ЗАВОД ЗА ВРЕДНОВАЊЕ КВАЛИТЕТА
ОБРАЗОВАЊА И ВАСПИТАЊА
Бр. 2 | 23
26.01. 2022 год.
БЕОГРАД, Фабрисова 10

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ЗАВОД ЗА ВРЕДНОВАЊЕ КВАЛИТЕТА ОБРАЗОВАЊА И ВАСПИТАЊА
INSTITUTE FOR EDUCATION QUALITY AND EVALUATION

МИНИСТАРСТВО ПРОСВЕТЕ, НАУКЕ И ТЕХНОЛОШКОГ РАЗВОЈА
Сектор за финансијске послове

Б Е О Г Р А Д
Немањина 22-26

Предмет: Измена Финансијског плана број један за 2022. годину

У складу са чланом 61. став 8. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/09, ... и 118/21), обратили смо се надлежном директном буџетском кориснику са молбом да се изврши отварање и увећање апропријација а у вези са изворима финансирања 13 и 15; после добијања обавештења од стране Министарства финансија о томе да је наш захтев усвојен, приступамо измени Финансијског плана Завода у 2022. години број један. Поменутом изменом извршили смо отварање нових извора финансирања и дефинисали смо потребне апропријације на нивоу расположивих средстава а у оквиру Финансијског плана Завода за 2022. годину, што је било неопходно због извршења расхода из истих. Вршимо отварање и увећавање апропријација на следећим изворима финансирања:

- Извор финансирања 13 – Нераспоређени вишак прихода из ранијих година - увећање у укупном исносу од 1.512.000 динара динара, а у вези са економским класификацијама и у износима приказаним у наставку текста:

Апропријација 411000 – Плате, додаци и накнаде запослених – 750.000 динара;
Апропријација 412000 – Социјални доприноси на терет послод. – 558.000 дин.;
Апропријација 414000 – Социјална давања запосленима – 20.000 динара;
Апропријација 416000 – Награде запосленима – 170.000 динара;
Апропријација 423000 – Услуге по уговору – 14.000 динара.

- Извор финансирања 15 – Неутрошена средства донација из претходних година - увећање у укупном износу од 438.000 динара, а у вези са економском класификацијом и у износу приказаном у наставку текста:

Апропријација 423000 – Услуге по уговору – 438.000 динара.

Правни основ за измену и допуну Финансијског плана утврђен је чланом 5. Закона о буџетском систему Републике Србије, којим је предвиђена могућност отварања и промена апропријација током буџетске године.

У наставку дописа следи образложење захтева за отварање и увећање апропријација на оба извора финансирања, са структурним приказом економских класификација и финансијским средствима која се на њих односе.

В.Д. ДИРЕКТОРА
Др Бранислав Ранђеловић

Србија, 11000 Београд, Фабрисова 10 / Serbia, 11000 Belgrade, Fabrisova 10
+381 11 206 70 00, e-mail: office@ceo.edu.rs, www.ceo.edu.rs

О б р а з л о ж е њ е

Измена број један **- ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 13 – НЕРАСПОРЕЂЕН ВИШАК ПРИХОДА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА - 2001-0008– 2022. година**

Отварање апропријација односи се на:

- раздео 26 – Министарство просвете, науке и технолошког развоја;
- глава 26.7 – Завод за вредновање квалитета образовања и васпитања;
- главни програм 2001 – Уређење и надзор образовног система;
- функција 980 – Образовање некласификовано на другом месту;
- програмска активност 2001-0008 – Осигурање квалитета у систему образовања;
- извор финансирања 13 - Нераспоређен вишак прихода из ранијих година.

У складу са законским прописима, Завод остварује и сопствене приходе непосредно од корисника, продајом на тржишту услуга а обављањем послова из своје надлежности. Средства која су се затекла на евиденционом рачуну сопствених прихода Завода на дан 31. децембра 2021. године у ИСИБ систему, неутрошена су средства суфицита буџетске 2021. године; по свом карактеру, у наредној буџетској години, преостала средства/суфицит из претходне године представљају „пренети вишак прихода из ранијих година“, те их сврставамо у извор финансирања 13.

Како би имали могућност извршавања преузетих обавеза из предметних средстава, извршили смо отварање и увећање апропријација на извору финансирања 13 – Нераспоређени вишак прихода из ранијих година, **на нивоу од 1.512.000,00 динара (расположиви износ средстава је 1.511.604,50 динара), по следећим карактеристикама, приказаним у наставку текста:**

Извор финансирања 13 - Нераспоређен вишак прихода из ранијих година (2001-0008)

Економска класификација	Опис	Износ
411000	**Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)**	**750.000**
412000	**Социјални доприноси на терет послодавца**	**558.000**
414000	**Социјална давања запосленима**	**20.000**
416000	**Награде запосленима и остали посебни расходи**	**170.000**
423000	**Услуге по уговору**	**14.000**
	Укупно за извор финансирања 13 (2001-0008):	***1.512.000***

Измена број два **- ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 15 – НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ДОНАЦИЈА ИЗ ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА - 2001-0009– 2022. година**

Отварање апропријације односи се на:

- раздео 26 – Министарство просвете, науке и технолошког развоја;
- глава 26.7 – Завод за вредновање квалитета образовања и васпитања;
- главни програм 2001 – Уређење и надзор образовног система;
- функција 980 – Образовање некласификовано на другом месту;
- програмска активност 2001-0009 – Пружање стручне подршке установама у доменима вредновања и самовредновања;
- извор финансирања 15 – Неутрошена средства донација из претходних година;
- апропријација 423 – Услуге по уговору.

