



**НАЦИОНАЛНО ТЕЛО ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ И ПРОВЕРУ
КВАЛИТЕТА У ВИСОКОМ ОБРАЗОВАЊУ**

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
за 2019. годину**

Београд, децембар 2018. године

На основу члана 17, став 1, тачка 3 и члана 14, став 3 Закона о високом образовању („Службени гласник РС“, бр. 88/17 и 27/18-др. закон), као и члана 9, став 1, тачка 4 Статута Националног акредитационог тела, на својој седници од 11. априла 2019. године Управни одбор Националног акредитационог тела усваја

**ПРЕДЛОГ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
НАЦИОНАЛНОГ ТЕЛА ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ И ПРОВЕРУ КВАЛИТЕТА У
ВИСОКОМ ОБРАЗОВАЊУ ЗА 2019. ГОДИНУ**

Финансијским планом исказују се приходи и примања и расходи и издаци Националног тела за акредитацију и проверу квалитета у високом образовању (у даљем тексту: Национално акредитационо тело – НАТ) за 2019. годину. Планирани приходи су уравнотежени са планираним расходима.

Према члану 14, став 3 Закона о високом образовању Национално акредитационо тело финансира се из прихода од накнада за акредитацију и спољашњу проверу квалитета високошколских установа и јединица у њиховом саставу, вредновања студијских програма и обезбеђивања квалитета у високом образовању и из других прихода у складу са законом.

За разлику од претходне Комисије за акредитацију и проверу квалитета, чија се активност у целисти финансирала из буџета, НАТ у складу са новим Законом функционише као финансијски самоодрживо тело, које самостално прибавља сопствене приходе, међу којима су најзначајније накнаде за акредитацију и проверу квалитета високошколских установа.

Нови Закон о високом образовању предвиђа да се акредитација високошколских установа врши на седам, уместо на пет година како је раније био случај.

Национално акредитационо тело има фиксне месечне расходе, који поред текућих трошкова и зарада запослених у службама, обухвата и исплату накнада за 17 чланова Комисије за акредитацију и седам чланова Управног одбора. Највећи расходи су накнаде рецензента по уговорима. Да би се испоштовали захтеви ENQA као услов за одржање пуноправног чланства НАТ у овој међународној агенцији број рецензента за решавање сваког захтева је повећан са 2 на 5, од којих један треба да буде експерт из иностранства, што је значајно утицало на повећање расхода.

У Плану прихода се наводе износи накнада за акредитацију и спољашњу проверу квалитета.

Износ накнада за акредитацију и спољашњу проверу квалитета:

- Висина накнаде за почетну акредитацију високошколске установе и студијских програма од 2.000.000,00 динара;
- Висина накнаде за акредитацију високошколских установа износи:
 - а. за универзитет - 1.080.000,00 динара;
 - б. за академију струковних студија - 720.000,00 динара;
 - в. за факултет и уметничку академију - 540.000,00 динара;
 - г. за високу струковну школу - 480.000,00 динара;

- д. за високу школу - 648.000,00 динара;
- Висина накнаде за акредитацију студијских програма износи:
 - а. за студијски програм - 320.000,00 динара;
 - б. за промену студијског програма - 100.000,00 динара;
 - в. за заједнички студијски програм - 350.000,00 динара;
 - г. за студијски програм на српском и страном језику - 350.000,00 динара;
 - д. за сваки модул - 10% од накнаде одговарајућег студијског програма;
- Висина накнаде за издавање уверења и потврда износи:
 - а. за издавање уверења о акредитацији установе - 48.000,00 динара;
 - б. за издавање уверења о акредитацији програма - 20.000,00 динара
- Висина накнаде за спољашњу проверу квалитета износи:
 - а. за универзитет: 640.000,00 динара;
 - б. за факултет и уметничку академију - 350.000,00 динара;
 - в. за академију струковних студија - 420.000,00 динара;
 - г. за високу струковну школу - 320.000,00 динара;
 - д. за високу школу - 420.000,00 динара;
 - ђ. за студијски програм - 180.000,00 динара;

План прихода

План прихода НАТ за акредитацију и проверу квалитета у 2019. години заснован је на плану рада НАТ за 2019. годину, на основу пројекције броја високошколских установа, које ће у тој години проћи процес акредитације и спољашње провере квалитета, као и за студијске програме. Ово се пре свега односи на планирану поновну акредитацију факултета и универзитета, у току 2019. године. Уз то, планирано је да ће процес акредитације проћи и одређени број новооснованих високошколских установа.

ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ				
Врста прихода	Број	Накнада	Износ средстава	
1. Почетна акредитација установе и ст. програма	6	2.000.000	12.000.000	
2. Поновна акредитација универзитета	5	1.080.000	5.400.000	
3. Акредитација факултета	19	540.000	10.260.000	
4. Акредитација академија струковних студија	6	720.000	4.320.000	
5. Акредитација високих струковних школа	5	480.000	2.400.000	
6. Акредитација високих школа	3	648.000	1.944.000	
Акредитација установа				36.324.000
7. Акредитација студијских програма	220	320.000	70.400.000	
8. Акредитација заједничког студијског програма	4	350.000	1.400.000	
9. Акредитација програма на српском и енглеском	99	350.000	34.650.000	
Акредитација студијских програма				106.450.000
10. Уверења установа	44	48.000	2.112.000	
11. Уверења студијски програми	323	20.000	6.460.000	
Издавање уверења				8.572.000

12. СПК Универзитета	4	640.000	2.560.000	
13. СПК Факултета	8	350.000	2.800.000	
14. СПК Академија струковних студија	5	420.000	2.100.000	
15. СПК Високих струковних школа	4	320.000	1.280.000	
16. СПК Високих школа	4	420.000	1.680.000	
17. СПК студијских програма	25	180.000	4.500.000	
Спољашња провера квалитета				14.920.000
СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ У 2019. ГОДИНИ				166.266.000
ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ				20.000.000
УКУПНИ ПРИХОДИ ЗА 2019 ГОДИНУ				186.266.000

План расхода

План расхода НАТ у 2019. години сачињен је пре свега на основу Плана рада НАТ за 2019. годину. Као приоритетне активности у овој години планирају се: квалитетно обављање послова акредитације високошколских установа, ефикасно спровођење поступка спољашње провере квалитета, одржавање статуса редовног члана НАТ у међународној институцији ENQA, обезбеђење чланства у EQAR, обавезно присуство представника НАТ на међународним симпозијумима и конференцијама из области високог образовања, сарадња са агенцијама за акредитацију из региона и света итд.

У 2019. години планирани су расходи у укупном износу од **186.266.000 динара**, на једанаест економских класификација и то:

ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ		
411	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	21.466.665
412	Социјални доприноси на терет послодавца	3.697.503
415	Накнаде трошкова за запослене	542.640
421	Стални трошкови	640.000
422	Трошкови путовања	14.262.340
423	Услуге по уговору	137.826.286
426	Материјал	615.600
462	Ино чланарине	900.000
483	Новчане казне и пенали по решењу судова	400.000
512	Опрема	4.600.000
515	Софтвер, оригиналне лиценце	1.314.966
УКУПНИ РАСХОДИ ЗА 2019 ГОДИНУ		186.266.000

411- Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)

На овој економској класификацији предвиђени су трошкови за плате, додатке и накнаде запослених, а у складу са предвиђеним бројем запослених и висином плата,

прописаних Правилником о раду и Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места НАТ.

412- Социјални доприноси на терет послодавца

На овој економској класификацији предвиђени су трошкови за социјалне доприносе на терет послодавца, а у складу са предвиђеним бројем запослених и висином плата, прописаних Правилником о раду.

415- Накнаде трошкова за запослене

На овој економској класификацији предвиђени су трошкови за превоз запослених до посла и натраг, у складу са предвиђеним бројем запослених и висином претплатне карте за градски превоз.

421- Стални трошкови

На овој економској класификацији предвиђени су расходи за коришћење фиксне и мобилне телефоније, интернета и осигурање запослених.

422- Трошкови путовања

На овој економској класификацији предвиђени су расходи за трошкове путовања у земљи и иностранству.

423- Услуге по уговору

На овој економској класификацији предвиђена су средства за накнаду за рад чланова КАПК на основу Решења Владе о давању сагласности на Одлуку о висини накнада чланова КАПК од 20.12.2019. године коју је донео Управни одбор НАТ на седници 25.октобра 2018. године, средства за накнаду за рад рецензента у складу са решењем Владе РС од 28.02.2019. године као и средства на име накнаде члановима Управног одбора у складу са Одлуком Владе РС од 20.12.2018. Висина средстава је планирана у бруто износу на основу претпоставке да се исплаћују по основу уговора о делу. Планирана су средства за набавку аутомобила, за компјутерску опрему, за израду и одржавање софтвера, угоститељске услуге и репрезентацију, објављивања тендера, услуге образовања и усавршавања запослених.

426- Материјал

На овој економској класификацији предвиђена су средства за набавку канцеларијског и осталог материјала (тонера), неопходних за несметано функционисање НАТ и стручне литературе.

462 – Иночланарине

На овој економској класификацији планирана су средства за чланарине за чланство у међународним организацијама ENQA и EQAR.

483 – Новчане казне и пенали по решењу судова

На овој економској класификацији планирана су средства која обухватају износ пресуда по решењу судова према НАТ.

На класи 500000 – Издаци за нефинансијску имовину у износу од 5.914.966 динара.

512 – Машине и опрема

На овој економској класификацији предвиђена су средства за набавку аутомобила и рачунарске опреме, неопходних за несметано функционисање НАТ. При планирању ових средстава имала се у виду неопходност набавке рачунарске опреме која прати најсавременију технологију, а која може да одговори свим захтевима целокупног

процеса акредитације у циљу потпуне дигитализације, што је у сагласности са Стратегијом Владе републике Србије.

