



# **Trnavská univerzita v Trnave**

## **Výroční správa o hospodárení za rok 2011**

Trnava máj 2012

## Obsah

### Textová časť

Základné údaje o univerzite	5
<b>1. Úvod</b>	<b>6</b>
<b>2. Finančné riadenie a vývoj hospodárenia univerzity v roku 2010</b>	<b>7</b>
2.1 Finančné riadenie univerzity	7
2.2 Hospodárenie s dotáciami	8
2.3 Ľudské zdroje – personálna a mzdová politika	9
2.4 Financovanie prevádzkových činností univerzity	12
2.5 Majetok univerzity	12
2.6 Investičné zámery univerzity	13
2.7 Tvorba zdrojov z európskych štrukturálnych fondov a ich čerpanie	14
2.8 Financovanie prevádzky a rozvoja informačných technológií	16
2.9 Financovanie sociálnej podpory študentov a zamestnancov	16
2.10 Vnútorná legislatíva univerzity pre oblasť hospodárenia	17
<b>3. Ročná účtovná závierka</b>	<b>18</b>
3.1 Súvaha	18
3.2 Výkaz ziskov a strát	19
3.3 Poznámky k účtovnej závierke	19
3.4 Rozbor hospodárskeho výsledku	19
3.4.1 Hlavná činnosť	20
3.4.2 Podnikateľská činnosť	20
<b>4. Analýza výnosov a nákladov</b>	<b>20</b>
4.1 Analýza výnosov	20
4.1.1 Analýza výnosov z hlavnej činnosti	20
4.1.2 Analýza výnosov z podnikateľskej činnosti	21
4.2 Analýza nákladov	21
4.2.1 Analýza nákladov z hlavnej činnosti	21
4.2.2 Analýza nákladov z podnikateľskej činnosti	21
<b>5. Vývoj fondov</b>	<b>22</b>
<b>6. Rekapitulácia zúčtovania so štátnym rozpočtom</b>	<b>22</b>
<b>7. Záver</b>	<b>38</b>

## Tabuľková časť

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 2011 na programe 077
- Tab. č. 2 Príjmy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2011 majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR a okrem štrukturálnych fondov EÚ
- Tab. č. 3 Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2010 a 2011
- Tab. č. 4 Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom v rokoch 2010 a 2011
- Tab. č. 5 Náklady Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2010 a 2011
- Tab. č. 6 Zamestnanci a náklady na mzdy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2011
- Tab. č. 7 Náklady Trnavskej univerzity v Trnave na štipendiá interných doktorandov v roku 2011
- Tab. č. 8 Údaje o systéme sociálnej podpory - časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2010 a 2011
- Tab. č. 9 Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských domovov (bez zmluvných zariadení) za roky 2010 a 2011
- Tab. č. 10 Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských jedální za roky 2010 a 2011
- Tab. č. 11 Zdroje Trnavskej univerzity v Trnave na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2010 a 2011
- Tab. č. 12 Výdavky Trnavskej univerzity v Trnave na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v roku 2011
- Tab. č. 13 Stav a vývoj finančných fondov Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2010 a 2011
- Tab. č. 16 Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch Trnavskej univerzity v Trnave k 31. decembru 2011
- Tab. č. 17 Príjmy Trnavskej univerzity v Trnave z prostriedkov EÚ a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo ŠR z kapitoly MŠVVaŠ SR a z iných kapitol ŠR v roku 2011
- 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 (zo štrukturálnych fondov) v roku 2011
- Tab. č. 19 Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2010 a 2011
- Tab. č. 20 Motivačné štipendiá v rokoch 2010 a 2011 (v zmysle § 96 zákona)
- Tab. č. 21 Štruktúra účtu 384 – výnosy budúcich období Trnavskej univerzity v Trnave v rokoch 2010 a 2011
- Tab. č. 22 Výnosy Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2011 v oblasti sociálnej podpory študentov
- Tab. č. 23 Náklady Trnavskej univerzity v Trnave v roku 2011 v oblasti sociálnej podpory študentov

Tab. č. 24a Súvaha k 31.12.2011 - Strana aktív 1. časť

Tab. č. 24b Súvaha k 31.12.2011 - Strana aktív 2. časť

Tab. č. 25 Súvaha k 31.12.2011 - Strana pasív

### **Prílohová časť**

príloha č. 1 Súvaha k 31. 12. 2011

príloha č. 2 Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2011

príloha č. 3 Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2011 Bez sociálnej podpory študentov

príloha č. 4 Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2011 Len sociálna podpora študentov

príloha č. 5 Poznámky k ročnej závierke k 31. 12. 2011

príloha č. 6 Rozdelenie zisku v schvaľovacom konaní za rok 2011

## **Základné údaje o univerzite**

Názov: Trnavská univerzita v Trnave  
Sídlo: Hornopotočná ul. č. 23, 918 43 Trnava

### *Súčasť 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*

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*

1. Študentská jedáleň (ŠJ).

## 1. Úvod

Výročná správa o hospodárení Trnavskej univerzity v Trnave (ďalej len „univerzita“) za rok 2011 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/24485/2008-74 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 2011 a prehľad opatrení prijatých k hodnotenému obdobiu.

V zmysle 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 2011 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. 386/1997 Z. z. o ďalšom vzdelávaní a o zmene zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 387/1996 Z. z. o zamestnanosti v znení zákona č. 70/1997 Z. z. v znení zákona č. 567/2001 Z. z.,
- 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 účtovnej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania. V roku 2011 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.

## 2. Finančné riadenie a vývoj hospodárenia univerzity v roku 2011

### 2.1 Finančné riadenie univerzity

Prvý mesiac roku 2011 spadal ešte do obdobia pôsobenia rektora univerzity, doc. Ing. Martina Mišúta, CSc., ktorý spolu s ostatnými členmi vedenia univerzity vyhodnotil dosiahnuté výsledky volebného obdobia a prezentoval stav plnenia cieľov a úloh definovaných v strategických dokumentoch univerzity. V záujme zabezpečenia kontinuity spolu s dekanmi fakúlt odporučil novému vedeniu univerzity pokračovať v aktivitách, ktoré sú schválené v „Kľúčových prioritných oblastiach a cieľoch TU“ a v „Stratégiách a aktivitách“ v nadväznosti na „Dlhodobý zámer TU na roky 2009 – 2014“ a ktorých plnenie je plánované v nasledujúcom období.

Keďže k 1. februáru 2011 nebol vymenovaný nový rektor univerzity, bol s účinnosťou od 1. februára 2011 poverený vedením univerzity doc. ThDr. Andrej Filipek SJ, PhD., ktorý riadil univerzitu do 21. augusta 2011. S účinnosťou od 22. augusta 2011 bol prezidentom vymenovaný nový rektor univerzity, prof. doc. JUDr. Marek Šmid, PhD.

