

Slovenská poľnohospodárska univerzita v Nitre

VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ
Slovenskej poľnohospodárskej univerzity
v Nitre
za rok 2011

Doc. Ing. Oľga Roháčiková, PhD.
kvestorka

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

Obsah

Úvod	3
1. Ročná účtovná závierka	4
2. Analýza výnosov a nákladov	9
3. Vývoj fondov	15
4. Rekapitulácia zúčtovania so štátnym rozpočtom	17
5. Peňažné toky	24
6. Stav a pohyb majetku	26
7. Mzdy, ekonomika práce a personalistika	27
8. Čerpanie kapitálových výdavkov	30
9. Záver	33
10. Plnenie	34

Tabuľková príloha

Súvaha – príloha č.1

Výkaz ziskov a strát – príloha č.2

Tabuľky 1 - 25 Výročnej správy o hospodárení za rok 2011

Slovenská poľnohospodárska univerzita v Nitre (ďalej len SPU alebo univerzita) v roku 2011 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 2011 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 sú štúdiom, z ďalšieho vzdelávania, poplatkov za ubytovanie študentov, z podnikateľskej činnosti a pod. SPU venuje osobitnú pozornosť získavaniu prostriedkov zo štrukturálnych fondov Eópskych spoločenstiev, ktoré predstavujú významnú podporu financovania tak neinvestičných, ako investičných potrieb univerzity.

Na základe výziev vyhlásených Agentúrou MŠVVaŠ SR pre štrukturálne fondy Eópskej únie v rámci Operačného programu výskum a vývoj bolo v roku 2011 predložených šesť projektov, kde SPU participovala ako partner. Schválené boli dva projekty. V rámci Operačného programu Vzdelávanie v roku 2011 SPU podala dva projekty ako žiadateľ a oba boli úspešne schválené. V rámci Programu cezhraničnej spolupráce MR-SR boli podané tri projekty, kde SPU participovala ako partner a všetky tri sa nachádzajú v schvaľovacom procese. V priebehu roku 2011 univerzita úspešne ukončila dva projekty v rámci Operačného programu výskum a vývoj, začínala, príp. pokračovala v realizácii šiestich projektov v rámci OP Výskum a vývoja, jedného projektu v rámci OP vzdelávanie, siedmich projektov v rámci OP rozvoj vidieka 2007-2013. Koncom roku 2011 SPU získala ocenenie Eóprojekt 2011 za úspešne implementovaný a ukončený projekt Komplexná revitalizácia a dobudovanie IKT sietí a techniky pre zlepšenie vzdelávacieho procesu na SPU v Nitre v rámci OP Výskum a vývoj.

Aj v roku 2011 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 viacdrojovým 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 2011 je predkladaná v súlade s § 20 ods.1b) zákona o VŠ a podľa jednotnej osnovy MŠVVaŠ SR 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.

1. 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, poznámky k účtovnej zavierke, rozbor hospodárskeho výsledku a analýza výnosov a nákladov. Je zostavená preukazne a poskytuje pravdivý obraz o majetku, záväzkoch, hospodárskom výsledku a finančnej situácii univerzity.

SPU v roku 2011 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 riadilo 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 odpisoval metódou rovnomerného odpisovania počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Časovou metódou sa odpisovala dočasná stavba podľa povolenej doby užívania a niektoré druhy nehmotného majetku podľa platnosti licenčnej zmluvy. Od roku 2009 platí Dodatok č. 1 k Smernici o odpisovaní č. 1/2008. Budovy a stavby vrátane technického zhodnotenia financované z prostriedkov Európskych štrukturálnych fondov sa odpisujú 20 rokov (ročný účtovný odpis je 5 %).

Prehľad o dobe odpisovania a percente ročného odpisu poskytuje tabuľka 1.

Tabuľka 1: 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

1.1. 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 61 636 097,41 €

Tabuľka 2: Aktíva k 31. 12. 2011 (v €)

Položka	€
Neobežný majetok, z toho:	52 810 993,94
Dlhodobý nehmotný majetok	306 660,57

Položka	€
Dlhodobý hmotný majetok	50 424 675,79
Dlhodobý finančný majetok	2 079 657,58
Obežný majetok	8 754 412,57
Zásoby	197 392,86
Pohľadávky krátkodobé	1 737 195,45
Finančné účty	6 819 824,26
Časové rozlíšenie	70 690,90

Štruktúra pasív je nasledovná:

Pasíva celkom 61 636 097,41 €

Tabuľka 3: Pasíva k 31. 12. 2011 (v €)

Položka	€
Vlastné zdroje krytia majetku, z toho:	35 168 723,80
Imanie a peňažné fondy	35 863 440,67
Fondy tvorené zo zisku	152 059,95
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	-957 868,54
Výsledok hospodárenia	111 091,72
Cudzie zdroje	5 272 960,69
Rezervy	218 199,75
Dlhodobé záväzky	18 128,95
Krátkodobé záväzky	5 036 631,99
Časové rozlíšenie	21 194 412,92

V priebehu sledovaného obdobia objem aktív v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol o 8 605 011,35 € (o 16,2%) Najpodstatnejší podiel aktív (81,8%) predstavuje dlhodobý hmotný majetok, ktorého štruktúra je uvedená v tabuľke 4.

Tabuľka 4: Štruktúra dlhodobého hmotného majetku (v €)

Dlhodobý hmotný majetok, z toho:	50 424 675,79
Pozemky	6 579 517,99
Umelecké diela a zbierky	33 506,39
Stavby	38 933 590,18
Samostatné hnutelné veci	4 699 341,64
Dopravné prostriedky	108 318,44
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	70 401,15

V priebehu roka 2011 bol nakúpený videokonferenčný softvér CISCO TelePresence 3010 v obstarávacej cene (ďalej OC) 148 512,38 €, aplikačný softvér knižnično – informačný systém ARL 21 pre knižnicu SPU v OC 121 680 €. Vyradený bol antivírusový softvér NOD 32 v OC 3 094 €, softvér ORACLE Database Standard v OC 28 211,83 €, antivírusový program NOD 32 enterprise v OC 3 152,16 €, softvér Makromedia v OC 1557,61 € a softvér Tool book v OC 1 784,22 €.

Na účte 041- obstaranie dlhodobého nehmotného majetku evidujeme faktúru za nezaradený softvér v obstarávacej hodnote 2 668,80 €.

V roku 2011 bola vybudovaná štruktúrovaná kabeláž, a to v ŠD Mladosť v OC 291 892,15 €, v študentskom domove A. Bernoláka v OC 89 684,53 € a v študentskom domove Poľnohospodár v OC 27 252,36 €. V študentskom domove Mladosť a na Katedre telesnej výchovy a športu boli vybudované nové kotolne v OC 487 925,96 €. Taktiež v pavilóne M sa rekonštruoval vykurovací systém v hodnote 113 657,23 €. Rekonštruovala sa stanica výkrmnosti za 182 395 €, na pavilóne CH bola opravená strecha a rekonštruované laboratórium v hodnote 66 620,15 €. V pavilóne M sa rekonštruovala cvičebňa AC05 v OC 124 845,63 € a na Hospodárskej ul. cvičebňa ZM v OC 34 119 €. Ďalej prebehla rekonštrukcia haly – montovanej kôlne č. 1 vo výške 202 097,16 €. V roku 2011 bol novozaradený študentský domov Knieža Pribina na Akademickej ulici v celkovej OC 298 7452,70 €.

Pri úbytkoch stavieb išlo najmä o predaj obytného domu na Baracku v OC 8 328,98 €, predaj odchovni mladého dobytku v OC 39 000,85 a 52 463,24 € a odpredaj haly na mäsový výkrm hovädzieho dobytku v OC 30 177,26 €.

Nákup strojov, prístrojov a zariadení tvoria najmä investície z prostriedkov zo štrukturálnych fondov.

Obstarávacia hodnota vyradených strojov, prístrojov, zariadení a inventáru dosiahla v roku 2011 celkovú sumu 753 310,24 €. Vyradilo sa napr. polygrafické zariadenie RYOBY v OC 26 339,37 €, priport JP 8000 v OC 19 389,46 €, server SUN Enterprise v OC 18 658,63 €, xerografický stroj Sharp v OC 12 832,08 € a iné. Všetky vyradené predmety boli s nulovou zostatkovou cenou.

