Metodika rozdelenia dotácií pre VŠMU na rok 2024

Rektor VŠMU predkladá Akademickému senátu a Správnej rade verejnej vysokej školy na základe §10a odseku 1d) zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách, návrh rozpočtu verejnej vysokej školy a návrh metodiky rozpisu dotácie zo štátneho rozpočtu z kapitoly Ministerstva školstva, výskumu, vývoja a mládeže SR a to v členení na súčasti verejnej vysokej školy.

Na finančné zabezpečenie hlavnej činnosti si verejná vysoká škola v zmysle § 16 citovaného zákona zostavuje aj rozpočet pozostávajúci z výnosov a nákladov (ďalej len rozpočet) a hospodári na jeho základe (tab. č.3) – bude senátu dodaná po naplnení fakultami.

Návrh rozpočtu zohľadňuje nielen metodiku Ministerstva školstva, výskumu, vývoja a mládeže SR stanovenú pre rok 2024, špecifiká a osvedčené postupy VŠMU dohodnuté v predchádzajúcich rokoch a vhodné pre metodiku tvorby rozpočtu aj pre rok 2024, ale tiež nové postupy vyplývajúce z pridelenia prostriedkov na plnenie merateľných ukazovateľov.

K osvedčeným postupom patria:

- prerozdelenie nákladov Katedry jazykov jednotlivým fakultám podľa počtu odučených hodín
- rozdelenie objemu prostriedkov podľa umeleckej tvorby a to pomerom 70% podľa umeleckej činnosti a 30 % rovnakým dielom na jednotlivé fakulty, s ohľadom na rozdielne podmienky fakúlt pre umeleckú činnosť v jednotlivých obdobiach
- z tovarov a služieb pre rok 2024 sú plánované nevyhnutné opravy a údržba a periodické kontroly a revízie vyplývajúce zo zákona, nakoľko väčšiu časť pridelených prostriedkov bude použitá na financovanie energie celej VŠMU.

Metodika a postupy zvolené pre rozpis dotácie boli prerokované a schválené dekanmi fakúlt na rokovaní Kolégiu rektora.

V rámci metodiky rozpisu finančných prostriedkov na rok 2024 boli zo strany Ministerstva školstva, výskumu, vývoja a mládeže zohľadnené nasledovné skutočnosti:

- Zvýšenie dotácie pre rok 2024 oproti roku 2023 na programe 077 určenej na dopady valorizácie platových taríf v roku 2023
- Zvýšenie celkového objemu prostriedkov na tovary a služby z dôvodu nárastu cien energií na prvku 0771101
- Zvýšenie základného príspevku na prevádzku VŠ o 30.000,- eur na sumu 150.000,- eur
- Zvýšenie celkového objemu finančných prostriedkov vyhradených na mzdy, tovary a služby pre špecifiká
- Zvýšenie objemu finančných prostriedkov na tovary a služby rozpisovaný podľa výkonu
- Zvýšenie finančných prostriedkov pre vysoké školy určeného na výskum a vývoj
- Bol zrušený objem finančných prostriedkov na podporu špičkových tímov na prvku 077 12 01
- Ruší sa podiel podľa priemerného 6 ročného výkonu vo vede na prvku 07712 01 a nahrádza sa podielom verejnej vysokej školy vyplývajúceho z VER 2022 t. j. periodického hodnotenia výskumnej, vývojovej a ďalšej tvorivej činnosti , percentuálne sa zvyšuje na 45 %
- Pridelenie objemu finančných prostriedkov na plnenie merateľných ukazovateľov zahrnutých do výkonnostných zmlúv a zároveň sa v rozpise štátnej dotácie vyčlenila suma na plnenie merateľných ukazovateľov výkonnostných zmlúv.

