



**v š m u**  
B R A T I S L A V A

**VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ**  
**VYSOKEJ ŠKOLY MÚZICKÝCH UMENÍ V BRATISLAVE**  
**ZA ROK 2012**

**Apríl 2013**

## OBSAH

	<b>Strana</b>
<b>1. ÚVOD</b>	<b>5</b>
<b>2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA</b>	<b>5</b>
<b>2.1. Súvaha Úč NUJ 1-01</b>	<b>6</b>
<b>2.2. Výkaz ziskov a strát Úč NUJ 2-01</b>	<b>8</b>
<b>2.3. Poznámky k účtovnej závierke</b>	<b>9</b>
<b>2.4. Finančné výkazy</b>	<b>9</b>
<b>2.5. Inventarizácia záväzkov a pohľadávok</b>	<b>9</b>
<b>2.6. Doplňujúce údaje</b>	<b>10</b>
<b>2.7. Rozbor hospodárskeho výsledku</b>	<b>10</b>
<b>2.8. Rozhodnutie o rozdelení zisku na rok 2012</b>	<b>12</b>
<b>3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV, PRÍJMOV A VÝDAVKOV</b>	<b>12</b>
<b>3.1. Analýza príjmov</b>	- tabuľky č.1 a 2 <b>12</b>
3.1.1. Bežné dotácie	
3.1.2. Kapitálové dotácie	
<b>3.2. Analýza výnosov</b>	- tabuľky č. 3 a 4 <b>14</b>
<b>3.3. Analýza nákladov</b>	- tabuľky č. 5, 6 a 7 <b>16</b>
<b>3.4. Analýza výdavkov</b>	- tabuľky č. 8, 11 a 12 <b>18</b>
<b>4. VÝVOJ FONDOV</b>	- tabuľka č.13 <b>19</b>
<b>5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠR</b>	- tabuľky č. 14 až 21 <b>21</b>
<b>6. ZÁVER</b>	<b>23</b>
<b>6.1. Vykonané kontroly na VŠMU v roku 2012</b>	<b>23</b>

## PRÍLOHY

- Súvaha k 31.12.2012
- Výkaz ziskov a strát sumárne za VŠMU k 31.12.2012
- Výkaz ziskov a strát bez oblasti sociálnej podpory za VŠMU k 31.12.2012
- Výkaz ziskov a strát za oblasť sociálnej podpory študentov a kultúrnej činnosti VŠMU k 31.12.2012
  
- Finančné výkazy k 31.12.2012
  - Fin 1-04 - Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy
  - Fin 2-04 - Finančný výkaz o vybraných údajoch z aktív subjektu verejnej správy
  - Fin 3-04 - Finančný výkaz o prírastku a úbytku finančných aktív a finančných pasív podľa sektorov
  - Fin 4-01 - Finančný výkaz o členení finančných aktív a finančných pasív podľa sektorov
  - Fin 5-04 - Finančný výkaz o štruktúre dlhu subjektu verejnej správy podľa rezidentov a meny
  - Fin 6-01 - Finančný výkaz o štruktúre dlhu subjektu verejnej správy podľa splatnosti
  
- Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2012
  
- **Tabuľky výročnej správy o hospodárení verejnej vysokej školy za rok 2012:**
  - Tabuľka č. 1. Príjmy z dotácií verejnej vysokej škole zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté v rámci dotačnej zmluvy v roku 2012
  - Tabuľka č. 2. Príjmy verejnej vysokej školy v roku 2012 majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR a okrem štrukturálnych fondov EÚ
  - Tabuľka č. 3. Výnosy verejnej vysokej školy v rokoch 2011 a 2012
  - Tabuľka č. 4. Výnosy verejnej vysokej školy zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom v rokoch 2011 a 2012
  - Tabuľka č. 5. Náklady verejnej vysokej školy v rokoch 2011 a 2012
  - Tabuľka č. 6. Zamestnanci a náklady na mzdy verejnej vysokej školy v roku 2012
  - Tabuľka č. 7. Náklady verejnej vysokej školy na štipendiá doktorandov v roku 2012
  - Tabuľka č. 8. Údaje o systéme sociálnej podpory - časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2011 a 2012
  - Tabuľka č. 9. Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských domovov za roky 2011 a 2012 (bez zmluvných zariadení)
  - Tabuľka č. 10. Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských jedální za roky 2011 a 2012
  - Tabuľka č. 11. Zdroje verejnej vysokej školy na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2011 a 2012
  - Tabuľka č. 12. Výdavky verejnej vysokej školy na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v roku 2012
  - Tabuľka č. 13. Stav a vývoj finančných fondov verejnej vysokej školy v rokoch 2011 a 2012
  - Tabuľka č. 14. nevyplňa sa
  - Tabuľka č. 15. nevyplňa sa
  - Tabuľka č. 16. Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch verejnej vysokej školy k 31. decembru 2012 (v Eurách)
  - Tabuľka č. 17. Príjmy z dotácií verejnej vysokej škole zo štrukturálnych fondov EÚ a z prostriedkov na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR a z iných kapitol štátneho rozpočtu v roku 2012

- Tabuľka č. 18. Príjmy z dotácií verejnej vysokej školy zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo dotačnej zmluvy a mimo dotácií zo štrukturálnych fondov EÚ v roku 2012
- Tabuľka č. 19. Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2011 a 2012
- Tabuľka č. 20. Motivačné štipendiá v rokoch 2011 a 2012 (v zmysle § 96 zákona)
- Tabuľka č. 21. Štruktúra účtu 384 - výnosy budúcich období v rokoch 2011 a 2012
- Tabuľka č. 22. Výnosy verejnej vysokej školy v roku 2012 v oblasti sociálnej podpory študentov
- Tabuľka č. 23. Náklady verejnej vysokej školy v roku 2012 v oblasti sociálnej podpory študentov
- Tabuľka č. 24a. Súvaha za rok 2012 - Strana aktív 1. časť
- Tabuľka č. 24b. Súvaha za rok 2012 - Strana aktív 2. časť
- Tabuľka č. 25. Súvaha - Strana pasív

## 1. ÚVOD

Výročná správa o hospodárení Vysokej školy múzických umení v Bratislave (ďalej iba „VŠMU“) za rok 2012 je predkladaná v súlade s §20 ods. 1 písmeno b) zákona č. 131/2002 Z.z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon“). Osnova výročnej správy o hospodárení vychádza z Metodického usmernenia k výročnej správe o hospodárení verejnej vysokej školy, vydaného MŠVVaŠ SR .

Cieľom výročnej správy o hospodárení je poskytnúť

- a) základné informácie o majetkovej a finančnej situácii školy
- b) analýzu výnosov a nákladov, resp. príjmov a výdavkov
- c) zúčtovanie použitia dotácií poskytnutých zo štátneho rozpočtu

VŠMU v roku 2012 hospodárila s pridelenou dotáciou v zmysle zákona ako verejná vysoká škola. Metodika rozdelenia finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre verejnú vysokú školu spočívala v poskytovaní dotácií na základe dotačnej zmluvy

- na kapitálové výdavky
- na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov
- na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť
- na sociálnu podporu študentov.

