

Rozpočet na rok 2023 Slovenskej akreditačnej agentúry pre vysoké školstvo

V Bratislave dňa 30. novembra 2023

NÁVRH ROZPOČTU SLOVENSKEJ AKREDITAČNEJ AGENTÚRY PRE VYSOKÉ ŠKOLSTVO NA ROK 2023

Výkonná rada Slovenskej akreditačnej agentúry pre vysoké školstvo (ďalej len „výkonná rada“) schválila dňa 16. februára 2023 v znení úpravy zo dňa 30. novembra 2023 podľa čl. 9 bod 1 písm. f) Štatútu Slovenskej akreditačnej agentúry pre vysoké školstvo tento *Návrh rozpočtu Slovenskej akreditačnej agentúry pre vysoké školstvo na rok 2023*.

Článok 1 Hospodárenie agentúry

1. Agentúra hospodári podľa schváleného rozpočtu príjmov a výdavkov, ktorý schvaľuje výkonná rada agentúry na príslušný kalendárny rok.
2. Agentúra je povinná hospodáriť efektívne, používať finančné prostriedky účelne a hospodárne a ich použitie evidovať v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
3. Pri hospodárení je agentúra povinná dodržiavať ustanovenia najmä Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ako aj ustanovenia zákonov a predpisov, ktorými je upravené použitie verejných zdrojov.
4. Agentúra je povinná viesť všetky svoje prostriedky na účtoch v Štátnej pokladnici.

Článok 2 Štruktúra príjmov agentúry

1. Slovenská akreditačná agentúra pre vysoké školstvo (ďalej len „agentúra“) v zmysle Zákona č. 269/2018 Z. z. o zabezpečení kvality vysokoškolského vzdelávania a o zmene a doplnení Zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) hospodári s finančnými prostriedkami získanými z príjmov uvedených v § 19; sú to
 - a) poplatky za úkony agentúry,
 - b) finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu z kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (ďalej len „ministerstvo“) podľa zákona o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok na zabezpečenie jej činnosti,
 - c) príjmy z podnikateľskej činnosti,
 - d) iné príjmy.
2. Príjmy z poplatkov za úkony agentúry vyplývajú zo zverejneného sadzovníka poplatkov, ktorý bol vydaný agentúrou po jeho schválení ministerstvom dňa 30. 8. 2022. Rozpočtovaný príjem v tejto kategórii je 2 550 000,- € a je ťažiskovo tvorený z uhradených poplatkov vysokých škôl za posúdenie ich vnútorného systému.
3. Finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu (ďalej len „dotačné prostriedky“) poskytne agentúre ministerstvo na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 0086/2023 zo dňa 6. 2. 2023 vo výške 1 095 037,- € a Dodatku č.

1 vo výške 123 930,- €, a to v troch splátkach s definovanou štruktúrou položiek ekonomickej klasifikácie.

4. Agentúra v roku 2023 neplánuje vykonávať podnikateľskú činnosť, a preto sa príjmy a výdavky z tejto činnosti na rok 2023 nerozpočtovali.
5. Iné príjmy agentúra v roku 2023 nepredpokladá.

Článok 3 Návrh rozpočtu dotačných prostriedkov

1. Dotačné prostriedky poskytne agentúre ministerstvo na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 0086/2023 zo dňa 6. 2. 2023 vo výške 1 095 037,- € a Dodatku č. 1 vo výške 123 930, €, a to v troch splátkach s definovanou štruktúrou položiek ekonomickej klasifikácie. Kapitálové prostriedky neboli agentúre na rok 2023 pridelené.
2. Finančné prostriedky v tretej splátke sú účelovo viazané a agentúra sa ich zaväzuje použiť v nasledovnom členení: 30 000,- € na realizáciu prieskumu medzi študentmi doktorandského štúdia, 65 000,- € na registráciu agentúry v databáze World Federation for Medical Education a 28 930,- € na zvýšenie miezd a odvodov orgánov agentúry v zmysle § 17 zákona č. 269/2018 Z. z.