V priebehu roka 2011 sa zakúpil Pick – up Mitsubishi L 200 za 25 040 € a osobný automobil Seat Altea za 12 948 €. Z dopravných prostriedkov sa okrem iného vyradili Škoda 1203 v OC 6 638,78 €, motortester v OC 1 458,34 €, predala sa Škoda Octaviu Combi GLXi v OC 16 596,63€.

Obstarávacia cena pozemkov sa v roku 2011 zvýšila z titulu spracovania ROEP o 4 080 tisíc € a vydržaním pozemku v OC 152 tisíc €, ktorý univerzita aj predala.

Účet 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku je tvorený nezaradenými investíciami, a to faktúrami na rekonštrukciu objektu LUNA – za 18 954 €, vypracovanie projektovej dokumentácie na zateplenie obvodových konštrukcií a lodžíí ŠD Nová Doba a Mladosť v celkovej výške 15 685 €. Nezaradené stroje a zariadenia tvoria faktúry za tovar alebo práce, ktoré neboli ešte dokončené, prípadne tovar nebol ešte dodaný. Ide o fotoaparát Canon za 4 150 €, unášacia hlava za 4 380 €, recepčný pult za 14 961 €.

Dlhodobý finančný majetok predstavuje k 31.12.2011 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 €. Vklady BK Casta a Volejbal s.r.o. boli odpredané vo výške 6 937,78 €.

Hodnota obežného majetku poklesla oproti predchádzajúcemu obdobiu o 427,7 tis. €. Najpodstatnejší pokles (o 931,2 tis. €.) bol v kategórii finančné účty, ktorá tvorí 77,9 % z celkového objemu obežného majetku a zahŕňal predovšetkým prostriedky na bankových účtoch pozostávajúce z bežných a kapitálových prostriedkov na zostatkovom účte prechádzajúcich do roku 2012, z prostriedkov ŠF EÚ, z prostriedkov finančných fondov, z príjmov a darov a prostriedkov podnikateľskej činnosti.

SPU eviduje k 31.12.2011 na účtoch 311 podľa analytického členenia len krátkodobé pohľadávky za hlavnú činnosť v hodnote 293 942,24 € a za podnikateľskú činnosť v hodnote 7 520,29 €, z toho 22 566,72 € po lehote splatnosti a 278 895,81 € do lehoty splatnosti.

Na začiatku účtovného obdobia evidovala SPU na svojich bankových účtoch prostriedky vo výške 7 751 017,12 €. a na konci účtovného obdobia bolo na účtoch univerzity 6 819 824,26 €. Univerzita v priebehu roka 2011 získala peňažné prostriedky predovšetkým z dotácie, ďalej z nedotačných grantov, €ópskych spoločenstiev, zo školného, poplatkov spojených so štúdiom, poplatkov z ďalšieho vzdelávania, poplatkov za ubytovanie študentov, z predaja nepotrebného majetku.

V priebehu roka 2011 boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam vo výške 4 787,28 € z toho 4 743,27 € za podnikateľskú činnosť a 44,01 € za hlavnú činnosť, zúčtované boli opravné položky k pohľadávkam zaplateným počas roka 2011 vo výške 10 978,85 €.

Náklady budúcich období predstavujú výšku 67 809,64 € za hlavnú činnosť, zahŕňajú predplatné časopisov, poisťné za rok 2012, poplatky za telefón, odvoz odpadu a vo výške 435,30 € za podnikateľskú činnosť.

Príjmy budúcich období vo výške 1 655,43 €, tvoria príjmy za ubytovanie a tržby knižnice za rok 2012 a vo výške 790,53 € za podnikateľskú činnosť, pozostávajú z tržieb knižnice a študentských domovov za rok 2012.

Strana pasív v súvahe predstavuje zdroje krytia aktív, pričom vlastné zdroje tvoria 57,1%, cudzie zdroje predstavujú 8,5% a časové rozlíšenie tvorí 34,4 %. Vlastné zdroje krytia narástli v porovnaní s rokom 2010 o 4 291,4 tis. €. Na náraste cudzích zdrojov participovali v prevažnej miere krátkodobé záväzky. Ich hodnota vzrástla o 2 811,7 tis. €. Vyššia hodnota krátkodobých záväzkov v roku 2011 bola podmienená nákupom prístrojov v rámci projektov zo štrukturálnych fondov na prelome rokov a zaradením nového študentského domova na základe nevysporiadanej zámennej zmluvy.

Univerzita ku koncu sledovaného obdobia tvorila krátkodobé rezervy, z toho rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2011 a jej prislúchajúce odvody predstavuje výšku 218 199,75 €.

Celkové záväzky z obchodného styku predstavujú výšku 3 705 861,07 €, sú tvorené zo záväzkov **po lehote splatnosti** vo výške 35 579,50 €, **do lehoty splatnosti** vo výške 3 672 015,24 €, nevyfakturovaných dodávok r. 2011 vo výške 1 804,05 €.

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 21 154 675,13 €, pozostávajú z kapitálovej dotácie 20 547 763,11 €, z nepoužitej dotácie vo výške 95 800,86 €, prostriedkov zo zahraničných projektov na budúce aktivity vo výške 473 315,76 € a z ostatných výnosov ako sú nájomné 2012, poplatkov za ubytovanie 2012, predplatné na rok 2012 vo výške 37 795,40 €.

1.2. Výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát je súčasťou tabuľkovej prílohy.

Celkové výnosy za univerzitu v roku 2011 dosiahli sumu 29 298 572,70 €, z toho v hlavnej činnosti 28 798 751,92 € (98,29%) a v podnikateľskej činnosti 499 820,78 € (1,71%). V hodnotení celkových výnosov v porovnaní s rokom 2010 bol zaznamenaný nárast o 1 039 636,22 €.

Celkové náklady za univerzitu v roku 2011 dosiahli sumu 29 153 538,43 €, z toho v hlavnej činnosti 28 706 827,56 € (98,5%) a v podnikateľskej činnosti 446 710,87 € (1,5%). V hodnotení celkových nákladov v porovnaní s rokom 2010 bol zaznamenaný pokles o 40 849,24 €.

K 31. 12. 2011 univerzita dosiahla zisk pred zdanením v sume 145 034,27 €.

Podrobnejšia analýza je uvedená v časti 3 tejto správy – Analýza výnosov a nákladov a hospodárskeho výsledku.

1.3. Rozbor hospodárenia za rok 2011

Hospodárenie za obdobie roka 2011 ukončila SPU s kladným hospodárskym výsledkom - ziskom. Štruktúra výsledku hospodárenia je uvedená v tabuľke 5.

Tabuľka 5: Výsledok hospodárenia za rok 2011 (v €)

Ukazovateľ	HV* pred zdanením	HV po zdanení
Hlavná činnosť	91 924,36	69 177,13
Podnikateľská činnosť	53 109,91	41 914,59
Spolu	145 034,27	111 091,72

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 6: Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2011

Rozdelenie	%	suma
Prídel do rezervného fondu	40 %	44 436,69
Prídel do fondu reprodukcie	59 %	65 544,11
Prídel do štipendijného fondu	0,5 %	555,46
Prídel do fondu ZP	0,5 %	555,46
Spolu	100%	111 091,72

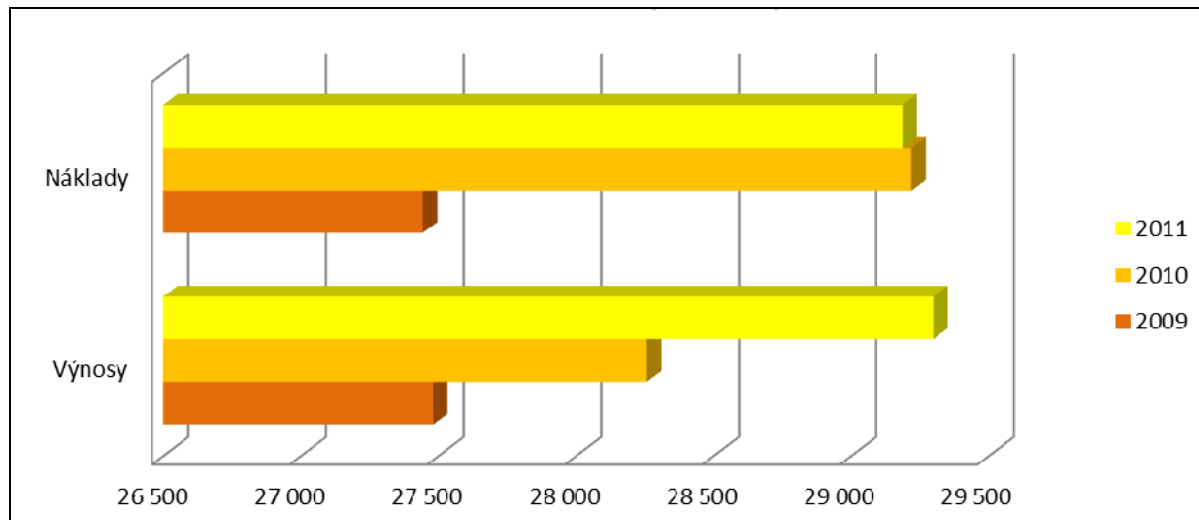
2. Analýza výnosov a nákladov

V roku 2011 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 7: Prehľad výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku za r. 2009-11 (v €)

