ЗАВОД ЗА ВРЕДНОВАЊЕ КВАЛИТЕТА
ОБРАЗОВАЊА И ВАСПИТАЊА
Бр. 2/50
12. 2. 20 19 год.
БЕОГРАД, Фабрисова 10

МИНИСТАРСТВО ПРОСВЕТЕ, НАУКЕ И ТЕХНОЛОШКОГ РАЗВОЈА
Одељење за рачуноводствене послове

Б Е О Г Р А Д
Немањина 22-26

Предмет: Објашњење одступања између одобрених средстава и извршења за 2018. годину

Сходно одредбама члана 3. Став 3. Тачка 1. и 4. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава ("Службени гласник РС", број 18/15 и 104/18), а на основу дописа Министарства финансија/Сектор за буџетско рачуноводство и извештавање Број: 403-00-605/18-001-003 од 26. фебруара 2018. године, достављамо објашњење одступања између одобрених средстава и извршења за 2018. годину.

В.Д. ДИРЕКТОРА
Др Бранислав Ранђеловић

ЗАВОД ЗА ВРЕДНОВАЊЕ КВАЛИТЕТА
ОБРАЗОВАЊА И ВАСПИТАЊА
Бр. 2/51
12. 2. 2019 год.
БЕОГРАД, Фабрисова 10

МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА
Управа за трезор

Б Е О Г Р А Д
Поп Лукина 7-9

Предмет: Објашњење одступања између одобрених средстава и извршења за 2018. годину

Сходно одредбама члана 3. Став 3. Тачка 1. и 4. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава ("Службени гласник РС", број 18/15 и 104/18), а на основу дописа Министарства финансија/Сектор за буџетско рачуноводство и извештавање Број: 403-00-605/18-001-003 од 26. фебруара 2018. године, достављамо објашњење одступања између одобрених средстава и извршења за 2018. годину.

В.Д. ДИРЕКТОРА

Др Бранислав Ранђеловић

ТАБЕЛА ОДСТУПАЊА ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА за 2018. годину

Број колоне:		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Извор финансирања		01	01	01	01	01	04	04	04	06	06	06			
ономска сификација	Опис	БУЏЕТ РС за 2018. планирано	Додатни пројекти - 01	Укупно буџет (1+2)	Потрошено - 01	Преостала буџетска средства (3-4)	Сопствена средства планирано	Сопсвена средства - потрошено	Сопсвена средства - преостало	Донације планирано (мт 15+06)	Донације потрошено	Донације преостало (9-10)	Укупно планирано (3+6+9)	Укупно потрошено (4+7+10)	УКУПНО преостало
	ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 1 - 2001 0008														
	Плате	**31,220,000**	**0**	**31,220,000**	**24,755,022**	**6,464,978**	**1,357,000**	**1,356,384**	**616**	**0**	**0**	**0**	**32,577,000**	**26,111,406**	**6,465,594**
4111	Плате	31,220,000		31,220,000	24,755,022	6,464,978	1,357,000	1,356,384	616			0	32,577,000	26,111,406	6,465,594
	Социјални доприноси на тертет послодавца	**5,588,000**	**0**	**5,588,000**	**4,431,131**	**1,156,869**	**243,000**	**242,793**	**207**				**5,831,000**	**4,673,924**	**1,157,076**
4121	Допринос за ПИО	3,746,000		3,746,000	2,970,591	775,409	162,000	162,766	-766				3,908,000	3,133,357	774,643
4122	Допринос за здравство	1,607,000		1,607,000	1,274,878	332,122	70,000	69,854	146				1,677,000	1,344,732	332,268
4123	Допринос за незапосленост	235,000		235,000	185,662	49,338	11,000	10,173	827				246,000	195,835	50,165
	Накнаде у натури	**1,000**	**0**	**1,000**	**0**	**1,000**	**220,000**	**142,500**	**77,500**				**221,000**	**142,500**	**78,500**
4131	Пакетићи за децу запослених	1,000		1,000		1,000	220,000	142,500	77,500				221,000	142,500	78,500
	Социјална давања запосленима	**320,000**	**0**	**320,000**	**0**	**320,000**	**400,000**	**262,403**	**137,597**				**720,000**	**262,403**	**457,597**
4141	Породиљско боловање					0			0				0	0	0
4143	Отпремнине и помоћи	320,000		320,000		320,000	100,000		100,000				420,000	0	420,000
4144	Помоћ запосленима					0	300,000	262,403	37,597				300,000	262,403	37,597
	Накнаде трошкова за запослене	**1,250,000**	**0**	**1,250,000**	**931,875**	**318,125**	**0**	**0**	**0**				**1,250,000**	**931,875**	**318,125**
4151	Превоз на посао и са посла	1,250,000		1,250,000	931,875	318,125			0				1,250,000	931,875	318,125
	Награде запосленима	**1,000**	**0**	**1,000**	**0**	**1,000**	**150,000**	**110,815**	**39,185**				**151,000**	**110,815**	**40,185**
4161	Награде	1,000		1,000		1,000	150,000	110,815	39,185				151,000	110,815	40,185
	Стални трошкови	**4,000,000**	**0**	**4,000,000**	**3,525,670**	**474,330**	**120,000**	**108,899**	**11,101**	**23,000**	**386**	**22,614**	**4,143,000**	**3,634,955**	**508,045**
4211	Трошкови платног промета	210,000		210,000	130,407	79,593	40,000	29,735	10,265	23,000	386	22,614	273,000	160,528	112,472
4212	Услуге за електричну енергију	1,830,000		1,830,000	1,677,863	152,137	80,000	79,164	836			0	1,910,000	1,757,027	152,973
4213	Комуналне услуге	890,000		890,000	700,575	189,425			0			0	890,000	700,575	189,425
4214	Телефон	960,000		960,000	922,989	37,011			0			0	960,000	922,989	37,011
4215	Трошкови осигурања	110,000		110,000	93,836	16,164			0			0	110,000	93,836	16,164
4216	Закуп опреме					0			0			0	0	0	0
	Трошкови путовања	**1,500,000**	**0**	**1,500,000**	**968,254**	**531,746**	**30,000**	**0**	**30,000**				**1,530,000**	**968,254**	**561,746**
4221	Трошкови сл.путов.у земљи	150,000		150,000	64,589	85,411	30,000		30,000				180,000	64,589	115,411
4222	Трошкови сл.путов.у иностр.	1,300,000		1,300,000	861,020	438,980			0				1,300,000	861,020	438,980
4223	Трошкови путов.редован рад	50,000		50,000	42,645	7,355			0				50,000	42,645	7,355

