



Univerzita Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach

**Materiál na rokovanie
RKR, AS UPJŠ**

Košice 30.01.2023

**Pravidlá tvorby rozpočtu na UPJŠ v Košiciach
pre rok 2023.**

(upravené z roku 2022)

Predkladá: prof. RNDr. Pavol Sovák, CSc.

Vypracoval: Ing. RNDr. Michal Tkáč, PhD.

Pravidlá tvorby rozpočtu na UPJŠ pre rok 2023

Čl. 1

Príjmy univerzity

- (1) Príjmová časť je rozdelená na dotácie zo štátneho rozpočtu formou dotačnej zmluvy, dotácie získané cez grantový systém MŠVVaŠ SR súťažnou formou a nedotačné príjmy. Na získavanie dotácií a nedotačných príjmov UPJŠ sa podieľajú všetky jej organizačné zložky.
- (2) Na základe ustanovenia § 89 ods. 2 zákona č. 131/2002 Z.z. o vysokých školách pozostáva finančná podpora z nasledovných štyroch dotácií poskytovaných na základe zmluvy:
 - a. dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov,
 - b. dotácie na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť,
 - c. dotácie na rozvoj vysokej školy (účelové),
 - d. dotácie na sociálnu podporu študentov (účelové).
- (3) Dotácie získané cez grantový systém MŠ SR súťažnou formou sa delia na:
 - a. príjmy z projektov VEGA,
 - b. príjmy z projektov KEGA,
 - c. príjmy z projektov APVV,
 - d. príjmy z projektov ďalších grantových schém vlády SR.
- (4) Iné dotačné príjmy:
 - a. príjmy z rozvojových projektov.
- (5) Nedotačné príjmy UPJŠ sú tvorené:
 - a. z domácich projektov,
 - b. zo zahraničných projektov,
 - c. z poskytovania služieb a predaja tovaru z hlavnej činnosti,
 - d. z poplatkov spojených so štúdiom,
 - e. z darov,
 - f. z podnikateľskej činnosti,
 - g. z predaja a prenájmu majetku,
 - h. z výnosov z príjmov z duševného vlastníctva v zmysle autorského zákona.

Čl. 2

Tvorba fondov

- (1) **Rozvojový fond** je určený na financovanie priorít celouniverzitného charakteru a pomáha zabezpečiť rozvoj univerzity.
- (2) Mzdové prostriedky rozvojového fondu budú použité najmä na ocenenie vedeckovýskumnej a pedagogickej práce, ktorá preukázateľne prispieva k rozvoju univerzity, ďalej na zvýšenie motivácie tvorivých pracovníkov univerzity k dosahovaniu špičkových pracovných výkonov, na podporu plnenia priorít univerzity podľa rozhodnutia rektora ako aj na prípadné dofinancovanie mzdových prostriedkov na fakultách a univerzitných pracoviskách v súvislosti s rozvojom a udrжанím stabilného chodu súčastí univerzity.
- (3) Z rozvojového fondu rektora budú financované aj: Špičkové vedecké tímy univerzity, Vnútorňý vedecký grantový systém UPJŠ mladých vysokoškolských učiteľov a výskumných pracovníkov a doktorandov v dennej forme štúdia, študentská vedecká a odborná činnosť, financovanie výskumu na vyčlenených postdoktorandských miestach a každoročne vytvorenie nových postdoktorandských miest.

(4) Rozvojový fond sa tvorí nasledovne:

