



**Trnavská univerzita
v Trnave**

Výročná správa o hospodárení Trnavskej univerzity v Trnave za rok 2012

Trnava
apríl 2013

Obsah

Textová časť

Základné údaje o univerzite

1.	Úvod	6
2.	Finančné riadenie a vývoj hospodárenia univerzity v roku 2012	8
2.1	Finančné riadenie univerzity	8
2.2	Hospodárenie s dotáciami	10
2.3	Ľudské zdroje – personálna a mzdová politika	12
2.4	Financovanie prevádzkových činností univerzity	15
2.5	Majetok univerzity	16
2.6	Investičné zámery univerzity	18
2.7	Tvorba zdrojov z európskych štrukturálnych fondov a ich čerpanie	19
2.8	Financovanie prevádzky a rozvoja informačných technológií	22
2.9	Financovanie sociálnej podpory študentov a zamestnancov	23
2.10	Vnútorná legislatíva univerzity pre oblasť hospodárenia	25
3.	Ročná účtovná závierka	26
3.1	Súvaha	27
3.2	Výkaz ziskov a strát	27
3.3	Poznámky k účtovnej závierke	28
3.4	Rozbor hospodárskeho výsledku	28
3.4.1	Hlavná činnosť	28
3.4.2	Podnikateľská činnosť	29
4.	Analýza výnosov a nákladov	29
4.1	Analýza výnosov	29
4.1.1	Analýza výnosov z hlavnej činnosti	29
4.1.2	Analýza výnosov z podnikateľskej činnosti	30
4.2	Analýza nákladov	30
4.2.1	Analýza nákladov z hlavnej činnosti	30
4.2.2	Analýza nákladov z podnikateľskej činnosti	31
5.	Vývoj fondov	31
6.	Rekapitulácia zúčtovania so štátnym rozpočtom	33
7.	Záver	34

Tabuľková časť s komentárom

Komentár k tabuľkovej časti

- Tab. č. 1 Príjmy z dotácií Trnavskej univerzity v Trnave zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MŠVVaŠ SR na rok 2012 na programe 077
- Tab. č. 2 Príjmy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2012 majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR a okrem prostriedkov EÚ (štrukturálnych fondov)
- Tab. č. 3 Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2011 a 2012
- Tab. č. 4 Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom v rokoch 2011 a 2012
- Tab. č. 5 Náklady Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2011 a 2012
- Tab. č. 6 Zamestnanci a náklady na mzdy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2012
- Tab. č. 7 Náklady Trnavskej univerzity v Trnave na štipendiá interných doktorandov v roku 2012
- Tab. č. 8 Údaje o systéme sociálnej podpory - časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2011 a 2012
- Tab. č. 9 Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských domovov (bez zmluvných zariadení) za roky 2011 a 2012
- Tab. č. 10 Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských jedální za roky 2011 a 2012
- Tab. č. 11 Zdroje Trnavskej univerzity v Trnave na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2011 a 2012
- Tab. č. 12 Výdavky Trnavskej univerzity v Trnave na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v roku 2012
- Tab. č. 13 Stav a vývoj finančných fondov Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2011 a 2012
- Tab. č. 16 Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch Trnavskej univerzity v Trnave k 31. decembru 2012 (v Eur)

- Tab. č. 17 Príjmy Trnavskej univerzity v Trnave z prostriedkov EÚ (štrukturálnych fondov) a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo ŠR z kapitoly MŠVVaŠ SR a z iných kapitol ŠR v roku 2012
- Tab. č. 18 Príjmy z dotácií Trnavskej univerzity v Trnave zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 a mimo príjmov z prostriedkov EÚ (štrukturálnych fondov) v roku 2012
- Tab. č. 19 Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2011 a 2012
- Tab. č. 20 Motivačné štipendiá v rokoch 2011 a 2012 (v zmysle § 96 zákona)
- Tab. č. 21 Štruktúra účtu 384 – výnosy budúcich období Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2011 a 2012
- Tab. č. 22 Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2012 v oblasti sociálnej podpory študentov
- Tab. č. 23 Náklady Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2012 v oblasti sociálnej podpory študentov
- Tab. č. 24a Súvaha k 31.12.2012 - Strana aktív 1. časť
- Tab. č. 24b Súvaha k 31.12.2012 - Strana aktív 2. časť
- Tab. č. 25 Súvaha k 31.12.2012 - Strana pasív

Prílohová časť

- príloha č. 1 Súvaha k 31. 12. 2012
- príloha č. 2 Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2012
- príloha č. 3 Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2012 Bez sociálnej podpory študentov
- príloha č. 4 Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2012 Len sociálna podpora študentov
- príloha č. 5 Poznámky k ročnej závierke k 31. 12. 2012
- príloha č. 6 Rozdelenie zisku v schvaľovacom konaní za rok 2012

Základné údaje o univerzite:

Názov: Trnavská univerzita v Trnave

Sídlo: Hornopotočná ul. č. 23, 918 43 Trnava

Súčasti univerzity:

1. fakulty univerzity,
2. pracoviská univerzity,
3. účelové zariadenia univerzity.

Na univerzite pôsobia tieto fakulty:

1. Filozofická fakulta (FF),
2. Pedagogická fakulta (PdF),
3. Fakulta zdravotníctva a sociálnej práce (FZaSP),
4. Teologická fakulta (TF),
5. Právnická fakulta (PF).

Pracoviská univerzity sú:

1. Rektorát univerzity (RTU),
2. Centrum informačných systémov (CIS),
3. Univerzitná knižnica (UK),
4. Vydavateľstvo TYPI UNIVERSTATIS TYRNAVIENSIS (TUT),
5. Ústav dejín Trnavskej univerzity (ÚD TU),
6. Slovenský historický ústav v Ríme (SHÚ)
7. Centrum ďalšieho vzdelávania (CĎV).

Účelové zariadenie univerzity je:

1. Študentská jedáleň (ŠJ).

1. Úvod

Výročná správa o hospodárení Trnavskej univerzity v Trnave (ďalej len „univerzita“) za rok 2012 je vypracovaná v zmysle ustanovení § 20 ods. 1 písm. b) a ods. 3 zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o vysokých školách“), Opatrenia MF SR z 28.novembra 2007 č. MF/25682/2007-74, ktorým sa ustanovujú účtovné výkazy a rozsah údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/200/-74, opatrenie z 3. Decembra 2009 č. MF/25238/2009-74, opatrenie z 20. októbra 2011 č. MF/24033/2011-74 a opatrenia z 14.novembra 2012 č. MF/22603/2012-74, Metodickým usmernením k výročným správam o hospodárení verejnej vysokej školy za rok 2012 (ďalej len „metodické usmernenie k výročným správam o hospodárení“) a Smernice ministerstva č. 46/2011, ktorou sa určuje forma a termín predkladania výročnej správy o činnosti vysokej školy a výročnej správy o hospodárení vysokej školy (ďalej len „smernica ministerstva k výročným správam“).

Výročná správa o hospodárení univerzity poskytuje:

- a) základné informácie o majetkovej a finančnej situácii univerzity,
- b) analýzu nákladov a výnosov, resp. príjmov a výdavkov,
- c) informácie o zúčtovaní použitia dotácií poskytnutých univerzite zo štátneho rozpočtu,
- d) zhodnotenie spôsobu hospodárenia univerzity za rok 2012 a prehľad opatrení prijatých k hodnotenému obdobiu.

V zmysle metodického usmernenia k výročným správam o hospodárení a smernice ministerstva k výročným správam komentuje vývoj hospodárenia univerzity a vyhodnocuje dosiahnutie cieľov z dlhodobého zámeru univerzity v tejto oblasti.

Univerzita je verejnou vysokou školou. V roku 2012 sa vo finančnej, majetkovej, personálnej a mzdovej oblasti riadila ustanoveniami zákonov, najmä:

- zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákona č. 568/2009 Z. z. celoživotnom vzdelávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov,
- zákona 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov.

Univerzita patrí do skupiny účtovných jednotiek, ktoré postupujú pri vedení účtovníctva podľa účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania. V roku 2012 sa univerzita riadila Opatrením MF SR zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovnej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, opatrenia z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74 a opatrenia z 3. Decembra 2009 č. MF/25238/2009-74, opatrenia z 26. Novembra 2010 č. MF/25000/2010-74 a opatrenia z 13. Decembra 2011 č. MF/26582/2011-74.

2. Finančné riadenie a vývoj hospodárenia univerzity v roku 2012

2.1 Finančné riadenie univerzity

Rok 2012 bol z hľadiska vývoja hospodárenia, dosiahnutého kladného hospodárskeho výsledku a z hľadiska plnenia strategických cieľom univerzity rokom veľmi úspešným.