3		**Услуге по уговору**	**20,265,000**	**3,144,561**	**23,409,561**	**21,630,543**	**1,779,018**	**6,740,000**	**5,988,202**	**751,798**	**7,375,000**	**3,254,121**	**4,120,879**	**37,524,561**	**30,872,866**	**6,651,695**
	4231	Административне услуге	150,000		150,000	148,747	1,253			0			0	150,000	148,747	1,253
	4232	Услуге за израду софтвера	1,790,000		1,790,000	1,334,921	455,079	380,000	251,144	128,856			0	2,170,000	1,586,065	583,935
	4233	Обслуге образ.и усавр.запосл	285,000		285,000	24,000	261,000			0			0	285,000	24,000	261,000
	4234	Услуге информисања	300,000		300,000		300,000			0	300,000		300,000	600,000	0	600,000
	4235	Стручне услуге	16,000,000	3,144,561	19,144,561	18,941,269	203,292	4,650,000	4,573,525	76,475	7,075,000	3,254,121	3,820,879	30,869,561	26,768,915	4,100,646
	4236	Угоститељске услуге	620,000		620,000	223,171	396,829	240,000		240,000			0	860,000	223,171	636,829
	4237	Репрезентација	350,000		350,000	347,167	2,833	1,120,000	910,308	209,692			0	1,470,000	1,257,475	212,525
	4239	Остале опште услуге	770,000		770,000	611,267	158,733	350,000	253,225	96,775			0	1,120,000	864,492	255,508
4		**Специјализоване услуге**	**1,220,000**	**0**	**1,220,000**	**1,004,400**	**215,600**	**898,000**	**566,000**	**332,000**	**0**	**0**	**0**	**2,118,000**	**1,570,400**	**547,600**
	4243	Медицинске услуге					**0**	300,000	82,000	218,000			0	300,000	82,000	218,000
	4249	Остале специјализоване усл.	1,220,000		1,220,000	1,004,400	215,600	598,000	484,000	114,000			0	1,818,000	1,488,400	329,600
5		**Текуће поправке и одржавање**	**900,000**	**0**	**900,000**	**751,529**	**148,471**	**150,000**	**129,685**	**20,315**				**1,050,000**	**881,214**	**168,786**
	4251	Текуће попр. и одржав.зграда	590,000		590,000	490,908	99,092			0				590,000	490,908	99,092
	4252	Текуће попр. и одржав.опреме	310,000		310,000	260,621	49,379	150,000	129,685	20,315				460,000	390,306	69,694
6		**Материјал**	**2,870,000**	**1,050,000**	**3,920,000**	**3,543,088**	**376,912**	**100,000**	**26,779**	**73,221**	**0**	**0**	**0**	**4,020,000**	**3,569,867**	**450,133**
	4261	Административни материјал	1,170,000	1,050,000	2,220,000	2,219,227	773			0			0	2,220,000	2,219,227	773
	4263	Стручна литература	235,000		235,000	203,470	31,530			0			0	235,000	203,470	31,530
	4264	Дизел гориво	215,000		215,000	200,000	15,000			0			0	215,000	200,000	15,000
	4268	Средства за хигијену	340,000		340,000	339,808	192			0			0	340,000	339,808	192
	4269	Алат и инвентар	910,000		910,000	580,583	329,417	100,000	26,779	73,221			0	1,010,000	607,362	402,638
4		**Трошкови задуживања**	**15,000**	0	15,000	0	**15,000**	0	0	0				**15,000**	**0**	**15,000**
	4441	Негативне курсне разлике	15,000		15,000		15,000			0				15,000	0	15,000
2		**Дотације међународним организацијама**	**390,000**	**0**	**390,000**	**356,089**	**33,911**	**0**	**0**	**0**				**390,000**	**356,089**	**33,911**
	4621	Текуће дотације	390,000		390,000	356,089	33,911			0				390,000	356,089	33,911
2		**Порези**	**20,000**	**0**	**20,000**	**11,044**	**8,956**	**100,000**	**70,941**	**29,059**				**120,000**	**81,985**	**38,015**
	4821	Регистрација возила	10,000		10,000	5,470	4,530	10,000	9,601	399				20,000	15,071	4,929
	4822	Обавезне таксе	10,000		10,000	5,574	4,426	60,000	60,750	-750				70,000	66,324	3,676
	4823	Новчане казне					0	30,000	590	29,410				30,000	590	29,410
3		**Новчане казне и пенали**	**1,000**	**0**	**1,000**	**0**	**1,000**	**100,000**	**0**	**100,000**				**101,000**	**0**	**101,000**
	4831	Новчане казне и пенали	1,000		1,000		1,000	100,000		100,000				101,000	0	101,000
5		**Накнада штете**	**1,000**	**0**	1,000	0	**1,000**	**100,000**	**0**	100,000				**101,000**	**0**	**101,000**
	4851	Остале накнаде штете	1,000		1,000		1,000	100,000		100,000				101,000	0	101,000
2		**Машине и опрема**	**1,459,000**	**0**	**1,459,000**	**1,455,740**	**3,260**	**4,520,000**	**4,310,121**	**209,879**				**5,979,000**	**5,765,861**	**213,139**
	5121	Набавка аутомобила						2,000,000	1,990,000	10,000				2,000,000	1,990,000	10,000
	5122	Административна опрема	1,459,000		1,459,000	1,455,740	3,260	2,520,000	2,320,121	199,879				3,979,000	3,775,861	203,139
5		**Нематеријална имовина**	**4,020,000**	**0**	**4,020,000**	**3,678,628**	**341,372**	**0**	**0**	**0**				**4,020,000**	**3,678,628**	**341,372**
	5151	Нематеријална имовина	4,020,000		4,020,000	3,678,628	341,372			0				4,020,000	3,678,628	341,372
	УКУПНО ПА 1		**75,041,000**	**4,194,561**	**79,235,561**	**67,043,013**	**12,192,548**	**15,228,000**	**13,315,522**	**1,912,478**	**7,398,000**	**3,254,507**	**4,143,493**	**101,861,561**	**83,613,041**	**18,248,520**

