



**VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ
VYSOKEJ ŠKOLY MÚZICKÝCH UMENÍ V BRATISLAVE
ZA ROK 2013**

Predkladá:

**doc. Milan Rašla
rektor**

máj 2014

OBSAH

	Strana
1. ÚVOD	5
2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	5
2.1. Súvaha Úč NÚJ 1-01	6
2.2. Výkaz ziskov a strát Úč NÚJ 2-01	8
2.3. Poznámky k účtovnej závierke	9
2.4. Finančné výkazy	9
2.5. Inventarizácia záväzkov a pohľadávok	9
2.6. Doplnujúce údaje	11
2.7. Rozbor hospodárskeho výsledku	11
2.8. Rozhodnutie o rozdelení zisku na rok 2013	12
3. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV, PRÍJMOV A VÝDAVKOV	12
3.1. Analýza príjmov	- tabuľky č.1 a 2
3.1.1. Bežné dotácie	
3.1.2. Kapitálové dotácie	
3.2. Analýza výnosov	- tabuľky č. 3 a 4
3.3. Analýza nákladov	- tabuľky č. 5, 6 a 7
3.4. Analýza výdavkov	- tabuľky č. 8, 11 a 12
4. VÝVOJ FONDOV	20
- tabuľka č.13	
5. REKAPITULÁCIA ZÚČTOVANIA SO ŠR	21
- tabuľky č. 14 až 21	
6. ZÁVER	24
6.1. Vykonané kontroly na VŠMU v roku 2013	24

PRÍLOHY

- Správa nezávislého auditora o overení účtovnej závierky k 31.12.2013
- Dodatok správy auditora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
- Súvaha k 31.12.2013
- Výkaz ziskov a strát sumárne za VŠMU k 31.12.2013
- Výkaz ziskov a strát bez oblastí sociálnej podpory za VŠMU k 31.12.2013
- Výkaz ziskov a strát za oblasť sociálnej podpory študentov a kultúrnej činnosti VŠMU k 31.12.2013

- Finančné výkazy k 31.12.2013
 - 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
- Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013
- **Tabuľky výročnej správy o hospodárení verejnej vysokej školy za rok 2013:**
 - Tabuľka č. 1. Príjmy z dotácií verejnej vysokej škole zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠVVaŠ SR poskytnuté v rámci dotačnej zmluvy v roku 2013
 - Tabuľka č. 2. Príjmy verejnej vysokej školy v roku 2013 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 2012 a 2013
 - Tabuľka č. 4. Výnosy verejnej vysokej školy zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom v rokoch 2012 a 2013
 - Tabuľka č. 5. Náklady verejnej vysokej školy v rokoch 2012 a 2013
 - Tabuľka č. 6. Zamestnanci a náklady na mzdy verejnej vysokej školy v roku 2013
 - Tabuľka č. 7. Náklady verejnej vysokej školy na štipendiá doktorandov v roku 2013
 - Tabuľka č. 8. Údaje o systéme sociálnej podpory - časť sociálne štipendiá (§ 96 zákona) za roky 2012 a 2013
 - Tabuľka č. 9. Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských domovov za roky 2012 a 2013 (bez zmluvných zariadení)
 - Tabuľka č. 10. Údaje o systéme sociálnej podpory - časť výnosy a náklady študentských jedální za roky 2012 a 2013
 - Tabuľka č. 11. Zdroje verejnej vysokej školy na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2012 a 2013
 - Tabuľka č. 12. Výdavky verejnej vysokej školy na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v roku 2013
 - Tabuľka č. 13. Stav a vývoj finančných fondov verejnej vysokej školy v rokoch 2012 a 2013
 - 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 2013 (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 2013
 - Tabuľka č. 18. Príjmy z dotácií verejnej vysokej škole zo štátneho rozpočtu z kapitoly

MŠVVaŠ SR poskytnuté mimo dotačnej zmluvy a mimo dotácií
zo štrukturálnych fondov EÚ v roku 2013

- Tabuľka č. 19. Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2012 a 2013
Tabuľka č. 20. Motivacné štipendiá v rokoch 2012 a 2013 (v zmysle § 96 zákona)
Tabuľka č. 21. Štruktúra účtu 384 - výnosy budúcich období v rokoch 2012 a 2013
Tabuľka č. 22. Výnosy verejnej vysokej školy v roku 2013 v oblasti sociálnej podpory študentov
Tabuľka č. 23. Náklady verejnej vysokej školy v roku 2013 v oblasti sociálnej podpory študentov
Tabuľka č. 24a. Súvaha za rok 2013 - Strana aktív 1. časť
Tabuľka č. 24b. Súvaha za rok 2013 - 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 2013 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 2013 hospodárila s pridelenou dotáciou v zmysle zákona ako verejná vysoká škola. Metodika rozdelenia finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre verejné vysoké školy 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 2013 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 pridelené 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 2013 č. MF/24033/2013-74 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 osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 601/2007 Z. z.).

Účtovná závierka za rok 2013 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 2013
- 2.8 - Rozhodnutie o rozdelení zisku za rok 2013

2.1 Súvaha Úč NÚJ 1-01

2.1.a) Aktíva

Vykazované aktíva sú v zložení:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
dlhodobý nehmotný majetok	4 287,12	16 170,54	0,09%	11 883,42	277,2%
dlhodobý hmotný majetok	16 121 541,65	15 776 278,04	87,31%	-345 263,61	-2,1%
obežný majetok	2 023 648,38	2 271 817,75	12,57%	248 169,37	12,3%
časové rozlíšenie	6 255,28	5 310,82	0,03%	-944,46	-15,1%
SPOLU:	18 155 732,43	18 069 577,15	100,00%	-86 155,28	-0,5%

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok bol na základe vykonanej inventarizácie za rok 2013 skontrolovaný a inventárne súpisy sú uložené v účtovnej dokumentácii.

Pokles dlhodobého majetku spočíva vo vyradení majetku z evidencie.

Pokles v časovom rozlíšení, ktoré tvoria náklady budúcich období je v prevažnej miere spôsobený výhodnejšími zmluvami na poistenie majetku VŠMU.