515 – Компјутерски софтвер

На овој економској класификацији предвиђена су средства за набавку компјутерског софтвера и лиценци, који гарантују формирање функционалног информационог система неопходног за несметано функционисање НАТ

Табела: Преглед расхода НАТ

Ред. број	Економска класификација	Расходи у 2019. години	Покриће расхода из буџета Републике Србије	Покриће расхода из очекиваног прихода
1	2	3	4	5
1.	СВЕГА: 411- Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	21.466.665		21.466.665
	4111-Плате запослених	21.466.665		21.466.665
2.	СВЕГА: 412- Социјални доприноси на терет послодавца	3.697.503		3.697.503
	412 –Социјални доприноси на терет послодавца	3.697.503		3.697.503
3.	СВЕГА: 415- Накнаде трошкова за запослене	542.640		542.640
	4151- Накнада трошкова за превоз	542.640		542.640
4.	СВЕГА: 421- Стални трошкови	640.000		640.000
	4211- Трошкови платног промета	120.000		120.000
	4214- Услуге комуникација	280.000		280.000
	4215- Осигурање запослених	240.000		240.000
5.	СВЕГА: 422- Трошкови путовања	14.262.340		14.262.340
	4221- Трошкови путовања у земљи	10.675.360		10.675.360
	4222- Трошкови путовања у иностранству	3.500.000		3.500.000
	4223-Такси превоз у оквиру радног времена	86.980		86.980
6.	СВЕГА: 423- Услуге по уговору	137.826.286	16.085.034	121.741.252
	4231-административне услуге (превођење)	1.200.000		1.200.000
	4232-компјутерске услуге (хостинг)	391.050		391.050
	4233-Услуге образовања и усавршавања запослених и котизације	1.500.000		1.500.000
	4234-Услуге информисања (објављивање тендера и огласа)	100.000		100.000
	4235-Накнаде за рад члановима КАПК	26.855.173		26.855.173
	4235-Накнада за рад члановима Управног одбора	11.241.699		11.241.699
	4235-Накнада за рад рецензентима	85.297.434	16.085.034	69.212.400
	4235-Остале стручне услуге који нису систематизоване	10.940.930		10.940.930

	4236-Угоститељске услуге	120.000		120.000
	4237-Репрезентација	180.000		180.000
7.	СВЕГА: 426- Материјал	615.600	0	615.600
	4261-Канцеларијски материјал	415.600		415.600
	4263-Стручна литература	200.000		200.000
8.	СВЕГА 462 – Иночланарине	900.000	0	900.000
	4621-међународне чланарине	900.000		900.000
9.	СВЕГА 483 – Новчане казне и пенали по решењу судова	400.000	0	400.000
	4831- новчане казне и пенали	400.000		400.000
10.	СВЕГА: 512 – Опрема	4.600.000	2.600.000	2.000.000
	5121- Аутомобил	2.000.000		2.000.000
	5122- Рачунарска опрема	2.600.000	2.600.000	
11	СВЕГА 515 – Софтвер, оригиналне лиценце	1.314.966	1.314.966	0
	5151 – компјутерски софтвер	1.314.966	1.314.966	
	УКУПНО:	186.266.000	20.000.000	166.266.000

У предложеном финансијском плану извршено је планирање расхода НАТ имајући у виду податке о броју високошколских установа и студијских програма који су акредитовани у 2013. години, а за које би требало да се предају захтеви у 2019. години. Уз то, процес акредитације ће проћи и одређени број новооснованих високошколских установа, као и нових студијских програма који је процењен на основу података из претходног трогодишњег периода. Међутим, ефекат очекиваног смањења броја захтева за акредитацију није могао да утиче на смањење расхода због значајно повећаних трошкова рецензента. На то су утицали захтеви и условљавање од стране ENQA и EQAR на независности рецензента и захтева да рецензентске комисије поред 3 експерта морају укључити и стручњака из праксе и студента. За акредитовање докторских студија је према новом Закону обавезно учешће страних експерата, чије ангажовање захтева велика средства (трошкови пута, смештаја, дневнице, итд.). Све то је услов дугорочног одржања пуноправног чланства НАТ- у ENQA и EQAR. На планиране расходе утичу и трошкови за накнаде за 17 чланова Комисије за акредитацију и за 7 чланова Управног одбора. Планирани трошкови рецензента (85.297.434), планирани трошкови пута и смештаја домаћих и страних рецензента при посети установама (14.262.340), планирани трошкови за накнаде чланова Комисије за акредитацију (26.855.173) и за чланове Управног одбора (11.241.699) укупно износе 137.826.286 динара, што чини 74% од укупних расхода. Сви остали трошкови функционисања НАТ (зараде запослених, компјутерска опрема, компјутерски софтвер, набавка аутомобила и други административни трошкови) планирани су рестриктивно. Из плана се види да се планирани расходи могу покрити планираним приходима од накнада и, планираним средствима из буџета.

Председник Управног одбора НАТ
Проф. др Сима Аврамовић