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 2 - 2001 0009																
		Стални трошкови	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	4211	Трошкови платног промета					0	0		0			0	0	0	0
	4214	Услуге комуникација					0			0			0	0	0	0
		Услуге по уговору	**8,400,000**	**0**	**8,400,000**	**8,168,269**	**231,731**	**1,000,000**	**917,722**	**82,279**	**205,000**	**204,590**	**410**	**9,605,000**	**9,290,581**	**314,420**
	4231	Административне услуге					0			0			0	0	0	0
	4232	Услуге за израду софтвера	300,000		300,000	298,997	1,003			0	205,000	204,590	410	505,000	503,587	1,413
	4234	Услуге информисања	200,000		200,000		200,000			0			0	200,000	0	200,000
	4235	Стручне услуге	7,900,000		7,900,000	7,869,272	30,728	1,000,000	917,722	82,279			0	8,900,000	8,786,994	113,007
	4236	Угоститељске услуге					0			0			0	0	0	0
		Специјализоване услуге	**1,000,000**	**0**	**1,000,000**	**804,165**	**195,835**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,000,000**	**804,165**	**195,835**
	4249	Остале специјализов. услуге	1,000,000		1,000,000	804,165	195,835			0			0	1,000,000	804,165	195,835
		Материјал	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**100,000**	**99,131**	**869**	**0**	**0**	**0**	**100,000**	**99,131**	**869**
	4261	Административни материјал					0	100,000	99,131	869			0	100,000	99,131	869
УКУПНО ПА 2			**9,400,000**	**0**	**9,400,000**	**8,972,434**	**427,566**	**1,100,000**	**1,016,853**	**83,147**	**205,000**	**204,590**	**410**	**10,705,000**	**10,193,877**	**511,123**

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 3 - 2001 0010																
		Трошкови путовања	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**							**0**	**0**	**0**
	4221	Трошкови сл.путов.у земљи					0							0	0	0
		Услуге по уговору	**3,068,000**	**0**	**3,068,000**	**2,961,920**	**106,080**							**3,068,000**	**2,961,920**	**106,080**
	4231	Административне услуге	98,000		98,000	96,434	1,566							98,000	96,434	1,566
	4234	Услуге информисања	100,000		100,000		100,000							100,000	0	100,000
	4235	Стручне услуге	2,850,000		2,850,000	2,849,610	390							2,850,000	2,849,610	390
	4236	Угоститељске услуге	20,000		20,000	15,876	4,124							20,000	15,876	4,124
		Материјал	**200,000**	**0**	**200,000**	**197,156**	**2,844**							**200,000**	**197,156**	**2,844**
	4261	Административни материјал	200,000		200,000	197,156	2,844							200,000	197,156	2,844
УКУПНО ПА 3			**3,268,000**	**0**	**3,268,000**	**3,159,076**	**108,924**	**0**	**0**					**3,268,000**	**3,159,076**	**108,924**

УКУПНО ПА 1+2+3	**87,709,000**	**4,194,561**	**91,903,561**	**79,174,523**	**12,729,038**	**16,328,000**	**14,332,375**	**1,995,625**	**7,603,000**	**3,459,097**	**4,143,903**	**115,834,561**	**96,965,994**	**18,868,567**

ЛИМИТ БУЏЕТ **87,709,000**

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА ЗА 2018. ГОДИНУ

ПРОГРАМ **2001 – Уређење, надзор и развој свих нивоа образовног система**

Раздео: **26.0 – Министарство просвете, науке и технолошког развоја**

Глава: **26.7 – Завод за вредновање квалитета образовања и васпитања**

Корисник: **13710 - Завод за вредновање квалитета образовања и васпитања**

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ / ПРОЈЕКАТ

2001 0008 – Осигурање квалитета у систему образовања

ПРЕГЛЕД ОДСТУПАЊА
ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 01–ОПШТИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА 2001 – 00 08

Укупан износ одступања из буџета за реализацију ове програмске активности износи **12.192.548** динара.

Одступања *по економској класификацији (<u>непотрошена</u> средства у односу на планирана):*

411000 Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	**6.464.978**
411100 Плате, додаци и накнаде запослених	6.464.978

Правни основ – Закон о платама у државним органима и јавним службама („Службени гласник РС“, бр. 34/01,92/11, 99/11, 10/13, 55/13 и 99/14); Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.

Приликом израде Предлога финансијског плана за 2018. годину био је установљен лимит при планирању средстава за позицију 411 у износу од 31.220.000,00 динара којег смо испоштовали, а који је био предвиђен за исплату 35 запослених који су одобрени Законом о максималном броју запослених за Завод за 2018. годину и систематизацијом Завода.

Међутим, стварни број запослених у Заводу је био од јануара до јуна 30, а затим, од јула до децембра 31 – (стварни број стално запослених у Заводу). Поред тога, у новембру и децембру четири запослене су биле на боловању преко 30 дана, те су накнаду примиле преко РЗЗО (од којих једна запослена преко целе године прима накнаду за боловање преко 30 дана коју финансира РЗЗО). Без обзира на захтеве Министарству финансија које смо упућивали сваког месеца са молбом да нам се одобри додатан број запослених због угроженог процеса рада у Заводу, добили смо одобрење за само једну особу током 2018. године, због важећег закона о забрани запошљавања, а буџетиран износ на линији 411 а по одобреном лимиту, односио се за могућих 35 запослених.

412000 Социјални доприноси на терет послодавца	**1.156.869**
412100 Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	775.409
412200 Допринос за здравствено осигурање	332.122
412300 Допринос за незапосленост	49.338

Припадајући доприноси на терет послодавца; разлог одступања је исти као за позицију 411.

413000 Накнаде у натури	**1.000**

Отворили смо апропријацију за случај потребе.

414000 Социјална давања запосленима	**320.000**
414311 Отпремнина приликом одласка у пензију	320.000

По одобреном лимиту на линији 41 а приликом израде предлога буџета за 2018. годину било је омогућено да укалкулишемо износ од 320.000 динара на поменутој позицији; остао је неповучен и неутрошен јер нисмо имали запосленог са правом одласка у пензију током 2018. године.