- a. mzdové prostriedky a poistné vo výške maximálne 3 % z neúčelovej dotácie na mzdy a poistné podprogramu 077 11 – Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl a podprogramu (2,5% v roku 2023),
- b. mzdové prostriedky a poistné vo výške maximálne 3 % z neúčelovej dotácie vyčlenenej na mzdy a poistné podprogramu 077 12 – Vysokoškolská veda a technika (2,5% v roku 2023),
- c. z neúčelovej dotácie na tovary a služby podprogramu 077 12 – Vysokoškolská veda a technika (500 tis. EUR v roku 2023),
- d. réžia 10 % z príjmov z poplatkov spojených so štúdiom, s výnimkou platieb zahraničných študentov,
- e. réžia 5 % z príjmov z poplatkov, spojených so štúdiom zahraničných študentov,
- f. réžia 3 % z príjmov z poskytovania služieb a predaja tovaru z hlavnej činnosti a z podnikateľskej činnosti,
- g. réžia 15 % z príjmov z projektov a grantov definovaných v Čl. 1 ods. (3) z položky 630 (tovary a služby), kde sú kalkulované prevádzkové náklady alebo nepriame náklady, pričom 11% zostáva pre tvorbu fondu/rozpočtu fakulty, resp. univerzitného pracoviska,
- h. 15 % z nepriamych nákladov zahraničných projektov, kde sú kalkulované nepriame náklady, pričom 11% zostáva pre tvorbu fondu/rozpočtu fakulty, resp. univerzitného pracoviska,
- i. réžia 3 % z príjmov z darov, ktoré nie sú špecifikované účelovo (na konkrétny prístroj, zariadenie),
- j. po vyčlenení nákladov na SFc podľa ods.5 písm. c), 50 % prostriedkov určených na valorizáciu nad rámec potreby pre fyzické miesta, zvyšných 50 % sa rozdelí pracoviskám.

(5) **Stabilizačný fond (SF) z podprogramu 077 11**, ktorý slúži:

- a. (SFa) na garantované minimálne mzdové ohodnotenie učiteľov na **funkčných miestach docentov a profesorov zamestnaných na ustanovený pracovný čas** vo forme osobného príplatku k tarifnej mzde, ak plnia fakultou, resp. univerzitou určené kritériá.
- b. (SFb) na kompenzáciu následkov dlhodobého finančného prepadu spôsobeného uplatňovaním výkonových princípov metodiky pre subjekty, ktoré už viac rokov po sebe nedokážu vykryť náklady na tarifné mzdy. V roku 2023 sa z ušporeného zostatku rozvojového fondu (RF) v roku 2022 a z RF pre rok 2023 pre PravF vyčlení účelovo 200 k€, pre FVS 100 k€ a FF 50 k€, čím sa zrealizuje základ pre medziročné porovnanie pri návrhu rozpisu miezd pre rok 2024 a zrealizuje sa možnosť participácie fakúlt na univerzitnej mzdovej politike a umožní sa využívanie RF na prioritné ciele fakúlt a univerzity.
- c. (SFc) na podporu výučby v špecifických prípadoch. Ide najmä o podporu ekonomicky neatraktívnej výučby, ale strategicky dôležitej pre univerzitu a trh práce (zahraniční lektori, málopočetné študijné skupiny resp. málopočetné študijné programy 1.a 2. st.) V roku 2023 sa pre SFc vyčleňuje suma 50k€ na úkor zostatku valorizácie. SFc tvorí samostatnú položku v RF a o jeho použití rozhoduje rektor na základe žiadostí z fakúlt. Podpora zo SFc sa prideluje na obdobie 12 mesiacov.

(6) V roku 2023 sa SFa vytvorí nasledovne:

- a. podľa ods. 5 písm. a) pre každého docenta vo výške 200€, pre každého profesora vo výške 400€ a doktora vied o ďalších 100€,
 - b. rektor a dekáni fakúlt určia kritériá, ktoré musí plniť každý VŠ učiteľ, aby získal stanovené mzdové ohodnotenie zo stabilizačného fondu v stanovenej výške,
 - c. rektor a dekáni fakulty majú právo prerozdeliť pridelené prostriedky stabilizačného fondu na základe posúdenia plnenia kritérií,
 - d. pre rok 2023 sa stabilizačný fond tvorí na 12 mesiacov s účinnosťou najneskôr od 1.5.2023.
- (7) **Havarijný fond**, ktorý sa tvorí nasledovne:
- a. 5 % z neúčelovej dotácie na tovary a služby podprogramu 077 11,
 - b. z neúčelovej dotácie na tovary a služby podprogramu 077 12 vo výške maximálne 20% (30 tis. EUR (6%) v roku 2023),
- (8) O použití havarijného fondu rozhoduje rektor na základe analýzy havarijných stavov prerokovaných na Rozšírenom kolégiu rektora, alebo na základe nevyhnutného riešenia vzniknutej havárie ohrozujúcej majetok univerzity, resp. jej súčasti.
- (9) **Štipendijný fond**, ktorý sa tvorí v súlade so Štipendijným poriadkom UPJŠ v Košiciach:
- a. 15 % z účelovo pridelenej dotácie na motivačné štipendiá (okrem účelového motivačného štipendia pre študentov vo vybraných študijných odboroch)
 - b. 15 % z celkového objemu štipendijných fondov fakúlt vytváraných zo školného pri nadštandardnej dĺžke štúdia.
- (10) Rektor po skončení kalendárneho roka predloží AS UPJŠ informáciu o použití jednotlivých fondov.