Ukazovateľ	Rok 2009			Rok 2010			Rok 2011		
	HČ	PČ	Spolu	HČ	PČ	Spolu	HČ	PČ	Spolu
Výnosy	26 995 988	485 811	27 481 799	27 835 878	423 058	28 258 936	28 798 752	499 821	29 298 573
Náklady	27 117 757	326 676	27 444 433	28 863 290	353 515	29 220 477	28 729 575	457 906	29 187 481
HV po zdanení	-121 771	159 036	37 365	-1 027 412	69 543	-957 869	69 177	41 915	111 092

HČ- hlavná činnosť, PČ- podnikateľská činnosť



Obrázok 1 Prehľad výnosov a nákladov v rokoch 2009 – 2011 (v tis €)

2.1 Štruktúra výnosov a nákladov v hlavnej činnosti

Celkové **výnosy hlavnej činnosti** v roku 2011 predstavovali **28 798 751,92 €** a narástli v porovnaní s rokom 2010 o 962 874 €. Najvýznamnejšiu časť (84,8%) tvorili výnosy prevádzkovej dotácie. Ich podiel na celkových výnosoch v porovnaní s predchádzajúcim obdobím poklesol o 0,94 %. 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.

Z časti výnosov sa financovalo 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 8: Prehľad výnosov z hlavnej činnosti (v €)

Výnosy	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011	Podiel na celkových výnosoch			Index 2010/2009	Index 2011/2010
				2009	2010	2011		
601-za vlastné výroby	99 642	96 539	110100	0,4	0,3	0,4	96,86	114,05
602-z predaj služieb	844 182	1 059 177	860436	3,1	3,7	3	125,47	81,24
613- zmena stavu zásob, výrobkov	-3 591	-7 853	-2511	0	0	0	218,69	31,98
614-zmena stavu zásob, zvierat	0	570	-570	0	0	0	0	0
642- ost. pokuty a penále	0	0	0	0	0	0	0	0
644-úroky	5	4	0	0	0	0	80	0
645-kurz. zisky	872	375	191	0	0	0	43,35	50,93
649-ostatné výnosy	2 333 734	2 785 303	3 019 441	8,7	10	10,48	119,35	108,4
651-z predaja DNM a DHM	767 929	1 070	306 865	2,8	0	1,07	0,14	286,79
652-z dlhodobých finanč. investícií	0	0	0	0	0	0	0	0
653- z predaja cen. pap. a vkladov	0	0	6938	0	0	0,02	0	
656- výnosy z použitia fondu	103 750	52 916	94 680	0,4	0,2	0,3	51	178,93
658- výnosy z prenájmu	0	1 258	102	0	0	0	0	8,02
665-prísp. z pod. zapl. dane	14 886	5 827	2915	0	0	0,01	39,14	50,03
691- prevádzková dotácia	22 834 557	23 840 692	24 422 845	84,6	85,75	84,81	104,41	102,4
Spolu	26 995 986	27 835 878	28 798 752	100	100	100	103,11	103,46

Podstatnú časť výnosov za vlastné výroby (73,9%) tvoria tržby z predaja skrípt a študijnej literatúry. V oblasti výnosov z predaja služieb predstavujú najväčší podiel (až 76,1%) výnosy za ubytovanie študentov v sume 654 588,04 €, ktoré narástli oproti predchádzajúcemu roku o 5 925,38 €. 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 2011 zvýšenie o 234 138 €. V hodnotenej kategórii sa zvýšili výnosy za ďalšie vzdelávanie o 45 346 €, výnosy za vložné na konferencie o 4 333 €, výnosy za školné externých foriem štúdia o 115 592 € a ostatné výnosy. Na druhej strane došlo k poklesu výnosov školného za nadštandardné štúdium a súbežné štúdium o 14 682€, za školné cudzincov a príjmacie pohovory.

Realizáciou odpredaja prebytočného majetku dosiahla univerzita výnosy v objeme 306 865€ od fyzických a právnických osôb.

V hodnotenom období došlo k nárastu výnosov prevádzkovej dotácie o 582 153 €. Prevádzková dotácia bola tvorená z bežnej dotácie štátneho rozpočtu v sume 22 547 379,63 €, zo zúčtovania kapitálovej dotácie vo výške odpisov v sume 814 267,05 € a z výnosov €ópskych štrukturálnych fondov v sume 1 061 198 €.

Celkové **náklady hlavnej činnosti** dosiahli **28 729 575 €** a poklesli v porovnaní s rokom 2010 o 133 715 €. Základným zdrojom pre ich ucelenú analýzu je výkaz ziskov a strát.

Tabuľka 9: Prehľad nákladov z hlavnej činnosti (v €)

Položka	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011	Podiel na celkových nákladoch (%)			Index 2010/09	Index 2011/10
				2009	2010	2011		
Spotreba materiálu	1 063 515	1 811 125	1 710 826	3,9	6,3	5,9	170,3	94,5
Spotreba energie	2 246 031	2 212 368	2 363 110	8,3	7,7	8,2	98,5	106,8
Opravy a údržba	702 361	750 687	790 864	2,6	2,6	2,7	106,9	105,4
Cestovné	586 711	595 032	712 308	2,2	2,1	2,4	101,4	119,7
Reprezentačné	5 219	14 381	4 489	0	0	0	275,6	31,2
Ostatné služby	1 791 579	1 997 561	1 910 062	6,6	6,9	6,6	111,5	95,6
Mzdové náklady	10 790 134	11 334 696	10 850 218	39,8	39,3	37,7	105,1	95,7
Zákonné sociálne poistenie	3 583 045	3 713 713	3 644 911	13,2	12,9	12,7	103,6	98,1
Zákonné sociálne náklady	481 589	459 344	441 834	1,8	1,6	1,5	95,4	96,2
Ostatné sociál.poistenie	169 279	167 950	167 885	0,6	0,6	5,8	99,2	99,9
Ostatné náklady	1 755 498	2 146 258	1 831 278	6,5	7,4	6,4	122,3	85,3
Odpisy, zost.cena	2136635	2083435	2 823 914	7,9	7,2	9,8	97,5	135,6
Účt. skup. 54 okrem 549	5 083	5 527	2 497	0	0	0	108,7	45,2
Daň z nehnuteľnosti	0	0	0	0	0	0	0	0
Predané cenné papiere	0	0	6 978	0	0	0		0
Poskytnuté príspevky	79 848	27 810	24 640	0,3	0,1	0	34,8	88,6
Ostatné dane a poplatky	1 817	2 128	3 242	0	0	0	117,1	152,3
Tvorba fondov	1 655 989	1 537 601	1 421 484	6,1	5,3	4,9	92,9	92,4
Tvorba a zúčt.	0	19	-3 674	0	0	0	0	0

OP								
Daň z príjmu	63 423	3 655	22 747	0,2	0	0	5,8	622,3
Spolu	27 117 756	28 863 290	28 729 575	100	100	100	106,5	99,5

Náklady na spotrebný materiál poklesli o 100 299 €. K poklesu nákladov v rámci tejto kategórie došlo pri nákupe drobného hmotného majetku - prístrojov, zariadení laboratórií a nábytku o 168 083 €, pri obstaraní ostatného materiálu o 104 453 €. Nárast sme zaznamenali v spotrebe kníh, časopisov o 4 375 €, nákupe kancelárskeho materiálu o 23 324 €, papiera o 5 122 €, stavebného, elektroinštaláčného a vodárenského materiálu o 112 263 €.