415000 Накнада трошкова за запослене	**318.125**
415100 Накнад трошкова за запослене	318.125

Средства су била опредељена за превоз запослених на посао и с посла (маркица) на нивоу цене претплатне карте јавног превозника, а у складу са чланом 118. Закона о раду, став 1, тачка 1. („Службени гласник РС“, бр. 24/2005, 61/05, 54/2009, 32/2013 и 75/2014). Планирана средства су се односила на планираних 35 запослених; број стварно запослених је био мањи (30 и 31).

416000 Награде запосленима и остали посебни расходи	**1.000**

Отворили смо апропријацију за случај потребе.

421000 Стални трошкови	**474.330**
421100 Трошкови платног промета	79.593
421200 Услуге за електричну енергију	152.137
421300 Комуналне услуге	189.425
421400 Услуге комуникација	37.011
421500 Трошкови осигурања	16.164

Приликом планирања сталних трошкова а ради обезбеђења несметаног функционисања процеса рада Завода, укалкулисали смо износ повећања цена на тржишту који се није десио.

422000 Трошкови путовања	**531.746**
422100 Трошкови службених путовања у земљи	85.411
422200 Трошкови службених путовања у иностранство	438.980
422300 Трошкови путовања у оквиру редовног рада	7.355

Када су у питању трошкови службених путовања у земљи, запослени Завода су по плану требали да врше реализацију екстерног вредновања рада школа на територији целе Србије што омогућује јачање капацитета запослених у школама у домену осигурања квалитета рада на подручју образовања. Тај посао није обављен у планираном обиму због мањка радне снаге у Заводу током 2018. године и преузимања дела наведених послова од стране Министарства просвете, науке и технолошког развоја, што је довело до неискоришћених средстава на позицији 4221.

Када су у питању трошкови службених путовања у иностранство, средства су била планирана због учешћа на међународним конференцијама које се односе на евалуацију установа и постигнућа ученика, зог учешћа у националним групама у ЕУ отвореном методу координације (ОМК) у подручју међупредметних компетенција и за учешће на састанцима у организацији Европске комисије.

Уштеде су настале због покрића великог дела трошкова превоза и хотелског смештаја у иностранству од стране међународног партнера – SICI (Стална конференција образовних инспектората из европских земаља).

423000 Услуге по уговору	**1.779.018**
423100 Административне услуге	1.253
423200 Компјутерске услуге	455.079
423300 Услуге образовања и усавршавања запослених	261.000
423400 Услуге информисања	300.000
423500 Стручне услуге	203.292
423600 Угоститељске услуге	396.829
423700 Репрезентација	2.833
423900 Остале опште услуге	158.733

Трошкови се односе на стручне услуге, хонораре спољних сарадника обучених стручњака за израду задатака и тестовног материјала и друге аналитичке послове, а у због реализације пројекта Завода са ове пројектне активности, као и за опште потребе Завода (обезбеђење одвијања редовног процеса рада):, општи циљ пројеката јесте развијање тестова знања за мерење образовних постигнућа ученика на крају основног обавезног образовања – праћење постигнућа ученика у односу на националне образовне стандарде у области наставе Српског/Матерњег језика, Математике, Биологије, Историје, Географије, Физике и Хемије на српском језику и језицима националних мањина. Специфични циљеви пројеката односе се на продукцију задатака и тестова који су у вези са наставним областима образовних стандарда, допуну постојеће базе задацима који задовољавају критеријуме ваљаности и поузданости и која ће бити употребљена у процесу завршног испита.

<u>423000 – непотрошена средства пројеката:</u>

<u>Пројекат 1.1., 1.2., 1.3.</u>

4236 (угоститељске услуге) - 396.829

На пројектима средства су планирана за послужење радних група које су ангажоване у просторијама Завода на пројектним активностима. Сваке године планира се припрема испитних материјала за све језике националних мањина које су у образовном систему Републике Србије; ове године су седам радних група за писање тестова на језицима националних мањина у мањој мери долазили у Завод због смањења трошкова, што је проузроковало уштеде на овој економској класификацији.

Пројекат 1.4.
4234 (услуге информисања) – 200.000
Била је планирана штампа приручника који је требао да проистекне из резултата три пројектне активности Завода -1.4., 2.1. и 3.2., у оквиру којих су планирана средства за његову штампу.

Приручник је требао да садржи предлоге ревизије стандарда и њихову имплементацију у школама (ревидирана верзија програма и механизама подршке квакитету рада школа).
Међутим, доношење Правилника о квалитету рада установа од стране ресорног министарства, као подзаконског акта на коме је требао да се заснива приручник, одложено је за почетак 2019. године; правилник је требао да буде усвојен средином 2018. године, како је првобитно било планирано.
Из наведеног разлога, активности у вези са израдом и штампом приручника нису могле бити реализоване током 2018. године и преносе се у наредну буџетску годину.

423000 – непотрошена средства – опште потребе Завода:

4232 (компјутерске услуге) – 455.079

Информатичар који је био ангажован по основу уговора о делу а као подршка због обима посла а недовољног броја запослених је прекинуо уговрни однос средином године; Завод није пронашао адекватну замену и није ангажовао друго лице, те су планирана средства остала непотрошена.

4233 (услуге образовања и усавршавања запосчених) – 261.000

Није било потребе за стручним усавршавањем запослених у већем обиму, због чега нисмо имали трошкове котизације и остале трошкове стручних усавршавања.

4234 (трошкови објављивања тендера и информативних огласа) – 100.000

Нисмо имали потребе за овом вртом услуга, па нисмо имали трошкове по том основу.

4239 (остале опште услуге) - 158.733
В.Д. директора Завода није засновао радни однос у Заводу већ је ангажован путем Уговора о правима и обавезама директора који није засновао радни однос. С обзиром да је он ангажовано лице путем уговора а не стално запослен, исплату трошкова службених путовања у земљи и иностранству и остала права из радног ангажовања планирали смо са ове позиције. Из разлога што је тешко унапред знати овај износ трошка на годишњем нивоу а и због спроведених уштеда, остао је непотрошен износ на овој економској класификацији за наведене немене.

Остали непотрошени износи за класификацију 423 (4231, 4235 и 4237) су мањег обима; све планиране активности су извршене у целини.