Tab. 1 Návrh rozpočtu dotačných prostriedkov [€]

PRÍJMY		VÝDAVKY					
			2023 (1. a 2. splátka)	2023 (3. splátka) § 17	2023 (3. splátka) WFME	2023 (3. splátka) prieskum doktorandov	2023 Upravený rozpočet
Príjmy spolu	1 218 967,00	Výdavky spolu (600 + 700)	1 095 037,00	28 930,00	65 000,00	30 000,00	1 218 967,00
1. a 2. splátka	1 095 037,00	Bežné výdavky (600)	1 095 037,00	28 930,00	65 000,00	30 000,00	1 218 967,00
3. splátka	123 930,00	Mzdy, platy, služobné príjmy (610)	621 000,00	14 889,00		25 000,00	660 889,00
		Poistné a príspevok do poisťovní (620)	217 039,50	14 041,00			231 080,50
		Tovary a služby (63X)	250 240,00	-		5 000,00	255 240,00
		Bežné transfery (640)	6 757,50	-	65 000,00		71 757,50
		Kapitálové výdavky	-	-			-
		Obstaranie kapitálových aktív (710)	-	-			-

3. Návrh štruktúry výdavkov je determinovaný predpísanou štruktúrou položiek ekonomickej klasifikácie zo strany ministerstva. V rámci rozpočtu na rok 2023 agentúra predpokladá výdavky v nasledovných položkách a podpoložkách:
 - a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610) – táto položka predstavuje najväčšiu časť rozpočtu. Agentúra je každoročne povinná od 1. apríla upraviť mzdy orgánov agentúry podľa výšky priemernej mzdy v národnom hospodárstve Slovenskej republiky, zistenej Štatistickým úradom Slovenskej republiky, v zmysle ustanovení Zákona č. 269/2018 Z. z. o zabezpečovaní kvality

- vysokoškolského vzdelávania, a tiež valorizovať mzdy ostatných zamestnancov o výšku inflácie spotrebiteľských cien, zistenej Štatistickým úradom Slovenskej republiky za predchádzajúci kalendárny rok, v zmysle mzdového predpisu agentúry;
- b) Poistné a príspevok do poisťovní (620) – uvedená položka je determinovaná výškou miezd;
- c) Tovary a služby (63X), v tom
- (1) cestovné náhrady (631) – čerpanie sa plánuje na pracovné cesty zamestnancov v súvislosti s koordináciou pracovných skupín. Taktiež sa plánuje účasť členov výkonnej rady a ďalších zamestnancov agentúry na medzinárodných podujatiach a fórach kvality, školeniach, seminároch a konferenciách na Slovensku, prípadne v zahraničí podľa potrieb agentúry. Vzhľadom na aktivity súvisiace s prihláškou SAAVŠ do ENQA a EQAR sa predpokladajú aj pracovné cesty súvisiace s touto agendou,
 - (2) energie, voda a komunikácie (632) – položka vyplývajúca zo Zmluvy o prenájme priestorov, telefonické, dátové a poštové služby (okrem bežnej úradnej korešpondencie sa počíta v roku 2023 aj s korešpondenciou s členmi pracovných skupín, ktorá vzhľadom na očakávané množstvo akreditačných konaní bude rozsiahla),
 - (3) materiál (633) – agentúra v roku 2023 plánuje nákup nevyhnutných potrieb na výkon práce, údržbu pracovných priestorov, ako aj potreby na údržbu a servis motorového vozidla. Plánuje sa dokončiť vybavenie priestorov agentúry (nákup nábytku, pomôcky na vzdelávanie a ostatný materiál podľa potreby). Predbežne sa počíta s nákupom techniky v nevyhnutnom množstve vzhľadom na amortizáciu existujúceho vybavenia,
 - (4) rutinná a štandardná údržba (635) – údržba multifunkčných zariadení (kopírovanie, tlač, skener) na základe zmluvy a zároveň stojanov na pitnú vodu a pod.
 - (5) nájomné za nájom (636) – prenájom priestorov sídla agentúry na základe zmluvy,
 - (6) služby v tom (637) – v roku 2023 sa plánuje obstaranie nevyhnutných služieb na činnosť agentúry, ako je vzdelávanie zamestnancov, upratovanie priestorov, výdavky na stravovanie, poplatky, poistenie majetku a osôb a pod. Položka taktiež zahŕňa platby za elektronické stravné lístky, občerstvenie na zasadnutiach, prídely do sociálneho fondu, mediálne služby, služby na pravidelnej mesačnej báze za moduly VEMA, BOZP, monitoring médií, platby RTVS, zároveň inzerciu na nové pracovné pozície a služby IKT,
 - (7) odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru (637027) – ide o dohody o pracovnej činnosti a dohody o vykonaní práce;
- d) Bežné transfery (640) – platby medzinárodným organizáciám (ENQA).