K nárastu nákladov o 150 742 € došlo v kategórii nákladov na energie. Prejavilo sa to zvýšením nákladov za plyn o 111 570 €, za tepelnú energiu o 19 074 €, za vodné a stočné o 50 556 €. Výška jednotlivých nákladov na energie bola ovplyvnená aj vývojom cien na trhu. Výšku nákladov nepriaznivo ovplyvňuje aj nevyhovujúca technológia 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 13 021 € poklesli náklady na opravy a údržbu strojov, o 24 378 € poklesli náklady na údržbu stavieb a o 21 232€ náklady na údržbu dopravných prostriedkov. Zároveň bol zaznamenaný nárast nákladov na opravu a údržbu prostriedkov IT o 104 271 €.

V kategórii cestovné sa zvýšili náklady o 117 276 €. V porovnaní s rokom 2010 poklesli náklady na domáce cestovné o 2 576 € a narástli náklady na zahraničné cestovné o 119 852 €.

Z nákladov na ostatné služby predstavujú podstatnú časť úhrady vložného na konferencie v sume 228 368 € (oproti roku 2010 poklesli o 77 195 €), ďalej platby za dopravné služby vo výške 126 863 €, (oproti roku 2010 narástli o 26 516 €). Ďalej sa zvýšili náklady za revízie zariadení a ďalšie vzdelávanie zamestnancov. Pokles bol zaznamenaný pri nákladoch za telefón, poštovné služby, odvoz odpadu a prenájom priestorov, právnych službách, inzercii a propagácii.

Až 963 689 € 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.

Pokles bol zaznamenaný v oblasti mzdových nákladov o čiastku 484 478 €. Pokles miezd predstavoval 525 967 €, výplaty za práce vykonávané v mimopracovnej činnosti prostredníctvom dohôd sa zvýšili o 41 489 €. Zvýšenie uvedených druhov miezd bolo kryté predovšetkým z prostriedkov štrukturálnych fondov Európskej únie, výskumných a vzdelávacích projektov. Úmerne k vyplateným mzdám sa znížili 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 314 980 € univerzita registrovala v položke ostatné náklady, a to najmä v položke štipendiá, pričom 84,5 % týchto nákladov tvorili štipendiá doktorandov.

O vyše 543 080 € 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 1 333 568 €.

V priebehu roku univerzita odpredala nepotrebný majetok, z toho dôvodu celkové náklady ovplyvnila aj výška dane z príjmu vo výške 22 747,23€.

2.2 Štruktúra výnosov a nákladov v podnikateľskej činnosti

SPU v priebehu roka 2011 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 41 914,59 € pri celkových výnosoch 499 820,78 € a celkových nákladoch 457 906,19 €.

Tabuľka 10: Prehľad výnosov podnikateľskej činnosti (v €)

Druh výnosov	Rok 2009		Rok 2010		Rok 2011	
	Suma	Podiel (%)	Suma	Podiel (%)	Suma	Podiel (%)
Tržby z predaja služieb	243 873	50,2	231 249	54,7	294 263	58,9
Iné ostatné výnosy	839	0,2	3036	0,7	3516	0,7
Výnosy- prenájom majetku	240 910	49,6	188 224	44,6	201 915	40,4
Úroky	145	0	52	0	124	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0	0	0	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0	182	0	0	0
Platby za odpísané pohľadávky	0	0	306	0	0	0
Kurzové zisky	44	0	10	0	3	0
Spolu	485 811	100	423 058	100	499 821	100

Výnosy z podnikateľskej činnosti tvorili predovšetkým tržby z predaja služieb v celkovej sume 294 263 €. 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 40,4 % sú výnosy z prenájmu dočasne prebytočného majetku univerzity. V rámci podnikateľskej činnosti sme zaznamenali v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nárast výnosov o 18,1 %.

Tabuľka 11: Prehľad nákladov podnikateľskej činnosti (v €)

Druh nákladov	Rok 2009		Rok 2010		Rok 2011	
	Suma	Podiel (%)	Suma	Podiel (%)	Suma	Podiel (%)
Spotreba materiálu	49 352	15,1	38 000	10,8	58 510	12,8
Spotreba energie	7 334	2,2	21 160	6	66 914	14,6
Opravy a údržba	20 456	6,3	7 112	2	103 820	22,7
Cestovné	3 806	1,2	5 200	1,5	3056	0,7

Náklady na reprezentáciu	242	0,1	354	0,1	507	0
Ostatné služby	76 345	23,4	120 869	34,2	71 709	15,7
Mzdové náklady	97 809	30	101 807	28,8	113 118	24,7
Zák. soc. poistenie	15 839	4,8	14 704	4,2	22 079	4,8
Zák.soc.náklady	2471	0,8	398	0,1	0	0
Ost. soc. náklady	548	0,2	473	0,1	454	0
Daň z motor. vozidiel	280	0	212	0	336	0
Daň z nehnuteľnosti	5 267	1,6	2 641	0,7	0	0
Ostatné dane a poplatky	4 713	1,6	5 685	1,6	3987	0,9
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	0
Odpísanie nevyož.pohľ.	106	0	0	0	0	0
Úroky	28	0	10	0	23	0
Kurzové straty	71	0	2	0	84	0
Ostatné náklady	102	0	506	0,1	468	0
Odpisy	4 092	0	6 806	1,9	4165	0,9
Tvorba zákon.OP	649	1,3	8 811	2,5	-2518	-0,5
Daň z príjmov	37 165	0,2	18 763	5,3	11 195	2,4
Spolu	326 675	100	353 515	100	457 906	100

Celkové náklady podnikateľskej činnosti sa v roku 2011 zvýšili o 104 391 €. Najväčší nárast bol zaznamenaný pri oprave a údržbe o 96 708 €, pri mzdových nákladoch o sumu 11 311 €, pri spotrebe materiálu o 20 510 € a pri spotrebe energie o 45 754 €.

3. 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 12: Rezervný fond (v €)

Stav k 1.1.2011	14 946,16
Tvorba fondu v roku 2011	0
Čerpanie fondu k 31.12.2011	0
Zostatok k 31.12.2011	14 946,16

Rezervný fond predstavoval k 1.1.2011 výšku 14 946,16 €, počas roku nebol tvorený nakoľko za predchádzajúci rok univerzita dosiahla stratu.

Tabuľka 13: Fond reprodukcie (v €)

Stav k 1.1.2011	4 864 715,78
Tvorba z odpisov	799 725,60
Tvorba z hospodárskeho výsledku	0
Tvorba z rezervného fondu	0
Tvorba z predaja alebo likvidácie majetku	87 916,36
Použitie na obstaranie majetku	3 420 296,78
Zostatok k 31.12.2011	2 332 060,96

Prostriedky fondu reprodukcie boli použité na obstaranie majetku a jeho technické zhodnotenie, ide 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 14: Štipendijný fond (v €)

Stav k 1.1.2011	193 337,91
Tvorba z dotácie	1 287 517
Tvorba z výnosov zo školného	46 050,83
Tvorba z hospodárskeho výsledku	0
Čerpanie k 31.12.2011	1 462 154
Zostatok k 31.12.2011	64 751,74

Štipendijný fond sa použil na výplatu sociálnych štipendií vo výške 1 060 355 €, ktoré poklesli v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka a motivačných štipendií vo výške 355 645 €. 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 štipendiá 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 2011 predstavovala 46 154 €.

Tabuľka 15: Ostatné fondy (v €)

Stav k 1.1.2011	148 138,72
Tvorba z darov v roku 2011	82 186,37
Tvorba z HV	0
Čerpanie k 31.12.2011	93 211,30
Zostatok k 31.12.2011	137 113,79

Použitie týchto prostriedkov v sume 93 211,30 € bolo v súlade s účelom uvedeným v príslušných darovacích zmluvách.

Tabuľka 16: Sociálny fond (v €)

Stav k 1.1.2011	22 186,88
Povinný prídel	98 416,75
Príspevok na stravu zamestnancom	42 017,84
Príspevok na dopravu	1443,18
Príspevok na regeneráciu zamestnancov	15 770,16
Ostatné použitie	43 243,50
Zostatok k 31.12.2011	18 128,95

4. Rekapitulácia zúčtovania so štátnym rozpočtom

V sledovanom roku 2011 obdržala SPU na základe dotačnej zmluvy finančnú podporu zo štátneho rozpočtu prostredníctvom kapitoly MŠVVaŠ SR v celkovej sume 21 621 365,73 € pričom dotácia na bežné výdavky dosiahla čiastku 21 185 970,73 € a na kapitálové výdavky 435 395,- €.