424000 Специјализоване услуге	**215.600**
424911 Остале специјализоване услуге	215.600

424900 – непотрошена средства пројеката:

Пројекат 1.1.
4249 (специјализоване услуге) - 100.000

Пројекат је предвиђао одржавање стручне расправе везане за јачање капацитета просветних саветника које су требале да се одрже у Центрима за професионални развој запослених у образовању у 5 градова Србије. Међутим, све активности везане за обуке просветних саветника одржане су у организацији ресорног министарства (Министарство просвете, науке и технолошког развоја), које је и покрило све трошкове потребне за реализацију наведених обука, те смо уштеду, односно, непотрошена средства која су због тога настала у буџету Завода вратили у буџет РС; наведену околност нисмо могли знати приликом планирања буџета за 2018. годину.

Пројекат 1.4.
4249 (специјализоване услуге) - 100.000

Пројекат је предвиђао организацију стручних расправа везаних за унапређење стандарда квалитета у школама путем образовања фокус група; током године је промењена методологија рада, ради укључивања већег броја учесника, те је урађено прикупљање свих потребних података путем „on-line“ националног истраживања, због чега је настала уштеда планираних средстава на овој позицији.

425000 Текуће поправке и одржавање	**148.471**
425100 Текуће поправке и одржавање зграде	99.092
425200 Текуће поправке и одржавање опреме	49.379

4251 – Уштеде због спроведеног поступка јавне набавке (трошкови кречења).

4252 - Средства планирана на овој групи економске класификације за одржавање и поправку опреме неопходна су зато што се у власништву Завода налази рачунарска опрема (дигитална штампарија) у којој се штампа тестовни материјал за испитивање у оквиру пројеката и класификациони испит за националне мањине. Средства су неопходна да би се скупоцене машине одржавале.

Средства нису била неопходна за сервис машина у целокупном планираном износу, па су враћена у буџет РС.

426000 Материјал	**376.912**
426100 Административни материјал	773
426300 Стручна литература	31.530
426400 Дизел гориво	15.000
426800 Материјал за хигијену	192
426900 Алат и инвентар	329.417

Уштеда у материјалу настала због реализованих поступака јавних набавки.

444000 Трошкови задуживања	**15.000**
444100 Негативне курсне разлике	15.000

Позиција је отворена приликом израде Буџета РС за 2018. годину грешком; средства нису била потребна, враћена су у целини.

462000 Дотације међународним организацијама	**33.911**
462100 Текуће дотације	33.911

Средства су искоришћена за уплату годишње колективне чланарине на име чланства за 2019. годину међународној организацији SICI из области образовања.

Преостала средства настала су као резултат повољног курса еура.

482000 Порези, обавезне таксе, казне и пенали	**8.956**
482100 Остали порези	4.530
482200 Обавезне таксе	4.426

Није било потребе за целокупним средствима планираним на овој економској класификацији, па смо непотрошена вратили у буџет РС.

483000 Новчане казне и пенали по решењу судова	**1.000**
483100 Новчане казне и пенали по решењу судова	1.000

Отворили смо апропријацију за случај потребе.

485000 Накнада штете	**1.000**
485100 Накнада штете	1.000

Отворили смо апропријацију за случај потребе.

512000 Машине и опрема	**3.260**
512200 Административна опрема	3.260

Одступање је минимално.

515000 Нематеријална имовина	**341.372**
515100 Нематеријална имовина	341.372

Средства су била планирана за набавку софтвера за прикупљање, складиштење и обраду података у фази припрема за матурске испите, а за потребе пројекта 1.3. (планирани износ 4.000.000 динара).

Непотрошена средства резултат су уштеде због реализованог поступка јавне набавке.

Пројекти планирани са програмске активности 2001 – 0008:

1.1. Подршка систему вредновања квалитета на националном нивоу и нивоу установе – буџет
1.2. Развој инструмената за припрему и полагање завршног испита у основном образовању – буџет и сопствена средства
1.3. Развој националних испита у средњем образовању – припремање услова за успостављање система матурских испита – буџет
1.4. Ревизија стандарда квалитета рада школа – буџет
1.5. Унапређивање квалитета предшколског васпитања и образовања кроз унапређење механизма за вредновање предшколских установа и развој система подршке – УНИЦЕФ

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 04 – СОПСТВЕНА ПРИХОДИ – 2001 00 08

Укупан износ одступања са извора финансирања 04 – сопствена средства, за реализацију ове програмске активности износи **1.912.478** динара.

Одступања *по економској класификацији (непотрошена средства у односу на планирана):*

411000 Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	**616**
411100 Плате, додаци и накнаде запослених	616

Правни основ – Закон о платама у државним органима и јавним службама („Службени гласник РС“, бр. 34/01,92/11, 99/11, 10/13, 55/13 и 99/14); Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.

За потребе финансирања плата са сопствених средстава, планирали смо средства у износу од 1.357.000 динара за економску класификацију 411, због финансирања прековременог рада, у време повећаног обима посла у Заводу, а због недовољног броја запослених. Такође наглашавамо да прековремени рад никада нисмо финансирали из буџетских средстава.

412000 Социјални доприноси на терет послодавца	**207**
412100 Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	-766
412200 Допринос за здравствено осигурање	146
412300 Допринос за незапосленост	827

Износ планираних средстава планиран је за исплату припадајућих социјалних доприноса на терет послодавца приликом обрачуна и исплата прековременог рада у 2018. години.

413000 Накнаде у натури	**77.500**
413100 Пакетићи за децу запослених	77.500

Средсства смо планирали за финансирање пакетића за децу запослених, на економској позицији 413142 – Поклони за децу запослених, у износу од 220.000 динара, а у складу са чланом 119. став 2. Закона о раду (“Службени гласник РС“, бр. 75/2014).

Средства нису била потребна у пуном планираном износу.

414000 Социјална давања запосленима	**137.597**
414300 Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице	100.000
414400 Помоћ у медицинском лечењу запослених и друге помоћи	37.597

Извршили смо исплату четири солидарне помоћи у складу са законом, за медицинско лечење запослених. Нису била потребна сва планирана средства.

416000 Награде запосленима и остали посебни расходи	**39.185**
416100 Јубиларне награде	39.185

Средства су планирана за исплату јубиларних награда запосленима у складу са законом. У члану 120. став 1. тачка 1) Закона о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/2005, 61/2005 и 75/2014), прописано је да општим актом, односно уговором о раду, може да се утврди право на јубиларну награду.

Чланом 54. став 1. тачка 2) Правилника о раду Завода прописана је јубиларна награда запосленима, на основу радног стажа запослених оствареног у Заводу.

