

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РЕБАЛАНСА II ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ЗА 2022. ГОДИНУ**

ОШ "Свети Сава"

Шабач

(назив индиректног корисника буџетских средстава)

Шабач

(место)

(datum) 07.11.2022.

1. ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ФИНАНСИРАЊЕ У 2022. ГОДИНИ

Планирани приходи и примања за финансирање рада корисника/установе за 2022. годину састоје се из следећих средстава:

- из буџета општине	5.947.000,00 динара,
- из буџета Републике Србије.....	43.972,000,00 динара,
- из донација	62.000,00 динара,
- сопствени приходи корисника/установе	3.000,00 динара
- средства из ранијих година	22.000,00 динара
_____ динара	

УКУПНО: _____ **50.006.000,00 динара**

Планирани расходи и издаци за 2022. годину су:

- 411 - Плате, додаци и накнаде запослени.....	37.000.000,00 динара,
- 412 - Социјални доприноси на терет послодавца	6.140.000,00 динара,
- 413 - Накнаде у	
натури.....	40.000,00 _____ динара,
- 414 - Социјална давања запосленима	715.000,00 динара,
- 415 - Накнаде трошкова за запослене.....	750.000,00 динара,
- 416 - Награде запосленима и остали посебни расходи	0,00 динара,
- 417 – Посланички додатак	_____ динара
- 421 - Стални	
трошкови.....	662.000,00 _____ динара,
- 422 - Трошкови путовања.....	2.260.000,00 динара,
- 423 - Услуге по уговору.....	515.000,00 динара,
- 424 - Специјализоване услуге.....	60.000,00 динара,
- 425 - Текуће поправке и одржавање	631.000,00 динара,
- 426 - Материјал	
.....	979.000,00 _____ динара,
- 465 – Остале текуће дотације по закону	_____ динара,
- 472 – Накнаде за социјалну заштиту из буџета	_____ динара,
- 482 – Порези, обавезне таксе и казне	
.....	14.000,00 _____ динара,
- 483 – Новчане казне по решењу судова _____	110.000,00 _____ динара
-	
- 511 – Зграде и грађевински објекти.....	0,00...динара,
- 512 - Машине и опрема.....	100.000,00 динара,
- 515 – Нематеријална имовина	30.000,00 _____ динара,
- 523 – Залихе робе за даљу продају	_____ динара
-	
-	

УКУПНО: _____ **50.006.000,00 динара**

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА:

Економска класификација 411 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)

Планирана средства у износу од 37.000.000,00 динара на извору финансирања 01- приходи из буџета планирана су за расходе за плате за 34 запослених на годишњем нивоу. Обрачун и исплата месечних зарада запослених вршиће се на основу Уредба о коефицијенту и исплати плата запослених у основном образовању Сл.гласник 11/12;Правилник о организацији и систематизацији послова у основној школи _____. (***Навести правни основ - Уредба, Правилник ...*)

Планирана средства у износу од _____ динара на извору финансирања 04- сопствени приходи предвиђена су за _____ (***нпр. увећање плата по основу резултата рада-стимулација, део зарада запослених...*)

Економска класификација 412 – Социјални доприноси на терет послодавца

Планирана средства у износу од 6.140.000,00 _____ динара –извор финансирања 01, односе се на припадајуће доприносе на терет послодавца који се обрачунава у складу са законом.

Планирана средства у износу од _____ динара – извор финансирања 04- сопствени приходи односи се на припадајуће доприносе на терет послодавца који се обрачунава у складу са законом.

Прилог:Табела – Плате запослених

Економска класификација 413 – Накнаде у натура

(навести правни основ планирања наведеног расхода, списак запослених која остварују право на исплату трошкова превоза – маркица,навести планирани износ)

-Закон о раду,ПКУза запослене у осн. и ср.школама и домовима ученика

-списак запослених који остварују право на исплату трошкова превоза-маркица

Средства на конту 413151 iznose 40.000,00 dinara.