Obežný majetok je v nasledujúcej štruktúre:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
zásoby	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,0%
dlhodobé pohľadávky	116,00	0,00	0,00%	-116,00	-100,0%
krátkodobé pohľadávky	46 621,67	68 689,31	3,02%	22 067,64	47,3%
finančný majetok	1 976 910,71	2 203 128,44	96,98%	226 217,73	11,4%
SPOLU:	2 023 648,38	2 271 817,75	100,00%	248 169,37	12,3%

Z krátkodobých pohľadávok obežného majetku nastal pokles pohľadávky voči Európskemu fondu regionálneho rozvoja, voči ktorému VŠMU eviduje pohľadávku za neuhradené dotácie vo výške 20 323,66 € (k dátumu uzávierky financované z vlastných zdrojov VŠMU). Pohľadávka voči Audiovizuálnemu fondu je vo výške 33 080,- €. Zvýšili sa pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom ku dňu 31.12.2013 a to o 8 225,85 €. Stav finančných účtov narástol z 1 976 910,71 € k 31.12.2012 na 2 203 128,44 € k 31.12.2013, t.j. o 226 217,73 €, čo je nárast o 11,4 %.

Finančná hotovosť celkovej dotácie na zostatkovom
a dotačnom účte k 31.12.2013 je

792 267,33 €

v zložení : zostatok z roku 2011
 zostatok z roku 2012
 zostatok z roku 2013

4 405,56 €
91 073,73 €
696 788,04 €

ktorú tvoria zostatky (KV a BV) jednotlivých programov, podprogramov a prvkov v nasledovnom členení:

zostatok kapitálovej dotácie:

		zostatok z roku 2012 v €
VEGA		16,10
SPOLU:		16,10

zostatok bežnej dotácie:

	zostatok z roku 2011 v €	zostatok z roku 2012 v €	zostatok z roku 2013 v €	zostatok spolu:
hlavný program	0,00	83 516,43	335 262,93	418 779,36
VEDA	5,56	7 541,20	315 201,24	322 748,00
VEGA	0,00	0,00	2 451,66	2 451,66
KEGA	4 400,00	0,00	9 256,02	13 656,02
sociálne štipendiá	0,00	0,00	33 954,43	33 954,43
motivačné štipendiá	0,00	0,00	0,00	0,00
kultúrne aktivity študentov	0,00	0,00	661,76	661,76
SPOLU:	4 405,56	91 057,63	696 788,04	792 251,23

Zostatok nevyčerpanej bežnej dotácie predstavujú aj mzdy a odvody za mesiac december 2013 v celkovej výške 394 605,67 € a neuhradené faktúry vo výške 27 013,26 €.

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

2.1.b) Pasíva

Vykazované pasíva sú v zložení:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
vlastné zdroje krytia majetku	9 653 326,50	9 788 982,58	54,17%	135 656,08	1,4%
cudzie zdroje krytia	586 709,14	615 868,81	3,41%	29 159,67	5,0%
časové rozlíšenie	7 915 696,79	7 664 725,76	42,42%	-250 971,03	-3,2%
SPOLU:	18 155 732,43	18 069 577,15	100,00%	-86 155,28	-0,5%

Vlastné zdroje krytia majetku tvoria:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
základné imanie	8 149 074,27	8 086 693,95	82,61%	-62 380,32	-0,8%
štipendijný fond	67 935,71	77 707,71	0,79%	9 772,00	14,4%
fond reprodukcie	119 308,08	271 791,38	2,78%	152 483,30	127,8%
rezervný fond	1 241 680,17	1 128 828,61	11,53%	-112 851,56	-9,1%
ostatné fondy	54 236,49	35 133,31	0,36%	-19 103,18	-35,2%
výsl.hospod.za bež.účt.obdobie	21 091,78	188 827,62	1,93%	167 735,84	795,3%
SPOLU:	9 653 326,50	9 788 982,58	100,00%	135 656,08	1,4%

Celkový hospodársky výsledok k 31. 12. 2013 po zdanení je 188 827,62 € a jeho analýza je uvedená v bode 2.7.

Cudzíe zdroje tvoria:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
rezervy	89 956,23	93 490,11	15,18%	3 533,88	3,9%
dlhodobé záväzky	4 621,58	7 326,73	1,19%	2 705,15	58,5%
krátkodobé záväzky	492 131,33	515 051,97	83,63%	22 920,64	4,7%
SPOLU:	586 709,14	615 868,81	100,00%	29 159,67	5,0%

Rezervy tvoria mzdy a odvody za nevyčerpané dovolenky za rok 2013 a rezerva na audit 2013.

Dlhodobé záväzky sú záväzkami sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky tvoria:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
záväzky z obchodného styku	52 260,94	78 027,96	15,15%	25 767,02	49,3%
záväzky voči zamestnancom	257 740,35	243 362,21	47,25%	-14 378,14	-5,6%
zúčtovanie so soc.poist' a zdravot.poist'	125 143,39	136 758,57	26,55%	11 615,18	9,3%
daňové záväzky	54 284,03	54 290,84	10,54%	6,81	0,0%
ostatné záväzky	2 702,62	2 612,39	0,51%	-90,23	-3,3%
SPOLU:	492 131,33	515 051,97	100,00%	22 920,64	4,7%

Časové rozlíšenie tvorí:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
zvyšok prij.kapit.dotácie zo ŠR na odpisy	7 725 205,93	7 435 136,22	97,00%	-290 069,71	-3,8%
bežná dotácia na úlohy budúcich období	93 851,45	124 641,15	1,63%	30 789,70	32,8%
prostriedky zo zahraničných projektov na budúce aktivity	27 182,80	33 805,65	0,44%	6 622,85	24,4%
Ostatné výnosy budúcich období	69 456,61	70 275,63	0,92%	819,02	1,2%
Výdavky budúcich období	0,00	867,11	0,01%	867,11	100,0%
SPOLU:	7 915 696,79	7 664 725,76	100,00%	-250 971,03	-3,2%

Časové rozlíšenie je obsahom tabuľky č. 21.

Ostatné výnosy budúcich období tvorí predpis nevyčerpaných účelových prostriedkov na príjmovom účte vo výške 42 458,45 €, na účte APVV vo výške 2 220,42 €, na podnikateľskom účte vo výške 8 156,31 € a zostatok darovaného majetku vo výške 17 440,45 €.

Výdavky budúcich období tvorí predpis vratiek z účelových dotácií voči Ministerstvu kultúry SR.

