



ŽILINSKÁ UNIVERZITA V ŽILINE
Fakulta riadenia a informatiky

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017

Predkladá:

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

ROZPOČET FAKULTY RIADENIA A INFORMATIKY NA ROK 2017

1. KOMENTÁR K NÁVRHU ROZPOČTU ŽU NA ROK 2017

1.1 Metodika rozpisu dotácie na rok 2017

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 2016.

Podľa 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 2017 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 2016 nastávajú pre rok 2017 v metodike rozpisu finančných prostriedkov najmä nasledujúce zmeny:

- a) v rámci dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov sa
 - i. zvyšuje príspevok na zabezpečenie pedagogickej praxe;
 - ii. zvyšuje suma finančných prostriedkov na refundáciu účasti študentov na medzinárodných súťažiach.
- b) v rámci dotácie na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť sa
 - i. ruší vyčleňovanie finančných prostriedkov na neplánované, mimoriadne výskumné/umelecké aktivity verejných vysokých škôl;
 - ii. mení spôsob zohľadňovania publikačných výstupov;
 - iii. zavádza zohľadnenie špičkových kolektívov podľa postupu Akreditačnej komisie;
 - iv. zvyšuje sa suma na VEGA a KEGA.
- c) v rámci dotácie na rozvoj dochádza k posilneniu financovania na podporu realizácie dlhodobého zámeru vysokej školy;
- d) dochádza k viacerým úpravám textácie, bez vplyvu na samotný výpočet dotácie.

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 ¹⁾, 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 85 % rozpisuje podľa počtu študentov a absolventov, 14,25 % podľa publikačnej činnosti a 0,75 % podľa umeleckej činnosti.

Časť dotácie na mzdy a poistené rozpisovaná podľa publikačnej činnosti sa medzi jednotlivé vysoké školy rozpisuje 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 2014 a 2015. 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).

Výkon vysokej školy podľa počtu študentov sa určuje ako súčin prepočítaného počtu študentov, koeficientu odboru (KO), koeficientu kvalifikačnej štruktúry vysokej školy (KKŠ), koeficientu začlenenia vysokej školy a koeficientu uplatnenia absolventov vysokej školy 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 2015, v prípade absolventov sa zohľadňuje počet riadne skončených študentov v akademickom roku 2014/2015 ²⁾ 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:

¹⁾ 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.

²⁾ Študenti, ktorí skončili štúdium po 1. 9. 2015, sa považujú za absolventov v akademickom roku 2015/2016.

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

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	$\frac{9,00}{SDS}$ ³⁾	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	
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 centrálnej administratívy a prevádzky a na každých 45 prepočítaných študentov nad 1 800 študentov sa poskytnú finančné prostriedky na jedného zamestnanca centrálnej 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.

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 2015 podľa údajov z registra zamestnancov vysokých škôl a zohľadňujú sa len zamestnanci v pracovnom pomere.

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

Koeficient uplatnenia absolventov vysokej školy podľa odboru (KAP) je odvodený od počtu absolventov vysokej školy⁴⁾ v dennej forme štúdia v kalendárnych rokoch 2014 a 2015 a počtu evidovaných nezamestnaných absolventov vysokej školy k 31. decembru 2015 podľa údajov UPSVAR. Počty absolventov a počty nezamestnaných v rámci vysokej školy sa zohľadňujú osobitne. Použitý KAP je váženým priemerom KAPov vypočítaných pre danú vysokú školu, v danej podskupine študijných odborov podľa štatistickej klasifikácie odborov vzdelania a stupňov so zohľadnením počtu absolventov. V prípade, že vysoká škola zatiaľ nemá absolventov v danej podskupine študijných odborov, ale má v nej študentov, zohľadní sa KAP odvodený z počtu všetkých absolventov a všetkých uchádzačov o zamestnanie v danej podskupine študijných odborov. 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. Vo výpočte dotácie na mzdy a poistné sa KAP zohľadňuje váhou 50 %, teda prepočítaný počet študentov sa vynásobí nasledovne: $(1+KAP)/2$.

Koeficient začlenenia vysokej školy má hodnotu 1.⁵⁾

Vysoká škola, ktorá bude v roku 2017 prevádzkovať informačný systém vyvinutý aj pre inú vysokú školu, môže požiadať o zvýšenie dotácie na tovary a služby na úkor vysokej školy, ktorá tento systém používa. Podmienkou takéhoto prevodu je doručenie žiadosti o úpravu dotácie v súvislosti s prevádzkou informačného systému, ktorej súčasťou bude súhlas vysokej školy s prevodom finančných prostriedkov na prevádzku informačného systému v prospech žiadateľa na ministerstvo – odbor financovania vysokých škôl do 31. marca 2017.

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 pridelované 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. Štvrtá časť sa poskytuje podľa zásad na poskytovanie účelových dotácií verejným vysokým školám na vedu a techniku za účelom financovania neplánovaných, mimoriadnych výskumných/umeleckých aktivít verejných vysokých škôl.

