



*Agencija za kontrolu i obezbjeđenje
kvaliteta visokog obrazovanja*

**GODIŠNJI FINANSIJSKI PLAN
ZA 2024. GODINU**

Januar, 2024.

Finansijski plan Agencije za kontrolu i obezbjeđenje kvaliteta visokog obrazovanja za 2024. godinu sadrži pregled planiranih prihoda i rashoda za 2024. godinu i isti je sačinjen shodno Zakonu o budžetu Crne Gore za 2024. godinu („Sl. list CG", br. 124/23).

Planirani prihodi i rashodi u funkciji su ostvarivanja godišnjeg programa rada i razvoja Agencije. Imajući u vidu značaj visokog obrazovanja, Agencija kroz svoju nadležnost treba da obezbijedi razvoj i unaprjeđenje ove oblasti.

Pravni osnov za izradu Finansijskog plana Agencije za kontrolu i obezbjeđenje kvaliteta visokog obrazovanja predstavljaju Zakon o budžetu za 2024. godinu („Sl. list CG", br. 124/23) Zakon o visokom obrazovanju („Sl. list CG", br. 44/14, 52/14, 47/15, 40/16, 42/17, 71/17, 55/1, 3/19, 17/19, 47/19, 72/19, 74/20, 104/21 i 86/22), Odluka o osnivanju Agencije („Sl. list CG", br. 78/17) i Statut Agencije.

Agencija je osnovana Odlukom Vlade Crne Gore broj 07-3338 od 2. novembra 2017. godine, kao pravno lice radi obavljanja djelatnosti od javnog interesa, a na osnovu Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o visokom obrazovanju („Službeni list CG", broj 42/17), i korisnik je budžeta Crne Gore.

Zakonom o budžetu za 2024. godinu („Sl. list CG", br. 124/23), Agenciji je opredijeljeno 440.739,63 EUR, odnosno za 15,35% ili 58.680,52 EUR više u odnosu na 2023. godinu, a kroz aktivnosti koje realizuje Agencija, postupke akreditacije studijskih programa, programa cjeloživotnog učenja i reakreditacije ustanova visokog obrazovanja, u obavezi je da doprinese državnom Budžetu.

Planirani primici i izdaci Agencije za 2024. godinu prikazani su tabelarno:

1	PRIMICI	Plan 2024	Učešće (%)
	<i>Opšti prihodi</i>	440.739,63	100 %
	UKUPNO PRIMICI	440.739,63	100 %

Prilikom planiranja Budžeta i izrade Finansijskog plana za 2024. godinu uzeti su u obzir redovni troškovi Agencije koji se odnose na troškove zaposlenih, angažovanih eksperata i konsultanata u postupcima akreditacije studijskih programa, postupcima akreditacije posebnih programa usavršavanja, reakreditacije ustanova visokog obrazovanja, Upravnog odbora, administrativnog materijala i opreme, planiranih službenih putovanja i članstva u evropskim organizacijama, kao i trošak pilot evaluacije Agencije, koja se planira kako bi se sagledali funkcionalni i organizacioni kapaciteti Agencije, i time ubrzao put ka punopravnom članstvu u Evropsku asocijaciju za obezbjeđenje kvaliteta visokog obrazovanja - ENQA.