Článok 4

Návrh rozpočtu vlastných prostriedkov

1. Vlastné prostriedky agentúry sú tvorené príjmami z poplatkov za úkony agentúry; vyplývajú zo zverejneného sadzovníka poplatkov, ktorý bol vydaný agentúrou po jeho schválení ministerstvom dňa 30. 8. 2022. Rozpočtovaný príjem v tejto kategórii je 2 550 000,- € a je tvorený najmä poplatkami vysokých škôl za posúdenie ich vnútorného systému.

Tab. 2 Návrh rozpočtu vlastných prostriedkov [€]

PRÍJMY		VÝDAVKY			
			Plán	Úprava	Upravený rozpočet
Príjmy spolu	2 550 000,00	Výdavky spolu (600)	1 578 560,00	150 827,00	1 729 387,00
Poplatky	2 550 000,00	Bežné výdavky (600)	1 578 560,00	150 827,00	1 729 387,00
		Mzdy zamestnancom (610)	50 000,00	109 616,00	159 616,00
		Poistné a príspevok do poisťovní (620)	28 560,00	41 211,00	69 771,00
		Tovary a služby (63X)	1 500 000,00		1 500 000,00
		Výdavky na členov prac. skupín (637011, 637007)	1 400 000,00		1 400 000,00
		Výdavky na tajomníkov prac. skupín (637027)	30 000,00		30 000,00
		Ostatné služby (637X)	50 000,00		50 000,00
		Cestovné náhrady zamestnanci (631001)	20 000,00		20 000,00
		Výdavky budúcich období	971 440,00		820 613,00

2. Rozpočtovaný objem výdavkov agentúry v rozpočte vlastných prostriedkov v roku 2023 bezprostredne súvisí s konaniami agentúry. Ťažiskovo je tvorený odmenami členov pracovných skupín a s tým súvisiacimi vedľajšími výdavkami. Časový nesúlad medzi príjmami (poplatky) a výdavkami, ktoré s nimi súvisia (odmena členom pracovných skupín), zapríčiní nutnosť prenosu časti výdavkov do budúcich období (ďalších rokov). Dôvodom prenosu je aj povinnosť následného monitoringu, ktorý musí byť taktiež krytý z inkasovaného poplatku.
3. Úprava rozpočtu vyplýva z aktuálneho čerpania finančných prostriedkov.
4. V rámci rozpočtu vlastných prostriedkov na rok 2023 agentúra predpokladá výdavky v nasledovných položkách a podpoložkách:
 - a) Mzdy zamestnancom (610) – predpokladá sa čiastkové krytie miezd zamestnancov zabezpečujúcich koordináciu činnosti pracovných skupín,
 - b) Poistné a príspevok do poisťovní (620) – uvedená položka je determinovaná výškou miezd a odvodmi z dohôd o vykonaní práce,
 - c) Tovary a služby (63X), v tom
 - (1) výdavky na členov pracovných skupín (637011, 637007) – položku tvorí celkový objem vyplatených odmien a vedľajších výdavkov členom pracovných skupín v zmysle vnútorného predpisu *Smernica o odmeňovaní členov PS a preplácaní vedľajších výdavkov*,
 - (2) výdavky na tajomníkov prac. skupín (637027) – položku tvoria výdavky na činnosť tajomníkov pracovných skupín na základe dohôd o vykonaní práce,
 - (3) ostatné služby (637X) – služby bezprostredne súvisiace s agendou posudzovania.

Článok 5

Úpravy a presuny v rozpočte

1. Rozpočtované výdavky dotačných prostriedkov je možné presúvať v súlade s dotačnou zmluvou medzi jednotlivými kategóriami položiek ekonomickej klasifikácie najviac vo výške 50 % ich objemu.

2. Dotačné finančné prostriedky, ktoré agentúra nie je schopná využiť, musí v súlade s dotačnou zmluvou vrátiť ministerstvu.

V Bratislave dňa 30. novembra 2023

prof. Ing. Robert Redhammer, PhD.
predseda výkonnej rady