(6 радника који узимају показну карту)-извор 07

Економска класификација 414 – Социјална давања запосленима

(навести правни основ планирања наведеног расхода, уколико се планирају отпремнине за одлазак у пензију, навести запослене који ће остварити право на отпремнину у наредној години, извршити обрачун потребних средстава за исплату)

-ПКУ за запослене у основним и средњим школама и домовима ученика

-Планирана средства износе 310.000,00-извор 07и односе се на помоћ у случају смрти запосленог 90.000,00 динара и 220.000,00 динара за помоћ у медицинском лечењу запосленог.

Економска класификација 415 – Накнаде трошкова за запослене

(навести правни основ планирања наведеног расхода, списак запослених која остварују право на исплату трошкова превоза – у готовом новцу, навести планирани износ) Планирани трошкови износе 750.000,00 дин.

-Закон о раду,ПКУ за запослене у осн. и ср.школама и домовима ученика

-Списак запослених који остварују право на исплату трошкова превоза-готовина:

24 радника у висини цене показне карте.Радницима који нису са територије града,превоз се плаћа према висини цене аутобуске карте.

Путни трошкови се исплаћују према броју дана долазака са припадајућим порезом.

Економска класификација 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи

Планирана средства у износу од 0,00 динара на овој економској класификацији односе се на планиране исплате јубиларних награда . На основу кадровске евиденције установљено је да у 2022. години право на јубиларну стиче 0 запослени који навршавају10 година радног стажа, 0 запослени који навршава 20 година радног стажа и 0 запослени који навршава 30 година радног стажа. Потребан износ средстава за јубиларне награде утврђен је у складу са ПКУ за запослене у осн. и ср.школама и домовима ученика и _____ (навести пропис).

(навести правни основ, навести запослене који у наредној години остварују право на исплату јубиларне награде, обрачун за исплату јубиларне награде)

ПКУ за запослене у осн. и средњим школама и домовима ученика

Економска класификација 421 – Стални трошкови

Планирана средства у укупном износу од 662.000,00 динара односе се на потребна средства за финансирање следећих сталних трошкова:

-трошкови платног промета планирани су у износу од 68.000,00 динара, на терет буџета општине и 1.000,00 на терет рачуна донација . Трошкови електричне енергије планирани су у износу од 360.000,00 динара на основу стварних потреба утрошка електричне енергије и очекиваног раста цена у наредној години,

-трошкови грејања планирани су у износу од _____ динара (навести врсту грејања и начин обрачуна потребних средстава)

-комуналне услуге планиране су у износу од 83.000,00 динара (услуге водовода и канализације, дератизација, димничарске услуге, допринос за коришћење вода... образложити сваки расход понаособ)

-Трошкови воде износе 1.000,00дин јер водомер припада ОШ“Вук Караџић“,тако да школа плаћа потрошњу само старе школе у улици Драгише Пењина

-Трошкови дератизације износе 13.500,00 дин (дератизација се обавља 2 пута годишње за време зимског и летњег распуста),

-Трошкови изношења смећа износе 69.000,00дин и идређују се према квадратури објекта

-Допринос за коришћење вода износи 0,00 и плаћа се по достављеном решењу

-услуге комуникација планиране су у износу од 84.000,00 динара(телефон, интернет, услуге мобилног телефона, ПТТ услуге, Правни основ-Правилник о коришћењу службених телефона и др.навести)

(сваки трошак исказати посебно по изворима финансирања)

-Трошкови телефона износе 62000,00 дин и рађени су на нивоу трошкова из предходних година. На рачуну за телефон налазе се и трошкови интернета.

-Трошкови интернета 7.000,00 дин и односе се на плаћање интернет домена - Трошкови поште износе 15.000,00 дин и односе се на куповину пошт. маркица.

Ови трошкови финансирају се из буџета општине.

