



ŽILINSKÁ UNIVERZITA V ŽILINE
Fakulta riadenia a informatiky

Návrh rozpočtu
nákladov a výnosov Fakulty riadenia a
informatiky Žilinskej univerzity v Žiline
na rok 2015

Uznesenie:

Akademický senát Fakulty riadenia a informatiky Žilinskej univerzity v Žiline prijal návrh rozpočtu Fakulty riadenia a informatiky ŽU v Žiline na svojom zasadnutí dňa 03. júna 2015

Predkladá:

doc. Ing. Emil Kršák, PhD.
dekan Fakulty riadenia a informatiky

ROZPOČET FAKULTY RIADENIA A INFORMATIKY NA ROK 2015

1. KOMENTÁR K NÁVRHU ROZPOČTU ŽU NA ROK 2015

1.1 Metodika rozpisu dotácie na rok 2015

Metodika vychádza z ustanovení zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o vysokých školách"). Vznikla úpravou metodiky rozpisu dotácií zo štátneho rozpočtu verejným vysokým školám na rok 2014.

Vychádzajúc z ustanovenia § 89 ods. 2 zákona o vysokých školách pozostáva finančná podpora zo štátneho rozpočtu pre verejnú vysokú školu z nasledujúcich štyroch dotácií poskytovaných na základe zmluvy:

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu na bežné výdavky verejným vysokým školám sa poskytujú formou bežných transferov (podpoložka 641 008 ekonomickej klasifikácie). Dotácie zo štátneho rozpočtu na kapitálové výdavky verejným vysokým školám sa poskytujú formou kapitálových transferov (podpoložka 721 003 ekonomickej klasifikácie).

Celý rozpočet kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (ďalej len „ministerstvo“) je aj v roku 2015 zostavovaný vo forme programov so stanovenými zámermi a cieľmi. Zámery a vybrané ciele programov sú podľa § 2 písm. d) bod 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“) záväznými ukazovateľmi štátneho rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2014 nastávajú pre rok 2015 v metodike rozpisu finančných prostriedkov najmä nasledujúce zmeny:

- a) koeficient KAP sa určuje osobitne pre jednotlivé stupne vysokoškolského vzdelávania;
- b) s ohľadom na zavedenie nových kategórií publikačnej činnosti (články v časopisoch vedených v databázach Web of Science/Scopus) sa upravujú váhy jednotlivých skupín publikačnej činnosti, niektoré kategórie sa súčasne preradujú do inej skupiny;¹⁾
- c) v rámci finančných prostriedkov rozpisovaných podľa akademickej mobility študentov sa zohľadňuje počet študentov vyslaných/prijatých na akademickú mobilitu podľa CRŠ a mobilita sa delí na krátkodobú (do 60 dní vrátane) a dlhodobú, posúva sa aj rok zohľadňovania na aktuálnejší;
- d) v rámci dotácie na špecifiká sa zavádza osobitný príspevok na študentov so špecifickou potrebou s ohľadom na druh špecifickej potreby;
- e) v rámci dotácie na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť sa upravujú dva ukazovatele a upravuje sa váha niektorých ukazovateľov; výskumné granty zo štátneho rozpočtu a iných domácich zdrojov sa nahrádzajú príjmami za výskumnú činnosť od subjektov verejnej správy a finančné prostriedky získané na výskumné projekty v rámci podnikateľskej činnosti vysokej školy sa nahrádzajú príjmami za výskumnú činnosť od iných subjektov ako sú subjekty verejnej správy, súčasne sa znižuje váha zahraničných výskumných grantov;
- f) zohľadňuje sa vplyv nariadenia vlády SR č. 393/2014 Z. z., ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme;
- g) dochádza k viacerým úpravám textácie, bez vplyvu na samotný výpočet dotácie.

¹⁾ Keďže nové kategórie publikačnej činnosti sú evidované len jeden rok v ďalšom roku je možné predpokladať opätovné prehodnotenie váh jednotlivých skupín financovania publikačnej činnosti.

1.1.1 Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov

Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov sa poskytuje na základe § 89 ods. 4 zákona, ktorý uvádza: Pri určovaní dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov je rozhodujúci počet študentov, počet absolventov, ekonomická náročnosť uskutočňovaných študijných programov, začlenenie vysokej školy podľa § 2 ods. 13 ²⁾, uplatniteľnosť absolventov v praxi, kvalita a ďalšie hľadiská súvisiace so zabezpečením výučby.

Výdavky na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov sú rozpočtované v rámci podprogramu 077 11 – *Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl*. Prostredníctvom rozpisu dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov získa verejná vysoká škola aj hlavnú časť dotácie na prevádzku.

Verejná vysoká škola dostáva dotáciu na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov vo forme bežného transferu alebo kapitálového transferu. S výnimkou účelovo určených finančných prostriedkov a záväzného ukazovateľa maximálnej výšky celkového objemu miezd nie je vnútorná štruktúra dotácie z hľadiska jej použitia verejnou vysokou školou záväzne určená. Pri určovaní výšky dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov na jednotlivé verejné vysoké školy na úrovni ministerstva sa používa vnútorná štruktúra:

- a) dotácia na mzdy a poistné,
- b) dotácia na tovary a služby,
- c) dotácia na špecifiká,
- d) dotácia na kapitálové výdavky.

Výsledná výška dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov sa vypočíta ako súčet dotácií uvedených v písmenách a) až d) predchádzajúceho odseku.

V rámci dotácie na mzdy a poistné sa rozpisuje dotácia na mzdy a zvyšná časť na poistné a odvody. Výška dotácie na poistné je určená ako 35,2 % dotácie na mzdy. Z uvedenej sumy sa použije na zabezpečenie zvýšenia plátov vysokoškolských učiteľov a ostatných zamestnancov vykonávajúcich práce vo verejnom záujme (okrem zamestnancov študentských domovov a jedální; vrátane odvodov) z titulu valorizácie plátov v roku 2015³⁾ a zo zvyšnej sumy sa 85 % rozpíše podľa počtu študentov a absolventov, 14,25 % podľa publikačnej činnosti a 0,75 % podľa umeleckej činnosti.