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:

- a) výsledky hodnotenia kvality výskumnej činnosti vysokej školy podľa poslednej komplexnej akreditácie (váha 0,43),
- b) podielu vysokej školy na objeme finančných prostriedkov získaných v rokoch 2014 a 2015 na výskumné aktivity v rámci zahraničných grantových schém (váha 0,10),

⁴⁾ Zdroj: Štatistická ročenka školstva.

⁵⁾ Hodnota zohľadňuje, že všetky verejné vysoké školy v čase rozpisu dotácie a uzatvárania dotačnej zmluvy, majú rovnaké začlenenie, a to ako univerzitná vysoká škola.

- e) podielu vysokej školy na objeme finančných prostriedkov (bežné transfery) získaných v rokoch 2014 a 2015 na výskumné aktivity od subjektov verejnej správy (okrem štátnych programov), (váha 0,09)
- f) podielu vysokej školy na objeme finančných prostriedkov (bežné transfery) získaných v rokoch 2014 a 2015 na výskumné aktivity od iných subjektov ako sú subjekty verejnej správy a od subjektov zo zahraničia (mimo grantových schém) (váha 0,03),
- g) podielu vysokej školy na priemernom počte doktorandov v dennej forme doktorandského štúdia po dizertačnej skúške v kalendárnom roku 2015 (váha 0,10)⁶⁾ s použitím váh pre dotáciu na vedeckú, výskumnú alebo umeleckú činnosť (váha 0,225) a
- h) podielu vysokej školy na umeleckej tvorbe (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.⁷⁾

Výsledky hodnotenia kvality výskumnej činnosti vysokej školy podľa poslednej komplexnej akreditácie sa zohľadnia pomerne podľa získaného skóre vysokou školou. Skóre sa získa ako súčet súčinov počtu akademických zamestnancov, ktorých zohľadnila Akreditačná komisia pri hodnotení kvality výskumnej činnosti na danej súčasti vysokej školy a v oblasti výskumu a upraveného číselne vyjadreného profilu kvality k . Upravený číselne vyjadrený profil kvality sa určí podľa vzorca $(k-1)^2$.

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 2017 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 jednotlivo alebo spoločne. Môže ich iniciovať aj ministerstvo. O pridelení finančných prostriedkov na rozvojové projekty s konečnou platnosťou rozhodne minister školstva vedy, výskumu a šport SR.

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 2017 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

⁶⁾ Priemerný počet za kalendárny rok 2015 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.

⁷⁾ 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.

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 2017 závisí od poskytnutej dotácie na tento účel v roku 2016. Korekcia na skutočnú potrebu sociálnych štipendií sa vykonáva podľa požiadaviek vysokých škôl, najmenej 2x ročne.

Dotácie na motivačné štipendiá sú poskytované účelovo. Dotácia na motivačné štipendium bude vysokej škole poskytnutá tak, aby 10 %-ám študentov v dennej forme štúdia k 31. októbru 2015 (okrem doktorandov), mohlo byť priznané motivačné štipendium vo výške **420 €**. Na výpočet výšky dotácie na motivačné štipendiá platí vzťah:

počet študentov v dennej forme x 0,1 x dotácia na 1 študenta v dennej forme.

Okrem toho sa jednotlivým vysokým školám poskytuje dotácia na motivačné štipendiá pre študentov vo vybraných študijných odboroch. Zoznam študijných odborov je v prílohe č. 2. 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 2017 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 kalendárneho roka 2017.

1.2 Tvorba rozpočtu na rok 2017

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 celkovej dotácie vo výške 32 477 817 € boli pre jednotlivé podprogramy odčlenené účelovo určené prostriedky z MŠVVaŠ SR vo **výške 4 518 219 €**. Jedná sa o špecifika, priamu podporu študentov (motivačné, sociálne štipendiá) a nepriamu podporu študentov (príspevkov na stravu, ubytovanie a športové aktivity študentov). Zároveň na zasadnutí KR dňa 6.2.2017 spoločne s riaditeľmi ústavov boli odčlenené pri podprogramoch vzdelávanie (077 11) a inštitucionálny výskum (077 12 01) prostriedky na pokrytie celouniverzitných potrieb vo výške **5 032 700 €**. Oproti roku 2016 sa objem finančných prostriedkov do celouniverzitných potrieb **znižuje** o sumu **47 300 €**.

Na prípravu a realizáciu projektov sa vyčleňuje suma vo výške 196 000 €. Uvedená suma bude použitá na vypracovanie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie (plánovaná suma 121 500 €) a realizáciu schválených projektov (plánovaná suma 74 500 €).

Fond na refundácie sa vyčleňuje vo výške 293 tis. €. Vyčlenené prostriedky sú určené na spolufinancovanie projektov „zateplenia“ objektov univerzity (2. programovacie obdobie). Zároveň je možné konštatovať, že sa v roku 2016 vysporiadali všetky záväzky a pohľadávky fakúlt pri kompenzácii nákladov na dofinancovanie VC a UVP z projektu ŠF – OPVaV (1. programovacie obdobie).