Vysokej škole múzických umení v roku 2012 na rozvoj vysokej školy neboli pridelené finančné prostriedky. Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť pozostáva z troch častí a to z dotácie na prevádzku a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj a umeleckú činnosť a ďalšie dve sú pridelované v rámci vnútorného grantového systému ministerstva súťažným spôsobom na projekty VEGA a KEGA.

## 2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

VŠMU zostavuje účtovnú závierku v zmysle opatrenia 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, opatrenia z 3. decembra 2009 č. MF/25238/2009-74 a opatrenia z 20. októbra 2012 č. MF/24033/2012-74 a v zmysle Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 601/2007 Z. z.).

Účtovná závierka za rok 2012 obsahuje:

- 2.1 - Súvahu Úč NUJ 1-01
- 2.2 - Výkaz ziskov a strát Úč NUJ 2-01
- 2.3 - Poznámky k účtovnej závierke
- 2.4 – Finančné výkazy o plnení rozpočtu a o vybraných údajoch z aktív a pasív a o štruktúre dlhu
- 2.5 – Inventarizácia záväzkov a pohľadávok
- 2.6 – Doplnujúce údaje
- 2.7 - Rozbor hospodárskeho výsledku za rok 2012
- 2.8 - Rozhodnutie o rozdelení zisku za rok 2012



**zostatok bežnej dotácie:**

	zostatok z roku 2011 v €	zostatok z roku 2012 v €	zostatok spolu:
hlavný program	0,00	400 140,43	400 140,43
VEDA	2 056,43	152 658,59	154 715,02
VEGA	0,00	1 462,55	1 462,55
KEGA	4 400,00	3 613,20	8 013,20
sociálne štipendiá	0,00	28 158,43	28 158,43
motivačné štipendiá	0,00	1 270,00	1 270,00
kultúrne aktivity študentov	0,00	579,31	579,31
<b>SPOLU:</b>	<b>6 456,43</b>	<b>587 882,51</b>	<b>594 338,94</b>

Presná špecifikácia jednotlivých bankových účtov je rozpísaná v tab.č.16.

**2.1.b) Pasíva**

Vykazované pasíva sú v zložení:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
vlastné zdroje krytia majetku	9 746 830,48	9 653 326,50	53,17%	-93 503,98	-1,0%
cudzie zdroje krytia	593 405,77	586 709,14	3,23%	-6 696,63	-1,1%
časové rozlíšenie	8 205 779,88	7 915 696,79	43,60%	-290 083,09	-3,5%
<b>SPOLU:</b>	<b>18 546 016,13</b>	<b>18 155 732,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>-390 283,70</b>	<b>-2,1%</b>

**Vlastné zdroje krytia majetku tvoria:**

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
základné imanie	8 047 923,43	8 149 074,27	84,42%	101 150,84	1,3%
štipendijný fond	27 129,76	67 935,71	0,70%	40 805,95	150,4%
fond reprodukcie	195 460,33	119 308,08	1,24%	-76 152,25	-39,0%
rezervný fond	1 277 601,90	1 241 680,17	12,86%	-35 921,73	-2,8%
ostatné fondy	48 444,93	54 236,49	0,56%	5 791,56	12,0%
výsl.hospod.za bež.účt.obdobie	150 270,13	21 091,78	0,22%	-129 178,35	-86,0%
<b>SPOLU:</b>	<b>9 746 830,48</b>	<b>9 653 326,50</b>	<b>100,00%</b>	<b>-93 503,98</b>	<b>-1,0%</b>

Celkový hospodársky výsledok k 31. 12. 2012 po zdanení je 21 091,78 € a jeho analýza je uvedená v bode 2.7.

**Cudzie zdroje tvoria:**

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
rezervy	80 228,03	89 956,23	15,33%	9 728,20	12,1%
dlhodobé záväzky	2 809,18	4 621,58	0,79%	1 812,40	64,5%
krátkodobé záväzky	510 368,56	492 131,33	83,88%	-18 237,23	-3,6%
<b>SPOLU:</b>	<b>593 405,77</b>	<b>586 709,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>-6 696,63</b>	<b>-1,1%</b>

Rezervy tvoria mzdy a odvody za nevyčerpané dovolenky za rok 2012.

Dlhodobé záväzky sú záväzkami sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky tvoria:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
záväzky z obchodného styku	89 356,88	52 260,94	10,62%	-37 095,94	-41,5%
záväzky voči zamestnancom	231 279,98	257 740,35	52,37%	26 460,37	11,4%
zúčtovanie so soc.poist'. a zdravot.poist'.	122 859,18	125 143,39	25,43%	2 284,21	1,9%
daňové záväzky	64 563,31	54 284,03	11,03%	-10 279,28	-15,9%
ostatné záväzky	2 309,21	2 702,62	0,55%	393,41	17,0%
<b>SPOLU:</b>	<b>510 368,56</b>	<b>492 131,33</b>	<b>100,00%</b>	<b>-18 237,23</b>	<b>-3,6%</b>

**Časové rozlíšenie tvorí:**

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
zvyšok prij.kapit.dotácie zo ŠR na odpisy	8 035 698,80	7 725 205,93	97,59%	-310 492,87	-3,9%
bežná dotácia na úlohy budúcich období	85 469,23	93 851,45	1,19%	8 382,22	9,8%
prostriedky zo zahraničných projektov na budúce aktivity	23 423,94	27 182,80	0,34%	3 758,86	16,0%
ostatné	61 187,91	69 456,61	0,88%	8 268,70	13,5%
<b>SPOLU:</b>	<b>8 205 779,88</b>	<b>7 915 696,79</b>	<b>100,00%</b>	<b>-290 083,09</b>	<b>-3,5%</b>

Časové rozlíšenie je obsahom tabuľky č. 21

Súvaha je uvedená v tabuľkovej časti tejto správy.

## **2.2 Výkaz ziskov a strát Úč.NUJ 2-01**

Výkaz ziskov a strát dáva podrobný prehľad o štruktúre nákladov a výnosov za roky 2011 a 2012 v sumáre za jednotlivé syntetické účty a v členení na hlavnú a podnikateľskú činnosť.

a) Celkové výnosy sú:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
výnosy z hlavnej činnosti	6 546 543,22	6 779 828,98	233 285,76	3,6%
výnosy z podnikateľskej činnosti	251 943,65	79 845,88	-172 097,77	-68,3%
<b>SPOLU:</b>	<b>6 798 486,87</b>	<b>6 859 674,86</b>	<b>61 187,99</b>	<b>0,9%</b>

a ich bližšie členenie uvádza tabuľka č. 3, ktorej rozbor je v bode 3.2 tejto správy.

b) Celkové náklady sú:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
náklady z hlavnej činnosti	6 457 283,57	6 810 791,41	353 507,84	5,5%
náklady z podnikateľskej činnosti	190 933,17	27 791,67	-163 141,50	-85,4%
<b>SPOLU:</b>	<b>6 648 216,74</b>	<b>6 838 583,08</b>	<b>190 366,34</b>	<b>2,9%</b>



a ich bližšie členenie uvádza tabuľka č. 5, ktorej rozbor je v bode 3.3 tejto správy.  
 Výrazný pokles výnosov a nákladov v rámci podnikateľskej činnosti vyplýva z ukončenia projektu FTF so Slovenským národným múzeom.  
 Výkaz ziskov a strát je uvedený v tabuľkovej časti tejto správy.