Časť dotácie na mzdy a poistené rozpísaná podľa publikačnej činnosti sa medzi jednotlivé vysoké školy rozpíše podľa ich podielu na celkovej publikačnej činnosti vysokých škôl. Zohľadňuje sa publikačná činnosť doktorandov a zamestnancov vysokej školy zaznamenaná v centrálnom registri publikačnej činnosti za obdobie rokov 2012 a 2013. Podiel vysokej školy sa určí ako podiel prepočítaného počtu publikačných výstupov danej vysokej školy na celkovom prepočítanom počte publikačných výstupov. Váha publikačného výstupu je uvedená v prílohe č. 4 metodiky, používa sa váha pre dotáciu na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov. Počet publikácií ministerstvo získava z centrálného registra evidencie publikačnej činnosti (CREPC).

Časť dotácie na mzdy a poistné rozpísaná podľa umeleckej činnosti sa medzi jednotlivé vysoké školy rozpíše podľa ich podielu na celkovej umeleckej činnosti. Podiel vysokej školy na umeleckej činnosti sa určuje ako podiel vysokej školy na počte zaznamenatej umeleckej činnosti v centrálnom registri evidencie umeleckej činnosti za roky 2012 a 2013. Každý umelecký výstup sa zohľadní len raz.

Výkon vysokej školy podľa počtu študentov sa určuje ako súčin prepočítaného počtu študentov (odsek 0), koeficientu odboru (KO) (odsek 0), koeficientu kvalifikačnej štruktúry vysokej školy (KKŠ), koeficientu začlenenia vysokej školy a koeficientu uplatnenia absolventov vysokej školy

²⁾ Členenie vysokých škôl na univerzitné vysoké školy, odborné vysoké školy a nezačlenené vysoké školy. De iure sú všetky verejné vysoké školy stále začlenené medzi univerzitné vysoké školy.

³⁾ Jednotlivým verejným vysokým školám je poskytnutá dotácia vypočítaná priamou úmerou k objemu vyplatených tarifných plátov k 30. 6. 2014. V prípade vysokoškolských učiteľov sa 31% podiel vplyvu valorizácie ich plátov rozpočtuje na podprograme 077 12.

podľa odboru (KAP). Do výkonu vysokej školy sa započítava aj časť odvodená od prepočítaného počtu absolventov v predchádzajúcom akademickom roku vynásobeného KO príslušného študijného odboru a KAP.

Pri výpočte **prepočítaného počtu študentov** (PPŠ) sa vychádza z počtu študentov v akreditovaných študijných programoch k 31. októbru 2013, v prípade absolventov sa zohľadňuje počet riadne skončených študentov v akademickom roku 2012/2013⁴⁾ podľa výstupu z centrálného registra študentov (CRŠ). Na výpočet prepočítaného počtu študentov sa používajú koeficienty, ktorých hodnota závisí od formy a stupňa:

koeficienty pre dennú formu štúdia:

stupeň štúdia	Koeficient	študenti, na ktorých sa koeficient vzťahuje
študijné programy prvého stupňa	0,70	študenti v prvom roku štúdia, ktorým nevznikla povinnosť uhradiť školné
	1,00	študenti v druhom a ďalšom roku štúdia, ktorým nevznikla povinnosť uhradiť školné
študijné programy druhého stupňa	1,50	študenti, ktorým nevznikla povinnosť uhradiť školné
študijné programy tretieho stupňa	$\frac{9,00}{SDS}$ ⁵⁾	študenti, ktorým nevznikla povinnosť uhradiť školné

koeficienty pre externú formu štúdia:

stupeň štúdia	koeficient	študenti, na ktorých sa koeficient vzťahuje
študijné programy prvého stupňa	0,0	pre absolventov, ktorým nevznikla povinnosť uhradiť školné ⁶⁾ sa použije 0,3
študijné programy druhého stupňa	0,0	
študijné programy tretieho stupňa	0,0	

Študenti v študijných programoch podľa § 53 ods. 3 zákona sa považujú za študentov študijného programu prvého stupňa, ak od roku začiatku ich štúdia neuplynuli štyri roky, inak sa považujú za študentov študijného programu druhého stupňa.

Študenti a absolventi, ktorým vznikla povinnosť uhradiť školné alebo uhrádzajú školné, sa v prepočítanom počte študentov nezohľadňujú aj v prípade keď bolo školné vysokou školou odpustené. Z absolventov sa nezohľadňujú absolventi, v prípade ktorých nie sú v CRŠ vyplnené údaje o udelenom diplome (počet takýchto absolventov sa odpočíta z počtu absolventov, ktorí neuhradili školné).

Pri výpočte objemu mzdových prostriedkov na jednotlivé vysoké školy sa zohľadní i príspevok na zabezpečenie základnej administratívy a prevádzky. Pri tomto sa vychádza z prepočítaného počtu študentov verejnej vysokej školy, pričom každej verejnej vysokej škole sa poskytnú paušálne finančné prostriedky na 50 zamestnancov centrálny administratívy a prevádzky a na každých 45 prepočítaných študentov nad 1 800 študentov sa poskytnú finančné prostriedky na jedného zamestnanca centrálny administratívy resp. prevádzky.

Koeficient odboru (KO) je odvodený od normatívneho počtu študentov na jedného vysokoškolského učiteľa a od normatívneho počtu nepedagogických zamestnancov na jedného vysokoškolského učiteľa pre daný študijný odbor (príloha č. 1).

⁴⁾ Študenti, ktorí skončili štúdium po 1. 9. 2013, sa považujú za absolventov v akademickom roku 2013/2014.