Najväčší podiel v rámci celouniverzitných potrieb tvoria energie (39%), ktoré taktiež súvisia s riešením výskumných úloh, hlavne v energeticky náročných laboratóriách a prevádzkou nových zariadení a technológií zakúpených zo štrukturálnych fondov. Druhým podielom je zabezpečenie sociálnej oblasti zamestnancov univerzity (23%).

Po odčlenení celouniverzitných potrieb bol ďalší postup nasledovný:

Fakulty a výkonové ústavy

Fakultám boli pridelené finančné prostriedky na podprograme 077 11 a 077 12 01 podľa výkonov v zmysle platnej metodiky. Zároveň boli osobitným postupom vypočítané prostriedky získané riešením projektu ERAdiate, z ktorých sa vytvorila rezerva na spolufinancovanie uvedeného projektu vo výške 250 000 €. Výkon v dotácii za tento projekt bol schválený podľa percentuálneho podielu platného pri rozpise dotácie za rok 2016.

Pri takomto rozpise rozpočtu nákladov a výnosov bola hodnotená aj disponibilita ostatných nedotačných zdrojov a zostatkov dotácií z predchádzajúcich rokov, ktoré v zmysle platnej legislatívy musia byť taktiež rozpočtované v nákladoch a výnosoch.

Po vzájomnej dohode dekanov fakúlt UNIZA, kolégium rektorky aklamačným hlasovaním jednomyselne schválilo upravený návrh delenia dotácie na rok 2017.

Na základe uvedeného je možné konštatovať, že navrhnutý rozpočet fakúlt z dotácie na rok 2017 v plnom objeme pokrýva výdavky na mzdové náklady vrátane odvodov a zároveň vytvára primeranú rezervu na prevádzkovanie činnosti fakúlt v rámci pokrytia nákladov u ostatných tovarov a služieb. Jedinou výnimkou je fakulta FHV, ktorá svojim výkonom z dotácie pokrýva mzdové náklady a odvody, výdavky na náklady tovarov a služieb bude financovať z nedotačných zdrojov.

U výkonových ústavov okrem ÚKai v zmysle platnej metodiky na podprogramoch 077 11 a 077 12 01 vypočítaný výkon nezaručoval „finančnú“ sebestačnosť a pokrytie tarifných miezd. Preto vedenie univerzity a KR po vzájomnej dohode navrhli u týchto ústavov rozpočet do výšky tarifných platov a im zodpovedajúcim odvodom. Zároveň riaditeľ ÚKai na zasadnutí KR dňa 3.3.2017 z výkonu dotácie ÚKai podporil sumou 30 000 € Ústav znaleckého výskumu a vzdelávania (ÚZVV) a Ústav telesnej výchovy (ÚTV). Uvedenou kompenzáciou majú ústavy ÚZVV a ÚTV zaručené pokrytie funkčných platov vrátane odvodov. V návrhu rozpočtu pre UVP a VC schválilo KR rozpočet vo výške ich výkonov na oboch podprogramoch. Obdobne ako u fakúlt sa posudzovali všetky zdroje a ich disponibilita. Dofinancovanie UVP a VC bolo KR schválené podľa podielu fakúlt na technológiách. Zároveň po dohode riaditeľov VC a UVP s dekanmi fakúlt bolo deklarované dofinancovanie ako forma pôžičky tak, že dofinancovanie bude v správe fakúlt na osobitných prvkoch ŠPP.

Podporné ústavy a rektorát

U ostatných ústavov a rektorátnych útvarov vzhľadom k ich postaveniu a prideleným prostriedkom bola navrhnutá výška dotácie pokrývajúca potreby mzdových nákladov na rok 2017.

U pracovísk rektorátu je oproti roku 2016 nárast mzdových prostriedkov vrátane odvodov o 431 752 €, pričom najväčší nárast je na Odbore hospodárskej správy vo výške 289 970 € (68%). Tento bol spôsobený predovšetkým dopadom valorizácie z predchádzajúcich období a doplatkami ku minimálnej mzde o 229 321 € (54%), taktiež príplatkami za pohotovosť a zmenu o 113 526 € (27%). Tieto v objeme (39%) tvoria príplatky za zabezpečenie 24-hodinovej nepretržitej prevádzky vrátnic v objektoch AA, BC, FRI, FBI, OHS, letisko Dolný Hričov, VC a UVP. V rokoch 2014 – 2016 boli tieto príplatky hradené z iných zdrojov univerzity, predovšetkým z odvodu 10% z refundovaných miezd u projektov ŠF.

Na valorizáciu miezd budú pridelené prostriedky samostatne, dodatkom k dotačnej zmluve.