Čl. 3

Rozdelenie dotácií zo štátneho rozpočtu

- (1) Pravidlá rozdeľovania dotácií zo štátneho rozpočtu na fakulty, rektorát a univerzitné pracoviská upravujú postup pri rozdeľovaní dotácií poskytovaných UPJŠ zo štátneho rozpočtu. Delenie dotácie sleduje výkonový princíp použitý v rámci „Metodiky rozpisu dotácií zo štátneho rozpočtu verejným vysokým školám“ (ďalej len metodika). Jednotlivé časti dotácie sa rozdeľujú na fakulty, Technologický a inovačný park (ďalej len TIP) a Ústav telesnej výchovy a športu (ďalej len ÚTVaŠ) v pomeroch v akých boli univerzitou získané zo štátneho rozpočtu.
- (2) Účelovo pridelená dotácia sa prideliť a použije podľa príslušného účelu. Spravidla UPJŠ získava nasledovné účelové dotácie:
- a. dotácia na špecifikum Botanická záhrada UPJŠ v Košiciach (mzdy a poistné, tovary a služby),
 - b. dotácia na špecifikum Klinické pracoviská,
 - c. dotácia na špecifikum Pedagogické praxe (tovary a služby), praxe v odbore sociálna práca,
 - d. dotácia na špecifikum Podpora študentov so špecifickými potrebami (tovary a služby),
 - e. ďalšie špecifiká podľa metodiky,
 - f. dotácia na projekty v rámci grantovej schémy VEGA a KEGA.
- (3) V prípade, že sa na niektorej výkonovej jednotke podľa metodiky podieľa viac organizačných jednotiek univerzity, rozdelí sa tento jednotkový výkon medzi organizačné jednotky univerzity na základe ich podielu. Toto sa týka iba nasledujúcich výkonových zložiek: publikačná a umelecká činnosť, objem

získaných finančných prostriedkov, priemerný počet doktorandov po dizertačnej skúške. V prípade, že tento podiel nie je sledovaný v celoslovenských výstupoch, podiel sa určí po dohode zúčastnených organizačných jednotiek.

- (4) Pre posilnenie princípu solidarity je rozpis dotácie v mzdách pre výkonovo rozpočtované jednotky univerzity upravený z rozvojového fondu rektora na garantované minimum (v roku 2023 vo výške 92 % voči rozpisu v roku 2022) po aplikácii opatrení v čl. 4 ods. 4, čl. 5 ods. 6, čl. 5c ods. 2.

Čl. 4

Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov

- (1) Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov je rozpočtovaná v rámci podprogramu 077 11 - Poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečenie prevádzky vysokých škôl.
- (2) V súlade s metodikou sa pri dotácii na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov používa vnútorná štruktúra:
 - a. dotácia na mzdy a poistné,
 - b. dotácia na tovary a služby,
 - c. dotácia na špecifiká,
 - d. dotácia na kapitálové výdavky.
- (3) Pri výpočte výkonov za publikačnú činnosť sa nahrádzajú v metodike nastavené percentá na alokáciu finančných prostriedkov na jednotlivé skupiny publikačných výstupov A1, A2, B, D a AGJ na hodnoty 22%, 22%, 45%, 10% a 1%.
- (4) Pre posilnenie princípu solidarity a zohľadnenie špecifik tvorivej činnosti na jednotlivých pracoviskách sa nový parameter KITČ (koeficient intenzity tvorivej činnosti) v roku 2023 aplikuje vo výške 0,25 pre magisterský a doktorský stupeň a 0,5 pre doktorandský stupeň (oproti 0,5 a 1 v Metodike). Navyše sa pri výpočte KITČ do počtu akademických zamestnancov nezapočítavajú lektori zabezpečujúci výučbu cudzieho jazyku a telesnej výchovy.