У 2018. години двоје запослених Завода су исплаћени јер су остварили право на јубиларну награду за десет година рада у Заводу. Планирали смо нешто већи износ који нисмо искористили због тога што у моменту планирања немамо информацију како ће се кретати просечна зарада по запосленом у Републици Србији према подацима органа надлежног за послове статистике.

421000 Стални трошкови	**11.101**
421100 Трошкови платног промета	10.265
421200 Енергетске услуге	836

Одступања нису велика.

422000 Трошкови путовања	**30.000**
422100 Трошкови службених путовања у земљи	30.000

Није било потребе за ангажовањем планираних средстава, те су остала непотрошена.

423000 Услуге по уговору	**751.798**
423200 Компјутерске услуге	128.856
423500 Стручне услуге	76.475
423600 Угоститељске услуге	240.000
423700 Репрезентација	209.692
423900 Остале опште услуге	96.775

Планирани трошкови на економској класификацији 423500 – Стручне услуге потребни су за исплату ауторских хонорара и уговора о делу спољних сарадника, а за реализацију дела пројекта 1.2. који се финансира са сопствених средстава. Приходи из којих вршимо ова плаћања потичу из Уговора о суиздаваштву између Завода и и Привредног друштва „Просветни преглед“, а потичу из уговореног посла продаје Збирки задатака за завршни испит.

Све обавезе смо измирили са позиције 423500.

Све уштеде на линији 423 остварили смо због реализованих посступака јавних набавки; међутим, уштеде на трошковима репрезентације настале су због рефундираних трошкова насталих за организацију годишње конференције – генералне скупштине SICI коју је организовао Завод, са сврхом размене мишљења високих званичника инспекцијских организација унутар Европе, као и националних координатора, чланица SICI организације.

Настале трошкове репрезентације Заводу је рефундирала SICI организација, што је резултирало уштедом у односу на планирана средства.

424000 Специјализоване услуге	**332.000**
424311 – Здравствена заштита по уговору	218.000
424911 - Остале специјализоване услуге	114.000

Средства планирана на економској класификацији 424300 – Медицинске услуге, била су намењена за редован годишњи систематски преглед запослених у Заводу, а неискоришћена средства настала су због недовољног одзива запослених.

Средства планирана на конту 424900 – остале специјализоване услуге утрошена су у мањем обиму због реализованог поступка јавне набавке.

425000 Текуће поправке и одржавање	**20.315**
425200 Текуће поправке и одржавање опреме	20.315

За текуће поправке и одржавање опреме а ради унапређења редовне делатности Завода за које немамо довољно опредељених буџетских средстава, планирамо средства на економској класификацији 425200; планирана средства намењена су за потребе сервиса службеног аутомобила и нису била потрошена у целини.

426000 Материјал	**73.221**
426900 Алат и инвентар	73.221

Средства нису била потребна у планираном износу.

482000 Порези, обавезне таксе, казне и пенали	**29.059**
482100 Остали порези	399
482200 Обавезне таксе	-750
482300 Новчане казне и пенали	29.410

Приказан је износ непотрошених средстава на овој економској класификацији.

483000 Новчане казне и пенали по решењу судова	**100.000**
483100 Новчане казне и пенали по решењу судова	100.000

Није било потребе за овом врстом трошкова током буџетске године.

485000 Накнада штете	**100.000**
485100 Накнада штете	100.000

Није било потребе за овом врстом трошкова током буџетске године.

512000 Машине и опрема	**209.879**
512100 Набавка аутомобила	10.000
512200 Административна опрема	199.879

Извршили смо набавку комплетне планиране опреме са сопствених средстава; уштеде су настале због реализованих поступака јавних набавки.

Пројекат са сопствених средстава:

1.2. Развој инструмената за припрему и полагање завршног испита у основном образовању – сопствена средства

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
потрошње сопствених прихода

Сопствени приходи везани за програмску активност 2001 - 00 08 а који су настали из уговорног односа са ПД "Просветни преглед" из Београда по основу продаје Збирки задатака за завршни испит, износили су у 2018. години 9.132.267,89 динара.
Укупни расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине везани за исту прграмску активност са сопствених средстава износили су у 2018. години 13.315.521,39 динара.
Разлика између планираних и стварних прихода настала је из разлога што никада не можемо тачно знати колико ће бити интересовање за куповину Збирки задатака на тржишту, па самим тим и колики ће бити наши реални приходи по том основу.

С друге стране, трошкови су велики због сталне и вишегодишње ситуације да су опредељена буџетска средства за Завод недовољна, те постоји потреба да се недостајућа средства надокнаде из сопствених прихода, како за пројекте који представљају подршку буџетским пројектима, тако и за опште потребе Завода, чиме се обезбеђује нормално функционисање процеса рада.

Напомињемо да годинама уназад финансирамо прековремени рад, јубиларне награде, сочидарне помоћи, здравствене систематске прегледе запослених искључиво из сопствених прихода, а у 2018. години смо извршили и набавку новог службеног аутомобила такође са сопствених средстава, што је такође утицало на формирање дефицита. Службени аутомобил смо купили по принципу „замене старо за ново", те смо износ од 360.000 динара по основу примања од продаје нефинаснијске имовине уплатили у буџет РС а у складу са чланом 20. и чланом 23. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС", број 113/17).

У завршном рачуну за 2018. годину исказан је дефицит који је настао као последица горе наведене ситуације, а којег ћемо покрити из пренетог вишка прихода из претходних година, с обзиром да средства по почетном стању садрже вишак прихода пренетих из претходних година а који припадају овој програмској активности, из којих смо финансирали трошкове и издатке везане за исту програмску активност.

Мишљења смо да буџетски корисници треба да планирају трошкове сопствених средстава што детаљније и свеобухватније и да треба да предвиде планом све евентуалне врсте трошкова и издатака, колико је то могуће.

Тиме се постиже могућност подршке недостајућим буџетским средствима у условима ограниченог и лимитираног буџета што јесте случај са Заводом, што омогућује несметани рад установе и обезбеђује реализацију планираних пројеката у целини, а истовремено се смањује потреба за честим изменама и допунама финансијског плана и непотребно оптерећење система.

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 06 – ДОНАТОРСКА СРЕДСТВА – 2001 0008

Укупан износ планираних расхода из донаторских прихода за реализацију ове програмске активности износи **7.398.000** динара.