⁵⁾ SDS – štandardná dĺžka štúdia v študijnom programe. V prípade absolventov sa SDS = 3.

⁶⁾ Od akademického roka 2011/2012 hradia všetci študenti prijatí na externú formu štúdia školné.

Koeficient kvalifikačnej štruktúry (KKŠ) vysokoškolských učiteľov sa vypočíta ako súčet priemerného evidenčného prepočítaného počtu vysokoškolských učiteľov s vedecko-pedagogickým titulom profesor a priemerného evidenčného prepočítaného počtu vysokoškolských učiteľov s vedecko-pedagogickým titulom docent a s vedeckou hodnosťou DrSc. vynásobeného koeficientom 2,0, priemerného evidenčného prepočítaného počtu vysokoškolských učiteľov s vedecko-pedagogickým titulom docent bez vedeckej hodnosti DrSc. alebo DrSc. bez vedecko-pedagogického titulu docent vynásobeného koeficientom 1,66, priemerného evidenčného prepočítaného počtu ostatných vysokoškolských učiteľov s akademickým titulom PhD. resp. vedeckou hodnosťou CSc. vynásobeného koeficientom 1,33 a priemerného evidenčného prepočítaného počtu ostatných vysokoškolských učiteľov vynásobeného koeficientom 1,0, ktorý sa delí priemerným evidenčným prepočítaným počtom všetkých vysokoškolských učiteľov. Priemerné evidenčné prepočítané počty vysokoškolských učiteľov sa určujú ako priemer evidenčných prepočítaných počtov za mesiace október až december 2013 podľa údajov z registra zamestnancov vysokých škôl a zohľadňujú sa len zamestnanci v pracovnom pomere.

Koeficient uplatnenia absolventov vysokej školy podľa odboru (KAP) je odvodený od počtu absolventov vysokej školy⁷⁾ v dennej forme štúdia v kalendárnych rokoch 2012 a 2013 a počtu evidovaných nezamestnaných absolventov vysokej školy k 31. decembru 2013 podľa údajov UPSVAR. Počty absolventov a počty nezamestnaných v rámci vysokej školy sa zohľadňujú osobitne pre jednotlivé podskupiny študijných odborov podľa štatistickej klasifikácie odborov vzdelania a stupne. V prípade, že vysoká škola zatiaľ nemá absolventov v danej podskupine študijných odborov, ale má v nej študentov, zohľadní sa priemerný koeficient v danej podskupine za ostatné vysoké školy. V prípade učiteľských programov sa zlučujú podskupiny študijných odborov do jednej skupiny študijných odborov. V prípade medziodborových študijných programov sa KAP určí podľa zaradenia študijného programu v rámci štatistickej klasifikácie odborov vzdelania.

Koeficient začlenenia vysokej školy má hodnotu 1.⁸⁾

1.1.2 Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť

Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť sa poskytuje podľa § 89 ods. 5 zákona. V súlade s § 16 zákona č. 172/2005 Z. z. o organizácii štátnej podpory výskumu a vývoja a o doplnení zákona č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o podpore výskumu a vývoja“) sa štátna podpora výskumu a vývoja na verejných vysokých školách poskytuje inštitucionálnou formou a účelovou formou (poskytovanie finančných prostriedkov na riešenie projektov výskumu a vývoja prostredníctvom Agentúry na podporu výskumu a vývoja). Účelová forma je poskytovaná na základe súťaže podľa § 18 ods. 1 citovaného zákona. Dotáciu na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť v zmysle § 89 ods. 5 zákona, ktorá je predmetom dotačnej zmluvy, tvorí inštitucionálna forma výskumu a vývoja. Účelová forma podpory výskumu a vývoja je poskytovaná v súlade s § 20 ods. 1 zákona o podpore výskumu a vývoja na základe osobitných písomných zmlúv verejnej vysokej školy s poskytovateľom.

Finančné prostriedky poskytované v rámci inštitucionálnej formy podpory výskumu a vývoja verejných vysokých škôl sú rozpočtované v rámci podprogramu *077 12 – Vysokoškolská veda a technika* a pozostávajú zo šiestich častí. Dve z nich, a to VEGA a KEGA, sú pridelené v rámci vnútorného grantového systému ministerstva súťažným spôsobom na projekty podľa ich štatútov. Tretiu časť tvorí dotácia na prevádzku a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj obsahujúca aj časť na osobné náklady učiteľov zodpovedajúce ich výskumnej a umeleckej činnosti a na štipendiá doktorandov. Štvrtú časť tvorí dobiehajúca účelová dotácia na štipendiá doktorandov. Piata časť sa poskytuje podľa zásad na poskytovanie účelových dotácií verejným vysokým školám na vedu a techniku za účelom financovania neplánovaných, mimoriadnych výskumných/umeleckých aktivít

⁷⁾ Zdroj: Štatistická ročenka školstva.

⁸⁾ Hodnota zohľadňuje, že všetky verejné vysoké školy v čase rozpisu dotácie a uzatvárania dotačnej zmluvy, majú rovnaké začlenenie, a to ako univerzitná vysoká škola.

verejných vysokých škôl.⁹⁾ Šiesta časť slúži na pokrytie vplyvu valorizácie plátov na podprogram 077 12.¹⁰⁾