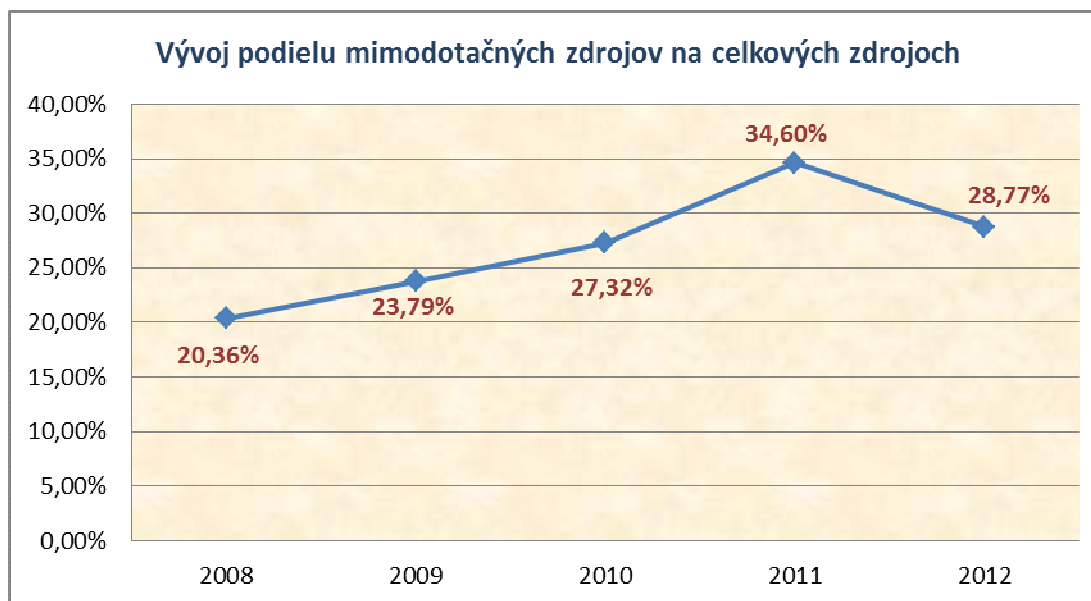
Univerzita v kalendárnom roku 2012 dosiahla kladný hospodársky výsledok vo výške 766 500 Eur. Z toho tvoril zisk z hlavnej činnosti sumu 714 000 Eur a zisk z podnikateľskej činnosti sumu 52 500 Eur. Tieto pozitívne ukazovatele boli dosiahnuté čiastočne vyššími hodnotami na strane príjmov ale najmä šetrením na strane výdavkov.

Ďalším nepochybne významným pozitívnym ukazovateľom bol fakt, že sa podarilo udržať strategický cieľ univerzity a síce aby podiel vlastných zdrojov univerzity tvoril viac ako štvrtinu všetkých zdrojov. Čím sa podarilo udržať aj čiastočnú nezávislosť univerzity na štátnej dotácii.

V mesiaci apríl 2012 došlo aj k personálnej zmene na pozícii kvestora univerzity. Do funkcie kvestora univerzity bol menovaný Ing. Milan Hornáček.

Vývoj podielu mimodotačných zdrojov na celkových zdrojoch univerzity za obdobie 2008 – 2012 je znázornený v grafe č. 1.

Graf č. 1 (v %)



Vývoj mimodotačných zdrojov univerzity za obdobie 2008 – 2012 je znázornený v grafe č. 2.

Graf č. 2 (v Eur)



Vychádzajúc zo zámerov univerzity zvýšiť dynamiku tvorby zdrojov univerzita v sledovanom roku získala mimodotačné zdroje prostredníctvom realizácie projektov financovaných z EŠF v celkovej výške 2 042 288,06 Eur.

Porovnanie finančných zdrojov univerzity v rokoch 2011 a 2012 je uvedené v tabuľke č. 1.

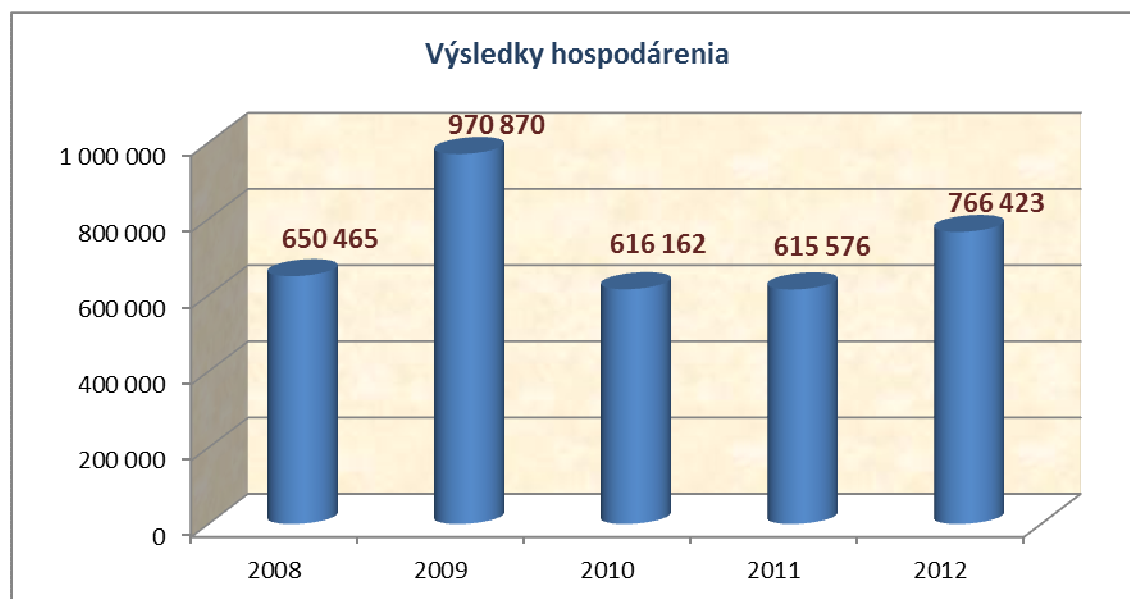
Tabuľka č. 1 (v Eur)

Finančné zdroje	rok 2011	rok 2012
celková dotácia (bežné + kapitálové výdavky)	10 937 899,00	11 342 743,00
zostatky dotácií predchádzajúcich rokov	1 633 496,09	1 489 649,96
podnikateľská činnosť	158 071,19	190 273,16
hlavná činnosť nedotačná	2 711 258,50	2 830 681,59
dary	9 239,50	16 855,41
štrukturálne fondy EÚ	3 499 391,17	1 253 915,01
zahraničné granty	205 150,27	216 441,02
európsky sociálny fond	239 866,13	788 373,05
dotácie prostriedky z kapitol iných ministerstiev	243 119,88	284 430,29
spolu	19 637 491,73	18 413 362,49

Výsledky hospodárenia za rok 2012 opäť potvrdzujú správne orientované stratégie a aktivity univerzity, postupne naplňované od roku 2008.

Výsledky hospodárenia za obdobie 2008 – 2012 sú znázornené v grafe č. 3.

Graf č. 3 (v Eur)



2.2 Hospodárenie s dotáciami

Hlavným zdrojom financovania univerzity sú v zmysle ustanovení zákona o vysokých školách dotácie zo štátneho rozpočtu, ktoré v roku 2012 ministerstvo poskytlo univerzite na základe zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom ministerstva č. 1030/2011 (ďalej len „zmluva“), dodatku k zmluve č. 129/2012, dodatku k zmluve č. 167/2012, dodatku k zmluve č. 228/2012, dodatku k zmluve č. 303/2012, dodatku k zmluve č. 591/2012, dodatku k zmluve č. 701/2012, dodatku k zmluve č. 847/2012 a dodatku k zmluve č. 939/2012 (ďalej len „dotačná zmluva“).

Pre jednotlivé súčasti univerzity boli priebežne vykonávané úpravy rozpočtu poskytnutých dotácií v zmysle schváleného rozpočtu univerzity na rok 2012.

Celkový objem dotácií poskytnutých univerzite v roku 2012 bol 11 260 588 Eur, z toho dotácie na bežné výdavky tvorili 11 103 853 Eur.

Z ďalších zdrojov financovania činnosti a rozvoja univerzity bolo v sledovanom roku použité najmä školné, poplatky spojené so štúdiom, dary a finančné príspevky fyzických a právnických osôb a výnosy z podnikateľskej činnosti.

Ministerstvo školstva od roku 2004 vyčleňuje dotačné finančné prostriedky na podporu praktickej výučby študentov v akreditovaných zdravotníckych študijných

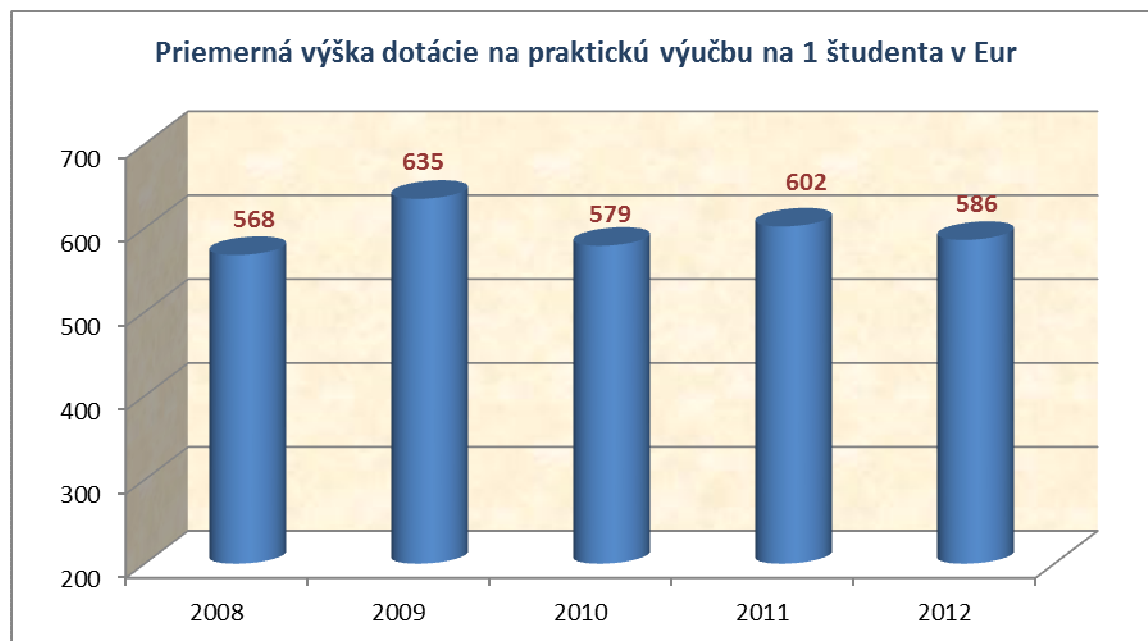
programoch. Účelovo určené finančné prostriedky použila FZaSP na pokrytie časti nákladov na zabezpečenie praktickej výučby študentov vo Fakultnej nemocnici v Trnave a v laboratóriách na Poliklinike v Trnave Gammalab spol. s r.o.. V roku 2012 bola poskytnutá dotácia vo výške 268 585,- Eur. V roku 2009 ministerstvo poskytlo dotáciu týchto účelových prostriedkov vo výške 381 546 Eur, v roku 2010 a 2012 sa rozpočet každoročne znižoval.