Čl. 4a

Rozdelenie dotácie na mzdy a poistné

- (1) Z celkovej neúčelovej dotácie na mzdy sa vyčlenia
 - a. mzdové prostriedky do rozvojového fondu podľa Čl. 2, ods. (4) písm. a,
 - b. mzdové prostriedky pre rektorát a univerzitné pracoviská – kategória nepedagogických zamestnancov vo výške maximálne 10,8 % (10,8 % v roku 2023).
- (2) Po odpočítaní mzdových prostriedkov podľa ods. (1) sa mzdové prostriedky rozdelia na fakulty, TIP a ÚTVaŠ na základe výkonového princípu v pedagogike a vede za obdobie a podľa pomerov v zhode s metodikou.
- (3) Koeficient stupňa štúdia pre 3. stupeň sa uplatní vo výške 12 / dĺžka štúdia namiesto 16 / dĺžka štúdia.
- (4) Presuny finančných prostriedkov medzi organizačnými jednotkami univerzity za uskutočnené pedagogické výkony budú vypočítane na základe kreditoštvudentov (1 študent zodpovedá 60 kreditom) za posledný uzavretý kalendárny rok so zohľadnením koeficientov zavedených v metodike. Koeficient kvalifikačnej štruktúry sa zohľadní až po presune vypočítaného výkonu medzi organizačnými jednotkami. V presunoch výkonov sa zohľadní aj výkon poskytovaný fakultou pre externých platiacich študentov.

- (5) Presuny finančných prostriedkov medzi organizačnými jednotkami univerzity za uskutočnené vedecké výkony budú vypočítane na základe ich podielu v grantoch a publikačných výstupoch.

Čl. 4b

Rozdelenie dotácie na tovary a služby

- (1) Z celkovej dotácie na tovary a služby sa vyčlenia:
- výdavky na úhradu energií a obnovu energetického hospodárstva (bez ŠDaJ a Botanickej záhrady),
 - výdavky na havarijný fond podľa Čl. 2 ods. (5), písm. a,
 - špecifikované výdavky celouniverzitného charakteru (v roku 2023 budú navýšené o sumu 44 422 EUR z úpravy bežnej dotácie z decembra 2022).
- (2) Po odpočítaní výdavkov podľa ods. (1) sa na rektorát a univerzitné pracoviská vyčlení 15% z dotácie a rozpis zvyšnej dotácie na univerzitné pedagogické pracoviská a fakulty bude realizovaný v pomeroch v akých boli univerzitou získané zo štátneho rozpočtu.

Čl. 5

Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť

- (1) Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť je rozpočtovaná v rámci podprogramu 077 12 - Vysokoškolská veda a technika. Pridelená dotácia pre excelentné pracoviská je rozdelená podľa výkonu v zmysle Metodiky a týchto pravidiel. Na základe výkonov sa rozpisuje 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. Dotácia na mzdy a odvody sa v roku 2023 zvýši o sumu 531 196 EUR z úpravy bežnej dotácie roku 2022.
- (2) Univerzita pri dotácii na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť používa vnútornú štruktúru:
- dotácia na mzdy a poistné,
 - dotácia na tovary a služby,
 - dotácia na doktorandské štipendiá.
- (3) Dotácia na mzdy a poistné sa určí ako rozdiel celkovej dotácie a dotácií vyčlenených univerzitou na doktorandské štipendiá a tovary a služby.
- (4) Číselné hodnotenie KZV1 pri výkone za Komplexnú akreditáciu sa pre OV 1 a OV 3 na FF upraví na hodnotu 3,35 (zodpovedá strednej hodnote pri hodnotení B+).
- (5) Pri výpočte výkonov fakúlt za komplexnú akreditáciu sa výkon fakulty predelí počtom akademických zamestnancov fakulty, ktorých zohľadnila Akreditačná komisia a vynásobí prepočítaným počtom vysokoškolských učiteľov fakulty za ukončený kalendárny rok s výnimkou LF a PF (výpočet LF a PF - podľa metodiky).
- (6) Pre posilnenie princípu solidarity sa výkon v KA a zohľadnenie 6-ročného obdobia v tvorivej činnosti uplatní v pomere 1:3 (v Metodike 0 % : 31,12 %).

Čl. 5a

Rozdelenie dotácie na mzdy a poistné

- (1) Z celkovej neúčelovej dotácie na mzdy sa vyčlenia
- mzdové prostriedky do rozvojového fondu podľa Čl. 2, ods. (4), písm. b,
 - mzdové prostriedky pre rektorát a univerzitné pracoviská – kategória nepedagogických zamestnancov vo výške maximálne 10,8 % (10,8 % v roku 2023).