Pri rozpise dotácie na prevádzku a rozvoj infraštruktúry pre výskum a vývoj sa na rozpis sumy použije výkon vo výskume odvodený od nasledujúcich výkonových parametrov:

výsledky hodnotenia kvality výskumnej činnosti vysokej školy podľa poslednej komplexnej akreditácie (so zohľadnením priemernej výskumnej kapacity jednotlivých vysokých škôl za hodnotené obdobie) (váha 0,43),¹¹⁾

podielu vysokej školy na objeme finančných prostriedkov získaných v rokoch 2012 a 2013 na výskumné aktivity v rámci zahraničných grantových schém (váha 0,09),

podielu vysokej školy na objeme finančných prostriedkov (bežné transfery) získaných v rokoch 2012 a 2013 na výskumné aktivity od subjektov verejnej správy (okrem štátnych programov), (váha 0,08)

podielu vysokej školy na objeme finančných prostriedkov (bežné transfery) získaných v rokoch 2012 a 2013 na výskumné aktivity od iných subjektov ako sú subjekty verejnej správy a od subjektov zo zahraničia (mimo grantových schém) (váha 0,05),

podielu vysokej školy na priemernom počte doktorandov v dennej forme doktorandského štúdia po dizertačnej skúške v kalendárnom roku 2013 (váha 0,10)¹²⁾

podielu vysokej školy na publikačnej činnosti určenej podľa odseku 0 s použitím váh pre dotáciu na vedeckú, výskumnú alebo umeleckú činnosť (váha 0,225) a

podielu vysokej školy na umeleckej tvorbe podľa odseku 0 (váha 0,025).

Výskumnou aktivitou je riešenie projektu výskumu a vývoja alebo tvorivého umeleckého projektu. Spôsob získania finančných prostriedkov na výskumnú aktivitu mimo otvorených grantových schém musí štandardne obsahovať súťažný prvok.¹³⁾

V rámci dotácie na štipendia doktorandov sú verejnej vysokej škole poskytnuté účelové finančné prostriedky na štipendia doktorandov na úrovni tarifných plátov podľa osobitnej stupnice platových taríf učiteľov vysokých škôl, výskumných a vývojových zamestnancov a zdravotníckych zamestnancov podľa odhadovanej potreby **na existujúcich doktorandov** na miestach pridelených ministerstvom pred rokom 2012. Účelovo sa na existujúcich doktorandov pred dizertačnou skúškou na miestach pridelených ministerstvom na jednotlivé mesiace poskytnú finančné prostriedky na úrovni prvého stupňa 9. platovej triedy príslušnej platovej stupnice a na doktorandov po vykonaní dizertačnej skúšky na úrovni prvého stupňa 10. platovej triedy. Ak počas roku 2015 vykoná doktorand úspešne dizertačnú skúšku, dostane vysoká škola dodatočné finančné prostriedky na pokrytie nárokového zvýšenia jeho štipendia o jednu platovú triedu. Dotácia na štipendia doktorandov v dennej forme

⁹⁾ Na tento účel sa vyčleňuje suma 131 647 €.

¹⁰⁾ Objem finančných prostriedkov pre jednotlivé vysoké školy bol vypočítaný úmerne k objemu vyplatených tarifných plátov zamestnancov verejných vysokých škôl – výskumných pracovníkov k 30. 6. 2014 a úmerne k vyplateným doktorandským štipendiam za október 2014, okrem doktorandov na miestach pridelených ministerstvom pred rokom 2012. V rámci tohto objemu sa alokuje aj 31 % z vplyvu valorizácie plátov vysokoškolských učiteľov.

¹¹⁾ Na výpočet výsledku hodnotenia výskumu pre jednotlivé vysoké školy sa použili údaje poskytnuté Akreditačnou komisiou. Na výpočet priemernej výskumnej kapacity za hodnotené obdobie sa použili priemerné prepočítané počty vysokoškolských učiteľov a výskumných pracovníkov s vysokoškolským vzdelaním z oficiálnych štatistických výkazov.

¹²⁾ Priemerný počet za kalendárny rok 2013 sa určí ako priemerný mesačný počet doktorandov v dennej forme doktorandského štúdia po dizertačnej skúške (financovaných zo všetkých zdrojov: z dotácie zo štátneho rozpočtu, z vlastných zdrojov a zo zdrojov externých vzdelávacích inštitúcií) podľa údajov z centrálného registra študentov.

¹³⁾ V prípade iných subjektov, ako sú subjekty verejnej správy, sa za súťažný prvok považuje aj samotné uzatvorenie kontraktu alebo realizácia objednávky vysokou školou. Nezohľadňujú sa výskumné aktivity financované prostredníctvom grantových schém samotnej vysokej školy.

štúdiá na rok 2015 sa verejnej vysokej škole zníži o finančné prostriedky, ktoré neboli v roku 2014 vyčerpané na tých doktorandov, na ktorých boli pridelené (podľa stavu v CRŠ).

Rovnako ako v roku 2014, ani v roku 2015 sa už nepridelujú účelovo určené finančné prostriedky na doktorandské štipendiá doktorandov prijatých v roku 2015.

1.1.3 Dotácia na rozvoj vysokej školy

Dotácia na rozvoj vysokej školy sa poskytuje podľa § 89 ods. 7 zákona, ktorý uvádza: Dotácia na rozvoj vysokej školy sa určuje na základe výberového konania, v ktorého rámci vysoké školy predkladajú ministerstvu projekty na uskutočňovanie svojich rozvojových programov. Pri tomto výberovom konaní sa berie do úvahy kvalita predkladaných projektov, dlhodobý zámer ministerstva a dlhodobý zámer verejnej vysokej školy alebo skupiny vysokých škôl.

Dotácie na rozvoj vysokej školy sú v roku 2015 rozpočtované v rámci podprogramu *Rozvoj vysokého školstva*. Vysoké školy sa môžu uchádzať o dotácie na rozvoj prostredníctvom rozvojových projektov, ktoré sa podávajú na ministerstvo. Podrobnosti k podávaniu projektov, vrátane termínu na ich podávanie, vydá ministerstvo v samostatnej výzve. Návrhy projektov podaných vysokými školami hodnotí komisia menovaná ministerstvom. Komisia predloží ministrovi školstva, vedy, výskumu a športu návrh na financovanie projektov. Okrem projektov, ktoré predkladajú jednotlivé vysoké školy, sa financujú aj tzv. centrálné rozvojové projekty pre potreby rezortu školstva. Sú to projekty s celoslovenskou pôsobnosťou, ktorých sa ministerstvo priamo zúčastňuje, alebo aktívne participuje pri ich zabezpečovaní a realizácii v pravidelnom kontakte s vysokými školami. Právo podávať návrhy na centrálné projekty majú vysoké školy, či už jednotlivito alebo spoločne. Môže ich iniciovať aj ministerstvo. O pridelení finančných prostriedkov na rozvojové projekty s konečnou platnosťou rozhodne minister školstva vedy, výskumu a športu.