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 2012 a 2013 v sumáre za jednotlivé syntetické účty a v členení na hlavnú a podnikateľskú činnosť.

a) Celkové výnosy sú:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
výnosy z hlavnej činnosti	6 779 838,98	6 762 967,07	-16 861,91	-0,2%
výnosy z podnikateľskej činnosti	79 845,88	100 087,93	20 242,05	25,4%
SPOLU:	6 859 674,86	6 863 055,00	3 380,14	0,0%

a ich bližšie členenie uvádza tabuľka č. 3, ktorej rozbor je v bode 3.2 tejto správy. Z porovnania vyplýva, že v rámci hlavnej činnosti ide o skoro vyrovnané výnosy a v rámci podnikateľskej činnosti bol nárast spôsobný hlavne výnosmi FTF v projekte „CVTI Portréty vedcov“. Celkovo bol však nárast zanedbateľný.

b) Celkové náklady sú:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
náklady z hlavnej činnosti	6 810 791,41	6 615 604,21	-195 187,20	-2,9%
náklady z podnikateľskej činnosti	27 791,67	58 623,17	30 831,50	110,9%
SPOLU:	6 838 583,08	6 674 227,38	-164 355,70	-2,4%

a ich bližšie členenie uvádza tabuľka č. 5, ktorej rozbor je v bode 3.3 tejto správy. 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 31.12.2013.
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

Výkazy sú uvedené v tabuľkovej časti tejto správy.

2.5 Inventarizácia záväzkov a pohľadávok

2.5.1. Záväzky

a) Krátkodobé záväzky k 31.12.2013, ktorých zostatky predstavujú najmä mzdy, odvody, dane z príjmov, DPH a faktúry za december 2013, sú:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
záväzky voči zamestnancom	257 740,35	243 362,21	47,25%	-14 378,14	-5,6%
zúčtov.s inštitúciami sociál. zabezpeč.	125 143,39	136 758,57	26,55%	11 615,18	9,3%
daňové záväzky	54 284,03	54 290,84	10,54%	6,81	0,0%
ostatné záväzky	2 702,62	2 612,39	0,51%	-90,23	-3,3%

záväzky z obchodného styku	52 260,94	78 027,96	15,15%	25 767,02	49,3%
SPOLU:	492 131,33	515 051,97	100,00%	22 920,64	4,7%

z toho záväzky z obchodného styku sú:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
záväzky v lehote splatnosti	24 392,04	42 528,15	54,50%	18 136,11	74,4%
záväzky po lehote splatnosti	26 790,10	34 387,01	44,07%	7 596,91	28,4%
prijaté preddavky	1 078,80	1 112,80	1,43%	34,00	3,2%
SPOLU:	52 260,94	78 027,96	100,00%	25 767,02	49,3%

Záväzky po lehote splatnosti vo výške 25 086,83 € predstavujú faktúry z roku 2003 a sú predmetom súdneho konania.

Podrobný rozpis podľa jednotlivých dodávateľov je obsahom prílohy 5 „Inventarizačného zápisu z vykonania dokladovej inventúry majetku a záväzkov k 31. 12. 2013“.

- b) Dlhodobé záväzky vo výške 7 326,73 € predstavuje zostatok sociálneho fondu, povinná tvorba sociálneho fondu z miezd v roku 2013 bola vo výške 34 336,36 €, čerpanie fondu na stravné lístky pre zamestnancov bolo vo výške 30 981,21 € a ostatné čerpanie fondu predstavovala sociálna výpomoc zamestnancom a to vo výške 650,- €.

2.5.2. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2013 sú:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
dlhodobé pohľadávky	116,00	0,00	0,00%	-116,00	-100,0%
krátkodobé pohľadávky	46 621,67	68 689,31	100,00%	22 067,64	47,3%
SPOLU:	46 737,67	68 689,31	100,00%	21 951,64	47,0%

z toho krátkodobé pohľadávky sú:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
pohľadávky z obchodného styku	3 924,81	12 150,66	17,69%	8 225,85	209,6%
daňové pohľadávky	2 105,53	2 736,65	3,98%	631,12	
pohľad. z dôvodu finanč. vzťahov k štátnemu rozpočtu	40 316,99	53 403,66	77,75%	13 086,67	32,5%
pohľadávky voči zamestnancom z nevyúčtovaných PHM	274,34	398,34	0,58%	124,00	45,2%
SPOLU:	46 621,67	68 689,31	100,00%	22 067,64	47,3%

Na pohľadávky z obchodného styku vo výške 2 728,32 € boli vytvorené opravné položky.

Daňové pohľadávky predstavuje pohľadávka voči daňovému úradu za preplatok na dani z príjmu za rok 2013 vo výške 2 736,65 €.

Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu predstavuje pohľadávka voči Európskemu fondu regionálneho rozvoja vo výške 20 323,66 € a pohľadávka voči Audiovizuálnemu fondu vo výške 33 080,- €.

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 mesiac.

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 2013

Celkový hospodársky výsledok VŠMU po finančnom zdanení za rok 2013 za hlavnú, príjmovú a podnikateľskú činnosť predstavuje zisk vo výške 188 827,62 €.

Hospodársky výsledok tvorí :

a) zisk v časti dotovanej štátom vo výške

19 359,74 €

Rektorát	-40 129,42
Divadelná fakulta	-69 797,11
Filmová a televízna fakulta	150 323,71
Hudobná a tanečná fakulta	-21 037,44
SPOLU:	19 359,74

Pozitívny výsledok FTF vyplýva predovšetkým zo skutočnosti, že fakulta si získala veľký objem finančných prostriedkov aj z mimorozpočtových zdrojov, a preto veľkú časť svojej umeleckej aktivity pokryla z týchto prostriedkov.

b) zisk v časti bežných príjmov vo výške

128 003,12 €

	HV pred povinnými prevodmi v €	povinné prevody v €	čistý HV v €
Rektorát	-8 461,10	29 783,00	21 321,90
Divadelná fakulta	46 434,79	-9 119,00	37 315,79
Filmová a televízna fakulta	54 503,42	-11 879,00	42 624,42
Hudobná a tanečná fakulta	35 526,01	-8 785,00	26 741,01
SPOLU:	128 003,12	0,00	128 003,12

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**41 464,76 €**

	HV pred povinnými prevodmi v €	povinné prevody v €	čistý HV v €
Rektorát	23 253,81	6 656,00	29 909,81
Divadelná fakulta	4 213,93	-2 031,00	2 182,93
Filmová a televízna fakulta	1 774,18	-1 157,00	617,18
Hudobná a tanečná fakulta	12 222,84	-3 468,00	8 754,84
SPOLU:	41 464,76	0,00	41 464,76