Rozpočtové hospodárenie univerzity sa od 1. januára 2011 riadilo princípom rozpočtového provizória (čl. 13 Pravidiel hospodárenia), usmernenie súčastiam bolo vydané listom rektora č. R-71/2011-sekr. zo dňa 28. 1. 2011.

Z objektívnych dôvodov súvisiacich s časovým obdobím vymenovania rektora univerzity a postupným etablovaním vedenia univerzity, rozpočtové provizorium trvalo až do 2. decembra 2011, kedy bol schválený rozpočet univerzity v Správnej rade TU.

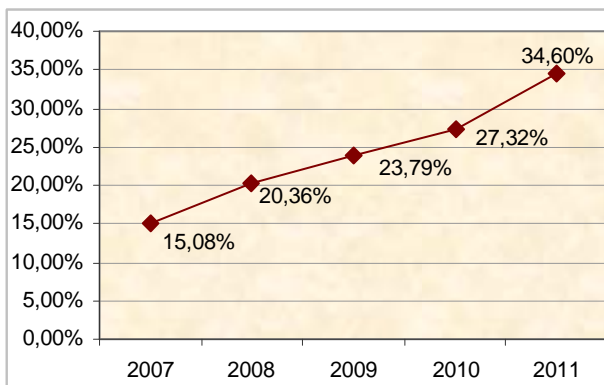
Vývoj hospodárenia a dodržiavanie princípov rozpočtového provizória sa priebežne mesačne kontrolovalo a vyhodnocovalo podľa jednotlivých súčastí univerzity. Uvedený postup zabezpečil priebežné čerpanie rozpočtu, predvídanie potenciálnych problémov a eliminovanie nestability vo finančnom riadení univerzity. Výsledky hospodárenia dosiahnuté v roku rozpočtového provizória potvrdzujú, že univerzita má zavedený stabilizovaný systém finančného riadenia.

Strategický cieľ zvýšenia podielu tvorby vlastných zdrojov univerzity na viac ako štvrtinu všetkých zdrojov, ktorý bol splnený v predchádzajúcom období, sa v hodnotenom roku podarilo zvýšiť (34,60%-ný podiel mimodotačných zdrojov na celkových zdrojoch univerzity), čím sa podarilo zvýšiť nezávislosť univerzity na štátnej dotácii.

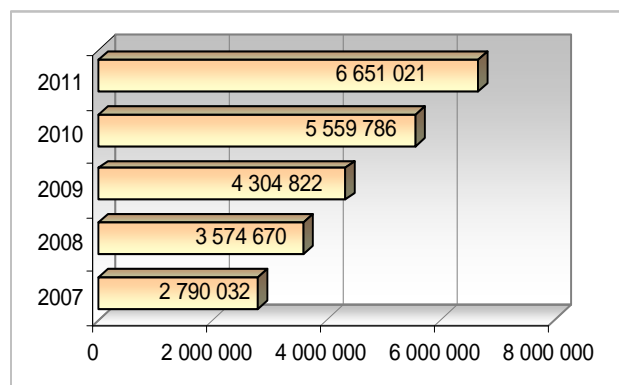
Vývoj podielu mimodotačných zdrojov na celkových zdrojoch univerzity za obdobie 2007 – 2011 je znázornený v grafe č. 1.

Vývoj mimodotačných zdrojov univerzity za obdobie 2007 – 2011 je znázornený v grafe č. 2.

Graf č. 1



Graf č. 2



Vychádzajúc zo zámerov univerzity zvýšiť dynamiku tvorby zdrojov univerzita v sledovanom roku získala mimodotačné zdroje prostredníctvom realizácie projektov financovaných z EŠF v celkovej výške 3 739 257,30 Eur.

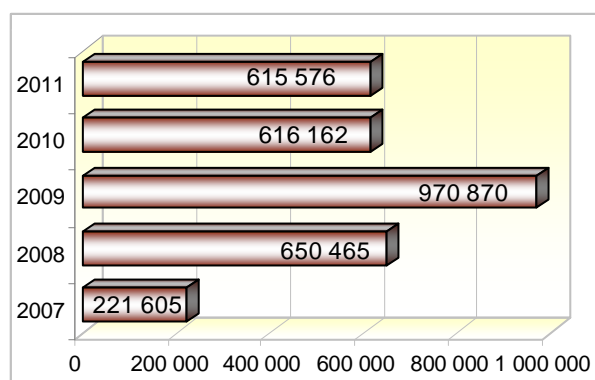
Porovnanie finančných zdrojov univerzity v rokoch 2010 a 2011 je uvedené v tabuľke č. 1.  
Tabuľka č. 1 (v Eur)

Finančné zdroje	rok 2010	rok 2011
celková dotácia (bežné + kapitálové výdavky)	12 167 087,00	10 937 899,00
zostatky dotácií predchádzajúcich rokov	2 564 081,99	1 633 496,09
podnikateľská činnosť	177 481,32	158 071,19
hlavná činnosť nedotačná	2 675 708,75	2 711 258,50
dary	8 450,00	9 239,50
štrukturálne fondy EÚ	5 563 888,66	3 499 391,17
zahraničné granty	261 349,80	205 150,27
európsky sociálny fond	645 391,51	239 866,13
dotáčny prostriedky z kapitol iných ministerstiev	6 000,00	243 119,88
<b>spolu</b>	<b>24 069 439,03</b>	<b>19 637 491,73</b>

Výsledky hospodárenia za rok 2011 opäť potvrdzujú správne orientované stratégie a aktivity univerzity, postupne napĺňané od roku 2007.

Výsledky hospodárenia za obdobie 2007 – 2011 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 2011 ministerstvo poskytlo univerzite na základe zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom ministerstva č. 138/2011 (ďalej len „zmluva“), dodatku k zmluve č. 198/2011, dodatku k zmluve č. 348/2011, dodatku k zmluve č. 542/2011, dodatku k zmluve č. 721/2011, dodatku k zmluve č. 823/2011, dodatku k zmluve č. 845/2011, dodatku k zmluve č. 983/2011 a dodatku k zmluve č. 1008/2011 (ďalej len „dotačná zmluva“).

Pre jednotlivé súčasti univerzity boli priebežne vykonávané úpravy rozpočtu poskytnutých dotácií v zmysle schváleného rozpočtu univerzity na rok 2011.

Univerzita vykonala v súlade s usmernením ministerstva zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom za rok 2011.

Základným zdrojom financovania univerzity boli dotácie zo štátneho rozpočtu, ktoré tvorili 70,82% z celkových zdrojov financovania univerzity.