Finančné vyjadrenie výšky dotácie, priemerný počet študentov, ktorí vykonávali praktickú výučbu vo výučbových zariadeniach fakulty a priemerná výška dotácie na jedného študenta sú uvedené v tabuľke č. 2 a v grafe č. 4. Výška dotácie a priemerný počet študentov zaznamenali klesajúcu tendenciu, priemerná výška dotácie na študenta zaznamenali klesajúcu tendenciu v porovnaní s rokom 2011.

Tabuľka č. 2 (v Eur)

Rok	Výška dotácie (v tis. Eur)	Priemerný počet študentov	Priemerná výška dotácie v Eur/1študent
2008	395	695,5	568
2009	382	602	635
2010	318	549	579
2011	304	505	602
2012	269	459	586

Graf č. 4 (v tis. Eur)

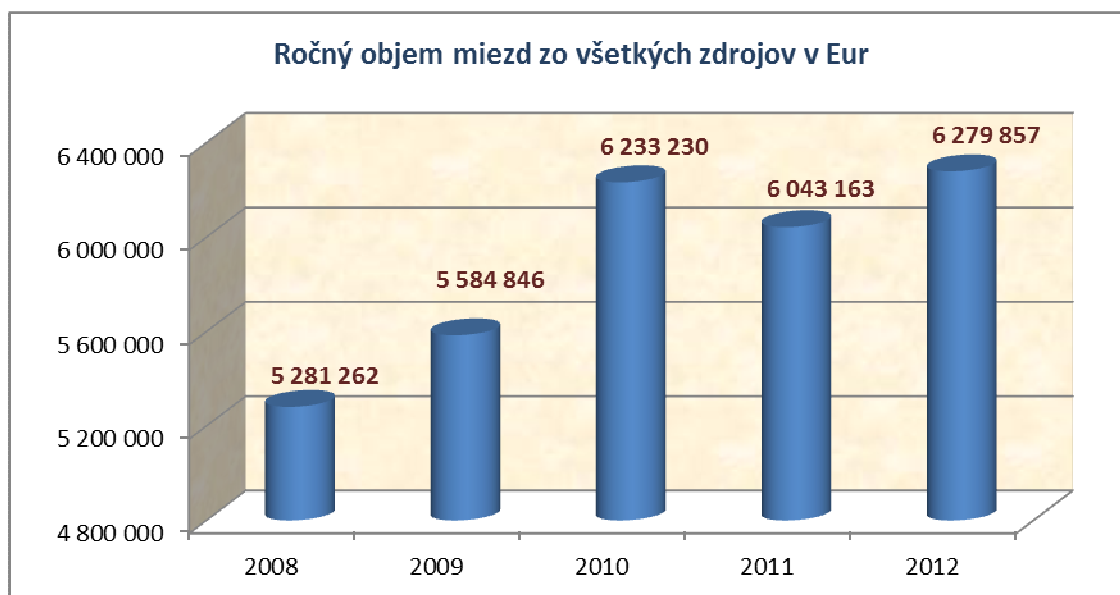


2.3 Ľudské zdroje – personálna a mzdová politika

Mzdové prostriedky vyplatené zo všetkých zdrojov boli v roku 2012 o 238 879 Eur, t.j. o 3,89 % vyššie oproti roku 2011, z toho mzdové prostriedky vyplatené z dotácií boli vyššie o 177 276 Eur, t.j. o 3,41 %. Z mimodotačných zdrojov sa na mzdy v roku 2012 čerpalo 815 356 Eur, čo je o 4,36 % nižšie čerpanie oproti roku 2011, v ktorom sa z mimodotačných zdrojov čerpalo na mzdy 852 560 Eur. Priemerná mzda zamestnancov vysokoškolského vzdelávania zaznamenala nárast o 66 Eur v porovnaní s rokom 2011, priemerná mzda zamestnancov výskumu a vývoja zaznamenala nárast o 37 Eur.

Ročný objem miezd zo všetkých zdrojov za obdobie 2008 - 2012 je znázornený v grafe č. 5.

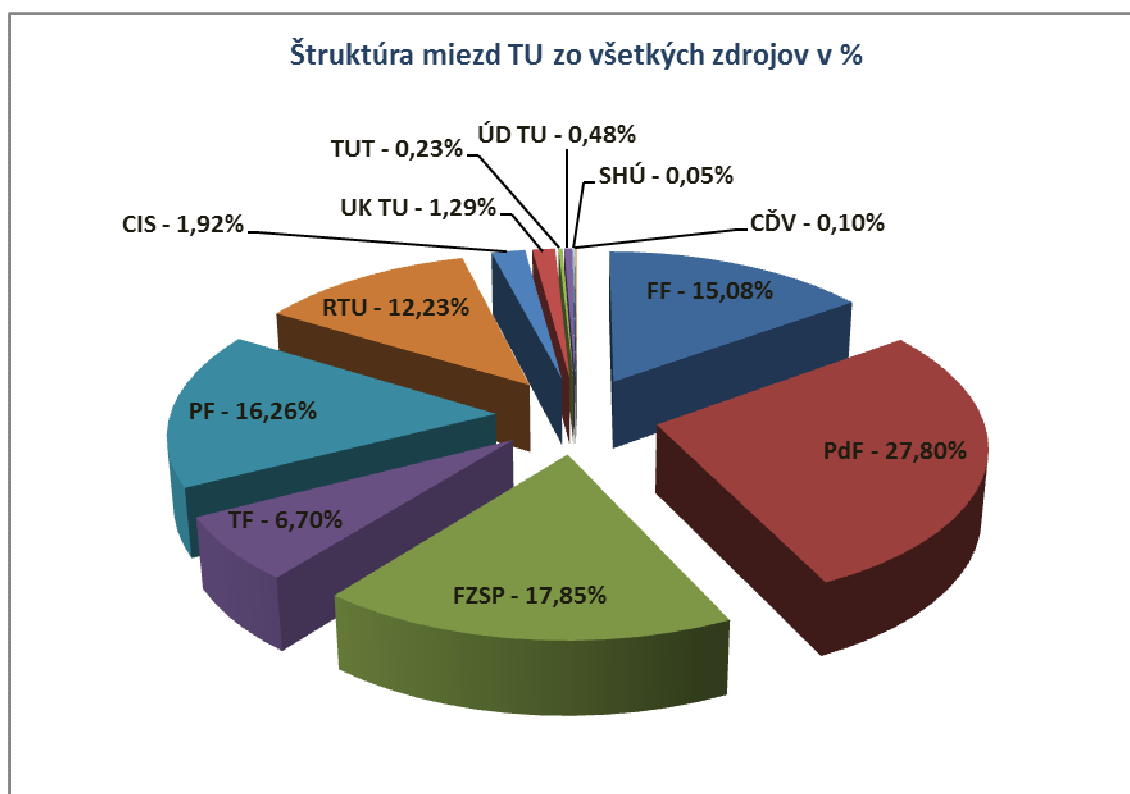
Graf č. 5 (v Eur)



Univerzita mala na rok 2012 rozpísané dotácie na mzdy vo funkčnej klasifikácii 0942 v celkovom objeme 3 601 492 Eur, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2011 nárast o 233 315 Eur, vo funkčnej klasifikácii 01404 neboli priamo rozpísané dotácie na mzdy a preto univerzita určila objem 1 450 264 Eur, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2011 pokles o 32 710 Eur.

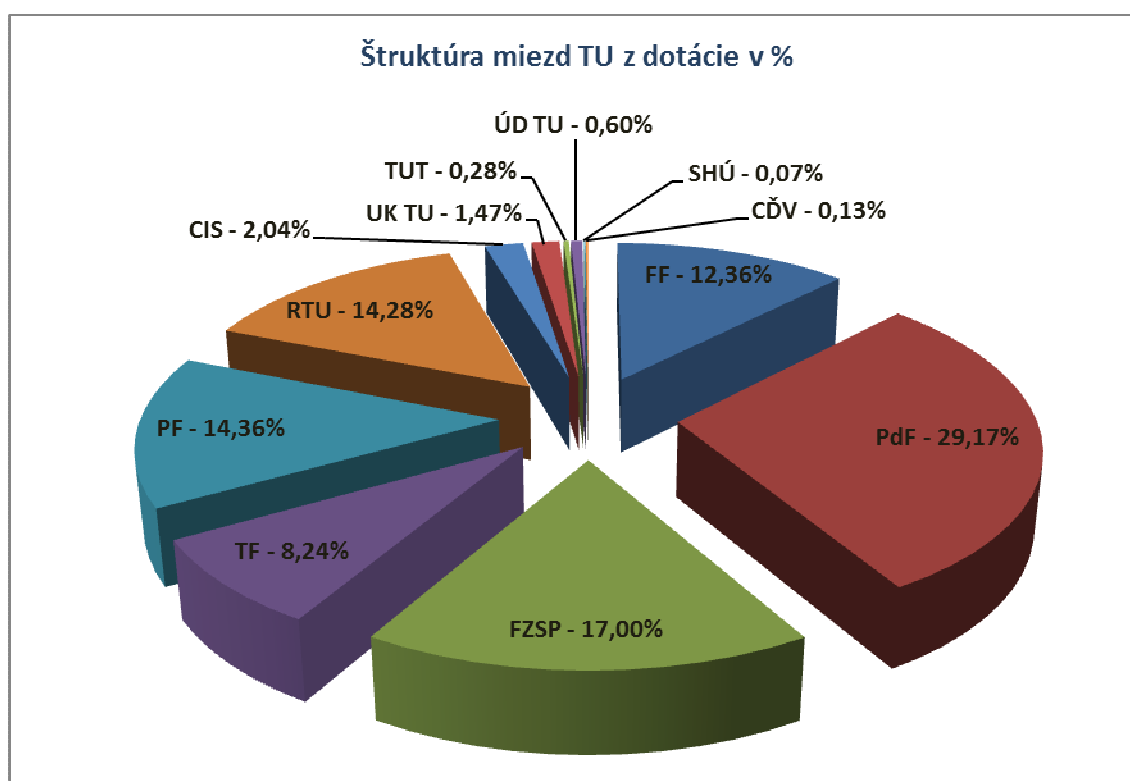
Štruktúru čerpania mzdových prostriedkov zo všetkých zdrojov v roku 2012 podľa súčastí univerzity vyjadruje graf č. 6.