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

Hospodársky výsledok za pracoviská podľa ich hospodárenia:

Rektorát	11 102,29
Divadelná fakulta	-30 298,39
Filmová a televízna fakulta	193 565,31
Hudobná a tanečná fakulta	14 458,41
SPOLU:	188 827,62

2.8 Rozhodnutie o rozdelení zisku na rok 2013

Zisk za rok 2013	188 827,62 €
Tvorba rezervného fondu vo výške 100 % v zmysle § 16 ods.3 Zákona o VŠ č. 131/2002	188 827,62 €
z toho k použitiu prostredníctvom svojho rozpočtu do výšky voľných peňažných prostriedkov pre rok 2013	188 827,62 €

Táto čiastka sa rozdelí na jednotlivé pracoviská v tomto členení:

Rektorát	11 102,29
Divadelná fakulta	-30 298,39
Filmová a televízna fakulta	193 565,31
Hudobná a tanečná fakulta	14 458,41
SPOLU:	188 827,62 €

Deficit Divadelnej fakulty vo výške 30 298,39 € sa vykryje z rezervného fondu príslušnej fakulty.

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 2013

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 2013.

3.1.1 Bežné dotácie

Bežná dotácia z kapitoly MŠVVaŠ SR predstavuje čiastku **5 846 867,00 €**, čo je oproti roku 2012 vo výške **5 756 774,00 €** nárast o **90 093,00 €**, t.j. nárast o **1,6 %** v zložení:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
077 11 - na uskutočňovanie akreditovaných štud. programov	4 734 076,00	3 425 614,00	58,59%	-1 308 462,00	-27,6%
v tom: štipendiá doktorandov	420 980,00	215 703,00	140,95%	-205 277,00	-48,8%
077 12 - na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť	744 273,00	2 218 555,00	37,94%	1 474 282,00	198,1%
v tom : VEDA	704 725,00	2 182 872,00	37,33%	1 478 147,00	209,7%
VEGA	2 372,00	5 959,00	0,10%	3 587,00	151,2%
KEGA	37 176,00	29 724,00	0,51%	-7 452,00	-20,0%
077 15 - na sociálnu podporu študentov	278 425,00	202 698,00	3,47%	-75 727,00	-27,2%
v tom : sociálne štipendiá	194 102,00	153 031,00	2,62%	-41 071,00	-21,2%
motivačné štipendiá	46 800,00	47 580,00	0,81%	780,00	1,7%
kultúrne aktivity študentov	37 523,00	2 087,00	0,04%	-35 436,00	-94,4%
SPOLU:	5 756 774,00	5 846 867,00	100,00%	90 093,00	1,6%

V rámci rozpočtu na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov a rozpočtu na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť bola dotácia znížená v prospech programu 077 11 za účelom vykrytia deficitu mzdových prostriedkov. Celkový nárast dotácie na tieto dva programy predstavuje sumu 165 820,- €, čo je spolu nárast o 3 %.

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
077 11 - na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	4 734 076,00	3 425 614,00	60,69%	-1 308 462,00	-27,6%
077 12 - na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť	744 273,00	2 218 555,00	39,31%	1 474 282,00	198,1%
SPOLU:	5 478 349,00	5 644 169,00	100,00%	165 820,00	3,0%

Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov je dlhodobá deficitná, preto výdavky na prevádzkové náklady v rámci podprogramu na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť sa vykryli z podprogramu VEDA.

Dotácia bola ovplyvnená aj so skutočnosťou, že VŠMU v roku 2013 na 120 študentov (10,9%) z celkového počtu 1 105 študentov nedostala dotáciu, čo v porovnaní s rokom 2012 je ešte vyššia o 1,2 %.

V priebehu roka bola pôvodná dotácia znížená o 4 732 € (príspevok na AIS) a bola pridelené účelové dotácie na prvky VEGA a KEGA.

3.1.2 Kapitálové dotácie

Kapitálová dotácia z kapitoly MŠVVŠ SR predstavuje čiastku **29 208,00 €**, čo je oproti roku 2012 vo výške **20 945,00 €** nárast o **8 263,00 €**, t.j. nárast o **39,5 %**.

Zloženie kapitálovej dotácie:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	celkový podiel v r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
077 11 - na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov	20 000,00	29 208,00	100,00%	9 208,00	46,0%
v tom: Rekonštrukcia sociálnych zariadení na prízemí na Zochovej č. 1		29 208,00	100,00%	29 208,00	
debarierizácia priestorov školy	20 000,00	0,00	0,00%	-20 000,00	
077 12 - na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť	945,00	0,00	0,00%	-945,00	-
					100,0%
v tom: VEGA	945,00	0,00	0,00%	-945,00	-
					100,0%
SPOLU:	20 945,00	29 208,00	100,00%	8 263,00	39,5%

Zostatok kapitálových dotácií k 31.12.2013 bol 16,10 € a to na programe VEGA. Ostatné kapitálové dotácie z roku 2012 aj z roku 2013 boli vyčerpané.

Tab.č.2) Príjmy v roku 2013 majúce charakter dotácie okrem príjmov z dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR

Príjmy VŠMU v roku 2013 majúce charakter dotácie okrem príjmov z kapitoly MŠVVŠ SR boli v celkovej výške **283 040,40 €**, čo je oproti roku 2012 vo výške **252 015,15 €** nárast o **31 025,25 €**, t.j. o **12,3 %**. Zloženie týchto príjmov predstavuje najmä príjmy na umelecké aktivity študentov:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
príjmy z MK SR	40 903,00	32 000,00	-8 903,00	-21,8%
príjmy z AVF	66 996,15	104 872,00	37 875,85	56,5%
MZV Slovak Aid - SAMRS	0,00	5 174,40	5 174,40	100,0%
príjmy v rámci Erasmu	94 543,40	104 525,00	9 981,60	10,6%
príjmy z Višegrádskeho fondu	18 240,00	5 251,00	-12 989,00	-71,2%
príjmy z obcí a vyš. úz. celkov	1 300,00	500,00	-800,00	-61,5%
ostatné príjmy zo zahraničia	4 049,60	0,00	-4 049,60	-100,0%
ostatné príjmy s char. dotácie	25 983,00	30 718,00	4 735,00	18,2%
SPOLU:	252 015,15	283 040,40	31 025,25	12,3%

3.2 Analýza výnosov

Tab. č.3) Výnosy v rokoch 2012 a 2013

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

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
výnosy z hlavnej činnosti	6 779 828,98	6 762 967,07	-16 861,91	-0,2%
výnosy z podnikateľskej činnosti	79 845,88	100 087,93	20 242,05	25,4%
SPOLU:	6 859 674,86	6 863 055,00	3 380,14	0,0%

Celkové výnosy za rok 2013 boli vo výške **6 863 055,00 €**, čo je oproti roku 2012 vo výške **6 859 674,86 €** nárast o **3 380,14 €**, t.j. **0,0 %**.