### **2.3. Poznámky k účtovnej závierke**

Poznámky k účtovnej závierke tvoria prílohu tejto správy.

### **2.4. Finančné výkazy**

- Fin 1 - 04 Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy  
 Tento výkaz obsahuje podrobný prehľad o plnení rozpočtu v členení na príjmy a výdavky rozpočtu od schváleného rozpočtu až po skutočnosť k 31.12.2012.
- Fin 2 - 04 Finančný výkaz o vybraných údajoch z aktív subjektu verejnej správy
- Fin 3 - 04 Finančný výkaz o prírastku a úbytku finančných aktív a finančných pasív podľa sektorov
- Fin 4 - 01 Finančný výkaz o členení finančných aktív a finančných pasív podľa sektorov
- Fin 5 - 04 Finančný výkaz o štruktúre dlhu subjektu verejnej správy podľa rezidentov a meny
- Fin 6 - 01 Finančný výkaz o štruktúre dlhu subjektu verejnej správy podľa splatnosti

Výkazy sú uvedené v tabuľkovej časti tejto správy.

### **2.5 Inventarizácia záväzkov a pohľadávok**

#### **2.5.1. Záväzky**

- a) Krátkodobé záväzky k 31.12.2012, ktorých zostatky predstavujú najmä mzdy, odvody, dane z príjmov, DPH a faktúry za december 2012, sú:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
záväzky voči zamestnancom	231 279,98	257 740,35	52,37%	26 460,37	11,4%
zúčtov.s inštitúciami sociál. zabezpeč.	122 859,18	125 143,39	25,43%	2 284,21	1,9%
daňové záväzky	64 563,31	54 284,03	11,03%	-10 279,28	-15,9%
ostatné záväzky	2 309,21	2 702,62	0,55%	393,41	17,0%
záväzky z obchodného styku	89 356,88	52 260,94	10,62%	-37 095,94	-41,5%
<b>SPOLU:</b>	<b>510 368,56</b>	<b>492 131,33</b>	<b>100,00%</b>	<b>-18 237,23</b>	<b>-3,6%</b>

z toho záväzky z obchodného styku sú:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
záväzky v lehote splatnosti	38 073,65	24 392,04	46,67%	-13 681,61	-35,9%
záväzky po lehote splatnosti	50 204,43	26 790,10	51,26%	-23 414,33	-46,6%
prijaté preddavky	1 078,80	1 078,80	2,06%	0,00	0,0%
<b>SPOLU:</b>	<b>89 356,88</b>	<b>52 260,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>-37 095,94</b>	<b>-41,5%</b>

Záväzky po lehote splatnosti vo výške 25 087 € predstavujú faktúry z roku 2003 a sú predmetom súdneho konania.

Podrobný rozpis podľa dodávateľa je obsahom prílohy 5 „Inventarizačného zápisu z vykonania dokladovej inventúry majetku a záväzkov k 31. 12. 2012.

b) Dlhodobé záväzky vo výške 4 621,58 € predstavuje sociálny fond.

## 2.5.2. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2012 sú:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
dlhodobé pohľadávky	0,00	116,00	0,25%	116,00	
krátkodobé pohľadávky	33 871,78	46 621,67	99,75%	12 749,89	37,6%
<b>SPOLU:</b>	<b>33 871,78</b>	<b>46 737,67</b>	<b>100,00%</b>	<b>12 865,89</b>	<b>38,0%</b>

z toho krátkodobé pohľadávky sú:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
pohľadávky z obchodného styku	12 392,92	3 924,81	8,42%	-8 468,11	-68,3%
daňové pohľadávky	0,00	2 105,53	4,52%	2 105,53	
pohľad. z dôvodu finanč. vzťahov k štátnemu rozpočtu	21 285,11	40 316,99	86,48%	19 031,88	89,4%
pohľadávky voči zamestnancom z nevyúčtovaných PHM	193,75	274,34	0,59%	80,59	41,6%
<b>SPOLU:</b>	<b>33 871,78</b>	<b>46 621,67</b>	<b>100,00%</b>	<b>12 749,89</b>	<b>37,6%</b>

Na pohľadávky z obchodného styku vo výške 1 749,32 € boli vytvorené opravné položky. Ide o pohľadávky, ktoré sú z roku 2003 a sú predmetom súdneho pojednávania.

## 2.6 Doplnujúce údaje

VŠMU účtuje od 1. 1. 2008 v účtovnom programe SAP - SOFIA

VŠMU postupovala pri účtovaní odpisov (účtovných) podľa vlastného odpisového plánu. Pri účtovaní zásob sa postupovalo spôsobom A účtovania zásob. Zásoby materiálu sa oceňovali obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane súvisiacich nákladov s obstaraním. VŠMU ako registrovaný platiteľ dane z príjmov právnických osôb podala v zmysle zákona číslo 595/2003 Z. z. daňové priznanie k dani z príjmov právnických osôb. VŠMU ako registrovaný platiteľ dane z pridanej hodnoty podáva v zmysle zákona číslo 222/2004 Z.z. o DPH daňové priznanie raz za štvrtrok.

Vedenie VŠMU pod vedením rektora pravidelne sleduje a prerokováva priebežné výsledky hospodárenia jednotlivých častí vysokej školy. Každé pracovisko sleduje čerpanie vlastných nákladov a pravidelne dostáva informáciu o čerpaní spoločných nákladov vysokej školy, ktoré nie sú rozpočtované na pracoviská, napr. energie, stravné lístky, odvod do sociálneho fondu a pod.

## 2.7 Rozbor hospodárskeho výsledku za rok 2012

Celkový hospodársky výsledok VŠMU po finančnom zdanení za rok 2012 za hlavnú, príjmovú a podnikateľskú činnosť predstavuje zisk vo výške 21 091,78 €.

**Hospodársky výsledok tvorí :****a) strata v časti dotovanej štátom vo výške****- 148 517,72 €**

Rektorát	47 153,12 €
Divadelná fakulta	-74 972,29 €
Filmová a televízna fakulta	-50 313,55 €
Hudobná a tanečná fakulta	-70 385,00 €
<b>SPOLU:</b>	<b>-148 517,72 €</b>

**b) zisk v časti bežných príjmov vo výške****117 555,29 €**

	HV pred povinnými prevodmi v €	povinné prevody v €	čistý HV v €
Rektorát	-15 544,37	31 615,00	16 070,63
Divadelná fakulta	45 405,68	-9 465,00	35 940,68
Filmová a televízna fakulta	47 124,95	-12 089,00	35 035,95
Hudobná a tanečná fakulta	40 569,03	-10 061,00	30 508,03
<b>SPOLU:</b>	<b>117 555,29</b>	<b>0,00</b>	<b>117 555,29</b>

Povinné prevody týkajúce sa bežnej činnosti sú v zmysle Interného predpisu o „Pravidlách o použití a rozdeľovaní prostriedkov získaných z poplatkov spojených so štúdiom na VŠMU“.