Na základe ustanovenia § 89 ods. 2 zákona o VŠ pozostáva finančná podpora zo štátneho rozpočtu z nasledujúcich štyroch dotácií poskytovaných na základe zmluvy:

- dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov,
- dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť,
- dotácia na rozvoj vysokej školy,
- dotácia na sociálnu podporu študentov.

Slovenskej poľnohospodárskej univerzite boli rozpísané finančné prostriedky na tieto programy , podprogramy a prvky:

- Program 077 - Vysokoškolské vzdelávanie a veda, sociálna podpora študentov vysokých škôl (VŠ)
- Podprogram 077 11- Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl
- Podprogram 077 12- Vysokoškolská veda a technika
- Prvok 077 12 01- Prevádzka a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj
 - 077 12 02- Úlohy základného výskumu na VŠ pre potreby praxe
 - 077 12 03 - Aplikovaný výskum na vysokých školách pre potreby praxe
 - 077 12 04- Medzinárodná vedecká a vedecko-technická spolupráca VŠ
 - 077 12 05- Úlohy výskumu a vývoja na VŠ pre rozvoj školstva
- Podprogram 077 13- Rozvoj a transformácia VŠ
- Podprogram 077 15 - Sociálna podpora študentov VŠ
 - Prvok 077 15 01 - Sociálne štipendiá
 - Prvok 077 15 02 - Motivačné štipendiá
 - Prvok 077 15 03 - Podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov a pastoračných centier
- Program 06K11 - Úlohy výskumu a vývoja podporované Agentúrou na podporu výskumu a vývoja
- Program 06K12 - Bilaterálne projekty
- Podprogram 05T08 - Oficiálna rozvojová pomoc
- Prvok 021 02 03 - Vládni stážisti

Tabuľka 17: Dotácia na BV poskytnutá MŠVVaŠ SR v rokoch 2009-11 (v €)

Programová štruktúra/rok	2009	2010	2011
Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	16 419 574,00	16 282 071,00	13 196 314,00
Podprogram 077 11	16 419 574,00	16 282 071,00	13 196 314,00
Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť	1 897 512,00	1 852 083,00	4 579 410,00

Programová štruktúra/rok	2009	2010	2011
Podprogram 077 12	1 897 512,00	1 852 083,00	4 579 410,00
Prvok 077 12 01	1 090 603,00	1 139 001,00	3 909 614,00
Prvok 077 12 02	647 099,00	546 817,00	488 362,00
Prvok 077 12 03	0,00	0,00	0,00
Prvok 077 12 04	0,00	0,00	0,00
Prvok 077 12 05	159 810,00	166 265,00	181 434,00
Dotácia na rozvoj vysokej školy	261 704,00	132 000,00	0,00
Podprogram 077 13	261 704,00	132 000,00	0,00
Dotácia na sociálnu podporu študentov	2 624 027,00	2 796 581,00	3 192 864,00
Podprogram 077 15 01	1 061 791,00	1 143 745,00	986 467,00
Podprogram 077 15 02	336 950,00	334 650,00	341 050,00
Podprogram 077 15 03	1 225 286,00	1 318 186,00	1 865 347,00
SPOLU 077	21 202 817,00	21 062 735,00	20 968 588,00
Podprogram 0210203			1 120,00
Podprogram 05T08	140 064,20	136 625,00	154 610,00
Podprogram 06K11	183 179,20	72 860,48	61 652,73
Podprogram 06K12	7 515,00	20 861,92	0,00
SPOLU 077, 05T, 06K	21 533 575,40	21 293 082,40	21 185 970,73

Zníženie rozpočtovej dotácie na bežné výdavky v roku 2011 predstavovalo 107 tis. €. Bolo to spôsobené najmä nezískaním dotácie na rozvoj VŠ a poklesom dotácie v rámci podprogramov 06K11 a bilaterálnych projektov.

Tabuľka 18: Dotácia na KV poskytnutá MŠVVaŠ SR rokoch 2009 – 2011 (v €)

Dotácia /programová štruktúra	2009	2010	2011
Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	990 084,00	931 919,00	214 915,00
Podprogram 077 11	990 084,00	931 919,00	214 915,00
Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť	408 966,00	349 193,00	220 480,00
Podprogram 077 12	408 966,00	349 193,00	220 480,00
Prvok 077 12 01	25 000,00	0,00	0,00
Prvok 077 12 02	321 650,00	283 659,00	158 929,00
Prvok 077 12 03	0,00	0,00	0,00

Dotácia /programová štruktúra	2009	2010	2011
Prvok 077 12 05	62 316,00	65 534,00	61 551,00
Dotácia na rozvoj vysokej školy	0,00	0,00	0,00
Podprogram 077 13	0,00	0,00	0,00
SPOLU 077	1 399 050,00	1 281 112,00	435 395,00
Podprogram 06K11	0,00	0,00	0,00
SPOLU 077, 06K	1 399 050,00	1 281 112,00	435 395,00

Tabuľka 19: Úpravy dotačnej zmluvy za rok 2011 podľa podprogramov a prvkov (v €)

Úpravy dotačnej zmluvy	BV	pol.	pol.	pol.	pol.	KV	Výdavky BV+KV celkom
		610	620	630	640		
Podprogram 07711							
SR BD	12 974 528,00	6 283 668,00	2 211 267,00	3 043 673,00	1 435 920,00		12 974 528,00
UKD dodatok č. 1 - Havar.vykur.sys.						214 915,00	214 915,00
UBD dodatok č. 2 - Portál VŠ	99 860,00			99 860,00			99 860,00
UBD dodatok č. 2 - Elektr.prih.	28 000,00			28 000,00			28 000,00
UBD dodatok č. 3 - štip.dokt.-krátenie	-149 749,00				-149 749,00		-149 749,00
UBD dodatok č. 3 - štip.dokt.-nový	116 820,00				116 820,00		116 820,00
UBD dodatok č. 5 - MET 35	6 855,00	5 070,00	1 785,00				6 855,00
UBD dodatok č. 7 - dofin.štip.dokt.	46 721,00				46 721,00		46 721,00
UBD dodatok č. 8 - dopl.štip.dokt.	73 279,00				73 279,00		73 279,00
Spolu za podprogram 07711	13 196 314	6 288 738	2 213 052,00	3 171 533,00	1 522 991,00	214 915,00	13 411 229,00
Prvok 077 12 01							
SR BD	3 909 614,00	2 844 386,00	1 001 224,00	64 004,00			3 909 614,00
Spolu za prvok 077 12 01	3 909 614,00	2 844 386,00	1 001 224,00	64 004,00	0,00		3 909 614,00
Prvok 077 12 02							
UBD ,UKD dodatok č. 1 - Projekty VEGA	488 362,00			488 362,00		158 929,00	647 291,00

Spolu za prvok 077 12 02	488 362,00	0,00	0,00	488 362,00	0,00	158 929,00	647 291,00
Prvok 077 12 05							
UBD ,UKD dodatok č. 1- Projekty KEGA	181 434,00			181 434,00		61 551,00	242 985,00
Spolu za prvok 077 12 05	181 434,00	0,00	0,00	181 434,00	0,00	61 551,00	242 985,00
Podprogram 077 13							
Spolu za podprogram 077 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prvok 077 15 01							
SR BD sociálne štipendiá	946 467,00				946 467,00		946 467,00
UBD, dodatok č. 4 - soc. štipendiá	40 000,00				40 000,00		40 000,00
Spolu za prvok 077 15 01	986 467,00	0,00	0,00	0,00	986 467,00	0,00	986 467,00
Prvok 077 15 02							
SR BD motivačné štipendiá	341 050,00				341 050,00		341 050,00
Spolu za prvok 077 15 02	341 050,00	0,00	0,00	0,00	341 050,00	0,00	341 050,00
Prvok 077 15 03							
SR BD	1 065 347,00	417 717,00	147 036,00	475 954,00	24 640,00		1 065 347,00
UBD dodatok č. 2 - ŠD Pribina - Akademická	250 000,00			250 000,00			250 000,00
UBD dodatok č. 2 - dofin. strava štud.	20 000,00			20 000,00			20 000,00
UBD dodatok č. 7 - ŠD Pribina - Akademická	500 000,00			500 000,00			500 000,00
UBD dodatok č. 6 - dofin. strava	30 000,00			30 000,00			30 000,00
Spolu za prvok 077 15 03	1 865 347,00	417 717,00	147 036,00	1 275 954,00	24 640,00	0,00	1 865 347,00