Celkový rozpis dotácie pre VŠMU predstavuje na rok 2024 **čiastku 11 691 215 €.**
(***Tabuľka č.1*** *prehľad dotácií za roky 2017- 2024)*

Návrh rozdelenia dotačných prostriedkov na jednotlivé fakulty a súčasti školy zachytáva ***Tabuľka č. 2*** .
Rozdelenie finančných prostriedkov podľa fakúlt a súčastí je podrobne rozvedené **v tabuľkách 2.1. až 2.4.**

1) <u>Podprogram 077 11</u> -Dotácia na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov.
- Tabuľka č. 2.1. a 2.2.

Pri určovaní dotácie na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov je rozhodujúci počet študentov, počet absolventov, ekonomická náročnosť uskutočňovaných študijných programov, kvalita , uplatnenie absolventov v praxi a ďalšie hľadiská so zabezpečením výučby. **Výdavky na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov sú rozpočtované v rámci prvku 0771101- poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a zabezpečovania prevádzky a prvku 0771103 – výkonnostné zmluvy.** Verejná vysoká škola dostáva dotáciu na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov vo forme bežného transferu, alebo kapitálového transferu.

V rámci uvedeného prvku sa používa nasledovná štruktúra:
a) Dotácia na mzdy a poistné (tab.2.1.)
b) Dotácia na tovary a služby, špecifiká (tab.2.2.)

a) <u>Dotácia na mzdy pod prvkom 0771101</u>

Dotácia na mzdy bola prepočítaná nasledovne:

dotácia vo výške **3 407 266 Eur** sa rozdelí podľa počtu študentov a absolventov na jednotlivých fakultách

dotácia vo výške **705 175 Eur** sa rozdelí na základe publikačnej a umeleckej činnosti v dvoch častiach: :

- **29 766 Eur** na základe percentuálneho podielu jednotlivých fakúlt na získaných finančných prostriedkoch v publikačnej činnosti
- **675 409 Eur** na základe percentuálneho podielu jednotlivých fakúlt na získaných finančných prostriedkov v umeleckej produkcii

Dotácia na mzdy pre potreby mimo-fakultných pracovísk sa vyčlení z dotácii fakúlt.
Dotácia na mzdy Katedry jazykov bola rozpočítaná na fakulty v súlade s dohodou dekanov podľa počtu odučených hodín cudzieho jazyka na jednotlivých fakultách.

Deficit mzdových prostriedkov na fakultách bude rovnako, ako aj v predchádzajúcich rokoch doplnený prevodom finančných prostriedkov z prvkov 077 12 01. Vzhľadom na vysoký objem prostriedkov, ktoré potrebujú fakulty presunúť na mzdy z vedy, je potrebné neustále dbať na optimalizáciu úväzkov.

Dotácia na odvody
Dotácia na odvody bola pridelená VŠMU v rámci dotácie na rok 2024 vo výške 35,2 % z dotácie na mzdy, i keď zákonná výška sa zmenila od 1.1.2024 na 36,2%. V tejto položke sú rozpočtované výdavky na poistné do zdravotných poisťovní, do Sociálnej poisťovne (na nemocenské, starobné, úrazové, invalidné, garančné poistenie, ďalej poistenie v nezamestnanosti a poistenie do rezervného fondu solidarity).
N**akoľko v rozpočte sa počíta iba s poistným v zákonom stanovenej výške, príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie, ktoré predstavujú čiastku cca 34 260,- Eur je potrebné rozpočtovať z iných prostriedkov a v prípade rozpočtu VŠMU sú rozpočtované z prostriedkov určených na tovary a služby.**

Dopady valorizácie platových taríf v roku 2023 boli do rozpisu dotácie premietnuté nasledovne:
- **Dopady valorizácie platových taríf k 1.9.2023 o 12 % pre pedagogických zamestnancov**

- **Dopady valorizácie platových taríf k 1.9.2023 o 10 % pre nepedagogických zamestnancov**

b) Dotácia na TaS je členená v zmysle metodiky Ministerstva školstva, výskumu, vývoja a mládeže SR a rozdelí sa nasledovne :