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

Tabuľka č. 1 – Celouniverzitné potreby Žilinskej univerzity v Žiline

Podprogram vzdelávanie

(v €)

Účel	Útvar	DOTÁCIA 2016	DOTÁCIA 2017	Rozdiel
1. Odbor hospodárskej správy	190260	1 463 150	1 746 193	283 043
2. Oddelenie sociálnej a personálnej práce	190001	629 200	638 170	8 970
3. Referát požiarnej ochrany	190203	32 500	32 500	0
4. Centrum informačných a komunikačných technológií	131001	75 920	63 604	-12 316
5. Univerzitná knižnica	134001	42 250	43 550	1 300
6. Oddelenie pre vzdelávanie	190120	18 265	23 920	5 655
7. Oddelenie pre vedu a výskum	190140	7 150	7 800	650
8. Oddelenie pre medzinárodné vzťahy a marketing	190150	33 150	59 150	26 000
9. Odbor prípravy a realizácie projektov	190110	208 000	127 400	-80 600
10. Prorektor pre informačné systémy	190130	0	30 550	30 550
11. Akademický senát UNIZA	190002	1 170	1 170	0
12. Detská univerzita UNIZA	103916	4 550	5 200	650
13. Fond na refundácie	190001	520 000	190 450	-329 550
14. Referát krízového riadenia	190170	3 445	4 550	1 105
15. Kompenzácia VC, UVP	190001	161 200	0	-161 200
16. Rezerva doktorandov	190140	0	0	0
17. Tovary a služby (oddelenia a odbory rektorátu)	190*	150 000	150 000	0
18. Rekonštrukcia AS a FBI	190*	0	81 250	81 250
SPOLU		3 349 950	3 205 457	-144 493

Podprogram inštitucionálny výskum

Účel	Útvar	DOTÁCIA 2016	DOTÁCIA 2017	Rozdiel
1. Odbor hospodárskej správy	190260	787 850	940 258	152 408
2. Oddelenie sociálnej a personálnej práce	190001	338 800	343 630	4 830
3. Referát požiarnej ochrany	190203	17 500	17 500	0
4. Centrum informačných a komunikačných technológií	131001	40 880	34 248	-6 632
5. Univerzitná knižnica	134001	22 750	23 450	700
6. Oddelenie pre vzdelávanie	190120	9 835	12 880	3 045
7. Oddelenie pre vedu a výskum	190140	3 850	4 200	350
8. Oddelenie pre medzinárodné vzťahy a marketing	190150	17 850	31 850	14 000
9. Odbor prípravy a realizácie projektov	190110	112 000	68 600	-43 400
10. Prorektor pre informačné systémy	190130	0	16 450	16 450
11. Akademický senát UNIZA	190002	630	630	0
12. Detská univerzita UNIZA	103916	2 450	2 800	350
13. Fond na refundácie	190001	280 000	102 550	-177 450
14. Referát krízového riadenia	190170	1 855	2 450	595
15. Kompenzácia VC, UVP	190001	86 800	0	-86 800
16. Rezerva doktorandov	190140	7 000	7 000	0
17. Tovary a služby (oddelenia a odbory rektorátu)	190*	0	0	0
18. Rekonštrukcia AS a FBI	190*	0	43 750	43 750
SPOLU		1 730 050	1 652 246	-77 804

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 2017 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 2016 (€)	Dotácia 2017 (€)	Celkom (€)
077 11 - vysokoškolské vzdelávanie	305 690	1 464 635	1 770 325
077 12 01 - inštitucionálny výskum	372 701	1 087 221	1 459 922
Celkom	678 391	2 551 856	3 230 247

Zostatky neúčelových dotačných prostriedkov pridelených na bežné výdavky v roku 2016 sú korigované o mzdové náklady zúčtované za kalendárny mesiac december 2016 a uhradené v januári 2017.

Neúčelové finančné prostriedky poskytnuté z kapitoly MŠVaVŠ v podprogramoch 07711 – vysokoškolské vzdelávanie a 07712 – inštitucionálny výskum na rozpočtové obdobie 2017 predstavujú objem 2 551 856 eur. V porovnaní s rozpočtovým obdobím 2016 ide o zvýšenie rozpočtových zdrojov o sumu 189 491 eur .

Aktívnym prístupom zamestnancov k plneniu svojich úloh fakulta celkovo zaznamenala nárast rozpočtu. Hlavne v oblasti vzdelávania. V roku 2017 budeme pokračovať v regulačných opatreniach za účelom efektívneho využívania pridelených prostriedkov.

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 70 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 prideľovať za práce súvisiace so zvyšovaním postavenia fakulty v hodnotení akreditačnou komisiou a pri rozpočtových kritériách, ...),
- alokovať fond vo výške 20 000 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,
- zamerať sa na získavanie projektov financovaných z dotačných zdrojov Európskej únie, 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:

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

1. Potreby finančných prostriedkov na mzdy a odvody zamestnancov fakulty vychádzajú z reálneho čerpania funkčných plátov za mesiac január 2017 a rezervy na predpokladané zmeny funkčných plátov z dôvodu graduácie zamestnancov, zmien tarifných stupňov a tried v priebehu roka 2017.
2. Z fakultných rozpočtových zdrojov je financovaný príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov, odchodné, náhrada príjmu pri dočasnej neschopnosti a potreby pre údržbu a rekonštrukciu 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 450 eur na zamestnanca a sumy 200 eur na interného doktoranda katedry a vyčlenením prostriedkov na fakultné granty a odmeny za publikačnú činnosť rozpočtového obdobia roku 2017.
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 - Rozpočet nákladov neúčelovej štátnej dotácie z kapitoly MŠVaVŠ SR
- 3 –Rozpočet výnosov a nákladov hlavnej činnosti