Celkový objem dotácií poskytnutých univerzite v roku 2011 bol 10 894 329 Eur, z toho dotácie na bežné výdavky tvorili 10 627 513 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.

Univerzita predložila v súlade s usmernením ministerstva údaje o čerpaní účelovo určenej dotácie k 31.12.2011.

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.

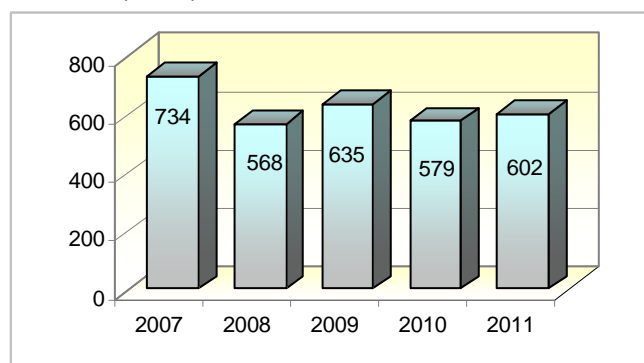
Kým od roku 2007 ministerstvo rozpočet týchto účelových prostriedkov postupne každý rok znižovalo, v roku 2009 sa ich rozpočet stabilizoval a predstavoval výšku 381 546 Eur. V roku 2010 a 2011 ministerstvo opäť rozpočet týchto účelových prostriedkov znižovalo v roku 2010 na výšku 318 432 Eur a v roku 2011 výšku 303 932 Eur.

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 zaznamenala rastúcu tendenciu v porovnaní s rokom 2010.

Tabuľka č. 2

Rok	Výška dotácie (v tis. Eur)	Priemerný počet študentov	Priemerná výška dotácie v Eur/1študent
<b>2007</b>	671	913,5	734
<b>2008</b>	395	695,5	568
<b>2009</b>	382	602	635
<b>2010</b>	318	549	579
<b>2011</b>	304	505	602

Graf č. 4 (v Eur)

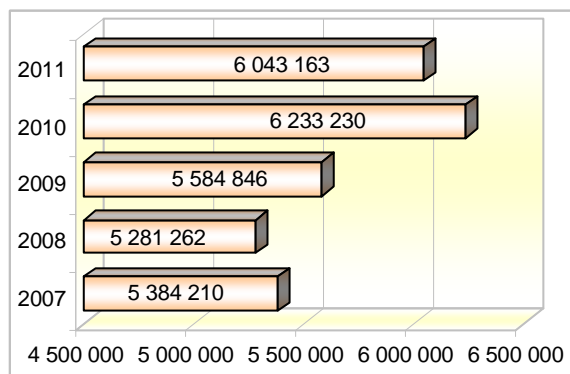


### 2.3 Ľudské zdroje – personálna a mzdová politika

Mzdové prostriedky vyplatené zo všetkých zdrojov boli v roku 2011 o 89 397 Eur, t.j. o 1,46 % nižšie oproti roku 2010, z toho mzdové prostriedky vyplatené z dotácií boli nižšie o 282 445 Eur, t.j. o 5,16 %. Z mimodotačných zdrojov sa na mzdy v roku 2011 čerpalo 852 560 Eur, čo je o 29,66 % vyššie čerpanie oproti roku 2010, v ktorom sa z mimodotačných zdrojov čerpalo na mzdy 657 562 Eur. Priemerná mzda zamestnancov zaznamenala iba mierny nárast o 1 Eur v porovnaní s rokom 2010, priemerná mzda učiteľov bola zvýšená za posledných 5 rokov o 169 Eur.

Ročný objem miezd zo všetkých zdrojov za obdobie 2007 - 2011 je znázornený v grafe č. 5.

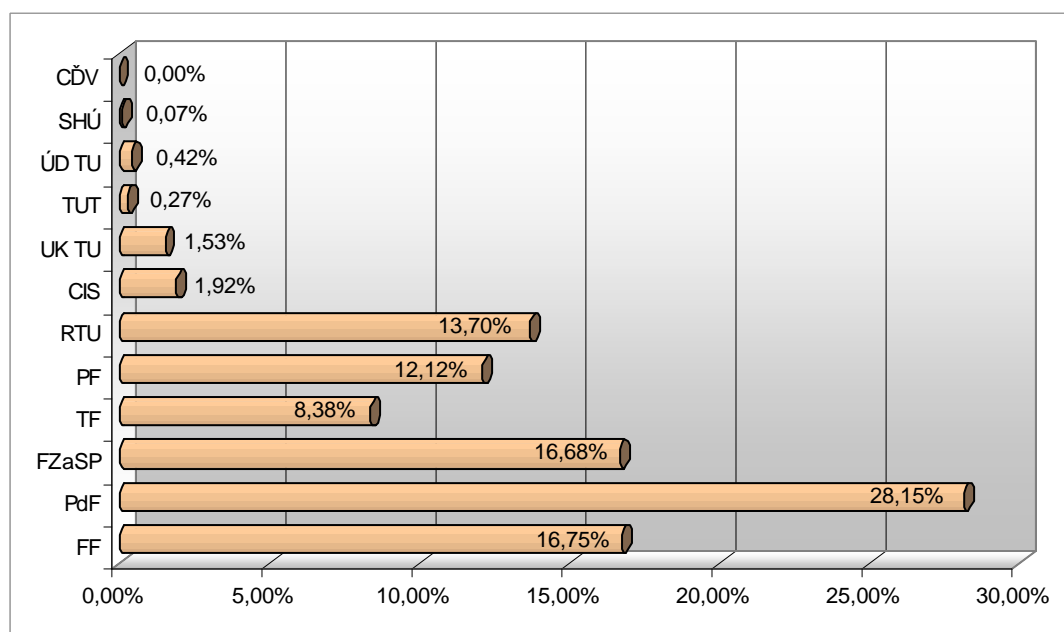
Graf č. 5 (v Eur)



Univerzita mala na rok 2011 rozpísané dotácie na mzdy vo funkčnej klasifikácii 0942 v celkovom objeme 3 368 177 Eur, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2010 pokles o 1 289 573 Eur vo funkčnej klasifikácii 01404 neboli priamo rozpísané dotácie na mzdy a preto univerzita určila objem 1 482 974 Eur, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2010 nárast o 1 078 785 Eur.

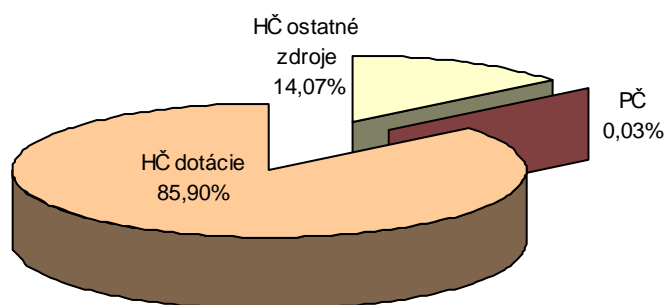
Štruktúru čerpania mzdových prostriedkov z dotácií v roku 2011 podľa súčastí univerzity vyjadruje graf č. 6.