Graf č. 6 (v %)



Štruktúru čerpania mzdových prostriedkov z dotácií v roku 2012 podľa súčastí univerzity vyjadruje graf č. 6.

Graf č. 7 (v %)



Vývoj priemernej mzdy bez odmien zamestnancov financovaných z dotácií podľa kategórií zamestnancov univerzity a podľa funkčnej klasifikácie za obdobie 2010 - 2012 je uvedený v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3 (v Eur)

942	2010	2011	Vývoj v % 2011/2010	2012	Vývoj v % 2012/2011
<i>tvoriví zamestnanci</i>	981	994	101,33	1 081	108,75
<i>zamestnanci centrálnej administratívy</i>	715	714	99,86	741	103,78
<i>odborní zamestnanci</i>	672	703	104,61	706	100,43
<i>prevádzkoví zamestnanci</i>	460	450	97,83	359	79,78
<i>zamestnanci vedy</i>				698	
1404					
<i>tvoriví zamestnanci</i>		1 000		1 015	101,50
<i>zamestnanci administratívy</i>		663		606	91,40
<i>zamestnanci vedy</i>	927	770	83,06	748	97,14
<i>odborní zamestnanci</i>		640		745	116,41
<i>prevádzkoví zamestnanci</i>		410			
0942 + 01404					
Zamestnanci TU	850	835	98,24	854	102,28

Priemerné mzdy s odmenami zo všetkých zdrojov za obdobie 2008 – 2012 sú znázornené v grafe č. 8.

Graf č. 8 (v Eur)



Na základe zhodnotenia vývoja miezd možno konštatovať pozitívny trend. Za posledných päť rokov rástla priemerná mzda zamestnancov, ešte rýchlejšie rástla priemerná mzda učiteľov, celkový objem finančných prostriedkov vyplatených na mzdy v roku 2012 zaznamenal rastúcu tendenciu. Trend pozitívneho vývoja sledovaných kategórií potvrdil aj ich dosiahnutý stav v roku 2012. Priemerná mzda zamestnanca univerzity sa výrazne zvýšila.

Prepočítaný počet zamestnancov podľa kategórií zamestnancov a podľa súčastí univerzity v roku 2011 a v roku 2012 je uvedený v tabuľke č. 4.

Tabuľka č. 4

	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2011 a 2012												TU SPOLU		
	tvoriví zamestnanci			odborní zamestnanci			centrálna administratíva			prevádzkoví zamestnanci					
	2011	2012	rozdiel	2011	2012	rozdiel	2011	2012	rozdiel	2011	2012	rozdiel	2011	2012	rozdiel
FF	61,56	63,42	1,86	2,00	2,00	0,00	11,94	11,50	-0,44				75,50	76,92	1,42
PdF	98,54	97,61	-0,93	2,00	2,00	0,00	15,77	16,69	0,92				116,31	116,30	-0,01
FZaSP	96,34	67,09	-29,25	2,00	2,00	0,00	19,89	19,31	-0,58				91,23	88,40	-2,83
TF	28,14	28,55	0,41	6,90	5,90	-1,00	7,86	7,96	0,10	3,43	3,37	-0,06	46,33	45,78	-0,55
PF	65,87	63,69	-2,18	4,00	4,00	0,00	15,99	15,88	-0,11				85,86	83,57	-2,29
RTU				1,00	1,00	0,00	43,63	43,70	0,07	44,28	44,41	0,13	88,91	89,11	0,20
UK				11,20	11,79	0,59							11,20	11,79	0,59
CIS				8,75	9,08	0,33							8,75	9,08	0,33
ÚD TU	2,18	2,00	-0,18										2,18	2,00	-0,18
TUT				1,75	1,75	0,00							1,75	1,75	0,00
SHÚ				0,21	0,21	0,00							0,21	0,21	0,00
CĎV							0,08	0,98	0,90				0,08	0,98	0,90
SPOLU TU:	325,63	322,36	-30,27	39,81	39,73	-0,08	115,16	116,02	0,86	47,71	47,78	0,07	528,31	525,89	-2,42
ŠJ							2,08	2,00	-0,08	12,81	12,41	-0,40	14,89	14,41	-0,48
SPOLU so ŠJ	325,63	322,36	-30,27	39,81	39,73	-0,08	117,24	118,02	0,78	60,52	60,19	-0,33	543,20	540,31	-2,89

2.4 Financovanie prevádzkových činností univerzity

Plán tovarov a služieb bol zostavený podľa súčastí univerzity ako zodpovedných nákladových stredísk, resp. stredísk, kde náklady vznikajú. Pri schvaľovaní rozdelenia dotácií poskytnutých univerzite na rok 2012 v kategórii tovary a ďalšie služby sa prednostne z celkového objemu 1 454 557 Eur vyčlenili finančné prostriedky na prioritné úlohy univerzity schválené v Akčnom pláne univerzity a na

zabezpečenie základnej prevádzky univerzity. Plnenie prioritných úloh sa priebežne vyhodnocovalo z hľadiska vecného i finančného plnenia.

2.5 Majetok univerzity

Hodnota dlhodobého majetku univerzity k 31.12.2012 bola 223 228 tis. Eur. Univerzita vlastnila a evidovala k 31.12.2012 celkom 12 pozemkov, 5 budov, 1 byt a 9 stavieb. Všetky pozemky a budovy sú v katastri mesta Trnava. Nehnuteľný majetok univerzity t. j. budovy, stavby a pozemky mali spolu k 31.12.2012 obstarávaciu cenu 16 786 818 Eur, čo v porovnaní s rokom 2011 predstavuje zvýšenie o 2 766 tis. Eur.

Hnuteľný majetok univerzity tvoril k 31.12.2012:

- 1) dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 4 577 786 Eur,
- 2) dlhodobý drobný hmotný majetok v obstarávacej cene 1 154 108 Eur,
- 3) dlhodobý nehmotný majetok v obstarávacej cene 2 943 279 Eur,
- 4) dlhodobý drobný nehmotný majetok v obstarávacej cene 14 046 Eur.

Vývoj stavu majetku k 31.12.2012 je uvedený v tabuľke č. 5.

Tabuľka č. 5 (v Eur)

Druh majetku		Obstarávacía cena	Zostatková cena
z toho	software	2 943 280	1 374 610
	budovy a stavby	16 575 940	13 125 679
	prístroje a zariadenia	4 440 801	1 781 214
	dopravné prostriedky	136 985	0
	drobný dlhodobý majetok	1 168 154	0
	pozemky	210 878	210 878
	umelecké diela a zbierky	104 146	104 146
	nezaradené investície	6 631 112	6 631 112
Dlhodobý majetok spolu		32 211 296	23 227 639

Okrem dlhodobého majetku eviduje univerzita v podsúvahovej evidencii aj drobný majetok s dobou životnosti nad 1 rok v celkovej hodnote 3 178 tis. Eur. Súčasťou obstarávacej ceny drobného majetku je aj majetok vo výpožičke v celkovej hodnote 233 780 Eur.

Drobný majetok evidovaný v podsúvahovej evidencii podlieha inventarizácii majetku univerzity.

V roku 2012 bol zaradený do užívania a zaevidovaný dlhodobý majetok v celkovej hodnote 4 087 629 Eur, čo je oproti roku 2011 viac o 200 584 Eur. Podstatnú časť finančného objemu zaevidovaného dlhodobého majetku v roku 2012 tvorí majetok, ktorý univerzita obstarala a hradila prostredníctvom projektov financovaných z európskych štrukturálnych fondov a to v celkovej výške 3 007 121 Eur. Výrazné zhodnotenie dlhodobého majetku univerzity bolo v súvislosti s realizáciou rekonštrukcie stavby a modernizáciou univerzitných serverov, modernizáciou IKT, vybavenie učební fakúlt najmä prezentačnou technikou.

Majetok vo forme softvérového vybavenia pre univerzitu bol zaevidovaný v celkovej výške 194 270 Eur, prístroje a zariadenia boli zaevidované v celkovom objeme 805 507 Eur a drobný dlhodobý majetok vo výške 1 434 Eur.

Z evidencie bol vyradený majetok v celkovej hodnote 285 472 Eur. Z evidencie majetku bola vyradená prevažne zastaraná výpočtová technika a softvér, dve osobné motorové vozidlá, z drobného dlhodobého majetku bol vyradený hlavne nábytok.