(tab. č.2.2.):

12 890,- € dotácia na základe zahraničných grantov rozdelená percentuálnym podielom pracovísk na získaných grantoch

27 423,-€ v dotácia podľa osobitných kritérií (mobility) pridelené na fakulty percentuálne podľa počtu mobilít (vyslaní a prijatí študenti)

150 000,- € základný príspevok na prevádzku školy

273 486 ,-€ čiastka na TaS na vzdelávaciu činnosť rozdelená na fakulty percentuálnym podielom na výkone fakúlt

433 753,-€ dotácia na prevádzku VŠMU pridelená na zabezpečenie prevádzkových nákladov VŠ

1.169,- € dotácia na podporu študentov so špecifickými potrebami

112 982,- € akceptované špecifiká (DF a FTF)

440 660,- € finančné prostriedky na zabezpečenie financovania merateľných ukazovateľov **(prvok 077 11 03)**

190 274,- € príspevok na realizáciu aktivít v rámci aliancie FilmEU

22 238,- € dotácia na rekreačné poukazy

Pre rok boli v súlade s dotáciou pridelené špecifiká pre FTF a DF v rámci prvku 077 11 01 . Prostriedky, ktoré boli v rámci špecifík DF pridelené na mzdy, boli pripočítané k mzdám DF a sú samostatne vyčlenené v tabuľke mzdy, podobne je to aj s poistným.

Pridelené finančné prostriedky v rámci dotácie na prvku 077 11 03, na zabezpečenie financovania merateľných ukazovateľov v celkovej výške 440 660,- eur boli po dohode dekanov rozdelené medzi fakulty a rektorát rovnakým dielom, nakoľko na napĺňaní ukazovateľov sa budú podieľať všetky súčasti VŠMU.

Príspevok na realizáciu aktivít v rámci aliancie vo výške 190 274,- eur, viažucu sa k projektu Film EU, bude tiež vedený pod rektorátom a všetky realizované nákupy a služby v rámci príspevku podliehajú odsúhlaseniu rektorom. FTF spracuje rozpis plánovaného využitia príspevku, ktorý predloží na odsúhlasenie rektorovi.

Vypočítaná výška dotácií na TaS pre jednotlivé fakulty je korigovaná o nasledovné finančné čiastky:

- príspevok na stravu 174 570,- €
- doplnkové dôchodkové poistenie, 34 260,- €

Finančné prostriedky na uvedené nákladové druhy boli vypočítané podľa skutočného čerpania v roku 2023 a predpokladu 2024 a sú na konci príslušného roka odúčtované fakultám podľa skutočného čerpania plusom, alebo mínusom.

Dotácia na TaS priznaná v rámci dotácie nezohľadňuje žiadne mimoriadne náklady, či havarijné situácie. VŠMU uvažuje predmetný deficit v prípade potreby vykryť z ostatných vlastných zdrojov.

2) <u>Podprogram 077 12</u> - Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť –Tab. č. 2.3

Dotácia na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť vo výške **3 353 778** sa rozdelí v štruktúre pridelenej dotácie z Ministerstva školstva, výskumu, vývoja a mládeže SR a to percentuálnym podielom jednotlivých fakúlt na získaných finančných prostriedkoch:

360 540,- € na zabezpečenie financovania merateľných ukazovateľov **(prvok 0771209)**
321 527,- € podľa excelentného výkonu pracovísk **(prvok 0771206)**
122 979,- € rozpis excelentné pracoviská **(prvok 0771201)**
1 029 320,- € rozpis podľa VER
3 822,- € podľa získaných finančných prostriedkov na zahraničné granty
45 553,- € podľa získaných finančných prostriedkov na domáce granty
21 419,- € podľa získaných finančných prostriedkov na výskumné aktivity od subjektov verejnej správy
209 109,- € podľa počtu študentov doktorandského štúdia po dizertačnej skúške
14 897,- € podľa podielu jednotlivých fakúlt na publikačnej činnosti v rokoch 2021 a 2022