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

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)

Fakulty	DOTÁCIA 2016			DOTÁCIA 2017			ROZDIEL		
	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu
PEDaS	1 770 352	1 421 757	3 192 109	1 939 844	1 406 291	3 346 135	169 492	-15 466	154 026
SjF	1 586 505	1 857 393	3 443 898	2 080 813	1 760 527	3 841 340	494 308	-96 866	397 442
EF	1 441 485	1 676 161	3 117 646	1 555 438	1 718 986	3 274 424	113 953	42 825	156 778
SvF	701 681	816 268	1 517 949	752 683	1 022 361	1 775 044	51 002	206 093	257 095
FRI	1 357 862	1 004 503	2 362 365	1 464 635	1 087 221	2 551 856	106 773	82 718	189 491
FHV	614 272	619 898	1 234 170	714 134	364 129	1 078 263	99 862	-255 769	-155 907
FBI	741 384	646 890	1 388 274	855 968	697 911	1 553 879	114 584	51 021	165 605
SPOLU	8 213 541	8 042 870	16 256 411	9 363 515	8 057 426	17 420 941	1 149 974	14 556	1 164 530

Ústavy výkonové

(v €)

Ústavy	DOTÁCIA 2016			DOTÁCIA 2017			ROZDIEL		
	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu
ÚZVV	85 576	43 740	129 316	91 852	60 393	152 245	6 276	16 653	22 929
ÚTV	195 576	0	195 576	212 098	15 500	227 598	16 522	15 500	32 022
CETRA	0	16 993	16 993	11 753	0	11 753	11 753	-16 993	-5 240
VÚVB	32 713	82 694	115 407	60 161	75 101	135 262	27 448	-7 593	19 855
ÚKaI	0	86 242	86 242	207	270 702	270 909	207	184 460	184 667
VC	4 207	17 946	22 153	62 855	109 528	172 383	58 648	91 582	150 230
UVP	3 602	69 766	73 368	34 312	126 483	160 795	30 710	56 717	87 427
SPOLU	321 674	317 381	639 055	473 238	657 707	1 130 945	151 564	340 326	491 890

Ústavy podporné

(v €)

Ústavy	DOTÁCIA 2016			DOTÁCIA 2017			ROZDIEL		
	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu
CIKT	351 423	0	351 423	386 841	0	386 841	35 418	0	35 418
UK	217 452	0	217 452	207 320	0	207 320	-10 132	0	-10 132
EDIS	150 000	0	150 000	178 511	0	178 511	28 511	0	28 511
ÚCV	250 673	71 922	322 595	303 959	101 186	405 145	53 286	29 264	82 550
SPOLU	969 548	71 922	1 041 470	1 076 631	101 186	1 177 817	107 083	29 264	136 347

Rektorát a špecifické požiadavky

(v €)

Rektorát	DOTÁCIA 2016			DOTÁCIA 2017			ROZDIEL		
	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu	077 11	077 12 01	Spolu
Celouniv.potreby	3 349 950	1 730 050	5 080 000	3 205 457	1 652 246	4 857 703	-144 493	-77 804	-222 297
Účelové prostriedky z MŠ	612 837	0	612 837	635 676	0	635 676	22 839	0	22 839
Špecifické požiadavky	0	220 000	220 000	113 750	311 250	425 000	113 750	91 250	205 000
Ostatné útvary rektorátu	2 515 440	0	2 515 440	2 947 192	0	2 947 192	431 752	0	431 752
SPOLU	6 478 227	1 950 050	8 428 277	6 902 075	1 963 496	8 865 571	423 848	13 446	437 294

SPOLU	15 982 990	10 382 223	26 365 213	17 815 459	10 779 815	28 595 274	1 832 469	397 592	2 230 061
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	----------------	------------------