-Трошкови осигурања објекта износе 25.000,00 а троскови осигурања запослених износе 26.600,00 исплаћују се на основу вишегодишњих полиса са „Дунав осигурањем“ и финансирају се из буџета општине.

-Остали непоменути трошкови износе 15.000,00 дин и односе се на плаћање чланарина, Друштву дефектолога, друштву библиотекара итд.

Економска класификација 422 – Трошкови путовања

Планирана средства у укупном износу од 2.260.000,00 динара односе се на потребна средства за финансирање:

-трошкова службеног путовања у земљи у износу од 110.000,00 динара из буџетских средстава и _____ динара из _____ (навести други извор) средстава,

-трошкова службених путовања у иностранство у износу од _____ динара,

-трошкови путовања у оквиру редовног рада у износу од _____ динара,

-трошкови путовања ученика у износу од 2.150.000,00 динара,

-остали трошкови транспорта у износу од _____ динара.

(сваки трошак исказати посебно по изворима финансирања)

Планирана средства односе се на превоз на сл. путу (гориво или аутобуске карте) смештај на сл. путу и превоз ученика и пратилаца. Финансирају се из извора-07.

Економска класификација 423 – Услуге по уговору

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 515.000,00 динара односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

- из буџетских средстава извор-07 у износу од 503.000,00 динара,

- из сопствених средстава извор- 04 0 (навести други извор)-

- из средстава донација извор-08 12.000,00 динара

- Из буџетских средстава-Општина планира се финансирање следећих услуга:

-административне услуге у износу од _____ динара,

-компјутерске услуге у износу од 18.000,00 динара,

-услуге образовања и усавршавања запослених у износу од 55.000,00 динара,

-услуге информисања у износу од _____ динара,

-стручне услуге у износу од 20.000,00 динара,

-услуге за домаћинство и угоститељство у износу од 0,00 динара,

-трошкови репрезентације у износу од 5.000,00 динара,

-остале опште услуге у износу од 405.000,00 динара.

(сваки трошак образложити појединачно, навести Комисије које се исплаћују, обрачун потребних средстава за исплату накнаде члановима управног/надзорног одбора)

****непотребно избацити

-Компјутерске услуге односе се на кориштење софтвера рачуноводственог програма аутору Грујић-на основу испостављене фактуре.

-Услуге образовања и усавршавања запослених се односе на котизацију-семинари за стручно усавршавање директора, секретара и шефа

рачуноводства у износу од 45.000,00 дин. Наставници се едукују у ЦСУ Шабац (Правилник о сталном стручном усавршавању наставника и стр. сарадника у ош).

- Стручни испит износи 20.000,00 дин-планирано полагање стручног испита наставника дефектолога- (Правилник о дозволи за рад наставника, васпитача и стручних сарадника).

- Трошкови репрезентације износе 5.000,00 дин

- Остале опште услуге износе 405.000,00 дин и односе се на исплату ђачке ужине и исплату оброка које обезбеђује ПУ "Наше дете", у продуженом боравку у износу од 405.000,00 и и финансирају се из буџета Града.

Извор-04 __ 0,00 (навести други извор) планира се финансирање следећих услуга:

- Уплата котизације за светосавски бал.

Извор-08 12.000,00 дин, планира се осигурање ученика у износу од 12.000,00 дин.

Економска класификација 424 – Специјализоване услуге

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 60.000,00 динара односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

- из буџетских средстава-Општина у износу од 60.000,00 динара,
- из буџетских средстава-Република 0,00 (навести други извор) из средстава донација у износу од _____ динара.

Из буџетских средстава (извор 01) планира се финансирање следећих услуга

-

Из _____ (навести други извор) средстава планира се финансирање следећих услуга:

-
-

(сваки трошак образложити појединачно)

- Медицинске услуге се односе на санитарни преглед радника (мед. техничар и сервирка-6 месечни преглед. Износ је повећан за услугу контроле брисева који спроводи Завод за јавно здравље-Шабац

- Остале специјал. услуге износе 30.000,00 дин, а односе се на сачињавање елабората о заштити на раду, као и прање тепиха, стаза, коричење школске документације, копирање кључева као и објављивање неважеће документације.