1 123 863,- € podľa podielu jednotlivých fakúlt na umeleckej tvorbe v rokoch 2021 a 2022

Pridelené finančné prostriedky v rámci dotácie na 077 12 09, na zabezpečenie financovania merateľných ukazovateľov v celkovej výške 360 540,- eur boli po dohode dekanov rozdelené medzi fakulty a rektorát rovnakým dielom , nakoľko na napĺňaní ukazovateľov sa budú podieľať všetky súčasti VŠMU.

Vypočítané finančné objemy fakúlt na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť budú korigované o predpokladanú výšku celoškolských nákupov, služieb a miezd v oblasti IKT odsúhlasených dekanmi, odpisov, tvorbu sociálneho fondu , odsúhlasenú čiastku na vytvorenie interného grantového systému, psychológa , náklady súvisiace s výročím školy a publikačnú činnosť,
Vzhľadom na deficitnú dotáciu na mzdové prostriedky na akreditované študijné programy si fakulty v rámci následného rozdelenia fakultných dotácií vyčlenia finančné prostriedky na Mzdy a Odvody v rámci hlavného programu 077 11, na Mzdy a Odvody v rámci podprogramu 077 12 01, ako aj na štipendiá interných doktorandov.

.

3) <u>Podprogram 077 15</u> - Sociálna podpora študentov vysokých škôl a podpora kultúrnych aktivít študentov- Tab. č. 2.4.

Sociálna podpora študentov je účelová dotácia a rozdeľuje sa podľa Ministerstva školstva, výskumu, vývoja a mládeže.

Sociálne štipendiá 077 15 01 – sú pokrývané dotáciou z MŠVVaŠ v plnej výške. Objem zálohovo poskytnutých finančných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu na rok 2024 závisí od poskytnutej dotácie na tento účel v roku 2023.

Rovnako ako v minulom roku aj v roku 2024 nebudú finančné prostriedky na sociálne štipendiá rozdelené na fakulty, ale budú vedené **na stredisku nerozdelených nákladov (SNN)**, nakoľko

VŠMU dostane pridelené prostriedky presne podľa skutočného čerpania. Z hľadiska vykazovania čerpania je takéto sledovanie jednoduchšie.

Štipendiá motivačné 077 15 02 – sú určené pre 10 % študentov a to vo výške **500,- € na študenta a rok**. Budú rozdelené na fakulty podľa počtu interných študentov bez študentov doktorandského štúdia k 31.10.2022. Dotácia na motivačné štipendiá je poskytovaná účelovo a preto je motivačné štipendiá potrebné poskytnúť do konca roka 2024.

Kultúra a šport – dotácia je rozdelená na fakulty podľa počtu interných študentov bez študentov doktorandského štúdia k 31.10.2022

4) Záver

Návrh rozdelenia dotácii na rok 2024, podobne ako v roku 2023, vychádza z pridelených finančných prostriedkov, po zohľadnení metodiky a výkonov jednotlivých fakúlt.

Vysoká škola je povinná poskytnuté dotácie používať v súlade so zámermi a cieľmi programov, podprogramov a prvkov, z ktorých sú tieto dotácie financované, pri dodržaní záväzných ukazovateľov a ďalších podmienok stanovených v dotačnej zmluve.

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR si vyhradzuje právo verejnej vysokej škole znížiť výšku dotácií, ak pri ich určení vychádzalo z nesprávnych údajov, poskytnutých vysokou školou.

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR poskytuje dotácie mesačne, bezhotovostne, na dotačný účet vysokej školy, ktorá môže čerpať tieto prostriedky spravidla vo výške 1/12 ročného rozpočtu a v súlade so Zákonom o štátnej pokladnici.

V Bratislave dňa : 8.3.2024