Podprogram 05T 08							
FP - zahr. štud. a dokt./ 1. štvrtok 2011	35 230,00			8 880,00	26 350,00		35 230,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 2. štvrtok 2011	34 695,00			8 640,00	26 055,00		34 695,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 3. štvrtok 2011	29 630,00			6 960,00	22 670,00		29 630,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 3. štvrtok 2011/ dodatok	2 915,00				2 915,00		2 915,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 4. štvrtok 2011	42 300,00			12 640,00	29 660,00		42 300,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 4. štvrtok 2011 dodatok	10 400,00			7 000,00	3 400,00		10 400,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 4. štvrtok 2011/vrátenie	-560,00				-560,00		-560,00
Spolu za podprogram 05T 08	154 610,00	0,00	0,00	44 120,00	110 490,00	0,00	154 610,00
Podprogram 0210203							
FP - zahr. štud. a dokt./ 3. štvrtok 2011	280,00				280,00		280,00
FP - zahr. štud. a dokt./ 4. štvrtok 2011	840,00				840,00		840,00
Spolu za podprogram 0210203	1 120,00	0,00	0,00	0,00	1 120,00	0,00	1 120,00
Podprogram 06K 11							
UBD APVV II.a III. Q.	61 655,38	6 598,00	2 322,00	52 735,38			61 655,38
UBD APVV IV. Q.-vrátenie	-2,65			-2,65			-2,65
Spolu za podprogram 06K 11	61 652,73	6 598,00	2 322,00	52 732,73	0,00	0,00	61 652,73
CELKOM K 31.12.2011	21 185 970,73	9 557 439,00	3 363 634,00	5 278 139,73	2 986 758,00	435 395,00	21 621 365,73

Tabuľka 20: Prehľad o čerpaní dotačných zdrojov podľa programovej klasifikácie k 31.12.2011 (v €)

Programová klasifikácia		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	Zostatok
077 11	*BV	12 974 528,00	13 196 314,00	14 793 967,80	-1 597 653,80
	**KV	0,00	214 915,00	229 343,63	-14 428,63
0771201	BV	3 909 614,00	3 909 614,00	1 485 785,28	2 423 828,72
	KV	0,00	0,00	0,00	0,00
0771202	BV	0,00	488 362,00	451 329,38	37 032,62
	KV	0,00	158 929,00	159 024,98	-95,98
0771205	BV	0,00	181 434,00	155 823,96	25 610,04
	KV	0,00	61 551,00	61 549,39	1,61
06K11	BV	0,00	61 652,73	29 898,59	31 754,14
	KV		0,00	0,00	0,00
0771501	BV	0,00	986 467,00	909 302,18	77 164,82
0771502	BV	0,00	341 050,00	317 379,84	23 670,16
0771503	BV	2 352 864,00	1 865 347,00	1 182 998,13	682 348,87
05T08	BV	0,00	154 610,00	125 560,39	29 049,61
SPOLU	BV	19 237 006,00	21 185 970,73	19 453 165,55	1 732 805,18
	KV	0,00	435 395,00	449 918,00	-14 523,00

*BV - bežné výdavky

**KV - kapitálové výdavky

Z uvedených údajov vyplýva, že dotačné prostriedky poskytnuté v roku 2011 sa čerpali na 92,05 %. Nevyčerpané prostriedky boli presunuté na účet zostatkov dotácie a budú prednostne čerpané v roku 2012. Na uvedené percento čerpania má vplyv skutočnosť, že doktorandské štipendiá za december 2011 boli vyplatené v posledných decembrových dňoch, aby výplata štipendií bola v súlade s evidenciou v centrálnom registri študentov.

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.

5. Peňažné toky

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

Finančné prostriedky k 1.1.2011	
Nevyčerpaná dotácia	3 306 789,69
Bežný účet	3 227 280,50
Vlastné fondy	683 575,88
Zahraničné projekty	465 590,00
Podnikateľská činnosť	67 781,05
Spolu	7 751 017,12
Finančné prostriedky nadobudnuté v roku 2011	
Dotácia	25 545 644,96
Vlastné fondy	1 431 984,58
Bežný účet	2 462 217,82
Podnikateľská činnosť	521 169,12
Zahraničné projekty	859 930,09
Spolu	30 820 946,57
Fin. prostriedky spolu za rok 2011	38 571 963,69
Použitie prostriedkov v roku 2011	
EK 610 mzdy + EK 620 odvody	14 324 812,46 (45,11%)
EK 630 tovary a služby	9 168 239,15 (28,87%)
EK 640 transfery	3 604 987,64 (11,35%)
EK 700 kapitálové výdavky	4 654 100,18 (14,67%)
Spolu použitie za rok 2011	31 752 139,43
Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2011	
Nevyčerpaná dotácia	1 730 758,75
Bežný účet	3 842 830,67
Vlastné fondy	614 272,72
Podnikateľská činnosť	158 664,03
Zahraničné projekty	473 298,09
Spolu	6 819 824,26
Použitie a prenos fin. pr. za rok 2011 spolu	6 819 824,26

Na začiatku účtovného obdobia mala SPU na svojich bankových účtoch prostriedky vo výške 7 751 017,12 €, v priebehu roka pribudlo na jej účtoch 30 820 946,57 €. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím došlo k poklesu percentuálneho podielu použitia prostriedkov na mzdy a odvody o 2,68 %, na tovary a služby o 1,51% a k nárastu percentuálneho podielu v kategórii

kapitálových výdavkov o 1,67 %. Na konci účtovného obdobia predstavoval stav prostriedkov na bankových účtoch univerzity spolu 6 819 824,26 €.

6. Stav a pohyb majetku

Tabuľka 22: Stav a pohyb majetku za rok 2011 (v €)

Druh majetku	stav k 1.1.2011	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2011
dlhodobý nehmotný majetok	353 231,26	303 902,78	41 819,2	615 314,84
budovy, haly, stavby	56 776 240,19	4 763 841,62	266 410,46	61 273 671,35
stroje, prístroje, DK, inventár	14 270 321,05	2 728 909,88	890 064,9	16 109 166,03
dopravné prostriedky	979 096,51	61 627,91	44 356,05	996 368,37
trvalé porasty, pestovateľ. celky	205 838,77	0,00	0,00	205 838,77
pozemky	2 499 517,99	4 232 000,00	152 000,00	6 579 517,99
umelecké predmety, insígnie	33 707,31	0,00	200,92	33 506,39
obstaranie DHM	0,00	342 103,58	339 434,78	2 668,80
obstaranie DHM	177 755,28	10 407 493,03	10 514 847,16	70 401,15
finančné investície	2 086 597,66	0,25	6 940,33	2 079 657,58
Spolu	77 382 306,02	22 839 879,05	12 256 073,80	87 966 111,27

Podrobnejšia analýza pohybu majetku je uvedená v časti 2.1 Súvaha.

7. Mzdy, ekonomika práce a personalistika

V roku 2011 dosiahli mzdové náklady SPU celkový objem 11 035 422 € z čoho mzdy tvorili sumu 10 448 446 € a ostatné osobné náklady 586 976 €. Na osobných príplatkoch bola vyplatená čiastka 844 640 € čo predstavuje pokles oproti roku 2010 o 109 223 €. Formou mimoriadnych odmien sa vyplatila celková čiastka 458 041 € pričom odmeny za pracovné zásluhy pri životných jubileách činili 10 884 € .

Počas hodnoteného obdobia dosiahol priemerný mesačný plat na jedného zamestnanca za univerzitu 737,95 €, pričom priemerný plat vysokoškolských učiteľov bol 1 010,39 €, neučiteľských zamestnancov 564,34 €, a zamestnancov výskumu 594,22 €. Priemerný mesačný plat na jedného zamestnanca v porovnaní s rokom 2010 sa znížil o 4,97 €. Uvedené priemerné mzdy boli vyplatené z dotačných prostriedkov aj vlastných zdrojov.

Rovnako ako v predchádzajúcich rokoch univerzita aplikovala v mzdovej oblasti viaczdrojové financovanie. Na úhradu použila dotačné a nedotačné prostriedky, prostriedky z činnosti, prostriedky z projektov EÚ a iných zahraničných projektov.

V rámci plnenia úloh v oblasti internej sociálnej politiky, SPU poskytla príspevok na stravovanie svojich zamestnancov zo ŠR sumou 176 188 €. Príplatok na stravovanie zo SF poskytnutý vo výške 42 018 €. Príplatok na cestovné zo SF bol poskytnutý v čiastke 1 443,18 €.