Graf č. 6



Najväčší podiel na hlavnej činnosti mali dotácie, ktoré sú hlavným zdrojom financovania miezd zamestnancov univerzity (85,90 %).

Štruktúru mzdových prostriedkov univerzity podľa zdrojov v sledovanom období vyjadruje graf č. 7.



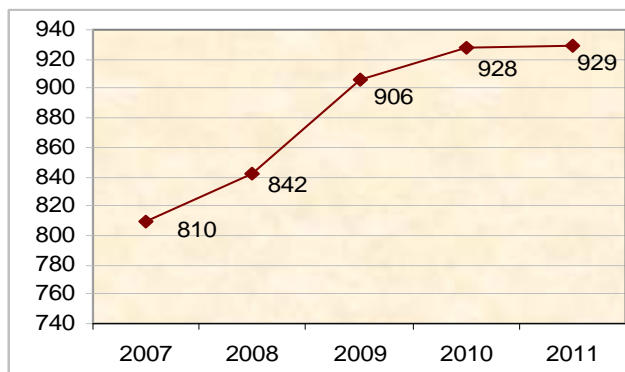
Vývoj priemernej mzdy bez odmien zamestnancov financovaných z dotácií podľa kategórií zamestnancov univerzity a podľa funkčnej klasifikácie za obdobie 2009 - 2011 je uvedený v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3 (v Eur)

942	2009	2010	Vývoj v % 2010/2009	2011	Vývoj v % 2011/2010
tvoriví zamestnanci	981	981	100,00	994	101,33
Zamestnanci centrálnej administratívy	677	715	105,61	714	99,86
Odborní zamestnanci	675	672	99,56	703	104,61
Prevádzkoví zamestnanci	468	460	98,29	450	97,83
<b>1404</b>					
tvoriví zamestnanci				1 000	
zamestnanci administratívy				663	
Zamestnanci vedy	940	927	98,62	770	83,06
odborní zamestnanci				640	
Prevádzkoví zamestnanci				410	
<b>0942 + 01404</b>					
<b>Zamestnanci TU</b>	<b>844</b>	<b>850</b>	<b>100,75</b>	<b>835</b>	<b>98,24</b>

Priemerné mzdy s odmenami zo všetkých zdrojov za obdobie 2007 – 2011 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, hoci celkový objem finančných prostriedkov vyplatených na mzdy v roku 2011 zaznamenal klesajúcu tendenciu. Trend pozitívneho vývoja sledovaných kategórií potvrdil aj ich dosiahnutý stav v roku 2011. Priemerná mzda zamestnanca univerzity sa mierne zvýšila aj napriek poklesu objemu vyplatených mzdových prostriedkov. Pokles objemu vyplatených mzdových prostriedkov bol spôsobený poklesom počtu zamestnancov o 17,37 osôb t.j. 3,18 % oproti roku 2010 (najväčší pokles bol v kategórii tvoriví zamestnanci - 21,30 osôb).

Prepočítaný počet zamestnancov podľa kategórií zamestnancov a podľa súčastí univerzity v roku 2010 a v roku 2011 je uvedený v tabuľke č. 4.

Tabuľka č. 4

	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2010 a 2011												TU SPOLU		
	tvoriví zamestnanci			odborní zamestnanci			centrálne administratíva			prevádzkovi zamestnanci					
	2010	2011	rozdiel	2010	2011	rozdiel	2010	2011	rozdiel	2010	2011	rozdiel	2010	2011	rozdiel
<b>FF</b>	68,25	61,56	-6,69	2,00	2,00	0,00	11,99	11,94	-0,05			0,00	82,24	75,50	-6,74
<b>PdF</b>	103,85	98,54	-5,31	1,75	2,00	0,25	15,16	15,77	0,61			0,00	120,76	116,31	-4,45
<b>FZaSP</b>	73,48	69,34	-4,14	2,42	2,00	-0,42	20,06	19,89	-0,17			0,00	95,96	91,23	-4,73
<b>TF</b>	29,12	28,14	-0,98	6,78	6,90	0,12	8,75	7,86	-0,89	3,33	3,43	0,10	47,98	46,33	-1,65
<b>PF</b>	69,81	65,87	-3,94	4,00	4,00	0,00	15,83	15,99	0,16			0,00	89,64	85,86	-3,78
<b>RTU</b>				1,00	1,00	0,00	41,47	43,63	2,16	42,91	44,28	1,37	85,38	88,91	3,53
<b>UK</b>				10,97	11,20	0,23			0,00			0,00	10,97	11,20	0,23
<b>CIS</b>				7,42	8,75	1,33			0,00			0,00	7,42	8,75	1,33
<b>ÚD TU</b>	2,42	2,18	-0,24			0,00			0,00			0,00	2,42	2,18	-0,24
<b>TUT</b>				1,75	1,75	0,00			0,00			0,00	1,75	1,75	0,00
<b>SHÚ</b>				0,21	0,21	0,00			0,00			0,00	0,21	0,21	0,00
<b>CĎV</b>						0,00	0,95	0,08	-0,87			0,00	0,95	0,08	-0,87
<b>SPOLU TU:</b>	<b>346,93</b>	<b>325,63</b>	<b>-21,30</b>	<b>38,30</b>	<b>39,81</b>	<b>1,51</b>	<b>114,21</b>	<b>115,16</b>	<b>0,95</b>	<b>46,24</b>	<b>47,71</b>	<b>1,47</b>	<b>545,68</b>	<b>528,31</b>	<b>-17,37</b>
<b>ŠJ</b>							2,00	2,08	0,94	11,91	12,81	-0,06	13,91	14,89	0,98
<b>SPOLU so ŠJ</b>	<b>346,93</b>	<b>325,63</b>	<b>-21,30</b>	<b>38,30</b>	<b>39,81</b>	<b>1,51</b>	<b>116,21</b>	<b>117,24</b>	<b>1,89</b>	<b>58,15</b>	<b>60,52</b>	<b>1,41</b>	<b>559,59</b>	<b>543,20</b>	<b>-16,39</b>

## 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 2011 v kategórii tovary a ďalšie služby sa prednostne z celkového objemu 1 394 096 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.

Hospodárenie sa až do schválenia rozpočtu riadilo princípmi rozpočtového provizória a priebežne sa kontrolovalo a vyhodnocovalo podľa jednotlivých súčastí univerzity.