На основу Споразума о сарадњи број 5/6 од 30. марта 2011. године, канцеларија „Уницефа" договорила је реализацију пројекта „Унапређивање квалитета оквира за вредновање предшколских установа" са Заводом, што представља донаторски приход намењен реализацији донаторског пројекта Завода. Планирано време трајања пројекта је од 2016-2018. године; током 2018. године реализована је последња фаза, те су пројектне активности у целини и завршене. Међутим, током буџетске 2018. године усвојен је ревидирани буџет са донатором (фебруар 2018. године) са измењеним активностима и износом средстава предвиђеним за реализацију пројекта. Потписан је Анекс уговора са канцеларијом донатора а због потребе смањивања /ревизије буџета Унициефа и уштеде финансијских средстава донатора, **те су настале велике разлике између планираних пројектних средстава по иницијалном (првобитном) буџету са донатором, који се налази у Финансијском плану Завода за 2018. годину и који је важио у тренутку припреме Предлога буџета Завода за 2018. годину, у односу на стварно одобрена и трансферисана средстава Заводу од стране донатора током реализације последње фазе пројекта у 2018. години.**

Пројекат планиран са извора финансирања 06 – Донације од међународних организација

1.5. Унапређивање оквира квалитета за вредновање предшколских установа – Уницеф;

Укупан износ одступања са извора финансирања 06 – донаторска средства за реализацију ове програмске активности износи **4.143.493** динара.

Одступања *по економској класификацији (непотрошена средства у односу на планирана):*

421000 Стални трошкови	**22.614**
421100 Трошкови платног промета	22.614

Ови трошкови намењени су покрићу трошкова платног промета код Управе за трезор зато што се све трансакције везане за реализацију донаторског пројекта одвијају преко посебног подрачуна за донације, отвореног код Управе за трезор, а везаних за пројектну активност донаторског пројекта. Приликом ревизије буџета, Уницеф нам није одобрио „сталне трошкове", те смо трошкове платног промета надокнађивали преносом са подрачуна сопствених средстава.

423000 Услуге по уговору	**4.120.879**
423400 Услуге информисања	300.000
423500 Стручне услуге	3.820.879

По ревидираном буџету Уницефа уопште нам нису одобрена средства на позицији 4234 у односу на почетно планирани буџет; разлика/одступање на економској класификацији 423500 – стручне услуге, такође су првобитно требале да буду далеко веће него што су нам накнадно призната средства, што за последицу има велико одступање стварних трошкова у односу на планирана средства.

Напомињемо да смо средства потрошили у потпуности и наменски, а у складу са ревидираним буџетом донатора.

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 01 – ДОДАТНА СРЕДСТВА – 2001 0008 – Завршни испит

У циљу покрића трошкова насталих у вези са припремом, организацијом и спровођењем полагања завршног испита на крају основног образовања и васпитања у школској 2017/2018. години, пријемних испита и уписа ученика у први разред средње школе за школску 2018/2019. годину, Министарство просвете, науке и технолошког развоја је Заводу за вредновање квалитета образовања и васпитања извршио трансфер средстава у износу од 2.340.000,00 динара дана 14. јуна 2018. године, као и износ од 1.854.560,87 динара дана 05. јула 2018. године. Трансфер средстава извршен је на буџетски подрачун Завода број 840-2069660-21, а на основу уговора о сарадњи (МПН број 611-00-592/2018-03, наш број 5/19), закљученог између Министарства просвете, науке и технолошког развоја и Завода за вредновање квалитета образовања и васпитања и, дана 11. априла 2018. године.

По коначном обрачуну утрошено је 4.140.285,52 динара.

423000 Услуге по уговору	**54.275,35**
423500 Стручне услуге	54.275,35

Непотрошена средства у износу од ***54.275,35*** динара настала као резултат спроведених уштеда у потрошњи (сарадник задужен на реализацији послова – координација ликовних уметности је у потпуности извршио своју радну обавезу, али се одрекао хонорара), враћена су Министарству просвете, науке и технолошког развоја / средње образовање, дана 24. септембра 2018. године.

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ / ПРОЈЕКАТ

2001 0009 – Пружање стручне подршке установама у доменима вредновања и самовредновања

ПРЕГЛЕД ОДСТУПАЊА
ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 01 – ОПШТИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА – 2001 00 09

Укупан износ одступања из буџета за реализацију ове програмске активности износи **427.566** динара.

Одступања *по економској класификацији (непотрошена средства у односу на планирана):*

423000 Услуге по уговору	**231.731**
423200 Компјутерске услуге	1.003
423400 Услуге информисања	200.000
423500 Стручне услуге	30.728

424000 Специјализоване услуге	**195.835**
424911 Остале специјализоване услуге	195.835

Са наведене економске класификације *са буџета*, средства су планирана за трошкове обуке школа а за унапређење процеса вредновања у установама укључујући унапређивање стандарда квалитета рада и методологије вредновања установа. Завод такође организује активности из домена пружање стручне подршке установама у погледу самовредновања и праћења напредовања ученика и оцењивања, у складу са законом.

Буџетски пројекти:

2.1. Подршка школи након спољашњег вредновања – буџет

2.3. Обука запослених у образовању за примену образовних стандарда у основном и средњем образовању – буџет

423400 – непотрошена средства пројеката:

Пројекат 2.1.
4234 (услуге штампе) - 200.200

Била је планирана штампа приручника који је требао да проистекне из резултата три пројектне активности Завода -1.4., 2.1. и 3.2., у оквиру којих су планирана средства за његову штампу. Приручник је требао да садржи предлоге ревизије стандарда и њихову имплементацију у школама (ревидирана верзија програма и механизама подршке квакитету рада школа).
Међутим, доношење Правилника о квалитету рада установа од стране ресорног министарства, као подзаконског акта на коме је требао да се заснива приручник, одложено је за почетак 2019. године; правилник је требао да буде усвојен средином 2018. године, како је првобитно било планирано.
Из наведеног разлога, активности у вези са израдом и штампом приручника нису могле бити реализоване током 2018. године и преносе се у наредну буџетску годину.