Členenie výnosov:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	podiel celk. výnosov r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
tržby z predaja služieb	9 672,56	27 861,77	0,41%	18 189,21	188,0%
tržby za predaný tovar	2 208,79	964,78	0,01%	-1 244,01	-56,3%
úroky	560,63	251,68	0,00%	-308,95	-55,1%
školné a poplatky spojené so štúdiom	180 212,24	172 897,32	2,52%	-7 314,92	-4,1%
výnosy z použitia fondov	219 104,46	111 847,67	1,63%	-107 256,79	-49,0%
výnosy z nájmu majetku	65 488,54	67 224,30	0,98%	1 735,76	2,7%
prevádzkové dotácie	6 320 497,55	6 422 064,62	93,57%	101 567,07	1,6%
iné ostatné výnosy	61 930,09	59 942,86	0,87%	-1 987,23	-3,2%
SPOLU:	6 859 674,86	6 863 055,00	100,00%	3 380,14	0,0%

Nárast v tržbách z predaja služieb je v rámci podnikateľskej činnosti a to hlavne výnosom z projektu FTF „CVTI Portréty vedcov“.

Pokles použitia fondov je spôsobený výrazne nižším čerpaním rezervného fondu a fondu reprodukcie na krytie rozpočtom nezabezpečených potrieb v roku 2013.

Rozpis výnosov z prevádzkových dotácií:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	podiel celk. výnosov r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
dotácie z MŠVVŠ SR na bežné výdavky	5 700 864,24	5 818 497,40	90,60%	117 633,16	2,1%
krytie odpisov majetku nakúpeného z kapitálových dotácií	331 437,87	319 277,71	4,97%	-12 160,16	-3,7%
dotácie poskytnuté v rámci mobilit učiteľov a študentov	90 784,54	100 803,00	1,57%	10 018,46	11,0%
dotácie z Ministerstva kultúry SR	40 554,39	31 132,89	0,48%	-9 421,50	-23,2%
dotácie z Audiovizuálneho fondu	106 336,50	99 086,52	1,54%	-7 249,98	-6,8%
dotácie v rámci programu 021	4 400,00	4 320,00	0,07%	-80,00	-1,8%
dotácie v rámci programu 05T	30 235,00	34 586,00	0,54%	4 351,00	14,4%

dotácie z Európskeho fondu regionálneho rozvoja	15 885,01	14 361,10	0,22%	1 523,91	-9,6%
SPOLU:	6 320 497,55	6 422 064,62	100,00%	101 567,07	1,6%

Tab.č.4) Výnosy zo školného a poplatkov spojených so štúdiom v rokoch 2012 a 2013

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

Z porovnania výnosov zo školného z roku 2012 vo výške **129 889,24 €** oproti roku 2013 vo výške **123 004,32 €** vyplýva pokles o **6 884,92 €**, t.j. o **5,3 %**:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
výnosy za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia a súbežné štúdium	110 308,33	98 300,67	-12 007,66	-10,9%
od cudzincov	5 790,91	6 915,65	1 124,74	19,4%
výnosy zo školného za štúdium v externej forme štúdia	13 790,00	17 788,00	3 998,00	29,0%
SPOLU:	129 889,24	123 004,32	-6 884,92	-5,3%

Z porovnania výnosov z poplatkov spojených so štúdiom z roku 2012 vo výške **50 323,00 €** oproti roku 2013 vo výške **49 893,00 €** vyplýva pokles o **430,00 €**, t.j. o **0,9 %**:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
za prijímacie konanie	49 063,00	48 808,00	-255,00	-0,5%
za vydanie dokladov o štúdiu a ich kópií	1 260,00	1 085,00	-175,00	-13,9%
SPOLU:	50 323,00	49 893,00	-430,00	-0,9%

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 pokles celkových nákladov z roku 2012 vo výške **6 838 583,08 €** oproti roku 2013 vo výške **6 674 227,38 €** o **164 355,70 €**, t.j. o **2,4 %** v zložení:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
hlavná činnosť	6 810 791,41	6 615 604,21	-195 187,20	-2,9%
podnikateľská činnosť	27 791,67	58 623,17	30 831,50	110,9%
SPOLU:	6 838 583,08	6 674 227,38	-164 355,70	-2,4%

Tab.č.5) Náklady verejnej vysokej školy v roku 2013

Členenie nákladov:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	podiel celk. výnosov r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
spotreba materiálu	208 661,81	226 499,13	3,39%	17 837,32	8,5%
spotreba energie	211 749,79	194 908,72	2,92%	-16 841,07	-8,0%
opravy a udržiavanie	129 146,31	63 901,36	0,96%	-65 244,95	-50,5%
cestovné	55 572,84	51 197,23	0,77%	-4 375,61	-7,9%

náklady na reprezentáciu	13 502,05	3 845,58	0,06%	9 656,47	-71,5%
ostatné služby	380 744,19	380 348,29	5,70%	-395,90	-0,1%
mzdy	3 144 474,49	3 233 165,31	48,44%	88 690,82	2,8%
OON	159 425,97	54 038,93	0,81%	-105 387,04	-66,1%
zákonné sociálne poistenie	1 066 905,31	1 109 537,45	16,62%	42 632,14	4,0%
ostatné sociálne poistenie	25 566,09	26 050,10	0,39%	484,01	1,9%
zákonné sociálne poistenie	133 253,12	135 104,40	2,02%	1 851,28	1,4%
daň z nehnuteľností	649,40	649,40	0,01%	0,00	0,0%
ostatné dane a poplatky	12 684,12	15 685,77	0,24%	3 001,65	23,7%
ostatné náklady	563 607,03	516 289,51	7,74%	-47 317,52	-8,4%
odpisy, predaný majetok, oprav. položky	720 328,94	650 283,06	9,74%	-70 045,88	-9,7%
daň z príjmov	12 311,62	12 723,14	0,19%	411,52	3,3%
SPOLU:	6 838 583,08	6 674 227,38	100,00%	-164 355,70	-2,4%