## 2.5 Majetok univerzity

Hodnota dlhodobého majetku univerzity k 31.12.2011 bola 24 056 tis. Eur.

Univerzita vlastnila a evidovala k 31.12.2011 celkom 12 pozemkov, 5 budov, 1 byt a 9 stavieb. Všetky pozemky a budovy sú v katastri mesta Trnava. Nehnutelný majetok univerzity t. j. budovy, stavby a pozemky mali spolu k 31.12.2011 obstarávaciu cenu 14 020 624 Eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje zvýšenie o 2 mil. Eur.

Hnutelný majetok univerzity tvoril k 31.12.2011:

- 1) dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 4 002 862 Eur,
- 2) dlhodobý drobný hmotný majetok v obstarávacej cene 1 200 730 Eur,
- 3) dlhodobý nehmotný majetok v obstarávacej cene 2 753 679 Eur,
- 4) dlhodobý drobný nehmotný majetok v obstarávacej cene 17 653 Eur.

Vývoj stavu majetku k 31.12.2010 je uvedený v tabuľke č. 5.

Tabuľka č. 5 (v Eur)

Druh majetku		Obstarávacía cena	Zostatková cena
z toho	software	2 753 679	1 831 970
	budovy a stavby	13 809 746	10 895 922
	prístroje a zariadenia	3 834 211	1 529 430
	dopravné prostriedky	168 652	0
	drobný dlhodobý majetok	1 218 383	7 178
	pozemky	210 878	210 878
	umelecké diela a zbierky	104 146	104 146
	nezaradené investície	9 476 092	9 476 092
<b>Dlhodobý majetok spolu</b>		<b>31 575 787</b>	<b>24 055 616</b>

Okrem dlhodobého majetku eviduje univerzita v podsúvahovej evidencii aj drobný majetok s dobou životnosti nad 1 rok a s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 Eur v celkovej hodnote 2 145 016 Eur a nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400 Eur v celkovej hodnote 117 428 Eur. Súčasťou obstarávacej ceny drobného majetku je aj majetok vo výpožičke v celkovej hodnote 249 381 Eur. Drobný majetok evidovaný v podsúvahovej evidencii podlieha inventarizácii majetku univerzity.

V roku 2011 bol zaradený do užívania a zaevidovaný dlhodobý majetok v celkovej hodnote 4 288 213 Eur, čo je oproti roku 2010 viac o 1 202 023 Eur. Podstatnú časť finančného objemu zaevidovaného dlhodobého majetku v roku 2011 tvorí majetok, ktorý univerzita obstarala a hradila prostredníctvom projektov financovaných z európskych štrukturálnych fondov a to v celkovej výške 2 301 717 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 1 073 279 Eur. Prístroje a zariadenia boli zaevidované v celkovom objeme 1 093 657 Eur a drobný dlhodobý majetok vo výške 102 176 Eur.

Z evidencie bol vyradený majetok v celkovej hodnote 133 080 Eur. Z evidencie majetku bola vyradená prevažne zastaraná výpočtová technika a softvér, z drobného dlhodobého majetku bol vyradený hlavne nábytok.

K 31. 12. 2011 bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a pohľadávok univerzity. Neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Ochrana hnutelného 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 2011 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.*

2) Rekonštrukcia sociálnych zariadení, výmena podláh, dodávka a montáž požiarnych uzáverov, Hornopotočná 23, Trnava.

*Investičná akcia bola schválená ministerstvom v septembri 2010, v rámci ktorej bola v mesiacoch február až apríl 2011 zabezpečená rekonštrukcia sociálnych zariadení nachádzajúcich sa na II. nadzemnom podlaží zníženej časti budovy univerzity a dodávka a montáž požiarnych uzáverov nachádzajúcich sa pri hlavnom schodisku. Predmetná rekonštrukcia bola v roku 2011 jedinou dokončenou stavbou, ktorá bola financovaná z prostriedkov MŠVVaŠ SR.*

V roku 2011 univerzita na stavebných prácach 1) a 2) preinvestovala finančné prostriedky v sume 558 504,67 Eur.

3) 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 2011 v rámci investičnej akcie boli realizované stavebné dodávky a práce 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).*

*V rámci vyššie uvedených činností boli v roku 2011 preinvestované finančné prostriedky v sume 1 909 476,31 Eur.*

Dotácie na kapitálové výdavky boli univerzite poskytnuté v celkovom objeme 266 816 Eur, z toho 237 277 Eur bolo rozpísaných v rámci podprogramu 07711 – Poskytnutie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl, 29 539 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 .

Po úspešnom ukončení stavebných prác na jeseň roku 2010 na projekte s názvom „Podpora infraštruktúry Trnavskej univerzity v Trnave za účelom zlepšenia podmienok vzdelávacieho procesu“ bolo v roku 2011 dodané všetko zariadenie v rámci IKT časti projektu, nainštalované a odovzdané do užívania na jednotlivých miestach realizácie (Filozofická fakulta, Fakulta zdravotníctva a sociálnej práce, Právnická fakulta, Pedagogická fakulta, Centrum Adalbertinum). Hlavným cieľom projektu bolo zvýšenie kvality vzdelávania na Trnavskej univerzite prostredníctvom investícií do hmotnej infraštruktúry, čo sa podarilo dosiahnuť.

Do konca roka 2011 bolo z celkových oprávnených výdavkoch na realizáciu aktivít projektu (5 170 012,77 Eur) preinvestovaných približne 5 029 668,59 Eur čo tvorí 97,28% oprávnených výdavkov.

Na vyššie uvedený projekt priamo nadväzuje projekt „Dokončenie modernizácie infraštruktúry Trnavskej univerzity v Trnave pre zlepšenie podmienok vzdelávacieho procesu“. Jeho hlavným cieľom je zvýšenie kvality vzdelávania na Trnavskej univerzite

dokončením investícií hmotnej infraštruktúry a modernizácie informačno-komunikačných systémov.

Celkové výdavky na realizáciu aktivít projektu predstavujú sumu 5 852 320,38 Eur a jeho ukončenie je naplánované na jún 2012. V súčasnosti sa projekt úspešne realizuje cez stavebné práce ako aj dodávky v rámci IKT časti projektu.

V roku 2010 boli podpísané zmluvy k 4 projektom, ktoré v roku 2011 úspešne pokračovali v realizácii.

V rámci operačného programu Vzdelávanie sa v roku 2011 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 (na Filozofickej fakulte, Pedagogickej fakulte a Fakulte zdravotníctva a sociálnej práce). Celková suma oprávnených výdavkov projektu bola schválená vo výške 1 052 518,20 Eur. V roku 2011 bolo preinvestovaných zo zálohovej platby celkovo 74 567,01 Eur.