V rámci dotácie na rozvoj vysokej školy sa poskytujú aj finančné prostriedky na pokračujúce rozvojové projekty, ktorých implementácia bola schválená na viac rokov so schválením poskytnutia časti dotácie v roku 2015 za splnenia určených podmienok.

1.1.4 Dotácia na sociálnu podporu študentov

Dotácia na sociálnu podporu študentov sa poskytuje podľa § 89 ods. 8 zákona, ktorý uvádza: Dotácia na sociálnu podporu študentov vychádza z nárokov študentov podľa § 96 zákona a pri nenárokových položkách sociálnej podpory z možností štátneho rozpočtu. Na časť dotácie vychádzajúcu z nárokov študentov podľa § 96 zákona má vysoká škola právny nárok. Pokiaľ ide o formy sociálnej podpory, v § 94 zákona sa uvádza: Sociálna podpora študentom sa poskytuje priamou a nepriamou formou. Priamou formou sociálnej podpory sú štipendiá (sociálne a motivačné). Nepriamou formou sociálnej podpory sú najmä tieto služby:

- a) stravovanie a ubytovanie podľa možností vysokej školy s poskytnutím príspevku na náklady spojené so stravovaním a ubytovaním,
- b) finančná podpora a organizačná podpora športových činností, kultúrnych činností a univerzitných pastoračných centier.

Dotácie na sociálne štipendiá sú poskytované účelovo. Študent má na sociálne štipendium právny nárok, a preto sú sociálne štipendiá pokrývané v plnej výške. Objem zálohovo poskytnutých finančných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu na rok 2015 závisí od poskytnutej dotácie na tento účel v roku 2014. Korekcia na skutočnú potrebu sociálnych štipendií sa vykonáva najmenej dvakrát ročne.

Dotácie na motivačné štipendiá sú poskytované účelovo. Dotácia na motivačné štipendium bude vysokej škole poskytnutá tak, aby 10 %-ám študentov v dennej forme štúdiá k 31. októbru 2015 (okrem doktorandov), mohlo byť priznané motivačné štipendium vo výške **350 eur**.

Okrem toho sa jednotlivým vysokým školám poskytuje dotácia na motivačné štipendia pre študentov vo vybraných študijných odboroch. Dotácia je odvodená od počtu študentov vo vybranom študijnom odbore (v prípade učiteľských študijných programoch vo vybraných predmetoch, a to polovičným počtom), v dennej forme štúdia, ktorí sú zohľadňovaní pri určení dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov, ktorých KAP je viac ako 0,95 a pre prvé dva stupne vysokoškolského vzdelávania. Dotácia sa poskytne tak, aby 15 %-ám študentov bolo možné v roku 2015 poskytnúť štipendium v priemernej výške **1 000 €**. Použitie finančných prostriedkov je účelovo viazané na študentov vo vybraných študijných odboroch.

Dotácia na motivačné štipendium sa poskytuje účelovo. Motivačné štipendium je potrebné poskytnúť do konca akademického roka 2015/2016.

1.2 Tvorba návrhu rozpočtu na rok 2015

V zmysle zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách vysoká škola zostavuje každoročne celkový rozpočet nákladov a výnosov daného roku. Teda rozpočtovanie nákladov a výnosov je zo zákona potrebné vykonávať **na všetkých finančných zdrojoch univerzity, ktoré súvisia s jej hlavnou činnosťou (vrátane zostatkov dotačných aj nedotačných)**.

Z dotácie boli odčlenené účelovo určené prostriedky z MŠVVaŠ SR a prostriedky pre celouniverzitné potreby a rektorátne pracoviská. Základným predpokladom pre návrh pridelenia finančných prostriedkov na celouniverzitné potreby Žilinskej univerzity v Žiline bolo zhodnotenie objektívnej skutočnosti vychádzajúcej z čerpania rozpočtu v r. 2014 a zohľadnenia reálnych požiadaviek (vrátane nepokrytých potrieb a prečerpania finančných prostriedkov) na prevádzku univerzity.

Vzhľadom na skutočnosť, že demografickým vývojom a menším záujmom o štúdium technických a prírodovedných odborov počet študentov klesá, dotácia na vzdelávanie 07711 objemovo nestačí na pokrytie celouniverzitných potrieb. Najväčší podiel v rámci celouniverzitných potrieb tvoria energie, ktoré súvisia s riešením výskumných úloh, hlavne v energeticky náročných laboratóriách a prevádzkou nových zariadení a technológií zakúpených zo štrukturálnych fondov. Táto situácia si vyžaduje potrebu zmeny vnútornej metodiky v nasledujúcom období pri tvorbe celouniverzitných potrieb. Z tohto dôvodu je k uvedenému bodu odporúčanie, aby sa analýzou finančných tokov a procesov stanovili do budúcnosti pravidlá, alebo pomerové ukazovatele na participáciu neúčelových prostriedkov z podprogramu 07712 na celouniverzitných potrebách.

Po odčlenení celouniverzitných potrieb bol ďalší postup nasledovný:

Fakulty

- Pridelená dotácia v oblasti podprogramu vzdelávanie (077 11) vyčlenené pre fakulty bola rozdelená podľa výkonov fakúlt.
- Finančné zdroje v oblasti podprogramu veda a výskum (077 12) vyčlenené pre fakulty boli rozdelené podľa výkonov fakúlt. Neúčelové prostriedky pre doktorandov pridelené neboli. Vzhľadom na systém financovania mzdových nákladov bola aj na podprograme 07712 vytvorená rezerva na tvorbu sociálneho fondu, ktorá je znížená na podprograme 07711.