K 31. 12. 2012 bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a pohľadávok univerzity. Zistené inventarizačné rozdiely z dokladovej inventarizácie boli na návrh inventarizačnej komisie zúčtované do účtovného obdobia 2012.

Ochrana hnutel'ného a nehnuteľného majetku voči škodám na majetku bola zabezpečená poistením majetku prostredníctvom zmluvy na poistenie majetku s platnosťou pre všetky budovy vo vlastníctve univerzity a v zmluve špecifikovaný nehnuteľný majetok.

Dopravné prostriedky boli chránené proti škodám flotilovým povinným zmluvným poistením a flotilovým havarijným poistením na všetky motorové vozidlá univerzity. Univerzita riešila v priebehu roka 4 poistné udalosti spojené s majetkom, z toho 3 prípady sa týkali škôd na dopravných prostriedkoch a 1 poistná udalosť sa týkala škôd po búrke na Pedagogickej fakulte.

Prepravované osoby boli poistené rámcovou zmluvou o miliónovom poistení osôb prepravovaných motorovým vozidlom univerzity.

2.6 Investičné zámery univerzity

V súlade s menovitým zoznamom stavieb univerzity boli v roku 2012 na jednotlivých stavbách realizované stavebné práce podľa schválených vecných a finančných harmonogramov.

- 1) Výstavba Študentského domova Trnavskej univerzity v Trnave (ďalej len „výstavba ŠD“).

Univerzita koncom decembra 2010, konkrétne 28. decembra 2010, obdržala od ministerstva finančné prostriedky v objeme 360 000,- Eur, ktoré nebolo možné vyčerpať v roku 2010 z dôvodu termínu ich rozpisu. Pridelené finančné prostriedky v zmysle aktualizovaného harmonogramu prác boli prefinancované a v júni 2011 bola realizácia výstavby ŠD prerušená po šiesty krát. V februári 2012 po podpise dodatku k zmluve o dielo bola realizovaná úhrada za práce vykonané na stavbe ŠD v roku 2011. Za stavebné práce univerzita preinvestovala finančné prostriedky v sume 67 915 Eur, čím boli vyčerpané celkové finančné prostriedky t.j. 6 534 tisíc Eur, ktoré na uvedenú stavbu schválila Vláda SR ešte v roku 2004.

- 2) Rekonštrukcia obvodového plášťa a fasády budovy Trnavskej univerzity – II. etapa.

V roku 2010 bola v rámci Operačného programu Výskum a vývoj schválená žiadosť o nenávratný finančný príspevok z Európskych štrukturálnych fondov, do ktorej bola začlenená II. etapa rekonštrukcie obvodového plášťa a fasády budovy univerzity. V roku 2012 v rámci investičnej akcie sa pokračovalo v realizácii stavebných dodávok a prác na ostatných častiach obvodového plášťa a fasády budovy univerzity (rekonštrukcia obvodového plášťa a fasády budovy, rekonštrukcia a uzatvorenie átria, rekonštrukcia vstupnej rampy do garáže pre imobilných študentov a oplatenie). Všetky stavebné práce boli v roku 2012 zrealizované v zmysle aktualizovaných harmonogramov, odsúhlasené univerzitou ako objednávateľom a zhotoviteľom.

V rámci vyššie uvedených činností boli v roku 2012 preinvestované finančné prostriedky v sume 227 467 Eur.

3) Stavebné úpravy súvisiace s dispozičnými zmenami priestorov v rámci oddelení rektorátu, Hornopotočná ul.

Uvedená rekonštrukcia bola realizovaná v mesiacoch máj a jún 2012 na základe rozhodnutia vedenia TU a financovaná z rozpočtu univerzity. Dispozičnými zmenami a stavebnými úpravami (búracie práce, úpravy povrchov, výmena zdravotníckej a elektroinštalácie, montáž podlahovej krytín...) získala univerzita v priestore pôvodných bytov dve plnohodnotné kancelárie.

V rámci vyššie uvedených činností boli v roku 2012 preinvestované finančné prostriedky v sume 5 996 Eur.

Dotácie na kapitálové výdavky boli univerzite poskytnuté v celkovom objeme 156 735 Eur, z toho 150 000 Eur bolo rozpísaných v rámci podprogramu 07711 – Poskytnutie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl, 6 735 Eur v rámci programu 07712 – Vysokoškolská veda a technika.

2.7 Tvorba zdrojov z európskych štrukturálnych fondov a ich čerpanie

V súlade so zámerom univerzity zvýšiť dynamiku tvorby zdrojov univerzita získala finančné zdroje na základe podania a úspešného schválenia viacerých projektov financovaných z európskych štrukturálnych fondov.

V roku 2012 univerzita pokračovala v realizácii projektu „Dokončenie modernizácie infraštruktúry Trnavskej univerzity v Trnave pre zlepšenie podmienok vzdelávacieho procesu“, ktorého hlavným cieľom je zvýšenie kvality vzdelávania na Trnavskej univerzite dokončením investícií hmotnej infraštruktúry a modernizácie informačno-komunikačných systémov. V júni 2012 bola zahájené kolaudácia zrekonštruovanej budovy a následne v auguste kolaudačné rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť. V oblasti modernizácie informačno-komunikačných technológií a systémov univerzita nadviazala na predchádzajúci investičný projekt modernizáciou a zvýšením bezpečnosti univerzitnej siete a vybudovaním záložného dátového zdroja. Celkové výdavky na realizáciu aktivít projektu predstavujú sumu 5 669 843,87 Eur a projekt bol ukončený v auguste 2012.

V októbri 2012 bola schválená zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku pre projekt „Skvalitnenie a dobudovanie infraštruktúry Trnavskej univerzity v Trnave“. Cieľom projektu je skvalitnenie vzdelávania na Filozofickej fakulte TU investíciami do hmotnej infraštruktúry a skvalitnenie vzdelávania prostredníctvom vytvorenia ubytovacích kapacít študentov univerzity. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít „Rekonštrukcie budovy Filozofickej fakulty TU“ a „Dostavba študentského domova TU“ predstavujú sumu 4 006 103,70 Eur. Každý z týchto aktivít bude riešený ako samostatná investičná akcia.

V rámci operačného programu Vzdelávanie sa v roku 2012 úspešne pokračovalo v troch projektoch, ktorých realizácia začala v roku 2010.

Projekt „Rozvoj virtuálnej univerzity – Tvorba a inovácia študijných programov s využitím moderných foriem vzdelávania“ univerzita začala realizovať v máji 2010. Cieľom projektu je zaviesť elektronické a kombinované vzdelávanie prostredníctvom informačných technológií na troch fakultách univerzity (Filozofickej fakulte, Pedagogickej fakulte a Fakulte zdravotníctva a sociálnej práce). Celková suma oprávnených výdavkov projektu bola schválená vo výške 1 051 640,20 Eur. V roku 2012 bola preinvestovaná suma 286 457,15 Eur. Z celkových výdavkov na realizáciu aktivít projektu bolo v roku 2012 preinvestovaných približne 27%, podiel čerpania finančných prostriedkov za celé obdobie trvania projektu t.j. od roku 2012 je približne 35%. Realizácia projektu je rozdelená do dvoch hlavných aktivít:

- vytvorenie podmienok pre zavedenie elektronického a kombinovaného vzdelávania na univerzite t. j. nákup a implementácia softvérovej podpory projektu, zavedenie systému kvalita vzdelávania, Systému riadenia vzdelávania obsahu a Wiki softvér,
- príprava obsahu a pilotné testovanie elektronického a kombinovaného vzdelávania univerzity.

Projekt „Inovatívne formy vzdelávania v transformujúcom sa univerzitnom vzdelávaní“ je zameraný na skvalitnenie vzdelávania v podobe zavedenia výučby nových študijných programov v slovenskom aj v anglickom jazyku. Do projektu je zapojená Právnická fakulta, na ktorej vzniká nový študijný odbor „Medzinárodné a európske právo“ a Filozofická fakulta, ktorá rozšíri svoju ponuku o dva študijné

odborní „Medievalistika“ a „Kognitívne štúdiá“. Celková suma oprávnených výdavkov projektu bola schválená vo výške 1 051 505,51 Eur. V roku 2012 bolo preinvestovaných zo zálohovej platby 344 416,19 Eur.

V projekte „Zefektívnenie správy a riadenia univerzity s využitím moderných technológií“ je naplánovaná implementácia nasledovných aktivít:

- vytvorenie podmienok pre skvalitnenie správy a riadenia univerzity pomocou inovatívnych technológií,
- pripraviť vedúcich pracovníkov univerzity pre využívanie nového systému správy a manažmentu,
- podpora princípu kultúry kvality na Trnavskej univerzite implementáciou modelu CAF.

Cieľom je zaviesť informačný systém pre správu a manažment, ktorý zefektívni správu procesov, elektronických dokumentov, registratúry a elektronických formulárov, vytvoriť dlhodobu efektívnu prácu manažmentu univerzity so zavádzanými systémami pomocou kvalitnej e-learningovej príručky. Celková suma oprávnených výdavkov projektu bola schválená vo výške 1 001 312,18 Eur. V roku 2011 sa preinvestovalo zo zálohovej platby 182 096,49 Eur.