4	IZDACI	Plan 2024	Učešće (%)
41	<i>Tekući izdaci</i>	436.177,63	98,96%
411	<i>Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca</i>	267.542,93	60,70%
4111	<i>Neto zarade</i>	214.017,21	48,55%
4112	<i>Porez na zarade</i>	7.241,85	1,64%
4113	<i>Doprinosi na teret zaposlenog</i>	31.999,19	7,26%
4114	<i>Doprinosi na teret poslodavca</i>	12.799,68	2,90%
4115	<i>Opštinski prirez</i>	1.485,00	0,33%
412	<i>Ostala lična primanja</i>	91.951,21	20,86%
4125	<i>Otpremnine</i>	0,98	0,00%
4127	<i>Ostale naknade</i>	91.950,23	20,86%
413	<i>Rashodi za materijal</i>	6.960,15	1,57%
4131	<i>Administrativni materijal</i>	3.268,00	0,74%
4134	<i>Rashodi za energiju</i>	92,15	0,02%
4135	<i>Rashodi za gorivo</i>	3.600,00	0,81%
414	<i>Rashodi za usluge</i>	53.546,95	12,14%
4141	<i>Službena putovanja</i>	7.520,00	1,70%
4142	<i>Reprezentacija</i>	234,44	0,05%
4143	<i>Komunikacione usluge</i>	4.833,34	1,09%
4144	<i>Bankarske usluge i negativne kursne razlike</i>	297,66	0,06%
4146	<i>Advokatske, notarske i pravne usluge</i>	0,86	0,00%
4147	<i>Konsultantske usluge, projekti i studije</i>	36.040,13	8,17%
4148	<i>Usluge stručnog usavršavanja</i>	845,17	0,19%
4149	<i>Ostale usluge</i>	3.775,34	0,85%
415	<i>Rashodi za tekuće održavanje</i>	2.420,60	0,54%
4153	<i>Tekuće održavanje opreme</i>	2.420,60	0,54%
416	<i>Kamate</i>	1,00	0,00%
4161	<i>Kamate rezidentima</i>	1,00	0,00%
419	<i>Ostali izdaci</i>	13.754,80	3,12%
4191	<i>Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu</i>	4.775,26	1,08%
4192	<i>Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka</i>	0,98	0,00%
4193	<i>Izrada i održavanje softvera</i>	2.916,36	0,66%
4194	<i>Osiguranje</i>	784,00	0,17%
4195	<i>Kontribucije za članstvo u domaćim i međunarodnim organizacijama</i>	5.190,00	1,17%
4196	<i>Komunalne naknade</i>	88,20	0,02%
43	<i>Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru</i>	1,00	0,00%

431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	1,00	0,00%
4318	Ostali transferi pojedincima	1,00	0,00
44	Kapitalni izdaci	4.560,00	1,03%
441	Kapitalni izdaci	4.560,00	1,03%
4415	Izdaci za opremu	4.560,00	1,03%
46	Otplata dugova	1,00	0 %
463	Otplata dugova iz prethodnog perioda	1,00	0%
4630	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	1,00	0%
UKUPNO IZDACI		440.739,63	100 %

Ukupni izdaci Agencije za 2024. godinu su planirani u iznosu **440.739,63** EUR, od čega su:

- tekući izdaci.....**436.177,63** EUR (98,96% ukupnih izdataka)
- kapitalni izdaci.....**4.560,00** EUR (1,03% ukupnih izdataka)
- transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru....**1,00** EUR.
- otplata dugova.....**1,00** EUR.

Tekući izdaci

411 Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	267.542,93 €
--	--------------

Planirani izdaci za bruto zarade i doprinose na teret poslodavca iznose 267.542,93 EUR i učestvuju sa 60,70% u ukupno planiranim izdacima Agencije za 2024. godinu. U odnosu na prethodnu godinu troškovi zarada su planirani u iznosu većem za 29.848,46 EUR, u odnosu na 2023. godinu.

Ovaj izdatak je planiran za isplatu bruto zarada za trenutno 15 zaposlenih u Agenciji, kao i za četiri zaposlena planirana Kadrovskim planom za 2024. godinu

Kadrovskim planom Agencije za 2024. godinu, predviđena je popuna radnih mjesta putem javnih oglasa i internih oglasa i to za: Samostalni/a savjetnik/ica I – za odnose sa javnošću na neodređeno vrijeme, Samostalni/a savjetnik/ica II – za javne nabavke na neodređeno vrijeme u Službi za opšte poslove i finansije, Viši/a savjetnik/ica III na neodređeno vrijemeu Sektoru za kontrolu kvaliteta i Samostalni/a savjetnik/ica I za finansije na određeno vrijeme (do povratka službenice sa roditeljskog odsustva), u Službi za opšte poslove i finansije. Popuna radnih mjesta vršiće se u skladu sa dobijenim mišljenjem Ministarstva finansija, a u skladu sa prioritetima u zapošljavanju u Agenciji.

Na taj način omogućiće se uspostavljanje procesa rada u Agenciji u punom kapacitetu.

412 Ostala lična primanja	91.951,21 €
---------------------------	-------------

Planirani izdaci za poziciju Ostala lična primanja iznose 91.951,21 EUR i učestvuju sa 20,86 % u ukupno planiranim izdacima Agencije. Od ukupno planiranog iznosa na ovoj poziciji, 0,98 EUR se odnosi na izdatak 4125 Otpremnine, a iznos od 91.950,23 EUR na izdatak 4127 Ostale naknade.