**c) zisk za podnikateľskú činnosť vo výške****52 054,21 €**

	HV pred povinnými prevodmi v €	povinné prevody v €	čistý HV v €
Rektorát	34 282,72	5 199,00	39 481,72
Divadelná fakulta	6 290,71	-1 816,00	4 474,71
Filmová a televízna fakulta	1 559,39	-587,00	972,39
Hudobná a tanečná fakulta	9 921,39	-2 796,00	7 125,39
<b>SPOLU:</b>	<b>52 054,21</b>	<b>0,00</b>	<b>52 054,21</b>

Povinné prevody týkajúce sa podnikateľskej činnosti sú v zmysle Interného predpisu o „Zásadách podnikateľskej činnosti VŠMU“.

**Hospodársky výsledok za pracoviská podľa ich hospodárenia:**

Rektorát	102 705,47 €
Divadelná fakulta	-34 556,90 €
Filmová a televízna fakulta	-14 305,21 €
Hudobná a tanečná fakulta	-32 751,58 €
<b>SPOLU:</b>	<b>21 091,78 €</b>

## **2.8 Rozhodnutie o rozdelení zisku na rok 2012**

Zisk za rok 2012	21 091,78 €
Tvorba rezervného fondu vo výške 100 % v zmysle § 16 ods.3 Zákona o VŠ č. 131/2002	21 091,78 €
z toho k použitiu prostredníctvom svojho rozpočtu do výšky voľných peňažných prostriedkov pre rok 2012	21 091,78 €

Táto čiastka sa rozdelí na jednotlivé pracoviská v tomto členení:

Rektorát	102 705,47 €
Divadelná fakulta	-34 556,90 €
Filmová a televízna fakulta	-14 305,21 €
Hudobná a tanečná fakulta	-32 751,58 €
<b>SPOLU:</b>	<b>21 091,78 €</b>

V rámci výsledku hospodárenia jednotlivých fakúlt sa :

1. deficit fakúlt sa vykryje z ich rezervných fondov
2. z rezervného fondu rektorátu sa doplní do fondu reprodukcie rektorátu 40 000,- €
3. z rezervného fondu rektorátu sa doplní do rezervného fondu
  - Divadelnej fakulty suma 100 000,- €
  - Filmovej a televíznej fakulty suma 100 000,- €
  - Hudobnej a tanečnej fakulty 0,- €  
(z dôvodu príspevku v roku 2012 na zakúpenie klavíra)
4. z rezervného fondu fakúlt sa doplní do Fondu na podporu štúdia študentov so špecifickými potrebami za každú fakultu suma 500,- €.

## **3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV, PRÍJMOV A VÝDAVKOV**

Výnosy resp. príjmy VŠMU boli zabezpečené predovšetkým z dotácií zo štátneho rozpočtu z kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (Tab. č. 1). Ďalšiu významnú časť tvorili príjmy majúce charakter dotácie okrem príjmov z kapitoly MŠVVŠ SR (Tab. č. 2). Ostatné výnosy sa získali v zmysle § 92 vysokoškolského zákona (výnosy zo školného a výnosy spojené z poplatkov so štúdiom) a z podnikateľskej činnosti. Významnú časť príjmov tvorili dary a granty. Analýza výnosov a nákladov, resp. príjmov a výdavkov je podrobne rozpísaná v tabuľkách č. 1-7.

### **3.1 Analýza príjmov**

#### **Tab.č.1) Príjmy z dotácií zo ŠR z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté v rámci dotačnej zmluvy v roku 2012**

Tabuľka udáva ucelený prehľad o štruktúre a objeme bežných a kapitálových dotácií zo štátneho rozpočtu z kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR poskytnuté v rámci dotačnej zmluvy v roku 2012.

#### **3.1.1 Bežné dotácie**

**Bežná dotácia** z kapitoly MŠVVŠ SR predstavuje čiastku **5 756 774,00 €**, čo je oproti roku 2011 vo výške **5 698 338,00 €** nárast o **58 436,00 €**, t.j. **nárast o 1 %** v zložení:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
<b>077 11 - na uskutočňovanie akreditovaných štud. programov</b>	<b>4 641 705,00</b>	<b>4 734 076,00</b>	<b>82,23%</b>	<b>92 371,00</b>	<b>2,0%</b>
v tom: štipendiá doktorandov	374 124,00	420 980,00	7,31%	46 856,00	
<b>077 12 - na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť</b>	<b>835 140,00</b>	<b>744 273,00</b>	<b>12,93%</b>	<b>-90 867,00</b>	<b>-10,9%</b>
v tom : VEDA	797 246,00	704 725,00	12,24%	-92 521,00	-11,6%
VEGA	4 088,00	2 372,00	0,04%	-1 716,00	-42,0%
KEGA	33 806,00	37 176,00	0,65%	3 370,00	10,0%
<b>077 15 - na sociálnu podporu študentov</b>	<b>221 493,00</b>	<b>278 425,00</b>	<b>4,84%</b>	<b>56 932,00</b>	<b>25,7%</b>
v tom : sociálne štipendiá	172 720,00	194 102,00	3,37%	21 382,00	12,4%
motivačné štipendiá	46 800,00	46 800,00	0,81%	0,00	0,0%
kultúrne aktivity študentov	1 973,00	37 523,00	0,65%	35 550,00	1801,8%
<b>SPOLU:</b>	<b>5 698 338,00</b>	<b>5 756 774,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>58 436,00</b>	<b>1,0%</b>

V rámci rozpočtu na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov bola dotácia VŠMU v roku 2012 o 2 % vyššia ako v roku 2011.

Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov je dlhodobou deficitná, preto sa na zabezpečenie bežnej prevádzky školy musia použiť aj finančné prostriedky z podprogramu na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť.

Dotácia bola ovplyvnená aj skutočnosťou, že VŠMU v roku 2012 nedostala dotáciu na 120 študentov (10,9%) z celkového počtu 1 105 študentov, čo je v porovnaní s rokom 2011 viac o 1, 2 % (V roku 2011 z celkového počtu 1056 študentov VŠMU nedostala dotáciu na 102 študentov, čo predstavovalo 9,7 %.)

V priebehu roka bola pôvodná dotácia znížená o 4786 € (príspevok na AIS) a bola pridelená účelová dotácia na prvky VEGA a KEGA .

### 3.1.2 Kapitálové dotácie

**Kapitálová dotácia** z kapitoly MŠVVŠ SR predstavuje čiastku **20 945,00 €**, čo je oproti roku 2011 vo výške **50 008,00 €** pokles o **29 063,00 €**, t.j. pokles **58,1 %**.

Zloženie kapitálovej dotácie:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	celkový podiel v r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
<b>077 11 - na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov</b>	<b>43 973,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>95,49%</b>	<b>-23 973,00</b>	<b>-54,5%</b>
v tom: vybudovanie akustic. zádverí na FTF	43 973,00				
debarierizácia priestorov školy	0,00	20 000,00			
<b>077 12 - na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť</b>	<b>6 035,00</b>	<b>945,00</b>	<b>4,51%</b>	<b>-5 090,00</b>	<b>-84,3%</b>
v tom: VEGA	1 644,00	945,00	4,51%	-699,00	-42,5%
KEGA	4 391,00	0,00	0,00%	-4 391,00	-100,0%
<b>SPOLU:</b>	<b>50 008,00</b>	<b>20 945,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-29 063,00</b>	<b>-58,1%</b>

Zostatok kapitálových dotácií k 31.12.2012 bol 945,00 € a to na programe VEGA. Ostatné kapitálové dotácie z roku 2011 aj z roku 2012 boli vyčerpané.