V roku 2011 sa univerzita uchádzala o získanie nenávratného finančného príspevku v rámci výzvy vyhlásenej Ministerstvom školstva SR pod číslom OPV-2010/1.2./02-SORO, ktorá vyústila do podpísania zmluvy č. 003/2011/1.2/OPV v septembri 2011. Názov projektu „Racionalizácia vzdelávania na Trnavskej univerzite v Trnave“, ITMS kód 26110230039, realizácia činností na projekte začala v januári 2012. Celkové oprávnené výdavky boli schválené vo výške 537 816,98 Eur. V projekte sú naplánované 4 hlavné aktivity:

- návrh a overenie systému priameho merania kvality vysokoškolského vzdelávania v študijných programoch,
- návrh a overenie opatrení na zvýšenie kvality vysokoškolského vzdelávania v študijných programoch,
- návrh a overenie opatrení k odstráneniu informačnej nerovnosti vo vzťahu vysokej školy k verejnosti týkajúcej sa vysokoškolského vzdelávania v študijných programoch,

- návrh a overenie hodnotenia výsledkov opatrení podľa 2. založeného na systéme uvedenom v 1.

Podstatou projektu je vytvorenie elektronicky spracovaných vzdelávacích programov v študijnom programe Učiteľstvo predmetov matematika a informatika, konkrétne päť predmetov – Geometria II, Algebra I, Diskrétna matematika, Operačné systémy a počítačová architektúra, Databázové systémy I. Projekt je časovo ohraničený od januára 2012 do konca decembra 2013 a činnosti sa realizujú na Pedagogickej fakulte. V priebehu roka 2012 sa z väčšej časti zrealizovali prvé dve aktivity, v rok 2013 je plánované dokončenie projektu.

2.8 Financovanie prevádzky a rozvoja informačných technológií

Rozvoj informačných technológií na univerzite sa uskutočňuje v súlade s aktualizovaným dlhodobým zámerom univerzity v oblasti informačných a komunikačných technológií (ďalej len „IKT“) na roky 2009 až 2014, ktorý je konkretizovaný v APU na príslušný rok. Financovanie všetkých aktivít súvisiacich s prevádzkou a rozvojom IKT sa uskutočňuje prostredníctvom celouniverzitného fondu informačnej štruktúry a služieb (Fond IŠaS).

Rok 2012 bol charakteristický dokončením aktivít druhého rozvojového projektu zo štrukturálnych fondov EÚ. V auguste 2012 bola ukončené realizácia celouniverzitného projektu zo štrukturálnych fondov EÚ, ktorý bol zameraný na dokončenie modernizácie infraštruktúry univerzity. Výdavky na dokončenie videokonferenčnej miestnosti a telekomunikačnej infraštruktúry dosiahli výšku 124 758 Eur.

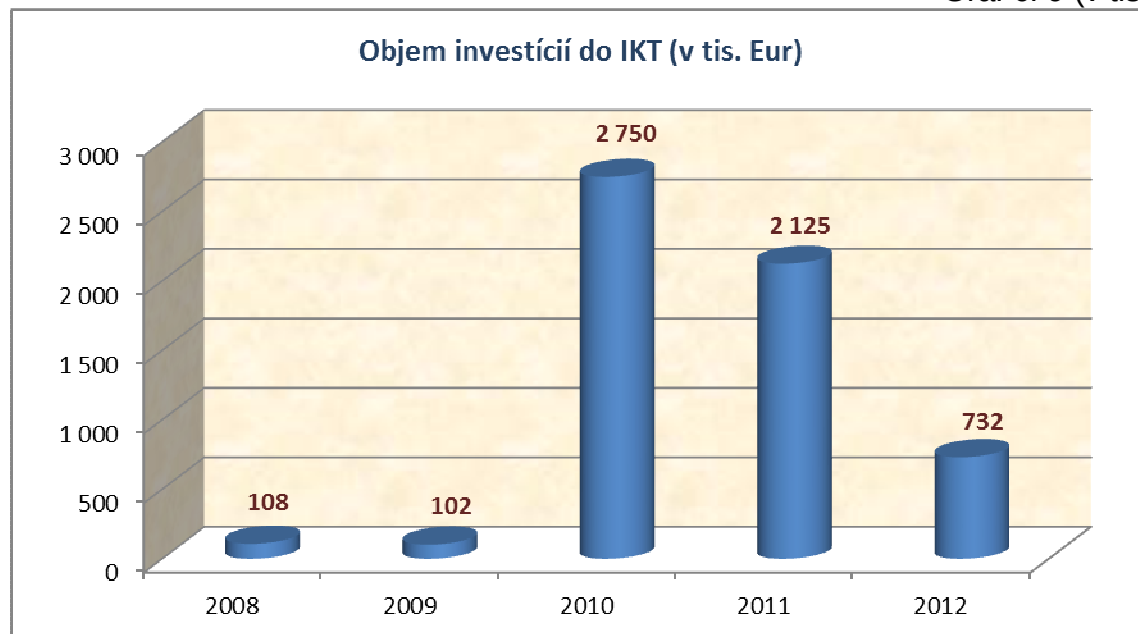
Tieto aktivity úzko súvisia s plnením viacerých cieľov dlhodobého zámeru a ročného plánu úloh univerzity na rok 2012:

- modernizácia informačno – komunikačnej infraštruktúry,
- zvýšenie úrovne bezpečnosti a priepustnosti univerzitnej siete,
- budovanie moderného integrovaného informačného systému,
- videokonferenčný systém (MeetVideo),
- investície do IKT.

Rok 2012 bol štvrtým rokom realizácie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ zameraných na zlepšenie podmienok vzdelávacieho procesu. Sumárne investície do

modernizácie IKT a informačných systémov dosiahli vyše 732 tisíc Eur. Graf č.9 zobrazuje porovnanie objemu investícií do IKT.

Graf č. 9 (v tis. Eur)



2.9 Financovanie sociálnej podpory študentov a zamestnancov

Starostlivosť o zamestnancov a študentov a zlepšovanie podmienok pre ich prácu tvorili jeden z nosných pilierov práce vedenia univerzity aj v roku 2012.

Z hľadiska financovania sociálnej starostlivosti univerzita zabezpečuje predovšetkým stravovacie služby pre študentov a zamestnancov univerzity a sprostredkováva ubytovanie študentom.

Hlavným poslaním prevádzky Študentskej jedálne univerzity je zabezpečovať a poskytovať stravovacie služby pre študentov a zamestnancov univerzity, v rámci podnikateľskej činnosti zabezpečovať stravovanie zamestnancov a ďalších osôb podľa záujmu.

V roku 2012 boli poskytnuté stravovacie a doplnkové služby v dvoch jedálňach, jednej výdajni a troch bufetoch. V týchto prevádzkach sa vyprodukovalo spolu 106 264 jedál rôzneho sortimentu. Produkcia Študentskej jedálne v roku 2012 bola o 3,60% nižšia v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, v ktorom bolo

vyprodukovaných 110 230 jedál. Na celkovom počte odobratých jedál sa študenti podieľali 51 %.

Príspevok na stravovanie, ktorý ministerstvo poskytuje univerzite účelovo študentom dennej formy štúdia v závislosti od počtu vydaných jedál, bol v roku 2012 vo výške 73 903 Eur.

Výsledok hospodárenia Študentskej jedálne v roku 2012 je uvedený v tabuľke č. 6. Hospodársky výsledok po zdanení v roku 2012 zaznamenal klesajúcu tendenciu v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

V roku 2012 sa zhodnotil majetok investovaním do inovácií výrobného procesu nákupom a opravou kuchynských zariadení. Zlepšili sa ponúkané služby, rozšírila sa ponuka sortimentu jedál a počet vydaných jedál najmä prostredníctvom bufetov, na čo poukazuje nárast tržby z bufetov o 49 %.

Ukazovatele výsledkov ŠJ v roku 2012 sú uvedené v tabuľke č. 6.

Tabuľka č. 6

p.č.	ukazovateľ	2011	2012	Vývoj v % 2012/2011
1	počet vydaných jedál študentom	69 605	54 601	78%
2	počet vydaných jedál zamestnancom	40 625	51 663	127%
	Počet vydaných jedál spolu	110 230	106 264	96%
3	náklady HČ (v eur)	337 500	312 680	93%
4	náklady PČ (v eur)	80 000	70 500	88%
5	výnosy - tržby z výroby jedál (v eur)	262 890	293 390	112%
6	výnosy - tržby z bufetov (v eur)	48 290	72 000	149%
7	hospodársky výsledok	-11 595	-14 564	126%

Vzhľadom na skutočnosť, že univerzita nemá vlastné ubytovacie zariadenie, resp. pretrváva stav nedokončenia výstavby vlastného študentského domova, univerzita má uzatvorené zmluvy s viacerými ubytovacími zariadeniami, prostredníctvom zmlúv o ubytovaní. V počte ubytovacích miest prišlo v roku 2012 k poklesu o 34 miest v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. V roku 2012 univerzita zabezpečila ubytovanie 819 študentom v siedmych rôznych ubytovacích zariadeniach. Dotácia univerzite nebola v roku 2012 poskytnutá z dôvodu zostatku finančných prostriedkov minulých rokov.

V zmysle zákona o vysokých školách a Pravidiel hospodárenia TU univerzita vytvára obligatórny štipendijný fond na zabezpečenie legislatívnych nárokov študentov poskytovaním predovšetkým sociálnych štipendií a motivačných štipendií.

V roku 2012 celkové dotácie na bežnom účte na programe 077 predstavovali sumu 11 103 853 Eur, z toho program 07715 – sociálna podpora študentov VŠ predstavoval sumu 1 253 130 Eur, t. j. 11,3%.

2.10 Vnútna legislatíva univerzity pre oblasť hospodárenia

V súlade s platnou legislatívou a príslušnými ustanoveniami štatútu univerzity sa priebežne vydávajú nové vnútorné predpisy, resp. sa novelizujú platné vnútorné predpisy, ktoré upravujú ekonomickú činnosť univerzity.