Predviđeni iznos od 91.950,23 EUR pokriva nekoliko kategorija troškova:

- Isplatu naknade za članove ekspertske komisije za akreditaciju studijskih programa, akreditaciju posebnih programa usavršavanja za potrebe cjeloživotnog učenja, reakreditaciju ustanova visokog obrazovanja, kao i aktivnosti koje se obavljaju u sklopu osnovnih nadležnosti Agencije.

Sa budžetske pozicije Ostala lična primanja Agencija izmiruje troškove svojih aktivnosti koje se odnose na osnovne nadležnosti Agencije, evaluacije. U Agenciji se kontinuirano sprovode postupci akreditacije studijskih programa, programa cjeloživotnog učenja kao i reakreditacija ustanova visokog obrazovanja, za koje postupke je potrebno angažovati eksperte, stručna lica koja najčešće dolaze iz inostranstva i kojima je potrebno obezbijediti prevoz, smještaj i naknadu.

U skladu sa članom 4 Pravilnika o postupku akreditacije studijskih programa, sadržaju i obliku sertifikata o akreditaciji ("Sl. list CG", br.96/20) Agencija obrazuje Komisija za akreditaciju Komisija za akreditaciju studijskog programa ima predsjednika i dva člana. Izuzetno, Komisija koja akredituje dva ili više srodnih studijskih programa ima predsjednika i četiri člana. Najmanje dva člana Komisije treba da budu univerzitetski nastavnici sa akademskim zvanjem ili naučnici iz naučnoistraživačkih ustanova na kojima se izvode studijski programi koji se ocjenjuju.

U skladu sa Odlukom Agencije o visini naknade za rad članova Komisije za akreditaciju studijskih programa na ustanovama visokog obrazovanja broj:01-630/19-53/1 od 26.03.2019. godine, predsjedniku komisije je isplaćivana naknada u iznosu od 250 eura dok je za člana isplaćivano po 200 eura.

Imajući u vidu stopu inflacije i povećanje cijena, planirano je da se naknada za ekspertske komisije poveća i to za predsjednika komisije iznos od po 350 eura i za člana iznos od 300 eura.

Iako ustanove visokog obrazovanja još nijesu dostavljale Planove zahtjeva za akreditaciju, imajući u vidu ranije iskustvo tokom 2024. godine ne očekuje se više od 10 postupaka akreditacije studijskih programa i programa cjeloživotnog učenja za šta je potrebno izdvojiti oko 9,500 EUR + porezi i pririz oko 1150 eura kao i troškovi puta i smještaja 8.000, odnosno ukupno 18.650 eura.

Međutim, Agencija ne može da predvidi broj i vrstu zahtjeva za akreditaciju studijskih programa jer se novi zahtjevi ad hoc dostavljaju. Biranje kvalitetnih eksperata iz inostranstva, iako povećava izdatke, vodi nepristrasnosti ocjene i jedan je od uslova kvaliteta visokog obrazovanja.

Pravilima o reakreditaciji ustanova visokog obrazovanja broj:01-607/23-409/1 od 22.11. 2023. godine, propisano je da članove komisije imenuje Agencija sa liste eksperata koja se utvrđuje na osnovu javnog poziva koji se objavljuje na internet stranici Agencije. Najmanji broj članova komisije za reakreditaciju univerziteta je sedam, a za reakreditaciju ostalih ustanova je pet. Najmanje pet članova komisije za reakreditaciju univerziteta, odnosno tri za reakreditaciju ostalih ustanova moraju biti univerzitetski nastavnici sa akademskim zvanjem ili naučnici iz naučnoistraživačkih ustanova u naučnim oblastima u kojima se izvode studijski programi u

Agencija posjeduje dva službena vozila jedno koje koristi direktor Agencije i drugo koje se koristi za potrebe Službe za opšte poslove i finansije a u svrhu distribucije akata i materijala Agencije, kao i u svrhu prevoza članova ekspertskih komisija u Crnoj Gori tokom postupaka evaluacija.

Krajem decembra 2021. godine donijeta je odluka da se kartice za utrošak goriva kod Petrol pumpe (sa kojom Agencija ima zaključen ugovor) mogu koristiti samo za potrebe službenih vozila, pa se shodno tome utrošak goriva u 2024. godini planira u iznosu 3.600,00 EUR, što je za 400,00 EUR manje u odnosu na prethodnu godinu.