- (2) Po odpočítaní mzdových prostriedkov podľa ods. (1) sa mzdové prostriedky rozdelia na fakulty, TIP a ÚTVaŠ na základe výkonového princípu vo vede za obdobie a podľa pomerov v zhode s metodikou.

Čl. 5b

Rozdelenie dotácie na tovary a služby

- (1) Dotácia na tovary a služby sa tvorí vyčlenením z dotácie na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť vo výške maximálne 5% (500 tis. Eur v roku 2023).
- (2) Z dotácie na tovary a služby sa vyčlenia:
- prostriedky do havarijného fondu podľa Čl. 2, ods. (5), písm. b,
 - prostriedky do rozvojového fondu podľa Čl. 2, ods. (4), písm. c.
- (3) Po odpočítaní výdavkov podľa ods. (2) sa zvyšok dotácie rozdelí na fakulty podľa výkonového princípu vo vede v pomeroch v akých boli univerzitou získané zo štátneho rozpočtu v zhode s metodikou.

Čl. 5c

Dotácia na doktorandské štipendiá

- (1) Z dotácie na výskumnú, vývojovú a umeleckú činnosť sa vyčlenia finančné prostriedky na doktorandské miesta vytvorené z neúčelovej dotácie v predchádzajúcich kalendárnych rokoch a finančné prostriedky na 100 nových doktorandov.
- (2) Finančné prostriedky na existujúcich doktorandov sa pridelia fakulte podľa počtu obsadených doktorandských miest v minulých rokoch zohľadňujúc aj prostriedky na už pridelené rizikové príplatky a prostriedky potrebné na štipendiá po nástupe na štúdium po prerušení štúdia, ak je známy termín ukončenia prerušenia. V prípade neukončenia prerušenia štúdia, prostriedky fakulta vráti, ak rektor nerozhodne inak. Zostatky z roku 2022 (vo výške 375 tis. Eur) budú započítané do rozpisu dotácie na doktorandov pre rok 2023. Výšku štipendia okrem pridelenej sumy môže fakulta zvýšiť z vlastných zdrojov.
- (3) Finančné prostriedky na 100 nových doktorandov sa vyčleňujú podľa nasledovných pravidiel:
- každý akreditovaný študijný program dostáva 2 pozície,
 - ak podľa výkonov vo vede nemá fakulta výkon na pridelenie miest podľa písm. a, je to jej konečný počet miest,
 - zvyšné miesta sa delia medzi fakulty, ktoré majú výkon vo vede vyšší ako pridelené pozície podľa písm. a tak, aby celkový počet pridelených miest týmto fakultám bol úmerný ich výkonu.

Čl. 6

Dotácia na sociálnu podporu študentov

- (1) Dotácia na sociálnu podporu študentov je účelová a poskytuje sa priamou a nepriamou formou. Priamou formou sociálnej podpory sú štipendiá (sociálne a motivačné). Nepriamou formou sociálnej podpory sú najmä tieto služby:
- stravovanie a ubytovanie podľa možností vysokej školy s poskytnutím príspevku na náklady spojené so stravovaním a ubytovaním,
 - finančná podpora a organizačná podpora športových činností, kultúrnych činností a univerzitných pastoračných centier.
- (2) Z dotácie na motivačné štipendium sa vyčlenia prostriedky podľa Čl. 2, ods. (9). Ostatné prostriedky budú použité na motivačné štipendiá na fakultách a ÚTVŠ podľa metodiky.

Čl. 7

Dotácia na rozvoj vysokej školy

- (1) Dotácia na rozvoj vysokej školy sa poskytuje podľa § 89 ods. 6 zákona, ktorý uvádza: Dotácia na rozvoj vysokej školy sa určuje na základe výberového konania, v rámci ktorého 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.
- (2) Vysoké školy sa môžu uchádzať o dotácie na rozvoj prostredníctvom rozvojových projektov, ktoré sa podávajú na ministerstvo.
- (3) Pre rok 2023 sa pridelená dotácia pre UPJŠ poskytne účelovo tým subjektom, ktoré predložia projekt v zmysle ods. (1) a (2) na základe rozhodnutia Rady projektov UPJŠ.

Prerokované Kolégiom rektora 30.01.2023 a schválené Akademickým senátom UPJŠ 23.02.2023 a Správnou radou UPJŠ 28.02.2023.

prof. RNDr. Pavol Sovák, CSc.
rektor