**Tab.č.2) Príjmy v roku 2012 majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR**

Príjmy VŠMU v roku 2012 majúce charakter dotácie okrem príjmov z kapitoly MŠVVŠ SR boli v celkovej výške **252 015,15 €**, čo je oproti roku 2011 vo výške **289 381,89 €** pokles o **37 366,74 €**, t.j. **12,9 %**. Zloženie týchto príjmov predstavuje najmä príjmy na umelecké aktivity študentov:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
príjmy z MK SR	28 364,09	40 903,00	12 538,91	44,2%
príjmy z AVF	136 008,20	66 996,15	-69 012,05	-50,7%
príjmy v rámci Erasmu	88 180,60	94 543,40	6 362,80	7,2%
príjmy z Višegrádskeho fondu	20 000,00	18 240,00	-1 760,00	-8,8%
príjmy z obcí a vyš. úz. celkov	800,00	1 300,00	500,00	62,5%
ostatné príjmy zo zahraničia		4 049,60	4 049,60	
ostatné príjmy s char. dotácie	16 029,00	25 983,00	9 954,00	62,1%
<b>SPOLU:</b>	<b>289 381,89</b>	<b>252 015,15</b>	<b>-37 366,74</b>	<b>-12,9%</b>

**3.2 Analýza výnosov**

**Tab. č.3) Výnosy v rokoch 2011 a 2012**

Tabuľka udáva podrobný prehľad o štruktúre výnosov za hlavnú a podnikateľskú činnosť vysokej školy:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
výnosy z hlavnej činnosti	6 546 543,22	6 779 828,98	233 285,76	3,6%
výnosy z podnikateľskej činnosti	251 943,65	79 845,88	-172 097,77	-68,3%
<b>SPOLU:</b>	<b>6 798 486,87</b>	<b>6 859 674,86</b>	<b>61 187,99</b>	<b>0,9%</b>

Celkové výnosy za rok 2012 sú vo výške **6 859 674,86 €**, čo je oproti roku 2011 vo výške **6 798 486,87 €** nárast o **61 187,99 €**, t.j. **0,9 %**.

**Členenie výnosov:**

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	podiel celk. výnosov r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
tržby z predaja služieb	170 343,03	9 672,56	0,14%	-160 670,47	-94,3%
tržby za predaný tovar	1 444,74	2 208,79	0,03%	764,05	52,9%
úroky	846,38	560,63	0,01%	-285,75	-33,8%
školné a poplatky spojené so štúdiom	157 835,25	180 212,24	2,63%	22 376,99	14,2%
výnosy z použitia fondov	42 810,18	219 104,46	3,19%	176 294,28	411,8%
výnosy z nájmu majetku	84 743,89	65 488,54	0,95%	-19 255,35	-22,7%

prevádzkové dotácie	6 309 923,89	6 320 497,55	92,14%	10 573,66	0,2%
iné ostatné výnosy	30 539,51	61 930,09	0,90%	31 390,58	102,8%
<b>SPOLU:</b>	<b>6 798 486,87</b>	<b>6 859 674,86</b>	<b>100,00%</b>	<b>61 187,99</b>	<b>0,9%</b>

Výrazný pokles v tržbách z predaja služieb je spôsobený ukončením projektu FTF so Slovenským národným múzeom. Nárast použitia fondov je spôsobený výrazne vyšším čerpaním rezervného fondu na krytie rozpočtom nezabezpečených potrieb v roku 2012. V položke iných ostatných výnosov nastal nárast hlavne pri príjmoch za ďalšie vzdelávanie a to o 14 381,28 €, v príjmoch za kvalifikačné skúšky o 5 060,- € a v príjmoch za doplnkové pedagogické štúdium pre absolventov o 9 013,97 € a nárast ostatných príjmov vo výške 2 935,33 €.

#### Rozpis prevádzkových dotácií:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	podiel celk. výnosov r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
dotácie z MŠVVŠ SR na bežné výdavky	5 707 249,72	5 700 864,24	90,20%	-6 385,48	-0,1%
krytie odpisov majetku nakúpeného z kapitálových dotácií	340 811,77	331 437,87	5,24%	-9 373,90	-2,8%
dotácie poskytnuté v rámci mobility učiteľov a študentov	74 728,83	90 784,54	1,44%	16 055,71	21,5%
dotácie z Ministerstva kultúry SR	28 364,09	40 554,39	0,64%	12 190,30	43,0%
dotácie z Audiovizuálneho fondu	108 974,37	106 336,50	1,68%	-2 637,87	-2,4%
dotácie v rámci programu 021	4 480,00	4 400,00	0,07%	-80,00	-1,8%
dotácie v rámci programu 05T	24 030,00	30 235,00	0,48%	6 205,00	25,8%
dotácie z Európskeho fondu regionálneho rozvoja	21 285,11	15 885,01	0,25%	-5 400,10	-25,4%
<b>SPOLU:</b>	<b>6 309 923,89</b>	<b>6 320 497,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>10 573,66</b>	<b>0,2%</b>

#### Tab.č.4) Výnosy zo školného a poplatkov spojených so štúdiom v rokoch 2011 a 2012

Tabuľka obsahuje výnosy vysokej školy v zmysle § 92 zákona o vysokých školách.

Z porovnania výnosov zo školného z roku 2011 vo výške **84 550,25 €** oproti roku 2012 vo výške **129 889,24 €** vyplýva nárast o **45 338,99 €**, t.j. o **53,6 %**:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
výnosy za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia a súbežné štúdium	71 715,00	110 308,33	38 593,33	53,8%
od cudzincov	5 335,25	5 790,91	455,66	8,5%
výnosy zo školného za štúdium v externej forme štúdia	7 500,00	13 790,00	6 290,00	83,9%
<b>SPOLU:</b>	<b>84 550,25</b>	<b>129 889,24</b>	<b>45 338,99</b>	<b>53,6%</b>

Z porovnania výnosov z poplatkov spojených so štúdiom z roku 2011 vo výške **73 285,00 €** oproti roku 2012 vo výške **50 323,00 €** vyplýva pokles o **22 962,00 €**, t.j. o **31,3 %**:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
za prijímacie konanie	71 735,00	49 063,00	-22 672,00	-31,6%

za vydanie dokladov o štúdiu a ich kópií	1 550,00	1 260,00	-290,00	-18,7%
<b>SPOLU:</b>	<b>73 285,00</b>	<b>50 323,00</b>	<b>-22 962,00</b>	<b>-31,3%</b>

### 3.3 Analýza nákladov

Informačným zdrojom pre analýzu celkových nákladov je výkaz ziskov a strát. VŠMU sleduje oddelene náklady na hlavnú a podnikateľskú činnosť. Oddelené sledovanie nákladov hlavnej činnosti dáva ucelený pohľad na jej ekonomickú efektívnosť. Prehľad obsahuje porovnanie, z ktorého vyplýva nárast celkových nákladov z roku 2011 vo výške **6 648 216,74 €** oproti roku 2012 vo výške **6 838 583,08 €** o **190 366,34 €**, t.j. o **2,9 %** v zložení:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
hlavná činnosť	6 457 283,57	6 810 791,41	353 507,84	5,5%
podnikateľská činnosť	190 933,17	27 791,67	-163 141,50	-85,4%
<b>SPOLU:</b>	<b>6 648 216,74</b>	<b>6 838 583,08</b>	<b>190 366,34</b>	<b>2,9%</b>