414 Rashodi za usluge

53.546,95 €

Rashodi za usluge su planirani u ukupnom iznosu od 53.546,95 EUR, što čini 12,14 % ukupnih izdataka, a sa navedene pozicije će se plaćati: službena putovanja, reprezentacija, komunikacione usluge, bankarske usluge, konsultantske usluge, usluge stručnog usavršavanja i ostale usluge (usluge prevođenja, štampanja, kopiranja...).

Rashodi za usluge u odnosu na 2023. godinu uvećani su za 29.037,34 EUR. Uvećanje se najvećim dijelom odnosi na poziciju 4147 Konsultantske usluge, projekti i studije zbog planirane pilot evaluacije Agencije od strane konsultanata iz EHEA, kako bi se ubrzao proces za podnošenje zahtjeva za zvaničnu evaluaciju od strane ENQA-e, što predstavlja preduslov za punopravno članstvo Agencije u Evropsku asocijaciju za obezbjeđenje kvaliteta visokog obrazovanja.

Kroz učešće u projektima Agencija na najefikasniji način unapređuje svoje kapacitete i stiče nova znanja i iskustva. Projekti su usmjereni na ispunjavanje nadležnosti Agencije koje se tiču obaveza koje proističu iz članstva u EHEA (evropski prostor visokog obrazovanja) i zakonskih obaveza: usklađenosti sistema obezbjeđenja kvaliteta sa ESG – em i predlaganje mjera za obezbjeđenje sistema visokog obrazovanja. Imajući to u vidu, kao i saradnju agencije sa agencijama iz EHEA radi razmjene iskustava i sticanja novih znanja, planirana su sredstva u iznosu od 7.520,00 EUR na poziciju 4141 Službena putovanja.

Troškovi reprezentacije, komunikacionih usluga, bankarskih usluga i negativnih kursnih razlika, advokatskih, notarstkih i pravnih usluga, konsultantskih usluga, projekata i studija, usluga stručnog usavršavanja i ostalih usluga su planirani u skladu sa potrošnjom iz prethodne godine.

Troškovi komunikacionih usluga su definisani ugovorom sa operaterom za fiksnu i mobilnu telefoniju.

Troškovi ostalih usluga se odnose na angažovanje revizije završnog računa Agencije, što je zakonska obaveza Agencije, kao i na usluge prevođenja podzakonskih akata, izvještaja i svega što na engleskom jeziku treba da bude dostupno na web site–u Agencije u skladu sa Zakonom. Takođe, Agencija je dužna da izdaje sertifikate o akreditaciji studijskih programa i reakreditaciji ustanova visokog obrazovanja, što iziskuje troškove dizajna i štampanja.

415 Rashodi za tekuće održavanje

2.420,60 €

Troškovi za održavanje opreme planirani su kako bi se izvršilo tekuće održavanje osnovnih sredstava i zamjena rezervnih dijelova, a oprema nabavljena u prethodnim godinama bila u funkciji.

U ukupno planiranim izdacima, rashodi za tekuće održavanje učestvuju sa 0,54 %.

419 Ostali izdaci	13.754,8 €
-------------------	------------

Ostali izdaci se, shodno Planu, odnose na: izdatke po osnovu ugovora o djelu, izradu i održavanje softvera, kontribucije za članstvo u domaćim i međunarodnim organizacijama, osiguranje i na komunalne naknade i planirani su u iznosu 13.754,8 EUR, što čini 3,12% ukupno planiranih izdataka.

Troškovi za isplate po osnovu ugovora o djelu su nešto niži u odnosu na prethodnu godinu i podrazumijevaju obezbjeđivanje neophodnih sredstava za nepredviđene troškove koji mogu nastati.

Trošak po osnovu izrade i održavanja softvera iznose 2.916,36 EUR.

S obzirom da je Agencija postala pridruženi član ENQA-e, za šta je u obavezi da plaća godišnju članarinu u iznosu 3.535,00 EUR, dok je za CEENQA-u predviđen iznos od 600,00 EUR, što se odnosi na poziciju 4195 Kontribucije za članstvo u domaćim i međunarodnim organizacijama.

Kapitalni izdaci

44 Kapitalni izdaci	4.560,00 €
---------------------	------------

Kapitalni izdaci za 2024. godinu iznose 4.560,00 EUR što čini 1,03% ukupnih izdataka, a sa pozicije Izdaci za opremu planirana je nabavka nekoliko računara za potrebe rada zaposlenih u Agenciji.

Broj: 05-078/24-06/6
Datum: 31.01.2024