- Република финансира исплату зарада по Уговору о извођењу наставе-руски језик један наставник 22% норме.

Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 631.000,00 динара односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

- из буџетских средстава-Општина у износу од 576.000,00 динара,
- из сопствених средстава _____ (навести други извор) у износу од 3.000,00 динара.
- Из средстава опортунитета 30.000,00 извор 01.
- Из пренесених средстава предходне године 22.000,00 динара.

- Из буџетских средстава (извор 07) планира се финансирање следећих услуга.....
 - Одржавање објекта 490.000,00 дин
 - -Одржавање опреме 86.000,00 дин
 - Школа у 2022.години планира кречење учионица и физкултурне сале,као и постављање тракастих завеса у две учионице и санација паркета у сензорној соби, и за ситније поправке.
 - Одржавање опреме односи се на поправке и сервисирање опреме,набавку тонера за штампаче и фотокопир.
- Из донација _____ (навести други извор) средстава планира се финансирање следећих услуга:

-Из средстава опортунитета школа планира кречење простора намењеног за сензо-моторичку интеграцију деце.

Економска класификација 426 – Материјал

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 979.000,00 динара односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

- из буџетских средстава-Општина у износу од 563.000,00 _____ динара,
- из донација 49.000,00 (навести други извор) у износу од _____ динара.
- Из сопствених средстава _____ динара
- Из средстава Опортунитета 367.000,00 динара

Из буџетских средстава-извор 07 планира се финансирање:

- Канцеларијски материјал 70.000,00 дин
- -Расходи за радну униформу износе 18.000,00 дин а односе се на куповину заштитне обуће и одеће за спремачице и домара.
- Расходи за стр.литературу за образовање запослених износе 105.000,00 дин(Образовни информатори Профисистем).
- -Материјал за образовање-износ 100.000,00 дин односи се на куповину материјала за несметано одвијање наставе,
- -Бензин-износ 12.000,00 дин-користи се за косачицу
- -Расходи за материјал за одржавање хигијене износе 230.000,00 дин односе се на куповину папирне галантерије и хемијских средстава за одржавање хигијене школе, износ од 23.000,00 односи се на набавку хране и пића за обележавање школске славе-Свети Сава.
- -Остали материјали за посебне намене –износ 5.000,00 дин
- Правни основ:Закон о основама система образовања,Правилник о критеријумима и стандардима финансирања установе која обавља делатност основног образовања и васпитања.

Из средстава донација извор-08 49.000,00 _____ (навести други извор) средстава планира се финансирање материјала за образовање.

-Из средстава Републике-Опортунитет планира се набавка дидактичког материјала за опремање сензорно-моторичког кутка за ученике школе у износу од 367.000,00 динара.

(****Образложити намену и висину планираних расхода за сваку економску класификацију понаособ, као и појединачно по изворима финансирања – уколико се финансира из више извора, Навести правни основ - Уредба, Правилник ...)

Економска класификација 465 – остале текуће дотације по закону
(навести број запослених који имају плату испод 25.000,00 динара, број запослених на које се закон примењује и планирани износ)

Економска класификација 472 – Накнаде за социјалну заштиту из буџета
(навести правни основ планирања наведеног расхода, образложити наведен расход и, навести планирани износ)

Економска класификација 482 – Порези обавезне таксе и казне
(образложити наведен расход и навести планирани износ)
Школа планира плаћање такси за промену функције и промену надлежности са места вршиоца дужности на место директора.
Планирана средства износе 14.000,00 динара и плаћају се са извора 07.