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 odbory „Medievalistika“ a „Kognitívne štúdiá“. Celková suma oprávnených výdavkov projektu bola schválená vo výške 1 051 505,51 Eur. V roku 2011 bolo preinvestovaných zo zálohovej platby 111 351,05 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, vytvorí 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 32 305,25 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, má ITMS kód 26110230039 a realizácia činností začína v januári 2012. Celkové oprávnené výdavky boli schválené vo výške 537 816,98 Eur. V tomto projekte sú naplánované 4 hlavné aktivity:

1. Návrh a overenie systému priameho merania kvality vysokoškolského vzdelávania v študijných programoch
2. Návrh a overenie opatrení na zvýšenie kvality vysokoškolského vzdelávania v študijných programoch
3. Návrh a overenie opatrení k odstráneniu informačnej nerovnosti vo vzťahu vysokej školy k verejnosti týkajúcej sa vysokoškolského vzdelávania v študijných programoch
4. 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.

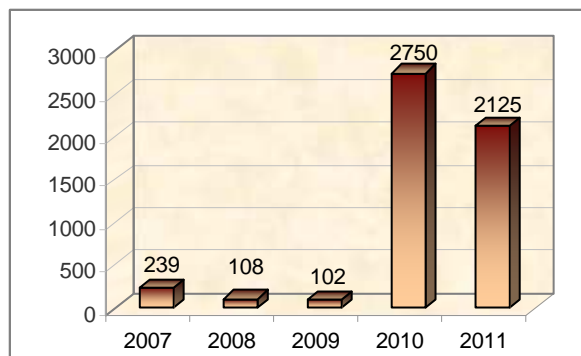
## 2.8 Financovanie prevádzky a rozvoja informačných technológií

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 2011 bol charakteristický pokračovaním aktivít dlhodobého zámeru univerzity v oblasti IKT a informačných systémov a realizovaním aktivít dvoch rozvojových projektov zo štrukturálnych fondov EÚ.

Prostredníctvom dvoch rozvojových projektov z EŠF bolo možné realizovať viacero finančne národných úloh, ktoré úzko súviseli s plnením viacerých cieľov dlhodobého zámeru a ročného plánu úloh na rok 2011 (podrobnejšie je uvedené vo výročnej správe o činnosti

Graf č. 9



univerzity za rok 2011 v rámci hodnotenia rozvoja informačných technológií univerzity). Rok 2011 bol tretím rokom realizácie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ na zlepšenie podmienok vzdelávacieho procesu. Sumárne investície do modernizácie IKT a informačných systémov dosiahli vyše 2 milióny Eur. Graf č.9 zobrazuje porovnanie objemu investícií do IKT.

## 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 2011.

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 2011 boli poskytnuté stravovacie a doplnkové služby v dvoch jedálňach, jednej výdajni a troch bufetoch. V týchto prevádzkach sa vyprodukovalo spolu 110 230 jedál rôzneho sortimentu. Produkcia Študentskej jedálne v roku 2011 bola o 7,70% nižšia v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, v ktorom bolo vyprodukovaných 119 428 jedál. Na celkovom počte odobratých jedál sa študenti podieľali 64,58 %.

Príspevok na stravovanie, ktorý ministerstvo poskytuje univerzite účelovo študentom dennej formy štúdia v závislosti od počtu vydaných jedál, bol v roku 2011 vo výške 78 313 Eur.

Výsledok hospodárenia Študentskej jedálne v roku 2011 je uvedený v tabuľke č. 6. Hospodársky výsledok po zdanení v roku 2011 zaznamenal klesajúcu tendenciu v porovnaní s predchádzajúcim rokom.



V roku 2011 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.

Ukazovatele výsledkov ŠJ v roku 2011 sú uvedené v tabuľke č. 6.

Tabuľka č. 6

p.č.	ukazovateľ	2010	2011	Vývoj v % 2011/2010
1	počet vydaných jedál študentom	77 126	69 605	110,81%
2	počet vydaných jedál zamestnancom	42 302	40 625	104,13%
	<b>Počet vydaných jedál spolu</b>	<b>119 428</b>	<b>110 230</b>	<b>108,34%</b>
3	náklady HČ (v eur)	334 477	337 500	99,10%
4	náklady PČ (v eur)	84 178	80 000	105,22%
5	výnosy - tržby z výroby jedál (v eur)	281 650	262 890	107,14%
6	výnosy - tržby z bufetov (v eur)	51820	48 290	107,31%

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 2011 k nárastu o 40 miest v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. V roku 2011 univerzita zabezpečila ubytovanie 853 študentom v siedmych rôznych ubytovacích zariadeniach. Dotácia predstavovala sumu 50 610 Eur.

V zmysle Pravidiel hospodárenia univerzita vytvára obligatórny štipendijný fond na zabezpečenie legislatívnych nárokov študentov poskytovaním predovšetkým sociálnych štipendií a motivačných štipendií. V rámci tohto fondu sa vytvára aj tzv. fakultatívna časť, z ktorej boli hradené aj štipendiá doktorandov z mimodotačných zdrojov, t.j. zo štipendijného fondu tvoreného zo školného.

V roku 2011 celkové dotácie na bežnom účte na programe 077 predstavovali sumu 10 627 513 Eur, z toho program 07715 – sociálna podpora študentov VŠ predstavoval sumu 1 015 614 Eur, t. j. 9,6%.

## 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 2011 boli pre oblasť hospodárenia vydané tieto vnútorné predpisy univerzity:

- Smernica rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 1/2011 na zabezpečenie jednotného postupu spracovávania a evidencie účtovných dokladov pre potreby dane z pridanej hodnoty,
- Dodatok č. 2 k smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 7/2006 o poskytovaní cestovných náhrad pri pracovných cestách na Trnavskej univerzite v Trnave,
- Dodatok č. 1 k smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 16/2006 o evidencii valutových a devízových operácií na Trnavskej univerzite v Trnave,
- Dodatok č. 1 k smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 13/2008 o vykonávaní inventarizácie pokladníc na Trnavskej univerzite v Trnave,
- Dodatok č. 1 k smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 15/2006 o zásadách účtovania nákladov a výnosov a ich časového rozlíšenia na Trnavskej univerzite v Trnave,
- Dodatok č. 1 k smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 13/2006 o spôsobe vedenia a spracovávania účtovníctva na Trnavskej univerzite v Trnave,
- Dodatok č. 1 k smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 14/2006 o obehú účtovných dokladov na Trnavskej univerzite v Trnave,