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

Príloha č. 2 – Rozpočet nákladov neúčelovej štátnej dotácie z kapitoly MŠVaVŠ SR

Text	2 016			2017 Výnos/Náklad (€)	Rozdiel 2017 -2016 (€)
	Výnos/Náklad (€)	Náklad (čerpanie)(€)	Zostatok (€)		
VÝNOSY					
FRI - Prostriedky štátneho rozpočtu	2 799 943			3 230 247	430 304
Podprogram 077 11 (vysokoškolské vzdelávanie)	1 390 947		305 690	1 770 325	379 378
Dotácia MŠSR	1 357 862			1 464 635	106 773
Podprogram 077 11	1 357 862			1 464 635	106 773
Staré zostatky	33 085			305 690	272 605
Minulý rok	33 085			305 690	272 605
Predminulý rok					
Podprogram 077 12 01 (Inštitucionálny výskum)	1 408 996		372 701	1 459 922	50 926
Dotácia MŠSR	1 004 503			1 087 221	82 718
Podprogram 077 12 01	1 004 503			1 087 221	82 718
Staré zostatky	404 493			372 701	-31 792
Minulý rok	397 959			372 701	-25 258
Predminulý rok	6 534				-6 534
NÁKLADY plánované					0
Podprogram 077 11 (vysokoškolské vzdelávanie)	1 390 947	1 085 257	305 690	1 770 325	379 378
Mzdy	1 006 262	816 530	189 732	1 165 110	158 848
Poistné	354 204	266 392	87 812	410 118	55 914
Celofakultné potreby	30 481	2 335	28 146	195 097	164 616
cestovné náhrady	3 000		3 000	5 000	2 000
poštovné	1 481		1 481	2 097	616
inzercia, reklama	5 000		5 000	8 000	3 000
spolufinancovanie - projekty			0	150 000	150 000
DHM (vybavenie učební, priestorov)	15 000	2 335	12 665	20 000	5 000
údržba serverov a sietí	6 000		6 000	10 000	4 000
Podprogram 077 12 01 (Inštitucionálny výskum)	1 408 996	1 036 295	372 701	1 459 922	50 926
Mzdy	712 944	552 810	160 134	686 394	-26 550
Poistné	250 957	203 510	47 447	241 611	-9 346
Tovary a služby - pracoviská fakulty	52 000	23 259	28 741	55 350	3 350
KI	6 200	5 368	832	6 500	300
KMME	4 000	3 171	829	4 900	900
KTK	7 000	5 365	1 635	6 600	-400
KIS	5 600	865	4 735	5 800	200
KMMOA	9 200	3 517	5 683	9 850	650
KMNT	5 400	1 068	4 332	6 300	900

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

KST	5 800	2 522	3 278	7 300	1 500
CIT	1 600	1 383	217	1 800	200
dekanát	7 200		7 200	6 300	-900
Celofakultné potreby	393 095	256 716	136 379	476 568	83 473
odmeny - publ. činnosť - zahrnuté v mzdách	20 000		20 000		-20 000
konferencie	15 000	11 037	3 963	15 000	0
doktorandi	195 938	175 254	20 684	226 860	30 922
kancelárske potreby	5 000	6 695	-1 695	5 000	0
cestovné náhrady	6 200	5 665	535	7 000	800
inzercia, reklama	15 000	334	14 666	3 000	-12 000
stravovanie	26 522	21 868	4 654	26 858	336
náhrada príjmu pri PN,OČR	5 160	3 459	1 701	6 300	1 140
sociálny fond	4 275	3 355	920	4 550	275
údržba výpočtovej techniky	15 000	8 004	6 996	15 000	0
fakultné výskumné granty	10 000	7 575	2 425	10 000	0
recenz. posudky, ed. činnosť	8 000		8 000	3 000	-5 000
poistenie majetku			0	4 000	4 000
rekonštrukcia učební		13 470	-13 470	100 000	100 000
rezerva na prevádzkové náklady	67 000		67 000	50 000	-17 000

Príloha č. 3 – Rozpočet výnosov a nákladov hlavnej činnosti

Rozpočet výnosov a nákladov - hlavná činnosť dotačná

Fond	Výnosy			Náklady		
	Syntetický účet	RPP	Suma (€)	Syntetický účet	RPP	Suma (€)
111	691*	312001	3 230 247	501*	633006	75 000
131				502*	632001	
				511*	635006	110 000
				512*	631001	12 000
				518*	637*	111 446
				521*	610	1 851 504
				524*	620	651 729
				525*	62*	
				527*	637014, 637016	37 708
				538*	637035	
				549*	642036	226 860
				549*	637200	154 000

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

Spolu			3 230 247		3 230 247

Výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti dotačnej:

0

Rozpočet výnosov a nákladov - hlavná činnosť nedotačná

Fond	Výnosy			Náklady		
	Syntetický účet	RPP	Suma (€)	Syntetický účet	RPP	Suma (€)
46	602*	223001, 453600	90 000	501*	633006	25 000
	649*	223001, 453600	203 000	502*	632001	
	656*		17 000	511*	635006	
				512*	631001	36 000
				518*	637004	64 000
				521*	610	108 000
				524*	620	38 016
				525*	62*	
				527*	637014, 637016	1 200
				538*	637035	
				549*	642036	21 000
				551*	637200	
				556*		15 000
Spolu			310 000			308 216

Výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti nedotačnej:

1 784

V Žiline, 23. marca 2017

Kódy ekonomickej klasifikácie pre vybrané druhy nákladov a výnosov

Syntetický účet	Názov účtu	Kód ekonomickej klasifikácie
5	Náklady	
50	Spotrebované nákupy	
501	Spotreba materiálu	
001	knihy, časopisy a noviny	633009
002	chemikálie a ostatný materiál na zabezpečenie výučby vrátane učebných pomôcok a oopp pre potreby výučby, funkčné vzorky,	633*
003	kancelárske potreby a materiál, kvetináč - kvety, nástenky, mat.na opravu, záclony, baterky aj do mobilu, sviečky	633*
004	papier	633006
007	pohonné hmoty a ostatný materiál na dopravu	634*
008	čistiace, hygienické a dezinfekčné potreby	633006
009	stavebný, vodoinštalčný a elektroinštalčný, údržbársky materiál, zámky	633006
010	potraviny	633011
011	DHM - prístroje a zariadenia laboratórií, výpočtová technika	
012	DHM - nábytok	633001
013	ostatný drobný hmotný majetok - prádlo, gastro, športové, mobil	633003; 633006
014	osobné ochranné pracovné prostriedky pre potreby prevádzky	633010
015	reklamné predmety do 16,60 €, v predmete fakturácie musí byť uvedené "reklamné predmety"	633006
017	výpočtová, kancelárska technika do 49,99 €, USB, pamäte, swice, sieťové karty, myši, klávesnica, káble, tašky na notebooky	633002
018	kuchynské potreby do 49,99€, gastronádoby, taniere, tesnenie na várnice, servítky, obrus, plyny na sytenie	633006
019	tonerové náplne	633006
077	ostatný materiál na dopravu	634002
099	ostatný materiál	633*
502	Spotreba energie	
001	elektrická energia	632001
002	tepelná energia	632001
003	vodné a stočné	632002
004	plyn	632001
51	Služby	
511	Opravy a udržiavanie	
001	opravy a udržiavanie stavieb	635006
002	opravy a udržiavanie strojov, prístrojov, zariadení a inventára	635004
003	opravy a udržiavanie dopravných prostriedkov, STK, emisné kontroly	634002
004	opravy a udržiavanie prostriedkov IT	635002
005	opravy a údržba meracej techniky, telovýchovných zariadení, plynových fliaš, učebných a kompenzačných pomôcok, časomerných a laboratórnych zariadení	635004
006	údržba výťahov	635004
007	oprava elektroinštalácie	635004

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

	008	oprava rozvodu plynu	635004
	099	ostatná údržba a opravy - nahradné diely (lietadlá)	
512		Cestovné	
	001	domáce cestovné	631001
	002	zahraničné cestovné	631002
513		Náklady na reprezentáciu - káva, čaj, sladkosti, cukor, pitný režim	633016; 637036
518		Ostatné služby	
	001	prenájom priestorov	636001
	002	prenájom zariadení	636002
	003	iný prenájom - licencie, fľaše na plyny	636002
	004	vložné na konferencie - ubytovanie, príspevky, spoločenské večere	637001
	005	ďalšie vzdelávanie zamestnancov	637001; 637004
	006	telefón, fax	632003
	007	počítačové siete a prenosi údajov, domény, web stránky	63*
	008	poštovné - kurierske služby	632003
	009	odvoz odpadu	637004
	010	revízie zariadení	637004; 637005
	011	čistenie verejných priestranstiev - čistenie kanalizácie, deratizácia a pod.	637004
	012	dopravné služby - umytie auta, parkovné, diaľničné a iné známky	634002; 634005
	013	inzercia, propagácia, reklama	637003
	014	drobný nehmotný majetok od 50€	633013
	016	právne služby, znalecké posudky, notárske poplatky	637011; 637012
	017	tlač sylabov, časopisov, viazanie zbierok, scanovania a pod.	637004
	018	preventívne zdravotné prehliadky	637006
	020	colné konanie	637012
	021	práce súvisiace s údržbou (maliarske, upratovacie práce, čalúnenie a pod.)	637004
	022	spaľovanie (odpadu, uhynutých zvierat a pod.)	637004
	023	čistenie a pranie	637004
	024	ochrana objektu	637005
	025	odborný výcvik	637006
	026	lektorovanie	637001
	027	zhotovovanie kľúčov, tlačených spojov, čipové karty, pečiatky	637004
	028	ostatné nehmotné služby - monitor, kalibrácia, projektové, inžinierske	637004; 637005
	031	renovácia tonerových náplní	637004
	033	pedagogické praxe	637006
	099	ostatné služby okrem uvedených - ubytovanie, večere, obedy, exkurzie, vstupné, členské, software do 49,99 €	633013; 637004; 642006; 649003
52		Osobné náklady	
521		Mzdové náklady	
	001	pedagogickí zamestnanci	61*
	002	odborní zamestnanci	61*
	003	zamestnanci centrálnej administratívy	61*
	004	výskumní a umeleckí pracovníci	61*
	005	prevádzkoví zamestnanci	61*