Fakultám boli pridelené finančné prostriedky na podprograme 07711 a 07712 podľa výkonov na delenie dotácií v zmysle platnej metodiky. Pri takomto rozpise nákladov a výnosov bola hodnotená aj disponibilita ostatných nedotačných zdrojov a zostatkov z predchádzajúcich rokov, ktoré v zmysle platnej legislatívy musia byť rozpočtované v nákladoch a výnosoch.

Tabuľka č. 1 – Celouniverzitné potreby Žilinskej univerzity v Žiline

Účel	Útvar	Rozpočet 2014 (€)	Rozpočet 2015 (€)	Rozdiel (€)
Energie ŽU (ŽU + detašované pracoviská)	190270	1 700 000	1 190 000	-510 000
Fond rektorky	190101	252 000	258 200	6 200
Revízia prostriedkov CO a PO	190203	50 000	35 000	-15 000
Stravné zamestnancov (<i>rektorát+ústavy</i>)	190001	100 000	94 500	-5 500
Príspevok zamestnávateľa do sociálneho fondu	190001	90 000	98 000	8 000
Odstupné, odchodné (<i>rektorát+ústavy</i>)	190001	54 100	54 100	0
Príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie	190001	150 000	137 200	-12 800
Príspevok na nemocenské (<i>rektorát+ústavy</i>)	190001	14 000	9 800	-4 200
Knížničný IS DAWINCI	134001	9 400	4 900	-4 500
Fond na refundácie	190001	900 000	1 260 000	360 000
Opravy, údržba, prevádzka	190260	420 000	294 000	-126 000
Prevádzka IT	131001	15 000	10 500	-4 500
Pracovné cesty vedenia ŽU	190150	6 000	8 400	2 400
Literatúra a dátové nosiče	134001	30 000	26 000	-4 000
Služba CRC (<i>prístup k EIZ</i>)	134001	10 500	8 400	-2 100
Modul OAI	134001	1 900	0	-1 900
Potreby ŽU v oblasti vzdelávania, Rada kvality	190120	20 000	7 000	-13 000
Potreby ŽU v oblasti výskumu	190140	4 000	4 200	200
Akademický senát ŽU	190002	1 800	1 300	-500
ÚIKT (<i>údržba systémov</i>)	131001	30 000	44 350	14 350
Detická univerzita ŽU	103916	6 500	4 550	-1 950
Členstvo v konzorciu EMERALD	134001	4 500	0	-4 500
Prevádzka grid PC	131001	7 000	6 300	-700
Modul KIS (vyhľadávanie publ.činnosti) <i>nové</i>	134001		2 800	2 800
Elektronické publikácie <i>nové</i>	134001		5 600	5 600
Telefónna ústredňa <i>nové</i>	190260		88 000	88 000
Príprava projektov a štúdií <i>nové</i>	190110		35 000	35 000
Realizácia prác - investície <i>nové</i>	190110		35 000	35 000
Zabezpečenie informačných systémov <i>nové</i>	190130		9 100	9 100
Údržba energetických zariadení <i>nové</i>	190270		42 000	42 000
Odstránenie havarijných stavov <i>nové</i>	190260		14 000	14 000
Marketing a PR aktivity <i>nové</i>	190150		16 800	16 800
SPOLU		3 876 700	3 805 000	-71 700

U ústavov boli prostriedky posudzované z dvoch hľadísk a to, či ide o ústav výkonový, ktorého zamestnanci sú pedagogickí alebo výskumní, alebo o ústav podporný, ktorý sa skladá z nepedagogických zamestnancov. U výkonových ústavov obdobne ako u fakúlt t. j., sa posudzovali všetky zdroje a ich disponibilita.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ DELENIA DOTÁCIE V RÁMCI ŽU V PODPROGRAME 077 11 A PODPROGRAME 077 1201

Na základe rozhodnutia akademického senátu Žilinskej univerzity v Žiline boli Fakulte riadenia a informatiky pridelené na kalendárny rok 2014 zo štátneho rozpočtu **neúčelové** finančné prostriedky z dotačnej zmluvy MŠVaVŠ SR na krytie bežných výdavkov na týchto podprogramoch:

Tabuľka č. 2 – Neúčelová dotácia kapitoly MŠVaVŠ SR

Programová štruktúra	Prostriedky štátneho rozpočtu		
	Zostatky 2014 (€)	Dotácia 2015 (€)	Celkom (€)
077 11 - vysokoškolské vzdelávanie	92 118	1 105 199	1 197 317
077 12 01 - inštitucionálny výskum	167 026	1 225 749	1 392 775
Celkom	259 144	2 330 948	2 590 092

Zostatky neúčelových dotačných prostriedkov pridelených na bežné výdavky v roku 2014 sú korigované o mzdové náklady zúčtované za kalendárny mesiac december 2014 a uhradené v januári 2015.

Neúčelové finančné prostriedky poskytnuté z kapitoly MŠVaVŠ v podprogramoch 07711 – vysokoškolské vzdelávanie a 07712 – inštitucionálny výskum na rozpočtové obdobie 2015 predstavujú objem 2 330 948 eur. V porovnaní s rozpočtovým obdobím 2014 ide o zvýšenie rozpočtových zdrojov o sumu 334 334 eur.

Vo zvýšenom objeme rozpočtových zdrojov sa zohľadňuje vplyv nariadenia vlády SR č. 393/2014 Z. z., ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Aj napriek zvýšeniu dotačných zdrojov tieto nepostačujú na krytie základných potrieb fakulty, predovšetkým v oblasti vzdelávania. Rozpočet nie je postačujúci na krytie mzdových nákladov a poistného hradeného zamestnávateľom a ostatných prevádzkových nákladov. Na základe uvedeného sa v roku 2015 nevyhneme pokračovaniu v regulačných opatreniach hlavne v mzdovej oblasti.