Економска класификација 485 – Накнада штете
(образложити наведен расход и навести планирани износ)

Прилог: Табела за текуће издатке

Економска класификација 511 – Зграде и грађевински објекти

На овој економској класификацији исказана је потреба за средствима:

- 511200- Изградња зграда и објеката, из средстава буџета у износу од _____ динара и из _____ средстава у износу од _____ динара,
- 511300 – Капитално одржавање зграда и објеката, из средстава буџета у износу од _____ динара и из _____ средстава у износу од _____ динара,
- 511400 – Пројектно планирање, из средстава буџета-Општина у износу од _____ динара и из _____ буџетских _____ средстава у износу од 0,00 динара,
Средства су намењена за израду пројекта о озакоњењу школе.

Економска класификација 512 – Машине и опрема

На овој економској класификацији исказана је потреба за набавком следећих основних средстава:

- 512200 - из средстава буџета-Општина Шабац у износу од 100.00,00 динара и из донација извор-08 _____ средстава у износу од 0,00 динара,
- 512600-из средстава из ран.година у износу од 0,00 динара и 0,00 –из средстава бюджета-Шабац. .

(Хронолошким редом треба навести предложену динамику планирања набавке основног средства, образложити детаљно оправданост набавке основног средства, доставити,).

-Средства се односе на набавку једног компјутера и једног монитора.

Економска класификација 513 – Остале некретнине и опрема

Економска класификација 523 – Залихе робе за даљу продају

*(***Детаљно описати и образложити сваку економску класификацију)*

Прилог: Табела за капиталне издатке

Уз горе наведено се достављају и:Обрасци програмских активности/пројеката у оквиру Програмског буџета

(Навести листу програмских активности/пројеката са укупним износом средстава и шифру из Анекса 5-Униформни програми и програмске активности јединица локалне самоуправе датих у Упутству за израду програмског буџета)

НАПОМЕНА: Начин попуњавања образаца детаљно је описан у Упутству за припрему програмског буџета издатог од стране Министарства финансија

- Захтев за додатна средства средства уколико корисник има потребе за додатним средствима (у прилогу)

- Образложење захтева за додатна средства:

(Детаљно описати и образложити сваку економску класификацију, навести правни основ за извршавање наведеног расхода, потребно је дати аргументацију захтева, која би требало да пружи одговоре на следећа питања: да ли постоји правни основ за активности, услуге и програме за које се траже средства, у чему се огледа приоритет ове активности, услуге или програма у односу на друге, шта је крајњи циљ који се постиже, којим се методама стиже до жељеног циља. Тражена средства би требало да буду приказана појединачно по економској класификацији као и по изворима финансирања, а писано образложење треба да садржи и методологију која се користи приликом израчунавања трошкова. Писано образложење би такође требало да документује да ли захтев представља једнократни трошак или постоји потреба да се финансирање продужи)

-План капиталних пројеката (у прилогу)

(Капитални пројекти су пројекти чија реализација (извођење) траје дуже од годину дана и чији је век трајања, односно коришћења дужи од пет година. Капитални пројекти укључују вишегодишње финансирање и релативно велике издатке у садашњости, за које се очекује да ће генерисати корист односно добит у годинама након реализације.

На основу свеобухватне процене потреба, потребно је рангирати капиталне пројекте по приоритетима, у складу са усвојеним стратешким документима, водећи рачуна да приоритет у финансирању имају већ започети пројекти, чија је даља реализација оправдана.

Капитални пројекти се односе на:

- 1. изградњу (куповину) зграда и грађевинских објеката и објеката инфраструктуре од интереса за локалну самоуправу;*
- 2. унапређење односно капитално одржавање постојећих зграда и грађевинских објеката и објеката инфраструктуре од интереса за локалну самоуправу;*
- 3. обезбеђивање земљишта;*
- 4. пројектно планирање;*

5. набавку опреме и машина чији је век трајања односно коришћења дужи од пет година.

Број: ____ 529/22

Датум: ____ 07.11.2022.

ДИРЕКТОР ШКОЛЕ

Јелена Бурђевић