Priemerný stav zamestnancov univerzity klesol oproti predchádzajúcemu roku o 29 a dosiahol počet 1 180 zamestnancov.

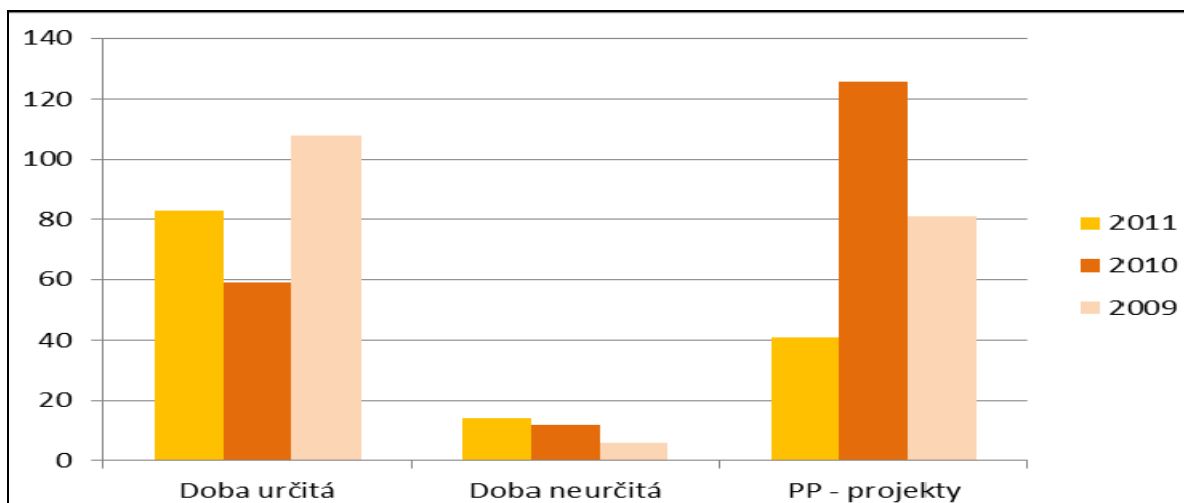
Tabuľka 23 Priemerný počet zamestnancov podľa kategórií v roku 2011

Rok	Učitelia	Odborní zamestn.	Administr. zamestnan.	Výskumní zamestn.	Prevádzk. zamestn.	Zamestnanci ŠD	Spolu zamest.	Rozdiel oproti predchádz. roku
2011	457	173	155	94	208	93	1180	-29
(%)	38,7	14,7	13,1	8,0	17,6	7,9	100,0%	
2010	457	184	152	104	216	96	1209	-5
(%)	37,8	15,2	12,6	8,6	17,9	7,9	100,0%	
2009	459	191	150	96	221	97	1214	-19
(%)*	37,8	15,7	12,4	7,9	18,2	8,0	100,0%	

* (%) - % z celkového počtu zamestnancov podľa kategórií

Tabuľka 24: Prehľad o vzniku pracovného pomeru na SPU

Rok	Doba určitá	Doba neurčitá	PP - projekty	Spolu
2011	83	14	41	138
2010	59	12	126	197
2009	108	6	81	195



Obrázok 2: Prehľad o vzniku nových pracovných pomerov

Tabuľka 25: Prehľad o skončení pracovného pomeru na SPU

Rok	§ 60* a 71**	Star. dôchodok	§ 63ods.1 pism. a, b, c, ZP***	§ 59 ods. 4 ZP****
2011	212	40	38	3
2010	48	39	5	0
2009	82	55	11	0

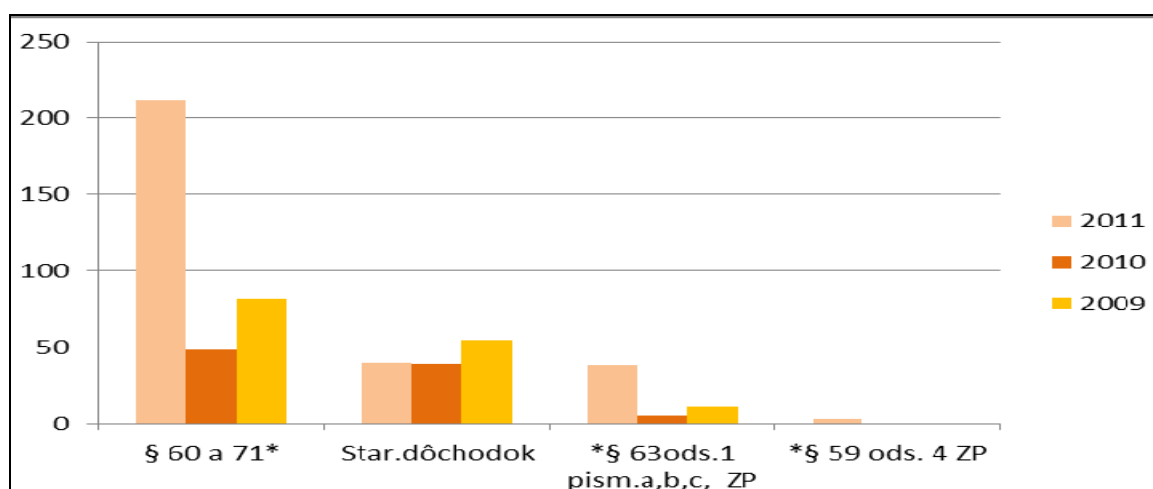
*§ 60 ZP - Dohoda o skončení pracovného pomeru,

**§ 71 ZP – Skončenie pracovného pomeru dohodnutého na určitý čas

***§ 63 ZP- Výpoveď daná zamestnávateľom

****§ 59 ods. 4 ZP– Smrť zamestnanca

V roku 2011 bol skončený pracovný pomer v zmysle uvedenej tabuľky Prehľad o skončení pracovného pomeru na SPU. Na odstupnom bola vyplatená čiastka 66 405 €. Na odchodnom bola vyplatená čiastka 79 665 €.



Obrázok 3: Prehľad o skončení pracovných pomerov

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 2011

evidovala skutočný prepočítaný počet zamestnancov so zdravotným postihom v počte 57, čo je o 5 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 2011 neplatila ÚP SVaR žiadny odvod.

Tabuľka 26: Prehľad zamestnávania občanov so zdravotným postihom za rok 2009-11

Rok	Priemerný počet zamestnancov vo FO	Povinný počet zam. so ZP	Skutočný prepočítaný počet zam. so ZP	Odvod ÚP SVaR v €
2011	1173	38	57	0 €
2010	1203	39	52	0 €
2009	1222	39	46	0 €

V rámci odborného rastu bol v roku 2011 udelený vedecko-pedagogický titul docent 5 zamestnancom a vedecko-pedagogický titul profesor 7 zamestnancom.

Súčasťou odborného vzdelávania všetkých pracovných kategórií s cieľom dosiahnutia potrebných odborných vedomostí a zručností nevyhnutných k zabezpečeniu výkonu pracovných činností bola účasť zamestnancov na školeniach, preškoleniach, odborných seminároch, sympóziách, kurzoch a iných odborných podujatiach. Významnú úlohu v systéme vzdelávania má i samovzdelávanie orientované predovšetkým na štúdium príslušnej odbornej literatúry. Predovšetkým v kategórií vysokoškolských učiteľov sa rozvoj vzdelávania zamestnancov uskutočňoval aj formou krátkodobých stáží a zahraničných pobytov.

V súlade so zákonom o vysokých školách, zákonom o výkone práce vo verejnom záujme a vnútornými predpismi SPU sú pracovné miesta a funkcie učiteľov, výskumných pracovníkov, funkcie vedúcich zamestnancov obsadzované výberovým konaním. V roku 2011 bolo takto obsadených 144 miest, z toho 48 funkcií profesorov a docentov, 28 funkcií vedúcich katedier, 57 miest odborných asistentov, 10 funkcií vedúcich nepedagogických zamestnancov a 1 miesto výskumného zamestnanca.

8. Čerpanie kapitálových výdavkov

V rámci investičnej činnosti SPU v roku 2011 realizovala nasledovné aktivity:

Rekonštrukcia objektu KHBP (BA pavilónu) SPU v Nitre

Rozpis : 212 131 €

Čerpanie v roku 2010: 10 034 €

Čerpanie v roku 2011: 202 097 €

Rekonštrukciou boli odstránené statické poruchy objektu, ktoré boli spôsobené poškodenou kanalizáciou. Horizontálnym predelením haly boli vytvorené dve podlažia s pracovňami a laboratóriami napojené na jestvujúce pracoviská.