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 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
prenájmy	61 963,11	63 044,57	1 081,46	1,7%
telefóny	16 218,89	14 578,50	-1 640,39	-10,1%
poštovné	6 348,98	6 555,48	206,50	3,3%
propagácia a reklama	11 324,68	1 857,44	-9 467,24	-83,6%
autor. honoráre, právne služby, tlač kníh	103 849,75	105 048,60	1 198,85	1,2%
práce súvisiace s údržbou	6 521,88	6 773,69	251,81	3,9%
ubytovanie iným než vl.zamestnancom	38 481,30	2 256,70	-36 224,60	-94,1%
ostatné služby	136 035,60	180 233,31	44 197,71	32,5%
SPOLU:	380 744,19	380 348,29	-395,90	-0,1%

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

Výrazný pokles nákladov súvisiaci s propagáciou a reklamou bol z dôvodu, že v roku 2013 sa neuskutočnili projekty „festival Áčko“ a projekt „Istropolitana“, ktoré sa konajú každý druhý rok.

V položke ubytovanie cudzím než vlastným zamestnancom nastal pokles súvisiaci s ukončením projektu Istropolitana z programu Kultúrne aktivity študentov a z programu KEGA, ďalej s projektom Višegrad.

Položka ostatné náklady obsahuje aj náklady na štipendiá doktorandov vo výške 349 620,29 €, čo je oproti roku 2012 vo výške 405 513,00 € pokles o 55 892,71 €.

VŠMU v roku 2013 vykryje v plnej výške odpisy za rok 2013 v zmysle platných predpisov prevodom na bankový účet fondu reprodukcie.

Náklady na jedného študenta za rok 2013 predstavujú:

Náklady na pracoviská podľa zdrojov	dotácie náklady	náklady príjmového účtu	ostatné náklady fakulty	náklady ostatných pracovísk	náklady spolu
Divadelná fakulta	1 273 319,63	12 729,77	92 616,07	538 436,15	1 917 101,62
Filmová a televízna fakulta	1 392 836,51	35 927,57	221 219,60	652 067,16	2 302 050,84
Hudobná a tanečná fakulta	1 553 746,55	36 429,92	123 674,65	741 223,80	2 455 074,92
	4 219 902,69	85 087,26	437 510,32	1 931 727,11	6 674 227,38

Náklady na 1 študenta podľa zdrojov	Počet študentov fakulty	náklady na 1 študenta / dotácia činnosť	náklady na 1 študenta / príjmová činnosť	náklady na 1 študenta / ostatné náklady fakulty	náklady na 1 študenta / ostatné pracoviská	náklady spolu na 1 študenta
Divadelná fakulta	308	4 134,15	41,33	300,70	1 748,17	6 224,36
Filmová a televízna fakulta	373	3 734,15	96,32	593,08	1 748,17	6 171,72
Hudobná a tanečná fakulta	424	3 664,50	85,92	291,69	1 748,17	5 790,27
Priemer na 1 študenta VŠMU	1 105	3 818,92	77,00	395,94	1 748,17	6 040,02

Tab.č.6) Zamestnanci a náklady na mzdy verejnej vysokej školy v roku 2013

Tabuľka predkladá podrobnejšie údaje o štruktúre zamestnancov VŠMU a čerpaní mzdových prostriedkov vysokej školy. Celkový prepočítaný počet zamestnancov školy stúpol v roku 2013 v porovnaní s rokom 2012 o 6 zamestnancov. Priemerný počet zamestnancov v roku 2013 oproti roku 2012 vzrástol o 2,07 %.

Počty zamestnancov VŠMU v jednotlivých kategóriách a ich priemerné mzdy v rokoch 2012 a 2013 boli nasledovné:

	Počet zamestnancov				Priemerná mesačná mzda v €			
	rok 2012	rok 2013	nárast/pokles	(+/-) %	rok 2012	rok 2013	nárast/pokles	(+/-) %
vysokoškolskí učitelia	174	174	0	0,00%	990,33	1000,43	10,10	1,02%
výskumní a umeleckí zamestnanci	24	25	1	4,17%	827,12	836,08	8,96	1,08%
odborní zamestnanci	14	15	1	7,14%	769,61	790,67	21,06	2,74%
administratívni zamestnanci (v tom sú aj mzdy rektora, prorektorov, dekanov a ostatných vedúcich pracovníkov rektorátu aj fakúlt VŠMU)	43	43	0	0,00%	962,86	1005,62	42,76	4,44%
prevádzkoví zamestnanci	35	39	4	11,42%	484,91	504,25	19,34	3,98%
SPOLU:	290	296	6	2,07%	900,29	922,15	21,86	2,43%

Z prehľadu je zrejmé, že priemerná mzda zamestnancov VŠMU v roku 2013 v porovnaní s rokom 2012 mierne rástla, o 2,43 %. Hlavným dôvodom nárastu priemerných miezd bola skutočnosť, že v roku 2013 bola do rozpočtu poskytnutá účelová dotácia na zvýšenie platov nepedagogických zamestnancov, na základe výsledkov odborárskeho vyjednávania s predstaviteľmi MŠaVVŠ. Tieto finančné prostriedky boli vyplácané štvrťročne. Dôvodom rastu počtu zamestnancov v kategórii prevádzkových zamestnancov je povinnosť mať súčasne dvoch informátorov na vrátnici kvôli dodržiavaniu požiarneho predpisov a jemný nárast prevádzkového a technického personálu je aj na fakultách. Priemerný počet pedagogických zamestnancov a aj administratívnych zamestnancov na rektoráte a na fakultách sa oproti

roku 2012 nezmenil, ich priemerné mzdy mierne vzrástli. Priemerné mzdy výskumných a umeleckých pracovníkov v roku 2013 vzrástli o 1,28 %. Prepočítané stavy výskumných a umeleckých zamestnancov stúpili o jedného zamestnanca. V roku 2013 sa zvýšil počet odborných zamestnancov o jedného zamestnanca a ich priemerná mzda vzrástla o 2,74 %. V roku 2014 je predpoklad rastu priemerných miezd nakoľko od 1.1.2014 bola valorizácia tarifných plátov všetkých zamestnancov a kolektívne vyjednávanie odborárov pre rok 2014 vyjednálo aj niektoré ďalšie nesystémové opatrenia v mzdovej oblasti hlavne pre pedagogických zamestnancov.