**Tab.č.5) Náklady verejnej vysokej školy v roku 2012**

#### **Členenie výnosov:**

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	podiel celk. výnosov r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
spotreba materiálu	255 387,39	208 661,81	3,05%	-46 725,58	-18,3%
spotreba energie	191 561,07	211 749,79	3,10%	20 188,72	10,5%
opravy a udržiavanie	93 458,66	129 146,31	1,89%	35 687,65	38,2%
cestovné	41 210,45	55 572,84	0,81%	14 362,39	34,9%
náklady na reprezentáciu	1 527,45	13 502,05	0,20%	11 974,60	784,0%
ostatné služby	465 482,24	380 744,19	5,57%	-84 738,05	-18,2%
mzdy	3 077 431,41	3 144 474,49	45,98%	67 043,08	2,2%
OON	106 443,64	159 425,97	2,33%	52 982,33	49,8%
zákonné sociálne poistenie	1 036 086,55	1 066 905,31	15,60%	30 818,76	3,0%
ostatné sociálne poistenie	26 031,52	25 566,09	0,37%	-465,43	-1,8%
zákonné sociálne poistenie	124 715,89	133 253,12	1,95%	8 537,23	6,8%
daň z nehnuteľnosti	625,76	649,40	0,01%	23,64	3,8%
ostatné dane a poplatky	2 281,25	12 684,12	0,19%	10 402,87	456,0%
ostatné náklady	526 192,52	563 607,03	8,24%	37 414,51	7,1%
odpisy, predaný majetok, oprav. položky	685 309,47	720 328,94	10,53%	35 019,47	5,1%
daň z príjmov	14 471,47	12 311,62	0,18%	-2 159,85	-14,9%
<b>SPOLU:</b>	<b>6 648 216,74</b>	<b>6 838 583,08</b>	<b>100,00%</b>	<b>190 366,34</b>	<b>2,9%</b>

Čerpanie neúčelových finančných prostriedkov sa uskutočnilo na zabezpečenie akreditovaných študijných programov, bežnú prevádzku, na vedecko-výskumnú-umeleckú činnosť školy. Účelové finančné prostriedky sa čerpali v súlade s ich určením.

Položka ostatné služby zahŕňa:



	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
prenájmy	67 132,21	61 963,11	-5 169,10	-7,7%
telefóny	17 550,08	16 218,89	-1 331,19	-7,6%
poštovné	6 895,75	6 348,98	-546,77	-7,9%
propagácia a reklama	5 206,04	11 324,68	6 118,64	117,5%
autor. honoráre, právne služby, tlač kníh	174 260,12	103 849,75	-70 410,37	-40,4%
práce súvisiace s údržbou	6 705,94	6 521,88	-184,06	-2,7%
Ubytovanie iným než vl.zamestnancom	4 708,98	38 481,30	33 772,32	717,2%
ostatné služby	183 023,12	136 035,60	-46 987,52	-25,7%
<b>SPOLU:</b>	<b>465 482,24</b>	<b>380 744,19</b>	<b>-84 738,05</b>	<b>-18,2%</b>

Medzi nešpecifikované služby patria najmä filmové a laboratórne práce, výroba DVD nosičov, technicko-organizačné zabezpečenie natáčania filmov, divadelných predstavení a pod.

Výrazný nárast nákladov súvisiaci s propagáciou a reklamou bol spôsobený nákladmi na festival Áčko z prostriedkov AVF vo výške 1 350,- €, na projekt Istropolitana z prostriedkov MK SR vo výške 1 440,- € a z prostriedkov programu Kultúrne aktivity študentov vo výške 3 762,72 €.

Pokles autorských honorárov súvisí s ukončením projektu so Slovenským národným múzeom v rámci podnikateľskej činnosti FTF.

V položke ubytovanie cudzím než vlastným zamestnancom nastal nárast súvisiaci s projektom Istropolitana z programu Kultúrne aktivity študentov vo výške 16 828,- € a z programu KEGA vo výške 7 180,- €, ďalej s projektom Višegrad z darovacieho účtu vo výške 9 326,11 €.

Položka ostatné náklady obsahuje aj náklady na štipendiá doktorandov vo výške 405 063,00 €.

VŠMU v roku 2012 vykryje v plnej výške odpisy za rok 2012 v zmysle platných predpisov prevodom na bankový účet fondu reprodukcie.

#### **Tab.č.6) Zamestnanci a náklady na mzdy verejnej vysokej školy v roku 2012**

Tabuľka predkladá podrobnejšie údaje o štruktúre zamestnancov VŠMU a čerpaní mzdových prostriedkov vysokej školy. Celkový prepočítaný počet zamestnancov školy stúpol v roku 2012 v porovnaní s rokom 2011 o 11 zamestnancov. Priemerný počet zamestnancov v roku 2012 oproti roku 2011 vzrástol o 3,94 %.

Počty zamestnancov VŠMU v jednotlivých kategóriách a ich priemerné mzdy v rokoch 2011 a 2012 boli nasledovné:

	Počet zamestnancov				Priemerná mesačná mzda v €			
	rok 2011	rok 2012	nárast/ pokles	(+/-) %	rok 2011	rok 2012	nárast/ pokles	(+/-) %
vysokoškolskí učitelia	170	174	4	2,4%	1 006,60	990,33	-16,27	-1,6%
výskumní a umeleckí zamestnanci	26	24	-2	-7,7%	824,77	827,12	2,35	0,3%
odborní zamestnanci	12	14	2	16,7%	673,23	769,61	96,38	14,3%
administratívni zamestnanci (v tom sú aj mzdy rektora, prorektorov, dekanov a ostatných vedúcich pracovníkov rektorátu aj fakúlt VŠMU)	39	43	4	10,3%	1 006,17	962,86	-43,31	-4,3%
prevádzkoví zamestnanci	32	35	3	9,4%	492,91	484,91	-8,00	-1,6%
<b>SPOLU:</b>	<b>279</b>	<b>290</b>	<b>11</b>	<b>3,9%</b>	<b>916,35</b>	<b>900,29</b>	<b>-16,06</b>	<b>-1,8%</b>

Z prehľadu je zrejmé, že priemerná mzda zamestnancov VŠMU v roku 2012 v porovnaní s rokom 2011 mierne klesla, o 1,75 %. Hlavným dôvodom poklesu priemerných miezd bola skutočnosť, že novoprijatí zamestnanci boli zamestnanci, ktorí majú menej rokov praxe. Dôvodom rastu počtu zamestnancov v kategórii prevádzkových zamestnancov bola hlavne povinnosť mať dvoch informátorov súčasne na vrátnici kvôli dodržiavaniu požiarneho predpisov. Mierne vzrástol aj počet pedagogických zamestnancov a to o 2,35%. Priemerné mzdy výskumných a umeleckých pracovníkov v roku 2012 vzrástli o 0,28 %. Prepočítané stavy výskumných a umeleckých zamestnancov klesli. Zvýšil sa počet administratívnych zamestnancov na fakultných pracoviskách ale zároveň klesla ich priemerná mzda v roku 2012 o 4,3%. Taktiež sa zvýšil počet odborných zamestnancov v roku 2012 a rástla aj ich priemerná mzda.