424900 – непотрошена средства пројеката:

Пројекат 2.1.
4249 (специјализоване услуге) - 195.835

Пројектна активност била је усмерена на ревидирање и наставак имплементације програма хоризонталног учења између школа а све у сврху подршке унапређењу квалитета рада школа и јачање васпитне функције основних школа. У овој фази учешће су узели 20 основних школа, од којих су десет школа које су већ прошле обуке, разменише искуства са нових десет одабраних школа у којима је било потребно имплементирати Програм хоризонталног учења између школа; средства планирана на овој позицији намењена су била за покриће трошкова везаних за организацију посета учесника/реализатора пројектне активности школама (посете сарадничкој школи, похађање обука и састанака, организација семинара стручног усавршавања, подршка саветника/спољних сарадника и остали трошкови везани за реализацију пројекта).
Неке су школе део трошкова пројекта покрили из својих средстава те су извршили повраћај непотрошених средстава Заводу, што је резултирало уштедом у износу од 195.835 динара.

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 04 – СОПСТВЕНА СРЕДСТВА - 2001 00 09

Укупан износ одступања са извора финансирања 04 – сопствена средства за реализацију ове програмске активности износи **83.147** динара.

Одступања *по економској класификацији (непотрошена средства у односу на планирана):*

423000 Услуге по уговору	**82.279**
423500 Стручне услуге	82.279

426000 Материјал	**869**
426100 Административни материјал	869

Сопствене приходе везане за ову пројектну активност стичемо продајом наших акредитованих семинара на тржишту – школама и другим образовним институцијама (стручно усавршавање – подршка наставницима и школама у циљу осигурања квалитета образовања у Србији кроз унапређивање процеса самовредновања, односно, праксе вредновања и оцењивања ученичких постигнућа).

Пројекат који се финаснира са сопствених средстава:

2.2. Унапређење културе вредновања у функцији развоја школа/установа – сопствена средства

Укупни сопствени приходи везани за ову програмску активност настали су продајом акредитованих семинара Завода школама и другим институцијама из области образовања и износили су у 2018. години 1.240.000,00 динара.
Акредитовани семинари Завода који су предмет продаје су: „Примена тестова знања у основној и средњој школи“, „Школско оцењивање у основној и средњој школи 1 и 2“ и „Самовредновање у функцији развоја школе/установе“.
Укупни расходи везани за ову програмску активност у 2018. години износили су 1.016.852,97.
Разлика између планираних и реалних прихода настала је зато што не можемо сасвим тачно знати колико ће бити интересовање за куповину наших стручних семинара на тржишту.

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 15 – НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ДОНАЦИЈА ИЗ ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА – 2001 00 09

Донаторски пројекат (Уницеф):

2.1. Подршка школи након спољашњег вредновања – буџет и донаторска средства.

Пројекат је испланиран тако да пружи подршку буџетском пројекту. Урађено је финансирање дела активности за које нисмо имали довољно буџетских средстава.

Укупан износ планираних расхода из донаторских прихода за реализацију завршне фазе ове пројектне активности износи **205.000** динара, (место трошкова 15 – непотрошени износ донација из претходне године).

Одступања *по економској класификацији (непотрошена средства у односу на планирана):*

423000 Услуге по уговору	**410**
423200 Компјутерске услуге	410

Реализација донаторског пројекта Уницефа започета је 2015. године и трајала је све до децембра 2017. године, када је био планиран завршетак пројекта, у складу са планираном динамиком реализације пројектних активности. План је реализован у потпуности; међутим, као последња фаза пројекта била је предвиђена штампа приручника под називом „Водич за школе са примерима добре сарадње“, који је требао да садржи све резултате пројекта, што је представљало могућност међусобног повезивања и узајамног учења између школа у различитим областима квалитета рада. За поменути приручник била су планирана и одобрена средства на позицији 423400 – услуге штампања, а штампа приручника требала је да буде завршена до краја 2017. буџетске године.
Средства су остала непотрошена и пренета су у буџетску 2018. годину због захтева донатору да се извши њихова пренамена. С обзиром на чињеницу да је од расположивог износа средстава била могућа штампа веома ограниченог броја копија те да се испоставило да је велики број школа у Републици Србији заинтересован за приручник, Завод је упутио захтев канцеларији Уницефа да се изврши преусмеравање буџетираног износа са услуга штампе на компјутерске услуге, а за реконструкцију компјутерске платформе, где су сада сви материјали са примерима добре праксе и резултатима пројекта доступни свим школама у електронској форми; **по добијању сагласности од стране донатора и изради ревидираног буџета, окончали смо завршну фазу пројекта почетком 2018. године, у свему у складу са одобреним пројектним буџетом донатора, како по износима тако и по наменама трошења пројектних донаторских средстава.**

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ / ПРОЈЕКАТ

2001 0010 – Истраживање и вредновање у образовању

ПРЕГЛЕД РАСХОДА И ПРИХОДА

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 01 – ОПШТИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА – 2001 0010

Укупан износ одступања из буџета за реализацију ове програмске активности износи **108.924** динара.

Одступања *по економској класификацији (непотрошена средства у односу на планирана):*

423000 Услуге по уговору	**106.080**
423100 Административне услуге	1.566
423400 Услуге информисања	100.000
423500 Стручне услуге	390
423600 Угоститељске услуге	4.124

426000 Материјал	**2.844**
426100 Административни материјал	2.844

423400 – непотрошена средства пројеката:

Пројекат 3.2.
4234 (услуге информисања - штампа) - 100.000

Била је планирана штампа приручника који је требао да проистекне из резултата три пројектне активности Завода -1.4., 2.1. и 3.2., у оквиру којих су планирана средства за његову штампу. Приручник је требао да садржи предлоге ревизије стандарда и њихову имплементацију у школама (ревидирана верзија програма и механизама подршке квакитету рада школа).
Међутим, доношење Правилника о квалитету рада установа од стране ресорног министарства, као подзаконског акта на коме је требао да се заснива приручник, одложено је за почетак 2019. године; правилник је требао да буде усвојен средином 2018. године, како је првобитно било планирано.
Из наведеног разлога, активности у вези са израдом и штампом приручника нису могле бити реализоване током 2018. године и преносе се у наредну буџетску годину.

Непотрошена средства по осталим економским класификацијама су мала; у потпуности смо реализовани план пројеката.

Буџетски пројекти:

3.1. Вредновање остварености циљева и исхода програма огледа у функцији развоја система и друге аналитичко-истраживачке активности у области осигурања квалитета образовања и васпитања – буџет.

3.2. Национална испитивања – вредновање исхода учења – буџет