Medzi tieto opatrenia patria:

- **optimalizácia nákladov v rámci prevádzkového výsledku hospodárenia fakulty,**
- **kontrola mzdových nákladov vo väzbe na schválený rozpočet v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**
- **prijímanie nových zamestnancov len ako nevyhnutná náhrada za odchádzajúcich alebo financovaných z iných zdrojov (projekty, ...),**
- **predlžovať pracovné pomery so zamestnancami, ktorí dosiahli 65 rokov veku, len v prípade nevyhnutnej potreby ich pracovného výkonu, s odporúčaním na dohodu o vykonaní práce (v zmysle platných právnych noriem),**
- **preradiť zamestnancov, ktorí dlhodobo neplnia hodnotiace kritériá, na nižšie funkčné zaradenie (lektor, asistent, ...),**
- **prehodnotiť výšku a spôsob prerozdelenia doterajších osobných príplatkov a vytvoriť fond odmien (odmeny pridelať za práce súvisiace so zvyšovaním postavenia fakulty v hodnotení akreditačnou komisiou a pri rozpočtových kritériách, ...),**
- **alokovať fond vo výške 10 000 eur na odmeny za publikačnú činnosť (len v karentovaných a indexovaných časopisoch, prípadne knižné publikácie v renomovaných vydavateľstvách),**
- **zvýšiť KKŠ podporou graduačného rastu zamestnancov fakulty,**

- **zamerat' sa na získavanie projektov hlavne HORIZONT 2020, ale aj na získavanie vedecko-výskumných projektov financovaných z iných zdrojov.**

Základné kritériá prerozdelenia neúčelovej dotácie z kapitoly MŠVaVŠ SR na krytie bežných výdavkov na jednotlivé súčasti Fakulty riadenia a informatiky:

1. Potreby finančných prostriedkov na mzdy a odvody zamestnancov fakulty vychádzajú z reálneho čerpania funkčných plátov za mesiac január 2015 a rezervy na predpokladané zmeny funkčných plátov z dôvodu graduácie zamestnancov, zmien tarifných stupňov a tried v priebehu roka 2015.
2. Z fakultných rozpočtových zdrojov je financovaný príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov, odchodné, náhrada príjmu pri dočasnej neschopnosti a minimálne potreby pre údržbu celofakultných učební.
3. Vytvorenie fondu na výplatu štipendií pre interných doktorandov fakulty .
4. Návrh rozdelenia rozpočtu v kategóriách tovary a služby v podprograme 077 12 01 – inštitucionálny výskum na pracoviská vychádza z paušálnej sumy vo výške 400 eur na zamestnanca a sumy 200 eur na interného doktoranda katedry a vyčlenením prostriedkov na fakultné granty a odmeny za publikačnú činnosť rozpočtového obdobia roka 2015.
5. Ďalšie tovary a služby potrebné na zabezpečenie základných funkcií fakulty, ktoré nie je možné hradiť z dotačného rozpočtu, bude fakulta zabezpečovať zo zostatkov z nedotačných zdrojov, prípadne zdrojov z podnikateľskej činnosti vytvorených v minulých účtovných obdobiach.

Prílohy:

- 1 – Základné rozdelenie rozpočtu ŽU
- 2 - Plán spotreby fakulty hradenej z dotačných zdrojov a rozdelenie dotácie
- 3 – Nedotačné zdroje a ich rozdelenie.

Príloha č. 1 – Základné rozdelenie rozpočtu ŽU

Tabuľka č. 3 – Porovnanie dotácií bežných výdavkov podprogram 077 11 (vysokoškolské vzdelávanie) a 077 12 01 (inštitucionálny výskum

(v €)

Fakulty	ROZP R.2014			ROZP R.2015			ROZDIEL		
	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu
PEDaS	1 733 912	1 084 178	2 818 090	1 702 937	1 551 103	3 254 040	-30 975	466 925	435 950
SjF	1 409 427	1 808 169	3 217 596	1 442 991	1 808 220	3 251 211	33 564	51	33 615
EF	1 381 197	1 501 331	2 882 528	1 462 531	1 551 381	3 013 912	81 334	50 050	131 384
SvF	531 933	791 652	1 323 585	634 454	944 213	1 578 667	102 521	152 561	255 082
FRI	967 899	1 028 715	1 996 614	1 105 199	1 225 749	2 330 948	137 300	197 034	334 334
FHV	761 869	970 779	1 732 648	850 966	781 488	1 632 454	89 097	-189 291	-100 194
FBI	634 830	470 864	1 105 694	644 488	506 036	1 150 524	9 658	35 172	44 830
SPOLU	7 421 067	7 655 688	15 076 755	7 843 566	8 368 190	16 211 756	422 499	712 502	1 135 001

(v €)

Ústavy	ROZP R.2014			ROZP R.2015			ROZDIEL		
	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu
ÚlaKT	380 061		380 061	247 426	105 611	353 037	-132 635	105 611	-27 024
ÚZVV	94 064	14 783	108 847	119 515	50 792	170 307	25 451	36 009	61 460
ÚTV	206 836		206 836	145 215	61 806	207 021	-61 621	61 806	185
UK	217 813		217 813	155 356	64 010	219 366	-62 457	64 010	1 553
EDIS	114 736		114 736	118 134	50 629	168 763	3 398	50 629	54 027
CETRA	10 000		10 000	7 163	3 070	10 233	-2 837	3 070	233
VÚVB	52 996	247 153	300 149	144 718	62 565	207 283	91 722	-184 588	-92 866
ÚKaI	0	47 380	47 380	77 290	31 434	108 724	77 290	-15 946	61 344
ÚCV	48 792		48 792	37 076	15 461	52 537	-11 716	15 461	3 745
ÚCJ	191 881	116 528	308 409	244 660	104 426	349 086	52 779	-12 102	40 677
Centrum kont.vzdel.uč.	8 825		8 825			0	-8 825	0	-8 825
SPOLU	1 326 004	425 844	1 751 848	1 296 553	549 804	1 846 357	-29 451	123 960	94 509