#### **Tab.č.7) Náklady na štipendiá interných doktorandov v roku 2012**

Z roku 2011 do roku 2012 bol prenesený zostatok nevyčerpanej dotácie na štipendiá doktorandov vo výške 8 439,92 €. Účelová dotácia na doktorandské štipendiá v roku 2012 predstavovala spolu sumu 420 980 €

Prehľad dotácie z MŠVVaŠ SR a jej čerpanie:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
dotácia z MŠVVaŠ - účelová	374 124,00	420 980,00	46 856,00	12,5%
čerpanie dotácie - účelovej	384 160,00	373 383,00	-10 777,00	-2,8%
čerpanie dotácie - neúčelovej	2 485,00	36 130,00	33 645,00	1353,9%

Prehľad počtu doktorandov a priemernej výšky vyplácaného štipendia:

	počet doktorandov				priemerná výška vyplácaného štipendia v €			
	rok 2011	rok 2012	nárast/ pokles	(+/-) %	rok 2011	rok 2012	nárast/p okles	(+/-) %
doktorandské štipendiá	56	62	6	10,7%	543,80	550,42	6,62	1,2%

Všetci doktorandi VŠMU sú financovaní z prostriedkov pridelených z MŠVVaŠ SR. Rozdiel je iba v tom, či sú vyplácaní z účelovej dotácie z MŠVVaŠ SR alebo ak boli prijatí na doktorandské štúdium po 1.9.2012, tak zdroje na ich štipendiá sú síce z MŠVVaŠ SR, ale z jej neúčelovej časti, a to je dôvodom rastu čerpania neúčelovej dotácie na štipendiá doktorandov. Rok 2013 bude zlomovým pre metodiku rozpisovania dotácií na doktorandské štúdium. Účelová dotácia na doktorandov teda bude v budúcnosti klesať, až úplne zanikne a naopak škola musí alokovať zdroje na tento účel z pridelených neúčelových prostriedkov.

### **3.3 Analýza výdavkov**

#### **Tab.č.8) Údaje o systéme sociálnej podpory – časť sociálne štipendiá podľa § 96 za roky 2011 a 2012**

Tabuľka obsahuje prehľad o vyplatených štipendiách v rokoch 2011 a 2012. Počet študentov poberajúcich sociálne štipendium v roku 2012 bol 129 čo v porovnaní s rokom 2011 predstavuje nárast o 4 študentov. Výška priemerného štipendia vzrástla v porovnaných rokoch z 177,10 € na 184,71 €.

**Tab. č. 9-10)** nie sú predmetom hospodárenia VŠMU

**Tab.č.11) Zdroje na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2011 a 2012**

Tabuľka dáva ucelený obraz o zdrojoch verejnej vysokej školy na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v kalendárnych rokoch 2011 a 2012.

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
tvorba fondu reprodukcie	135 966,84	145 636,98	9 670,14	7,1%
v tom : tvorba z odpisov	105 348,45	120 638,37	15 289,92	14,5%
z predaja majetku		113,40	113,40	
prevodom z rezervného fondu	30 608,09	24 885,00	-5 723,09	-18,7%
dotácia na kapitálové výdavky z ŠR	50 008,00	20 945,00	-29 063,00	-58,1%
zostatok kapitál.dotácie z predch.obd.	1 053,42	40 470,20	39 416,78	3741,8%
obstaranie dlhodob.maj.z príjm.účtu	0,00	2 843,90	2 843,90	
<b>SPOLU:</b>	<b>322 984,80</b>	<b>355 532,85</b>	<b>32 548,05</b>	<b>10,1%</b>

**Tab.č.12) Výdavky na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v roku 2012**

Tabuľka sumarizuje čerpanie kapitálovej dotácie z hľadiska časového rozlíšenia zdrojov a podľa predmetu.

**A) Čerpanie zo štátneho rozpočtu**

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
telekomunikačná technika	103,32			
výpočtová technika	6985,1			
prevádzkové. stroje, prístroje, zariadenia		14 938,94	14 938,94	
prípravná a projektová dokumentácia	3 502,80	53,64	-3 449,16	-98,5%
rekonštrukcia a modernizácia stroj a zar.		45 477,62	45 477,62	
<b>SPOLU:</b>	<b>10 591,22</b>	<b>60 470,20</b>	<b>56 967,40</b>	<b>537,9%</b>

**B) Čerpanie ostatných zdrojov prostredníctvom fondu reprodukcie – rozpísané v kapitole 4. Vývoj fondov bod 2. Fond reprodukcie**

**4. VÝVOJ FONDOV**

**Tab.č.13) Stav a vývoj finančných fondov v rokoch 2011 a 2012**

- a) Štruktúra a stav finančných fondov k 31. 12. 2012:

### 1. Rezervný fond:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
tvorba z výsledku hospodárenia	363 234,06	150 270,13	-212 963,93	-58,6%
ostatná tvorba	54,51	55,81	1,30	2,4%
čerpanie fondu	37 450,69	186 247,67	148 796,98	397,3%

### 2. Fond reprodukcie:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
tvorba z odpisov	105 348,45	120 638,37	15 289,92	14,5%
tvorba fondu z predaja majetku		113,40	113,40	
tvorba prevodom z rezervného fondu	30 608,09	24 885,00	-5 723,09	-18,7%
ostatná tvorba	10,30	0,21	-10,09	-98,0%
čerpanie fondu	367 327,55	221 789,23	-145 538,32	-39,6%

Tento fond bol použitý nasledovne:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
nákup softvéru		228,00	228,00	
interiérové vybavenie		4 875,00	4 875,00	
telekomunikačná technika	35 610,00		-35 610,00	
výpočtová technika	20 431,77	2 843,90	-17 587,87	
prevádzk. stroje, prístroje, zariadenia		154 272,40	154 272,40	
špeciál. stroje, prístroje, zariad., technika	3 063,72	3 607,72	544,00	17,8%
dopravné prostriedky	14 268,00	28 800,00	14 532,00	101,9%
rekonštrukcia a modernizácia strojov a zar.		25 728,19	25 728,19	
ostatný dlhodobý majetok		1 434,00	1 434,00	
splácanie dlhodobých úverov	293 952,11		-293 952,11	
bankové poplatky	1,95	0,02	-1,93	
<b>SPOLU:</b>	<b>367 327,55</b>	<b>221 789,23</b>	<b>-145 538,32</b>	<b>-39,6%</b>

### 3. Štipendijný fond:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
tvorba fondu z dotácie	219 520,00	240 902,00	21 382,00	9,7%
tvorba fondu z výnosov zo školného	14 343,00	22 062,00	7 719,00	53,8%
čerpanie fondu	232 280,57	222 158,05	-10 122,52	-4,4%

### 4. Ostatné fondy:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
tvorba fondu z darov a dedičstva	40 459,60	54 752,60	14 293,00	35,3%
ostatná tvorba	4,44	3,74	-0,70	-15,8%
čerpanie fondu	25 014,75	48 964,78	23 950,03	95,7%

## 5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

Dotácia zo štátneho rozpočtu prostredníctvom kapitoly MŠVVaŠ SR bola jednoznačne hlavným zdrojom financovania VŠMU v hodnotenom období. V súlade s § 89 zákona číslo 131/2002 Z. z. o vysokých školách boli VŠMU na základe dotačnej zmluvy prostredníctvom programov poskytnuté dotácie na programy, podprogramy a prvky v tomto zložení:

- 077 11 na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov
- 077 12 01 na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť
- 077 12 02 na úlohy základného výskumu (VEGA)
- 077 12 05 na úlohy výskumu a vývoja (KEGA)
- 077 15 sociálna podpora študentov

### Tab.č.14) Zúčtovanie bežných dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR v roku 2012

V roku 2012 sa tabuľka nevyplňa.