Tab.č.7) Náklady na štipendiá interných doktorandov v roku 2013

Z roku 2012 do roku 2013 bol prenesený zostatok nevyčerpanej dotácie na štipendiá doktorandov vo výške 56 036,92 €. Účelová dotácia na doktorandské štipendiá v roku 2013 predstavovala spolu sumu 215 703 €.

Prehľad dotácie z MŠVVaŠ SR a jej čerpanie:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
dotácia z MŠVVaŠ - účelová	420 980,00	215 703,00	-205 277,00	-48,76%
čerpanie dotácie - účelovej	373 383,00	219 506,29	-153 786,71	-41,21%
čerpanie dotácie - neúčelovej	36 130,00	130 114,00	93 984,00	260,13%

Prehľad počtu doktorandov a priemernej výšky vyplácaného štipendia:

	počet doktorandov				priemerná výška vyplácaného štipendia v €			
	rok 2012	rok 2013	nárast/ pokles	(+/-) %	rok 2012	rok 2013	nárast/ pokles	(+/-) %
doktorandské štipendiá	62	53	-9	-14,52%	550,42	547,14	-3,28	-0,60%

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 2014 bude zlomovým pre metodiku rozpisovania dotácií na doktorandské štúdium. Účelová dotácia na doktorandov bude postupne zrušená, v roku 2015 v rozpočte už nebudú účelovo určené finančné prostriedky na štipendiá doktorandov a rozhodovanie o počte nových doktorandov a tým pádom aj alokovaní finančných prostriedkov na ich štipendiá bude úplne v kompetencii vedenia vysokej školy a fakúlt. 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 2012 a 2013

Tabuľka obsahuje prehľad o vyplatených štipendiách v rokoch 2012 a 2013. Počet študentov pobierajúcich sociálne štipendium v roku 2013 vo fyzických osobách bol 118 čo v porovnaní s rokom 2012 predstavuje pokles o 18 študentov. Výška priemerného štipendia vzrástla v porovnaných rokoch z 161,83 € na 172,41 €.

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

Tab.č.11) Zdroje na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v rokoch 2012 a 2013

Tabuľka dáva ucelený obraz o zdrojoch verejnej vysokej školy na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v kalendárnych rokoch 2012 a 2013.

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
tvorba fondu reprodukcie	145 636,98	228 578,09	82 941,11	57,0%
v tom : tvorba z odpisov	120 638,37	138 474,70	17 836,33	14,8%
z predaja majetku	113,40	0,00	-113,40	-100,0%
prevodom z rezervného fondu	24 885,00	90 101,21	65 216,21	262,1%
dotácia na kapitálové výdavky z ŠR	20 945,00	29 208,00	8 263,00	39,5%
zostatok kapitál.dotácie z predch.obd.	40 470,20	945,00	-39 525,20	-97,7%
obstaranie dlhodob.maj.z príjm.úctu	2 843,90	0,00	-2 843,90	-100,0%
SPOLU:	209 896,08	258 731,09	48 835,01	23,3%

Tab.č.12) Výdavky na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku v roku 2013

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

A) Čerpanie zo štátneho rozpočtu

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
telekomunikačná technika	0,00	928,9	928,90	100,0%
prevádzkové. stroje, prístroje, zariadenia	14 938,94	0,00	-14 938,94	-100,0%
prípravná a projektová dokumentácia	53,64	4 296,00	4 242,36	7908,9%
rekonštrukcia a modernizácia stroj a zar.	45 477,62	24 912,00	-20 565,62	-45,2%
SPOLU:	60 470,20	30 136,90	-31 262,20	-51,7%

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

4. VÝVOJ FONDŮ

Tab.č.13) Stav a vývoj finančných fondov v rokoch 2012 a 2013

a) Štruktúra a stav finančných fondov k 31. 12. 2013:

1. Rezervný fond:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
tvorba z výsledku hospodárenia	150 270,13	21 091,78	-129 178,35	-86,0%
ostatná tvorba	55,81	15,60	-40,21	-72,0%
čerpanie fondu	186 247,67	133 958,94	-52 288,73	-28,1%

2. Fond reprodukcie:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
tvorba z odpisov	120 638,37	138 474,70	17 836,33	14,8%
tvorba fondu z predaja majetku	113,40	0,00	-113,40	
tvorba prevodom z rezervného fondu	24 885,00	90 101,21	65 216,21	262,1%
ostatná tvorba	0,21	2,18	1,97	938,1%
čerpanie fondu	221 789,23	76 094,79	-145 694,44	-65,7%

Tento fond bol použitý nasledovne:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
nákup softvéru	228,00	4 800,00	4 572,00	2005,3%
licencie	0,00	7 056,00	7 056,00	100,0%
interiérové vybavenie	4 875,00	6 780,00	1 905,00	39,1%
telekomunikačná technika	0,00	21 059,11	21 059,11	100,0%
výpočtová technika	2 843,90	31 197,76	28 353,86	997,0%
prevádzk. stroje, prístroje, zariadenia	154 272,40	3 310,80	-150 961,60	-97,9%
špeciál.stroje, prístroje, zariad., technika	3 607,72	0,00	-3 607,72	-100,0%
dopravné prostriedky	28 800,00	0,00	-28 800,00	-100,0%
rekonštrukc.a a modernizác. strojov a zar.	25 728,19	96,54	-25 631,65	-99,6%
prípravná a projektová dokumentácia	0,00	1 200,00	1 200,00	100,0%
ostatný dlhodobý majetok	1 434,00	0,00	-1 434,00	-100,0%
splácanie dlhodobých úverov			0,00	0,0%
ostatné	0,02	594,58	594,56	2972800,0%
SPOLU:	221 789,23	76 094,79	-145 694,44	-65,7%

3. Štipendijný fond:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
tvorba fondu z dotácie	240 902,00	200 611,00	-40 291,00	-16,7%
tvorba fondu z výnosov zo školného	22 062,00	19 661,00	-2 401,00	-10,9%
čerpanie fondu	222 158,05	212 000,00	-10 158,05	-4,6%

4. Ostatné fondy:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
tvorba fondu z darov a dedičstva	54 752,60	34 658,58	-20 094,02	-36,7%
ostatná tvorba	3,74	1,30	-2,44	-65,2%
čerpanie fondu	48 964,78	53 763,06	4 798,28	9,8%

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 (VIGIA)
- 077 12 05 na úlohy výskumu a vývoja (KIGIA)
- 077 15 sociálna podpora študentov

Tab.č.14) Zúčtovanie bežných dotácií z kapitoly MŠVVaŠ SR v roku 2013

V roku 2013 sa tabuľka nevyplňa.