- Dodatok č. 1 k smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 17/2006 o pravidlách hospodárenia s majetkom na Trnavskej univerzite v Trnave,
- Dodatok č. 1 k smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 20/2003 o postupoch odpisovania hmotného a nehmotného majetku Trnavskej univerzity v Trnave,
- Dodatok č. 3 k smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 16/2003 o vykonávaní podnikateľskej činnosti na Trnavskej univerzite v Trnave,
- Dodatok č. 1 k vyhláske rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 8/2009, ktorou sa ustanovuje štatút štipendijného fondu,
- Dodatok č. 2 k smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 14/2006 o obehú účtovných dokladov na Trnavskej univerzite v Trnave,
- Dodatok č. 1 k Smernici rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 24/2010 o zásadách verejného obstarávania na Trnavskej univerzite v Trnave,
- Dodatok č. 1 k vyhláske rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 23/2010 o výške školného a poplatkov spojených so štúdiom na Trnavskej univerzite v Trnave na akad. rok 2011/2012,
- Dodatok č. 2 k vyhláske rektora Trnavskej univerzity v Trnave č. 23/2010 o výške školného a poplatkov spojených so štúdiom na Trnavskej univerzite v Trnave na akad. rok 2011/2012
- Opatrenie rektora č. 1/2011 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a pohľadávok Trnavskej univerzity v Trnave,
- Opatrenie kvestora č. 1/2011 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a pohľadávok Trnavskej univerzity v Trnave,
- Opatrenie kvestora č. 2/2011 na zabezpečenie stravovania zamestnancov vo vlastnom stravovacom zariadení,
- Opatrenie kvestora č. 3/2011 k realizovaniu nákupu výpočtovej techniky na základe rámcovej zmluvy.

### 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 2011 overenú audítorom.

#### 3.1 Súvaha

Vykazované aktíva predstavujú sumu 31 316 113 Eur.

Za sledované obdobie objem stálych aktív vzrástol o 835 575 Eur v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, hlavne v súvislosti so zabezpečením 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 76,9 %. Podiel obežných aktív je 23,1 %. Z obežných aktív majú najväčší percentuálny podiel až 88,1 % finančné prostriedky na bankových účtoch.

Z celkového objemu zdrojov predstavujú vlastné zdroje 31,9 % - ný podiel a cudzie zdroje 5,8% - ný podiel. Významnú položku tvoria prechodné účty pasív, ktorých percentuálny podiel je 62,3% z celkových zdrojov, pričom najväčšiu položku tvorí kapitálová dotácia, a to až 94,4 %. 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 2011 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:

- sumárne za celú univerzitu,
- osobitne za univerzitu bez oblasti sociálnej podpory študentov,
- 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 2011 univerzita dosiahla priaznivý hospodársky výsledok vo výške 615 576 Eur, z toho z hlavnej činnosti zisk vo výške 594 323 Eur a z podnikateľskej činnosti zisk vo výške 21 253 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

Číslo strediska	Názov súčasti	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
1010	Filozofická fakulta	96 697	-1 527	<b>95 170</b>
1020	Pedagogická fakulta	348 628	964	<b>349 592</b>
1030	FZaSP	-75 131	99	<b>-75 032</b>
1040	Teologická fakulta	28 551	0	<b>28 551</b>
1050	Právnická fakulta	162 412	3 450	<b>165 862</b>
1800	Študentská jedáleň	-11 595	0	<b>-11 595</b>
1900	RTU a pracoviská	44 761	18 268	<b>63 028</b>
	<b>TU spolu</b>	<b>594 323</b>	<b>21 253</b>	<b>615 576</b>

### 3.4.1 Hlavná činnosť

V roku 2011 dosiahli jednotlivé súčasti univerzity, okrem Fakulty zdravotníctva a sociálnej práce a Študentskej jedálne, v hlavnej činnosti vyrovnaný hospodársky výsledok.

FZaSP dosiahla záporný hospodársky výsledok v hlavnej činnosti vo výške -75 tis. Eur, ktorý bol spôsobený vo veľkej miere vysokými zostatkami dovolení pedagogických zamestnancov ku koncu roku 2011 a časovým rozlíšením nákladov a výnosov grantových prostriedkov. Študentská jedáleň dosiahla stratu vo výške takmer 12 tis. Eur z hlavnej činnosti. Táto strata bola spôsobená nižšou dotáciou z MŠ SR na obedy o 14 tis. Eur a aj napriek nižším výkonom za stravné služby o 9 tis. EUR mala vyššie mzdové náklady oproti roku 2010 o takmer 15 tis. Eur.

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 2011 univerzita zabezpečila prevádzkové potreby aj príjmami z darov. Príjmy z darov v celkovej výške 9 240 Eur a ich čerpanie vo výške 22 365 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 2011.

### 3.4.2 Podnikateľská činnosť

V roku 2011 dosiahla univerzita zisk z podnikateľskej činnosti vo výške 21 253 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 nižší zisk o 37 602 Eur, čo predstavuje viac ako dvojnásobné zníženie zisku oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Filozofická fakulta dosiahla stratu vo výške 1527 Eur. Táto strata vznikla z dôvodu, že náklady na predaj kníh v rámci podnikateľskej činnosti boli vyššie ako tržby z predaja. Na vyšších nákladoch sa podieľali hlavne náklady na nákup nábytku vo výške 637 Eur, náklady na autorský honorár vo výške 285 a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 233 Eur. Inú podnikateľskú činnosť fakulta nevykonávala.

## 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 2011 bola dotácia zo štátneho rozpočtu. Druhý najväčší zdroj príjmov boli výnosy zo školného a ostatných poplatkov za štúdium. V roku 2011 v porovnaní s rokom 2010 sa znížili výnosy zo školného a ostatných poplatkov za štúdium o 34 016 Eur. Prevádzkové náklady univerzita pokryla z dotačných aj z vlastných zdrojov. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím sa znížilo čerpanie fondu darov o 284 766 Eur.

Výnosy univerzity z hlavnej činnosti celkom dosiahli sumu 15 383 745 Eur, čo predstavuje zníženie o 428 647 Eur v porovnaní s rokom 2010.

Výnosy z hlavnej činnosti univerzity podľa druhov v Eur:

a)	prevádzkové dotácie zo štátneho rozpočtu	11 361 643
b)	výnosy zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom	2 156 863
c)	tržby z predaja služieb	166 149

d)	použitie darov sponzorov	22 365
e)	výnosy z odpisov z kapitálových dotácií	1 312 310
f)	vlastné výnosy študentskej jedálne	239 817
g)	ostatné	124 598

Výnosy univerzity za rok 2011 z hlavnej činnosti vrátane študentskej jedálne predstavovali 73,85% z dotácie a 26,15 % z iných zdrojov. Podiel vlastných zdrojov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím sa zvýšil o 10,06 %. Výnosy univerzity za rok 2011 bez študentskej jedálne predstavovali 75,01 % z dotácie a 24,99 % z iných zdrojov.