(v €)

Rektorát	ROZP R.2014			ROZP R.2015			ROZDIEL		
	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu
Celouniv. potreby	3 876 700	179 000	4 055 700	3 805 000	1 604 950	5 409 950	-71 700	1 425 950	1 354 250
Ostatné útvary rektorátu	1 990 000		1 990 000	2 375 011	0	2 375 011	385 011	0	385 011
SPOLU	5 866 700	179 000	6 045 700	6 180 011	1 604 950	7 784 961	313 311	1 425 950	1 739 261

SPOLU	14 613 771	8 260 532	22 874 303	15 285 131	10 522 943	25 808 074	671 360	2 262 411	2 933 771
--------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------	------------------	------------------

Príloha č. 2 – Použitie bežných výdavkov neúčelovej štátnej dotácie z kapitoly MŠVaVŠ SR

A. Podprogram 077 11 – vysokoškolské vzdelávanie

Dotácia vzdelávanie celkom (€):	1 197 317
z toho:	
mzdy	874 307
poistné	307 756
celofakultné potreby	15 254
z toho:	
cestovné náhrady	3 000
poštovné	1 254
inzercia, reklama	2 000
DHM (vybavenie učební, priestorov)	5 000
údržba serverovni a sietí	4 000

B. Podprogram 077 1201 – inštitucionálny výskum

Dotácia výskum celkom (€):	1 392 775
z toho:	
mzdy	760 548
poistné	267 713
tovary a služby	51 600
celofakultné potreby	312 914
z toho:	
odmeny – publikačná činnosť	10 000
konferencie	15 000
doktorandi	161 156
kancelárske potreby	3 000
cestovné náhrady	5 000
inzercia, reklama	15 000
stravovanie	23 758
náhrada príjmu pri PN,OČR	3 000
údržba výpočtovej techniky	10 000
fakultné výskumné granty	9 000
recenzné posudky, edičná činnosť	8 000
rezervný fond	50 000

Doktorandské štipendiá hradené zo zdrojov fakulty

Ročník	Doktorandi	Štipendium/ doktorand (€)	Počet mesiacov	Štipendium celkom (€)
1.	13	519	4	26 988
1.	9	519	8	37 368
2.	9	605	4	21 780
2.	5	605	8	24 200
3.	5	605	4	12 100
3.	8	605	8	38 720
	49			161 156

tovary a služby

Finančné stredisko	Doktorandi			Zamestnanci			Tovary a služby celkom (€)
	Počet	€/dokt.	Celkom €	Počet	€/zamestn.	Celkom €	
KI	2	200	400	15	400	6 000	6 400
KMME	1	200	200	10	400	4 000	4 200
KTK	5	200	1 000	14	400	5 600	6 600
KIS	1	200	200	10	400	4 000	4 200
KMMA	4	200	800	22	400	8 800	9 600
KMNT	5	200	1 000	10	400	4 000	5 000
KST	4	200	800	13	400	5 200	6 000
CIT				4	400	1 600	1 600
IC				1	400	400	400
dekanát				13	400	5 200	5 200
DP Prievidza				6	400	2 400	2 400
Spolu	22		4 400	118		47 200	51 600

Príloha č. 3 - Nedotačné zdroje a plán ich čerpania na dekanáte v eurách

Programová štruktúra	Nedotačné zdroje - zostatky k 31.12.2014 (finančné stredisko dekanát)		
	Hlavná činnosť nedotačná - tuzemsko (€)	Hlavná činnosť nedotačná - zahraničie (€)	Nedotačné zdroje celkom (€)
darovací účet	7 762,31		7 762,31
školné študentov	209 433,08		209 433,08
prijímacie konanie	52 757,23		52 757,23
edičná činnosť	17 038,15		17 038,15
štipendijný fond	11 881,25		11 881,25
odvody D FRI	33 886,33		33 886,33
odvody FRI	52 365,73		52 365,73
ostatné	2 517,87		2 517,87
certifikáty Microsoft	296,89		296,89
refundácia miezd VC	4 664,64		4 664,64
Horizont 2020-refund.	- 1 290,45		- 1 290,45
fond reprodukcie	4 947,83		4 947,83
Celkom	396 260,86		396 260,86

Plán čerpania nedotačných zdrojov

v €

Účel	Plán (€)		Darovací účet	Školné študentov	Prijímacie konanie	Odvod FRI	Edičná činnosť	Zahranič. projekty	Podnikateľ. činnosť	CELKOM	
interiérové vybavenie - chodby a átrium, snímače	5 000	čerpanie podľa zdrojov		2 000		1 000			2 000	5 000	
podpora edičnej činnosti-honoráre	5 000		2 000				2 000		1 000	5 000	
údržba a opravy nehnuteľností	5 000					2 500			2 500	5 000	
údržba a opravy strojov a zariadení	600					300			300	600	
pracovné cesty pre celofakultné účely	4 000			1 000				2 000	1 000	4 000	
školenia	1 500			500					1 000	1 500	
poštovné a telefóny	4 000			1 600	1 000			300	1 100	4 000	
všeobecný materiál (kancelárske potreby, školské potreby,...)	7 000		300	3 400	2 000			300	1 000	7 000	
pohonné látky	1 000			250				250	500	1 000	
propagácia, reklama	1 000		200	500	200				100	1 000	
všeobecné služby (tlač, prijímačky,...)	23 000		3 500	1 000	3 000		5 000	500	10 000	23 000	
podpora počítačového inžinierstva	3 000			3 000						3 000	
CELKOM	60 100			6 000	13 250	6 200	3 800	7 000	3 350	20 500	60 100

V Žiline, 27. apríla 2015

Ing. Marta Rešetková, PhD.