V roku 2012 boli pre oblasť hospodárenia vydané tieto vnútorné predpisy univerzity:

- Opatrenie rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 1/2012 o odmeňovaní pracovníkov pracovísk a účelových zariadení Trnavskej univerzity v Trnave zodpovedných za prípravu, implementáciu, riešenie a administráciu projektov z európskych štrukturálnych fondov,
- Dodatok č. 1 k Vyhláske rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 21/2011 o výške školného a poplatkov spojených so štúdiom na Trnavskej univerzite v Trnave na akademický rok 2012/2013,
- Opatrenie rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 2/2012 k inventarizácii majetku, záväzkov a pohľadávok Trnavskej univerzity v Trnave,
- Smernica rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 10/2012 na zabezpečenie predbežnej a priebežnej finančnej kontroly,
- Dodatok č. 1 k Štipendijnému fondu Trnavskej univerzity v Trnave,
- Vyhláska rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 12/2012 o výške školného a poplatkov spojených so štúdiom na Trnavskej univerzite v Trnave na akademický rok 2013/2014,
- Vyhláska rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 14/2012 o pravidlách hospodárenia Trnavskej univerzity v Trnave,

- Opatrenie kvestora Trnavskej univerzity v Trnave č. 1/2012 na zabezpečenie spracovávanía evidencie dochádzky zamestnancov za príslušný kalendárny mesiac,
- Opatrenie kvestora Trnavskej univerzity v Trnave č. 2/2012 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a pohľadávok Trnavskej univerzity v Trnave.

3. Ročná účtovná závierka

Ročná účtovná závierka má štandardnú štruktúru podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/25682/2007-74 z 28. novembra 2007, ktorým sa ustanovujú účtovné výkazy a rozsah údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, uverejneného vo Finančnom spravodajcovi č. 5/2009, v znení Opatrenia Ministerstva financií SR z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie Ministerstva financií SR z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie Ministerstva financií SR zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovnej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania a ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie Ministerstva financií SR z 28. novembra 2007 č. MF/25682/2007-74.

Ročná účtovná závierka obsahuje nasledovné časti:

- 3.1 Súvaha Uč. NUJ 1-01,
- 3.2 Výkaz ziskov a strát - Výsledovka Uč. NUJ 2-01.
- 3.3 Poznámky k ročnej účtovnej závierke.
- 3.4 Rozbor výsledku hospodárenia

V súlade s ustanovením § 20 ods. 3 zákona nemá univerzita účtovnú závierku za rok 2012 overenú audítorom.

3.1 Súvaha

Vykazované aktíva predstavujú sumu 31 404 938 Eur.

Za sledované obdobie objem stálych aktív vzrástol o 88 825 Eur v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, hlavne v súvislosti so zabezpečovaním stavebných prác na rekonštrukcii a modernizácii budovy rektorátu, ktoré sa realizovali v rámci schváleného projektu „Podpora infraštruktúry Trnavskej univerzity v Trnave za účelom zlepšenia podmienok vzdelávacieho procesu“.

Hlavný podiel na majetku univerzity má dlhodobý majetok, ktorého podiel predstavuje 73,9%. Podiel obežných aktív je 26,1%. Z obežných aktív majú najväčší percentuálny podiel až 95,9 % finančné prostriedky na bankových účtoch.

Z celkového objemu zdrojov predstavujú vlastné zdroje 34,7%-ný podiel a cudzie zdroje 4,9%-ný podiel. Významnú položku tvoria prechodné účty pasív, ktorých percentuálny podiel je 60,4% z celkových zdrojov, pričom najväčšiu položku tvorí kapitálová dotácia, a to až 93,5%. V súlade s postupmi účtovania ide o prijatú dotáciu z kapitoly ministerstva na obstaranie dlhodobého majetku, ktorá sa do výnosov účtuje v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov dlhodobého majetku. Ostatné prechodné účty tvoria poplatky za rôzne kurzy platené vopred, nevyčerpané účelové dotácie a pod.

Súvaha je uvedená v tabuľkovej časti tejto správy.

3.2 Výkaz ziskov a strát

V súlade s metodickým usmernením ministerstva na rok 2012 univerzita sleduje oddelene náklady a výnosy na hlavnú a podnikateľskú činnosť. Oddelené sledovanie nákladov a výnosov dáva ucelený pohľad na dosiahnutú ekonomickú efektívnosť.

Výkazy ziskov a strát sú uvedené v tabuľkovej časti tejto správy, a to v nasledovných vyhotoveniach:

- a) sumárne za celú univerzitu,
- b) osobitne za univerzitu bez oblasti sociálnej podpory študentov,
- c) osobitne za oblasť sociálnej podpory študentov.

Oblasť sociálnej podpory študentov zahŕňa štipendiá študentov, stravovanie študentov, podporu športových a kultúrnych aktivít študentov.

3.3 Poznámky k účtovnej závierke

Poznámky k účtovnej závierke obsahujú údaje vyplývajúce z § 18 ods. 5 zákona o účtovníctve a tvoria prílohu č. 6 tejto správy.

3.4 Rozbor hospodárskeho výsledku

V roku 2012 univerzita dosiahla priaznivý hospodársky výsledok vo výške 766 423 Eur, z toho z hlavnej činnosti zisk vo výške 714 011 Eur a z podnikateľskej činnosti zisk vo výške 52 412 Eur. Hospodársky výsledok po zdanení podľa súčastí univerzity a platného členenia pracovných úsekov v informačnom systéme SOFIA v Eur je uvedený v tabuľke č. 7.

Tabuľka č. 7 (v Eur)

číslo strediska	Názov súčasti	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
1010	Filozofická fakulta	126 326	14	126 340
1020	Pedagogická fakulta	278 361	6 940	285 301
1030	FZaSP	115 361	217	115 578
1040	Teologická fakulta	21 559	287	21 846
1050	Právnická fakulta	200 692	5 260	205 952
1800	Študentská jedáleň	-14 564	0	-14 564
1900	RTU a pracoviská	-13 723	39 694	25 971
	TU spolu	714 011	52 412	766 423

3.4.1 Hlavná činnosť

V roku 2012 dosiahli jednotlivé súčasti univerzity, okrem Študentskej jedálne, v hlavnej činnosti vyrovnaný hospodársky výsledok.

Študentská jedáleň dosiahla stratu vo výške 14,5 tis. Eur z hlavnej činnosti. Táto strata bola spôsobená nižšou dotáciou z MŠVVaŠ SR na obedy.

Univerzita trvale dosahuje vyrovnaný kladný hospodársky výsledok, čo potvrdzuje, že pomer dotácií rozpísaných ministerstvom, využívania vlastných zdrojov a odpisovania majetku je vyvážený a nespôsobuje výkyvy v dosahovaní zisku. V roku 2012 univerzita zabezpečila prevádzkové potreby aj príjmami z darov. Príjmy z darov v celkovej výške 16 855 Eur a ich čerpanie vo výške 20 279 Eur neovplyvňujú podľa metodického pokynu ministerstva hospodársky výsledok bežného roku.

Nedočerpané účelové dotácie univerzita časovo rozlíšila, a preto tieto zostatky neovplyvnili hospodársky výsledok za rok 2012.

3.4.2 Podnikateľská činnosť

V roku 2012 dosiahla univerzita zisk z podnikateľskej činnosti vo výške 52 412 Eur. Na tomto výsledku sa podieľali súčasti univerzity organizovaním domácich a medzinárodných konferencií, vzdelávacích kurzov, kurzov prípravy na prijímacie skúšky, výučbou jazykov, vyberaním poplatkov od študentov za kopírovanie dokladov v rámci podnikateľskej činnosti, výberom nájomného za nebytové priestory, predajom odbornej literatúry a pod. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím univerzita dosiahla vyšší zisk o 31 159 Eur, čo predstavuje takmer 41%-né zvýšenie zisku oproti predchádzajúcemu obdobiu.

4. Analýza výnosov a nákladov

4.1 Analýza výnosov

4.1.1 Analýza výnosov z hlavnej činnosti

Základným a najväčším zdrojom príjmov univerzity v roku 2012 bola dotácia zo štátneho rozpočtu. Druhý najväčší zdroj príjmov boli výnosy zo školného a ostatných poplatkov za štúdium. V roku 2012 v porovnaní s rokom 2011 sa znížili výnosy zo školného a ostatných poplatkov za štúdium o 93 858 Eur. Prevádzkové náklady univerzita pokryla z dotačných aj z vlastných zdrojov.

Výnosy univerzity z hlavnej činnosti celkom dosiahli sumu 16 664 584 Eur, čo predstavuje zníženie o 1 280 839 Eur v porovnaní s rokom 2011.

Výnosy z hlavnej činnosti univerzity podľa druhov v Eur:

a)	prevádzkové dotácie zo štátneho rozpočtu	12 474 863
b)	výnosy zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom	2 110 783
c)	tržby z predaja služieb	336 556
d)	výnosy z použitia fondov	24 247
e)	výnosy z odpisov z kapitálových dotácií	1 493 287
f)	vlastné výnosy študentskej jedálne	223 045

g)	ostatné	1 803
----	---------	-------

Výnosy univerzity za rok 2012 z hlavnej činnosti vrátane študentskej jedálne predstavovali 83,8% z dotácie a 16,2% z iných zdrojov. Podiel vlastných zdrojov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím sa zvýšil o 10%. Výnosy univerzity za rok 2012 bez študentskej jedálne predstavovali 84,9% z dotácie a 15,1% z iných zdrojov.

4.1.2 Analýza výnosov z podnikateľskej činnosti

Hlavným zdrojom príjmov z podnikateľskej činnosti boli v roku 2012 predovšetkým príjmy za organizovanie kurzov a seminárov pre cudzie subjekty, príležitostný aj stály prenájom priestorov pre cudzie subjekty, predaj odbornej literatúry, stravovacie služby organizované študentskou jedálňou a iné. Podiel výnosov študentskej jedálne z podnikateľskej činnosti bol 19,5% z celkových výnosov študentskej jedálne.

