetkých súčastí univerzity s ďalšími univerzitami, podnikateľskými subjektmi, štátnou správou, orgánmi regionálnej a mestskej samosprávy.
Zodpovední: vedúci zamestnanci univerzity
Termín: rok 2013
5. Uchádzať sa o prostriedky ŠF v OP VaV -2013/5.1/05
Zodpovední: rektor, kvestorka
Termín: jún 2013
6. Rezervný fond vo výške 14 949, 16 € presunúť do fondu reprodukcie a použiť na splufinancovanie projektu Agrobiotech
Zodpovedná: kvestorka
Termín: rok 2013
7. Venovať zvýšenú pozornosť tvorbe a čerpaniu štipendijného fondu
Zodpovední: dekaní
Termín: úloha trvalá