### Tab.č.15) Zúčtovanie kapitálových dotácií poskytnutých z kapitoly MŠVVaŠ SR v roku 2012

V roku 2012 sa tabuľka nevyplňa.

### Tab. č. 16) Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch školy k 31. 12. 2012

Tabuľka udáva podrobný prehľad finančného majetku k uvedenému termínu podľa jednotlivých bankových účtov VŠMU v €.

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
dotačný účet	0,00	0,00	0,00	
zostatkový účet	630 760,11	595 283,94	-35 476,17	-5,6%
účet MK SR	4,06	285,07	281,01	6921,4%
AVF	59 966,44	10 411,73	-49 554,71	-82,6%
darovací účet	49 457,93	48 147,74	-1 310,19	-2,6%
účet Erasmu	23 560,92	27 184,48	3 623,56	15,4%
príjmový účet	169 834,38	164 703,55	-5 130,83	-3,0%
Višegrad	0,02	6 498,95	6 498,93	
štipendijný fond	10 865,33	16 445,28	5 579,95	51,4%
rezervný fond	1 073 563,08	1 038 615,32	-34 947,76	-3,3%
fond reprodukcie	90 111,88	1 400,21	-88 711,67	-98,4%
podnikateľský účet	86 218,17	60 479,94	-25 738,23	-29,9%
sociálny fond	5 898,01	7 181,45	1 283,44	21,8%
mzdový účet	206,75	206,75	0,00	0,0%
<b>SPOLU:</b>	<b>2 200 447,08</b>	<b>1 976 844,41</b>	<b>-223 602,67</b>	<b>-10,2%</b>

**Tab.č.17) Príjmy zo štrukturálnych fondov EÚ a z prostriedkov na ich spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z kapitoly ministerstva školstva a z iných kapitol štátneho rozpočtu v roku 2012**

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
Európsky fond regionálneho rozvoja	21 285,11	15 885,01	-5 400,10	-25,4%

VŠMU neboli v roku 2012 poskytnuté bežné dotácie zo štrukturálnych fondov EÚ. Čiastka 15 885,01 predstavuje čerpanie, (predpis nároku voči EF regionálneho rozvoja) z vlastných prostriedkov.

**Tab. č. 18) Príjmy z dotácií verejnej vysokej školy zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo programu 077 a mimo príjmov z prostriedkov EÚ v roku 2012**

VŠMU bola v roku 2012 poskytnutá dotácia na zabezpečenie štúdia a úhradu štipendií zahraničným študentom v súlade s medzinárodnými zmluvami. Táto dotácia bola v roku 2012 vyčerpaná.

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
program 021 02 03	4 480,00	4 400,00	-80,00	-1,8%
program 05T 08	24 030,00	30 235,00	6 205,00	25,8%
<b>SPOLU:</b>	<b>28 510,00</b>	<b>34 635,00</b>	<b>6 125,00</b>	<b>21,5%</b>

**Tab. č. 19) Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2011 a 2012**

VŠMU využila vytvorený štipendijný fond na výplatu štipendií v zmysle platných predpisov. Štipendiá boli poskytnuté nasledovne:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	podiel celk. štipendií r.2012	nárast/pokles v €	(+/-)%
prospechové štipendiá	922,28	0,00	0,00%	-922,28	-100,0%
za dosiahnutie vynikaj.výsl.v obl.štúdia	2 650,00	1 650,00	18,83%	-1 000,00	-37,7%
za umeleckú a športovú činnosť	7 330,00	7 113,00	81,17%	-217,00	-3,0%
<b>SPOLU:</b>	<b>10 902,28</b>	<b>8 763,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-2 139,28</b>	<b>-19,6%</b>

Celkový počet študentov, ktorým bolo štipendium v roku 2012 pridelené, bol 55, čo predstavuje pokles oproti roku 2011 o 9 študentov.

**Tab. č. 20) Motivačné štipendiá v rokoch 2011 a 2012 (v zmysle § 96 zákona)**

Rozpis prijatej dotácie na motivačné štipendiá a jej čerpanie:

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
nevyčerpaná dotácia z predch.roka	4,29	530		
príjem dotácie na motivačné štipendiá	46 800,00	46 800,00	0,00	0,0%
výdavky na motivačné štipendiá	-46 274,29	-46 060,00	214,29	-0,5%
<b>SPOLU:</b>	<b>530,00</b>	<b>1 270,00</b>	<b>214,29</b>	<b>40,4%</b>

Celkový počet študentov, ktorým bolo v roku 2012 pridelené štipendium bol 134 - o 7 viac ako v roku 2011.

**Tab. č. 21) Štruktúra účtu 384 – výnosy budúcich období v rokoch 2011 a 2012**

Výnosy budúcich období tvorí predovšetkým zvyšok prijatej kapitálovej dotácie používanej na kompenzáciu odpisov majetku z nej obstaraného, bežná dotácia na úlohy budúcich období (doktorandské štipendiá, VEGA, KEGA, rozvoj) , zostatková hodnota darovaného dlhodobého majetku a prostriedky zo zahraničných projektov na budúce aktivity.

	rok 2011 v €	rok 2012 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
zvyšok prijatej kapit.dotácie zo ŠR na odpisy	8 035 698,80	7 725 205,93	-310 492,87	-3,9%
bež.dotácia na úlohy budúcich období	85 469,23	93 851,45	8 382,22	9,8%
prostriedky zahr.projektov na bud.aktivity	23 423,94	27 182,80	3 758,86	16,0%
zostatková hodnota darovaného majetku	61 187,91	69 456,61	8 268,70	13,5%
<b>SPOLU:</b>	<b>8 205 779,88</b>	<b>7 915 696,79</b>	<b>8 268,70</b>	<b>0,1%</b>

## 6. ZÁVER

Vedenie VŠMU v spolupráci s pracoviskami VŠMU hospodáril v zmysle platných predpisov so zreteľom na maximálnu efektívnosť a účelnosť.

### 6.1. Vykonané kontroly na VŠMU v roku 2012

Na VŠMU v roku 2012 finančné kontroly vykonané neboli.

Bratislava 13.mája 2013

*Ing. Helena Kádasiová, v.r.*  
kvestorka VŠMU

*Doc. Milan Rašla, v.r.*  
rektor VŠMU

*prof. Peter Čanecký, v.r.*  
predseda AS VŠMU