Výnosy univerzity z podnikateľskej činnosti celkom predstavovali sumu 204 565 Eur. V porovnaní s rokom 2011 univerzita dosiahla výnosy vyššie o 39 209 Eur.

Výnosy z podnikateľskej činnosti univerzity podľa druhov v Eur:

a)	ubytovanie cudzích osôb	850
b)	organizovanie seminárov, konferencií	20 227
c)	organizovanie vzdelávacích kurzov	45 020
c)	prenájom nebytových priestorov a reklama	46 532
d)	výkony študentskej jedálne pre cudzie subjekty	72 024
e)	predaj odbornej literatúry	15 634
g)	predaj propagačného tovaru	629
h)	predaj majetku	1 316
h)	ostatné	2 333

4.2 Analýza nákladov

4.2.1 Analýza nákladov z hlavnej činnosti

Z analýzy vývoja nákladov v hlavnej činnosti vyplýva, že celkové náklady v hlavnej činnosti boli v roku 2012 vyššie o 1 161 152 Eur oproti predchádzajúcemu

roku. Náklady univerzity v hlavnej činnosti celkom v roku 2012 predstavovali sumu 15 950 571 Eur.

Väčšia časť nákladov univerzity vykázala porovnateľné hodnoty ako v predchádzajúcom roku. Nárast nákladov zaznamenali len odpisy dlhodobého majetku o 197 942 Eur, mzdové náklady o 411 148 Eur, tvorba fondov o 259 599 Eur a nákup drobného softvéru o 333 178 Eur.

V roku 2012 univerzita dosiahla v hlavnej činnosti celkové náklady za prenájom priestorov a zariadení v objeme 223 337 Eur. Z tohto objemu predstavuje nájomné za ubytovanie študentov, športové aktivity a prenájom priestorov na športové aktivity študentov sumu 40 499 Eur. Celkový podiel nákladov na prenájme priestorov predstavuje 1,4 % z celkových nákladov hlavnej činnosti, čo predstavuje zvýšenie nákladov na nájomnom v roku 2012 oproti roku 2011 o sumu 40 780 Eur .

4.2.2 Analýza nákladov v podnikateľskej činnosti

Náklady univerzity v podnikateľskej činnosti v roku 2012 predstavovali sumu 139 859 Eur, čo v porovnaní s rokom 2011 predstavuje nepatrné zvýšenie celkových nákladov v podnikateľskej činnosti o 742 Eur.

Univerzita vykázala za rok 2012 daň z príjmov právnických osôb v celkovej výške 12 294 Eur.

5. Vývoj fondov

Stav fondov je jedným z významných ukazovateľov hospodárenia univerzity. Univerzita má v súlade so zákonom o vysokých školách vytvorené tieto finančné fondy:

- a) rezervný fond,
- b) fond reprodukcie,
- c) štipendijný fond,
- d) fond darov a grantov,
- e) sociálny fond.

a) rezervný fond

Pohyb na tomto fonde, a to čerpanie alebo tvorba, vznikol pri rozdelení zisku v schvaľovacom konaní za rok 2011, podľa dosiahnutého zisku jednotlivých súčastí univerzity.

b) fond reprodukcie

Tento fond je tvorený z odpisov majetku, obstaraného z nekapitálových dotácií vo výške 257 114 Eur. Čerpanie fondu vo výške 742 715 Eur znamená, že univerzita obstarala dlhodobý majetok z nekapitálových zdrojov.

c) štipendijný fond

Štipendijný fond univerzita tvorila a zároveň čerpala z dotácie na základe Vyhlášky ministerstva č. 312 z 12. 6. 2002, zákona o vysokých školách a vnútorného predpisu univerzity. Okrem toho univerzita tvorila štipendijný fond z vlastných zdrojov vo výške 854 923 Eur. Tieto nedotačné prostriedky boli použité na vyplatenie štipendií doktorandom, študentom fakúlt za dosiahnuté mimoriadne výsledky (napr. ŠVOČ). Zostatok fondu ku koncu roka 2012 bol v sume 345 921 Eur.

d) fond darov a grantov

Stav fondu sa v porovnaní s rokom 2011 znížil o 3 424 Eur. Väčšiu časť príjmov z darov bez presného určenia účelu univerzita použila na krytie prevádzkových nákladov.

e) sociálny fond

Sociálny fond tvorila aj čerpala univerzita podľa zákona č. 152/1994 o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a na základe Kolektívnej zmluvy. Výška zákonnej tvorby za rok 2012 predstavovala čiastku 71 552 Eur. Sociálny fond bol čerpaný predovšetkým na stravu zamestnancov vo výške 18 456 Eur, regeneráciu pracovných síl vo výške 22 558 Eur, na sociálnu výpomoc 1 200 Eur a 9 843 Eur univerzita použila na ostatné čerpanie, predovšetkým na doplnkové dôchodkové sporenie. Konečný zostatok k 31.12.2012 na tomto účte je 46 694 Eur a je krytý finančnými prostriedkami na bankovom účte sociálneho fondu.

6. Rekapitulácia zúčtovania so štátnym rozpočtom

V súlade s dotačnou zmluvou univerzita vykonala zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom za rok 2012. Hlavným zdrojom financovania univerzity v sledovanom roku boli dotácie zo štátneho rozpočtu poskytnuté univerzite prostredníctvom kapitoly ministerstva, ktoré tvorili 67,57% z celkových zdrojov financovania univerzity. Univerzite boli v súlade s § 89 zákona o vysokých školách a na základe dotačnej zmluvy poskytnuté prostredníctvom programov tieto dotácie:

- a) dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov,
- b) dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť,
- c) dotácia na rozvoj vysokého školstva,
- d) dotácia na sociálnu podporu študentov.

Univerzita použije v nasledujúcom kalendárnom roku zostatok dotácií, ktorý vykázala k 31. decembru 2012 v tejto štruktúre:

- a) nedočerpaná dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov vo výške 1 306 349,94 Eur, ktorá zahŕňa predovšetkým mzdy, poistné, štipendiá doktorandov, tovary a služby a ostatné peňažné plnenia z nákladov za december 2012 vyplatené v januári 2013 a zostatok finančných prostriedkov na účelových dotáciách,
- b) nedočerpaná dotácia na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť vo výške 529 445,13 Eur, ktorá zahŕňa mzdy, poistné, tovary a služby a ostatné peňažné plnenia z nákladov za december 2012 vyplatené v januári 2013 a výdavky na pokračujúce projekty VEGA, KEGA a APVV,
- c) nedočerpaná dotácia na sociálnu podporu študentov vo výške 170 676,18 Eur, ktorá zahŕňa sociálne štipendiá študentov, motivačné štipendiá, a finančné prostriedky na podporu ubytovania, stravovania športových a kultúrnych aktivít študentov.

7. Záver

Plnenie opatrení prijatých k hodnotenému hospodárskemu roku 2011, ktoré boli schválené v rámci výročnej správy o hospodárení univerzity za rok 2011 s účinnosťou ich plnenia v priebehu roku 2012:

1. Zabezpečiť dodržanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami, ako aj pri iných činnostiach súvisiacich s poslaním a hlavnými úlohami univerzity v súlade so zákonom o finančnej kontrole a zákonom, ktorým sa mení a dopĺňa zákon o finančnej kontrole a smernicou rektora č. 19/2003 na zabezpečenie predbežnej a priebežnej kontroly.

Opatrenie sa plní priebežne.

Dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami je úloha trvalá, ktorá vyplýva z ustanovení príslušných zákonných noriem. Toto opatrenie sa prijme aj k hodnotenému hospodárskemu roku 2012.

2. Zabezpečiť analýzu súvisiacich ekonomických procesov a úspešné nasadenie funkcionality plánovanie nákladov a výnosov univerzity a nákladový model UNIKAN v rámci modulu „Controlling a reporting“ v podmienkach Trnavskej univerzity v Trnave ako pilotnej univerzity.

Opatrenie je splnené čiastočne.

Pre úspešné nasadenie nových funkcionalít bola zabezpečená analýza všetkých súvisiacich procesov. V súlade s harmonogramom Cieľového konceptu pre príslušnú etapu rozvojového projektu SOFIA 2 sa pre zabezpečenie produktívneho nábehu funkčností prijímajú opatrenia, ktoré sa priebežne realizujú.

Opatrenia prijaté k hodnotenému hospodárskemu roku 2012

1. Zabezpečiť dodržanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami, ako aj pri iných činnostiach súvisiacich s poslaním a hlavnými úlohami univerzity v súlade so zákonom o finančnej kontrole a zákonom, ktorým sa mení a dopĺňa zákon o finančnej kontrole a smernicou rektora č. 10/2012 na zabezpečenie predbežnej a priebežnej kontroly.

Zodp.: rektor univerzity, dekaní fakúlt,
kvestorka univerzity, hlavná
kontrolórka univerzity,
riaditelia pracovísk univerzity, vedúca
študentskej jedálne

Termín: priebežne

2. Zvyšovať a hľadať možnosti nárastu mimodotčných zdrojov vo všetkých súčiastiach TU, najmä však v tých, v ktorých je nízky podiel týchto zdrojov.

Zodp.: dekaní fakúlt, riaditelia pracovísk,
kvestor

Termín: priebežne

Prílohy: tabuľková časť (komentár k tabuľkovej časti, tabuľky č. 1 – 25)

prílohová časť: (prílohy č. 1 – 7)

prof. doc. JUDr. Marek Šmid, PhD.
rektor Trnavskej univerzity v Trnave

Ing. Milan Hornáček
kvestor Trnavskej univerzity v Trnave