Stavba bola ukončená a skolaudovaná 07/2011.

Rekonštrukcia stanice výkrmnosti SPU v Nitre

Rozpis: 200 799 €

Čerpanie v roku 2010: 18 404 €

Čerpanie v roku 2011: 182 395 €

V rámci rekonštrukcie boli vykonané nasledovné práce: na objekte bitúnku - statické zabezpečenie obvodovej steny, zateplenie fasády a strechy, výmena okien a vstupných dverí do objektu, kompletná elektroinštalácia, keramické dlažby, obklad v laboratóriu.

V objekte maštale kompletná výmena elektroinštalácie, VZT v stresových komorách a nová strešná krytina. Práce boli začaté v decembri 2010 a ukončené v apríli r. 2011.

Rekonštrukcia a zateplenie strechy na posluchárni CH a Z01, SPU v Nitre

Rozpis: 23 600 €

Čerpanie v roku 2011: 23 867 €

Z dôvodu rozsiahleho poškodenia strešnej krytiny na oboch posluchárňach bola vykonaná rekonštrukcia a zateplenie uvedených striech s novým oplechovaním, čím bolo odstránené zatekanie do priestorov posluchární. Práce boli ukončené 07/2011.

Rekonštrukcia digestorov a laboratórnych stolov na KCH

Rozpis: 23 904 €

Čerpanie v roku 2011: 23 905 €

V rámci stavby boli zrekonštruované 2 ks digestorov a laboratórne stoly v jednom laboratóriu na Katedre chémie. Práce ukončené a laboratórium je v užívaní.

Rekonštrukcia a inovácia chemických laboratórií KCH

Rozpis: 81 900 €

Čerpanie v roku 2010: 24 074 €

Čerpanie v roku 2011: 30 498 €

Čerpanie celkom: 54 572 €

Práce na rekonštrukcii digestorov boli začaté v decembri 2010 a ukončené 31.1.2011. V rámci stavby bola vykonaná kompletná demontáž digestorov, dodávka a montáž nových digestorov. Zároveň bola vyhotovená nová elektroinštalácia k ventilátorom až na strechu a do rozvádzačov. Vložkovanie prieduchoch komínov chemicky odolné až na strechu. Celkom bolo zrekonštruovaných 6 ks na KCH a 1 ks na KBB.

Vybudovanie plynovej kotolne pre ŠD Mladosť

Rozpis: 269 461 €

Čerpanie v roku 2011: 272 906 €

Pre ŠD Mladosť bola vybudovaná nová plynová kotolňa v priestoroch ŠD, čím sa odstránia tepelné straty na trase od pavilónu Z. Kotolňa bola skolaudovaná a je v prevádzke od 06/2011.

Rekonštrukcia vykurovacieho systému pavilónu M-TF, SPU v Nitre

Rozpis: 112 458 €

Čerpanie v roku 2011: 113 657 €

Vykurovací systém v pavilóne M-TF bol v havarijnom stave, preto bolo nevyhnutné vykonať jeho rekonštrukciu. Práce boli zrealizované v mesiacoch 02-04/2011.

Odstránenie havárie vykurovacieho systému a rozšírenie zdroja tepla Športová hala

Rozpis: 214 915 €

Čerpanie v roku 2011: 215 020 €

Havária vykurovacieho systému športovej haly a ohrevu vody pre bazén si vyžiadala vybudovanie samostatného tepelného zdroja- plynovej kotolne. Práce boli ukončené 08/2011, stavba bola skolaudovaná a je v prevádzke.

Tabuľka 27: Prehľad čerpania kapitálovej dotácie na jednotlivých stavbách (v €)

ř. č.	Názov akcie	Rozpočet stavby	Čerpanie k 31.12.2011	Účasť štátneho rozpočtu
1.	Rekonštrukcia objektu KHBP SPU v Nitre	355 000	212 131	212 131
2.	Rekonštrukcia objektu stanice výkrmnosti SPU v Nitre	166 175	200 799	200 799
3.	Rekonštrukcia a zateplenie strechy na posluchárni CH a Z01, SPU v Nitre	23 600	23 867	23 867
4.	Rekonštrukcia digestorov a laboratórnych stolov na KCH	23 904	23 905	23 905
5.	Rekonštrukcia a inovácia chemických laboratórií KCH a KBB FBP, SPU v Nitre	81 900	54 572	54 572
6.	Vybudovanie plynovej kotolne pre ŠD Mladosť	269 461	272 906	272 906
7.	Rekonštrukcia vykurovacieho systému pavilónu M – TF, SPU v Nitre	112 458	113 657	113 657
8.	Odstránenie havárie vykurovacieho systému a rozšírenie zdroja tepla Športová hala, SPU v Nitre	214 915	215 020	215 020
	Spolu:	1 247 413	1 116 857	1 116 857

Tabuľka 28: Prehľad akcií financovaných z nedotačných zdrojov v roku 2011 (v €)

p.č.	Názov akcie	Čerpanie k 31.12.2011
1.	Oprava strechy pavilónu RI	19 828,54
2.	Oprava prístavby rádiobiologického pavilónu	18 920,23
3.	Oprava priestorov FAPZ	12 170,21
4.	Geodetické práce	250,00
5.	Oprava sociálnych zariadení v pav. A, Z, T	94 593,85
6.	Rozvod plynu v ŠD Mladosť	9 818,62
7.	Oprava komunikácií v areáli SPU	19 921,27
8.	Oprava presklenej fasády čítárne	9 377,91
9.	Vypracovanie PD rekonštrukcie a zateplenia fasády ŠD Mladosť	11 868,00
	Spolu:	196 748,60

Tabuľka 29: Štruktúra čerpania kapitálových prostriedkov zo ŠF EÚ (v €)

p.č.	Názov akcie	Čerpanie k 31.12.2011	z toho		
			zo ŠR	z vlastných zdrojov	z ERDF
1.	Prestavba laboratória na poslucháreň AC 05	129 111,78	12 459,46	10 745,93	105 906,29
2.	Stavebné úpravy prednáškovej miestnosti ZM01, Hospodárska ul.	34 252,31	3 401,95	1 933,76	28 916,60
3.	Vybudovanie štrukturovanej kabeláže v ŠD Mladosť	291 892,15	29 189,22	14 594,60	248 108,33
4.	Vybudovanie štrukturovanej kabeláže v ŠD Poľnohospodár	27 252,36	2 725,24	1 362,62	23 164,51
5.	Vybudovanie štrukturovanej kabeláže v ŠD A. Bernoláka	89 684,53	8 968,45	4 484,23	76 231,85
6.	Vybudovanie štrukturovanej kabeláže v čítárni SLPK	7 827,36	782,74	391,36	6 653,26
7.	Rozšírenie lokálnej siete Hospodárska 7	1 224,80	122,48	61,24	1 041,08
8.	Rozšírenie lokálnej siete Tulipánova 7	758,20	75,82	37,91	644,47
	Spolu	582 003,49	57 725,36	33 611,65	490 666,39

9. Záver

V roku 2011 univerzita skončila s kladným hospodárskym výsledkom vo výške 111 091,72€ 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 prispôbiť čerpanie nákladov. Bude nutné hľadať rezervy vo využívaní majetku a ľudského potenciálu univerzity s cieľom zvýšiť výnosy v PČ.

9.1 Návrh opatrení

1. Veľkú pozornosť venovať významu viaczdrojového financovania. Rozšíriť aktivity na zvýšenie príjmovej stránky rozpočtu a výnosov z podnikateľskej činnosti so sústredením sa najmä na aktivity v oblasti celoživotného vzdelávania a služieb v oblasti výskumu, zintenzívnenie činnosti Útvaru univerzitných služieb, Útvaru správy majetku a Centra univerzitného športu

Zodpovední: vedúci zamestnanci univerzity

Termín: rok 2012

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 2012

3. Rozvíjať spoluprácu všetkých súčastí univerzity s ďalšími univerzitami, podnikateľskými subjektmi, štátnou správou, orgánmi regionálnej a mestskej samosprávy.

Zodpovední: vedúci zamestnanci univerzity

Termín: rok 2011

10.Plnenie

Plnenie opatrení sa bude vyhodnocovať na Kolégiu rektora a Vedení univerzity.