#### 4.1.2 Analýza výnosov z podnikateľskej činnosti

Hlavným zdrojom príjmov z podnikateľskej činnosti boli v roku 2011 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 17,57 % z celkových výnosov študentskej jedálne.

Výnosy univerzity z podnikateľskej činnosti celkom predstavovali sumu 165 356 Eur.

V porovnaní s rokom 2010 univerzita dosiahla výnosy nižšie o 64 565 Eur.

Výnosy z podnikateľskej činnosti univerzity podľa druhov v Eur:

a)	ubytovanie cudzích osôb	1 045
b)	organizovanie seminárov, konferencií	7 591
c)	organizovanie vzdelávacích kurzov	41 585
c)	prenájom nebytových priestorov a reklama	20 084
d)	výkony študentskej jedálne pre cudzie subjekty	71 365
e)	predaj odbornej literatúry	20 780
g)	predaj propagačného tovaru	446
h)	ostatné	2 460

## 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 2011 nižšie o 465 710 Eur oproti predchádzajúcemu roku. Náklady univerzity v hlavnej činnosti celkom v roku 2011 predstavovali sumu 14 789 419 Eur, náklady súvisiace s dotáciami tvorili 86,27 % a náklady súvisiace s inými zdrojmi tvorili 13,73 %.

Väčšia časť nákladov univerzity vykázala porovnateľné hodnoty ako v predchádzajúcom roku. Nárast nákladov zaznamenali len odpisy dlhodobého majetku o 490 489 Eur.

V roku 2011 univerzita dosiahla v hlavnej činnosti celkové náklady za prenájom priestorov a zariadení v objeme 184 254 Eur. Z tohto objemu predstavuje nájomné za ubytovanie študentov, športové aktivity a prenájom priestorov na športové aktivity študentov sumu 37 894 Eur. Celkový podiel nákladov na prenájme priestorov predstavuje 1,25% z celkových nákladov hlavnej činnosti, čo predstavuje zníženie nákladov na nájomnom v roku 2011 oproti roku 2010 o sumu 14 837 Eur .

### 4.2.2 Analýza nákladov v podnikateľskej činnosti

Náklady univerzity v podnikateľskej činnosti v roku 2011 predstavovali sumu 139 117 Eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje zníženie celkových nákladov v podnikateľskej činnosti o 19 365 Eur, predovšetkým z dôvodu zníženého počtu rôznych vzdelávacích aktivít organizovaných súčasťami univerzity.

Univerzita vykázala za rok 2011 daň z príjmov právnických osôb v celkovej výške 4985 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 2010, podľa dosiahnutého zisku jednotlivých súčastí univerzity.

### b) fond reprodukcie

Tento fond je tvorený z odpisov majetku, obstaraného z nekapitálových dotácií vo výške 243 491 Eur . Čerpanie fondu vo výške 283 767 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 87 860 Eur. Tieto nedotačné prostriedky boli použité na vyplatenie štipendií doktorandom, študentom fakúlt za dosiahnuté mimoriadne výsledky (napr. ŠVOČ). Zostatok fondu ku koncu roka 2011 bol v sume 224 877 Eur.

### d) fond darov a grantov

Stav fondu sa v porovnaní s rokom 2010 znížil o 13 125 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 2011 predstavovala čiastku 67 822 Eur. Sociálny fond bol čerpaný predovšetkým na stravu zamestnancov vo výške 17 519 Eur, regeneráciu pracovných síl vo výške 20 354 Eur, na sociálnu výpomoc 2 400 Eur a 9 843 Eur univerzita použila na ostatné čerpanie, predovšetkým na doplnkové dôchodkové sporenie. Konečný zostatok k 31.12.2011 na tomto účte je 41 813 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 2011. Hlavným zdrojom financovania univerzity v sledovanom roku boli dotácie zo štátneho rozpočtu poskytnuté univerzite prostredníctvom kapitoly ministerstva, ktoré tvorili 70,82% 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 2011 v tejto štruktúre:

- a) nedočerpaná dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov vo výške 956 348,70 Eur, ktorá zahŕňa predovšetkým mzdy, poistné, štipendiá doktorandov, tovary a služby a ostatné peňažné plnenia z nákladov za december 2011 vyplatené v januári 2012 a zostatok finančných prostriedkov na účelových dotáciách,
- b) nedočerpaná dotácia na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť vo výške 402 669,69 Eur, ktorá zahŕňa mzdy, poistné, tovary a služby a ostatné peňažné plnenia z nákladov za december 2011 vyplatené v januári 2012 a výdavky na pokračujúce projekty VEGA, KEGA a APVV,
- c) nedočerpaná dotácia na rozvoj vysokej školy vo výške 20 902,47 Eur, ktorá zahŕňa finančné prostriedky pridelené na rozvojové projekty z minulých rokov,
- d) nedočerpaná dotácia na sociálnu podporu študentov vo výške 109 729,10 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 2010, ktoré boli schválené v rámci výročnej správy o hospodárení univerzity za rok 2010 s účinnosťou ich plnenia v priebehu roku 2011:

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 2011.*

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 sú uvedené medzi opatreniami prijímanými k hodnotenému roku 2011.*

3. Zabezpečiť analýzu dosiahnutých úspor, vyhodnotiť efektívnosť prevádzkových činností univerzity v súvislosti s vyhodnotením ich zabezpečovania v nových podmienkach a v súvislosti so zavedením hlasovej virtuálnej privátnej siete v roku 2010 a navrhnúť opatrenia na ich ďalšie zabezpečovanie.

**Opatrenie je splnené.**

*Riadením autodopravy sa dosiahol efekt pružnejšieho a efektívnejšieho využívania autoparku, zabezpečovania pravidelnej údržby a sledovania technického stavu autoparku univerzity, presnejšia kontrola čerpania PHM a taktiež sa podarilo zabezpečiť vyťažovanie vozidiel a vyvážené zaraďovať vodičov na jednotlivé jazdy.*





7. Zvyšovať a hľadať možnosti nárastu mimodotlačných zdrojov vo všetkých súčastiach TU, najmä však v tých, v ktorých je nízky podiel týchto zdrojov.  
Termín: priebežne    Zodp.: dekáni fakúlt, riaditelia pracovísk, kvestor
8. Získať aspoň dva nové projekty z európskych štrukturálnych fondov.  
Termín: december 2012    Zodp.: prorektor pre rozvoj
9. Spracovanie mzdových plánov podľa skutočných zdrojov, resp. ich kvalifikovaného odhadu a plánovaných potrieb mzdových prostriedkov na základe personálnych plánov.  
Termín: február 2012    Zodp.: dekáni fakúlt, riaditelia pracovísk, kvestor