Tab.č.15) Zúčtovanie kapitálových dotácií poskytnutých z kapitoly MŠVVaŠ SR v roku 2013

V roku 2013 sa tabuľka nevyplňa.

Tab. č. 16) Štruktúra a stav finančných prostriedkov na bankových účtoch školy k 31. 12. 2013

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

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(1/-)%
dotačný účet	0,00	0,30	0,30	
zostatkový účet	595 283,94	792 267,03	196 983,09	33,1%
účet MK SR	285,07	1 053,30	768,23	269,5%
AVF	10 411,73	16 438,88	6 027,15	57,9%
darovací účet	48 147,74	25 494,92	-22 652,82	-47,0%
účet Erasmu	27 184,48	34 961,29	7 776,81	28,6%
príjmový účet	164 703,55	170 066,98	5 363,43	3,3%
Višegrad	6 498,95	10 084,16	3 585,21	55,2%
štipendijný fond	16 445,28	22 592,28	6 147,00	37,4%
rezervný fond	1 038 615,32	929 803,16	-108 812,16	-10,5%
fond reprodukcie	1 400,21	133 910,85	132 510,64	9463,6%
podnikateľský účet	60 479,94	46 127,04	-14 352,90	-23,7%
APVV	0,00	2 740,11	2 740,11	100,0%
SAMRS	0,00	5 174,40	5 174,40	100,0%
fond na podporu študentov	0,00	1 500,00	1 500,00	100,0%
sociálny fond	7 181,45	9 659,74	2 478,29	34,5%
mzdový účet	206,75	0,00	-206,75	-100,0%
SPOLU:	1 976 844,41	2 201 874,44	225 030,03	11,4%

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 2013

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
Európsky fond regionálneho rozvoja	3 492,13	27 715,43	24 223,30	693,7%

VŠMU bola v roku 2013 poskytnutá časť predpísanej bežnej dotácie vo výške 27 715,43 €. Čerpanie EFRR v roku 2013 bolo vo výške 14 625,50 € z vlastných zdrojov a spolu dlh EFRR voči VŠMU predstavuje sumu 20 323,66 €.

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 2013

VŠMU bola v roku 2013 poskytnutá dotácia na zabezpečenie štúdia a úhradu stipendií zahraničným študentom v súlade s medzinárodnými zmluvami. Táto dotácia bola v roku 2013 vyčerpaná.

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
program 021 02 03	4 400,00	4 320,00	-80,00	-1,8%
program 05T 08	30 235,00	34 586,00	4 351,00	14,4%
SPOLU:	34 635,00	38 906,00	4 271,00	12,3%

Tab. č. 19) Štipendiá z vlastných zdrojov podľa § 97 zákona v rokoch 2012 a 2013

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

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	podiel celk. výnosov r.2013	nárast/pokles v €	(+/-)%
prospechové štipendiá	0,00	750,00	4,71%	750,00	100,0%
za dosiahnutie vynikaj.výsl.v obl.štúdia	1 650,00	700,00	4,40%	-950,00	-57,6%
za umeleckú a športovú činnosť	7 113,00	14 465,00	90,89%	7 352,00	103,4%
SPOLU:	8 763,00	15 915,00	100,00%	7 152,00	81,6%

Celkový počet študentov, ktorým bolo štipendium v roku 2013 pridelené, bol 64, čo predstavuje nárast oproti roku 2012 o 9 študentov.

Tab. č. 20) Motivačné štipendiá v rokoch 2012 a 2013 (v zmysle § 96 zákona)

Rozpis prijatej dotácie na motivačné štipendiá a jej čerpanie:

	rok 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
nevyčerpaná dotácia z predch.roka	530	1270		
príjem dotácie na motivačné štipendiá	46 800,00	47 580,00	780,00	1,7%
výdavky na motivačné štipendiá	46 060,00	48 850,00	2 790,00	6,1%
SPOLU:	1 270,00	0,00	0,00	0,0%

Celkový počet študentov, ktorým bolo v roku 2013 pridelené štipendium bol 135, o 1 viac ako v roku 2012.

Tab. č. 21) Štruktúra účtu 384 – výnosy budúcich období v rokoch 2012 a 2013

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 2012 v €	rok 2013 v €	nárast/pokles v €	(+/-)%
zvyšok prijatej kapit.dotácie zo ŠR na odpisy	7 725 205,93	7 435 136,22	-290 069,71	-3,8%
bež.dotácia na úlohy budúcich období	93 851,45	124 641,15	30 789,70	32,8%
prostriedky zahr.projektov na bud.aktivity	27 182,80	33 805,65	6 622,85	24,4%
ostatné	69 456,61	70 275,63	819,02	1,2%
SPOLU:	7 915 696,79	7 663 858,65	-251 838,14	-3,2%

Ostatné výnosy budúcich období tvorí predpis nevyčerpaných účelových prostriedkov na príjmovom účte vo výške 42 458,45 €, na účte APVV vo výške 2 220,42 €, na podnikateľskom účte vo výške 8 156,31 € a zostatok darovaného majetku vo výške 17 440,45 €.

6. ZÁVER

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

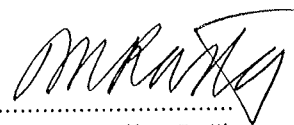
6.1. Vykonané kontroly na VŠMU v roku 2013

Na VŠMU v roku 2013 finančné kontroly vykonané neboli.

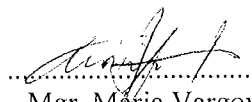
Bratislava 17. 4. 2014



Ing. Helena Kádasiiová
kvestorka VŠMU



Doc. Milan Rašla
rektor VŠMU



Mgr. Mária Vargová
predsedníčka AS VŠMU