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

006	zamestnanci študentských domovov	61*
007	zamestnanci študentských jedální	61*
008	zamestnanci pracovísk zaradených medzi špecifiká	61*
009	dohody o vykonaní práce - externí učitelia	637027
010	dohody o vykonaní práce, a dohody o pracovnej činnosti - ostatní	637027
011	dohody o brigádnickej práci študentov	637027
012	administratívni zamestnanci na pracoviskách	61*
524	Zákonné sociálne poistenie	62*
525	Ostatné sociálne poistenie	62*
527	Zákonné sociálne náklady (podľa osobitných predpisov)	
001	tvorba sociálneho fondu	637016
002	príspevok zamestnancom na stravovanie	637014
003	záonné odstupné, odchodné	642012; 642013
004	náhrada príjmu pri PN	642015
53	Dane a poplatky	
531	Daň z motorových vozidiel	637035
532	Daň z nehnuteľností	637035
538	Ostatné dane a poplatky	
001	vrátenie rozdielu daní za minulé roky	637035
002	odvod NÚP za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou	637012
003	ostatné dane a poplatky - platené štátu v zmysle zákonov, kolky, súdne	637035
54	Ostatné náklady	
541	Zmluvné pokuty a penále	637031
542	Ostatné pokuty a penále	637031
545	Kurzové straty	637024
546	Dary	637200
549	Iné ostatné náklady	
001	štipendiá doktorandov	642036
002	bankové poplatky	637012
004	poistné náklady (havarijné, majetok, na študentov)	634003; 637015
007	štipendiá z vlastných zdrojov § 97 - prospechové	642036
008	štipendiá z vlastných zdrojov § 97 - za dosiahnutie vynikajúceho výsledku v oblasti štúdia	642036
009	štipendiá z vlastných zdrojov § 97 - umelecká alebo športová činnosť	642036
010	štipendiá z vlastných zdrojov § 97 - sociálna podpora	642036
011	náklady z ročného zúčtovani DPH	637035
012	štipendiá zahraničných doktorandov	642036
014	poistenie autá	634003
015	poistenie budovy	637015
099	ostatné - štud.stravné, fin.nákl.projekt.	63*; 64*
55	Odpisy, pred. majetok, rezervy, čas.rozlíšenie a opravné položky	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (DN a HM)	
001	odpisy DN a HM nadobudnutého z kapitálových dotácií ŠR	637200

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

002	odpisy ostatného DN a HM	637200
003	odpisy DN a HM nadobudnutého z kap.dot. - refundáciou	637200
004	odpisy DN a HM nadobudnutého z kapitál.dotácií štrukturálnych fondov	637200
57	Vnútroorganizačné prevody nákladov	
000	réžia	637200
001	stravné	633016; 637014; 637036
002	ubytovanie	637*
003	ostatné	61* - 64*
004	tlač - EDIS (dotačný a staré zostatky), <i>z iných účtov FP 637004</i>	633006; 637004
008	iné služby - aktivované	637004
6	Výnosy	
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	
601000	Tržby za vlastné výrobky	223001
602	Tržby z predaja služieb	
001	z ubytovania študentov	223001
003	edičné práce, tlač, xerox, väzba	223001
008	z ubytovania ostatných	223001
009	zo stravných lístkov študentov a interných doktorandov	223001
010	zo stravných lístkov ostatných	223001
011	príjem z reklám	223001
012	tržby zo stravovania zamestnancov	223001
015	kurzy, školenia	223001
099	ostatné služby	223001; 29*; 3*
604000	Tržby za predaný tovar	223001
64	Ostatné výnosy	
641000	Zmluvné pokuty a penále	222003
642000	Ostatné pokuty a penále	222003
649	Iné ostatné výnosy	
001	školné za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia (§92, ods. 4 zákona)	223001
002	školné od cudzincov (§92, ods. 6 zákona)	223001
003	poplatky za prijímacie konanie (§92, ods. 7)	223001
004	poplatky za rigorózne konanie (§92, ods. 8)	223001
005	poplatky za rigorózne konanie - vydanie diplomu (§92, ods. 9)	223001
006	poplatky za vydanie dokladov o štúdiu (§92, ods. 10)	223001
007	poplatky za ďalšie vzdelávanie	223001
008	poplatky za kvalifikačné skúšky	223001
013	oprava výnosov minulých účtových období	223001
016	príspevok na úhradu výdavkov zahraničných študentov (DZS)	223001
017	dobropisy minulých období	223001
018	vložné na konferencie, semináre organizované fakultou	223001
020	školné exterých doktorandov	223001
021	darovaný DB majetok - nedaňové príjmy	223001
022	poplatky za habilitačné konanie (§ 76 ods. 9)	223001

ROZPOČET NÁKLADOV A VÝNOSOV NA ROK 2017 – FAKULTA RIADENIA A INFORMATIKY

098	ostatné výnosy len SAP SD	31*; 33*
099	ostatné výnosy okrem uvedených	2*; 3*
65	Tržby z predaja majetku, rezervy, čas.rozlšenie a oprav.položky	
651000	Tržby z predaja DN a HM	231000
654000	Tržby z predaja materiálu	223001
658000	Výnosy z prenájmu majetku	223001
66	Prijaté príspevky	
662000	Prijaté príspevky od iných organizácií	
67	Vnútroorganizačné prevody výnosov	
000	réžia	292027
001	stravné	223001
002	ubytovanie	223001; 29*
003	ostatné	223001; 29*
004	tlač - EDIS	223001; 292019
008	iné služby - aktivované	223001
69	Prevádzkové dotácie	
691	Dotácie	
100	prevádzková dotácia	3*