Реализација пројекта „СЕЛФИ систем европских ознака - пилот програм развоја дигиталних школа“ – донаторска средства Европске уније – пројекат Erasmus+

На основу Уговора број 612888-EPP-1-2019-1-IE-EPPKA3-PI-FORWARD, закљученог између Завода за вредновање квалитета образовања и васпитања из Београда и Digital Schools Company, Ireland (пројекат Европске уније), поменута компанија извршила је уплату прве три транше донаторских средстава пројекта Erasmus+ током 2020. и 2021. Пројектна средства предвиђена су за реализацију пројектне активности подршке школама на путу интеграције дигиталне технологије у процес наставе, учења и оцењивања и реализује се динамиком установљеном путем уговора, закљученим са донатором.

Предвиђено време трајања пројектне активности је 2020. – 2023. година.

Како су средства четврте транше трансферисана Заводу од стране донатора на самом крају 2021. године, последњег радног дана у којем је функционисао ИСИБ апликација, исплата обавеза из средстава четврте транше донаторског пројекта преноси се у наредну буџетску годину; с обзиром да током израде Предлога Финансијског плана Завода за 2022. годину нисмо били у могућности да предвидимо такву ситуацију, сада смо извршили отварање извора финансирања 15 и потребне апропријације, у висини расположивих средстава.

На основу горе наведеног, а ради остваривања могућности за извршавање расхода из донаторских прихода пренетих из претходне године, отворили смо апропријацију 423 – Услуге по уговору, за извор финансирања 15 – Непотрошена средства донација из претходних година, на нивоу од 438.000 динара (расположиви износ средстава је 437.175,69 динара), по следећим карактеристикама приказаним у наставку текста:

Извор финансирања 15 - непотрошена средства донација из претходних година (2001-0009)

Економска класификација	Опис	Износ
423000	Услуге по уговору	438.000,00
	Укупно:	***438.000,00***

Измена број три **– СОПСТВЕНА СРЕДСТВА - ИЗМЕНЕ НА ЧЕТВРТОМ НИВОУ**

Промене се односе на:

- раздео 26 – Министарство просвете, науке и технолошког развоја;
- глава 26.7 – Завод за вредновање квалитета образовања и васпитања;
- главни програм 2001 – Уређење, надзор и развој свих нивоа образовног система;
- функција 980 – Образовање некласификовано на другом месту;
- програмска активност 0008 – Осигурање квалитета у систему образовања;
- извор финансирања – 04 – Сопствени приходи буџетских корисника;
- **апропријација –424000 – Специјализоване услуге.**

Током неколико претходних година, Завод није имао потребе за организовањем семинара/радионица ван Београда углавном због ситуације изазване пандемијом вируса Covid 19, услед чега су обуке или одложене или одржане on-line путем. Из истог разлога, трошкове одржавања обука на терену нисмо планирали приликом израде Предлога финансијског плана за 2022. годину. Међутим, током 2022. године указала се потреба за организацијом неколико таквих догађаја.

У питању је рад са фокус групама у оквиру међународног истраживања TALIS, као и информативни састанци са наставницима и директорима школа, такође везано за међународна истраживања али и за остале домене рада Завода.

Износ од 100.000,00 динара на годишњем нивоу биће довољна да покрије ове потребе; измену на четвртом нивоу вршимо на начин да смањујемо пројектовани износ на конту 424311 – Медицинске услуге за 100.000,00 динара, те исти износ опредељујемо за конто 424911 – Остале специјализоване услуге, а за потребе покривања трошкова реализације семинара/радионица у организацији Завода.

424000 – Специјализоване услуге (извор финансирања 04 – сопствена средства)		
Економска класификација	**Пре измене Финансијског плана број један**	**После измене Финансијског плана број један**
4243 – Медицинске услуге	400.000	300.000
4249 – Остале специјализоване услуге	-	100.000
Укупно:	***400.000***	***400.000***

Табелу финансијских средстава приказаних у складу са изворима финансирања, економским класификацијама и износима средстава опредељених Заводу, а у складу са Законом о буџету РС за 2022. годину („Службени гласник РС“, број 110/2021.) од 14. новембра 2021. године, достављамо у наставку текста.

Табела бр.1 - План потрошње и извршавање буџета по програмској класификацији за 2022. годину
са изменом број 1

Извор финансирања			01	04	06	13	15	
Економска класификација		Опис	БУЏЕТ	Сопствена средства	Донаторска средства и помоћи	Нераспоређен вишак примања из ранијих година	Неутрошена средства донација из претходних година	УКУПНО
ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 1 - 2001 0008								
411		**Плате**	**39,408,000**	**2,136,000**	**0**	**750,000**	**0**	**42,294,000**
	4111	Плате	39,408,000	2,136,000		750,000		42,294,000
412		**Социјални доприноси на тертет послодавца**	**6,564,000**	**3,156,000**	**0**	**558,000**	**0**	**10,278,000**
	4121	Допринос за ПИО	4,534,000	3,044,000		518,000		8,096,000
	4122	Допринос за здравство	2,030,000	112,000		40,000		2,182,000
	4123	Допринос за незапосленост						0
413		**Накнаде у натури**	**1,000**				0	**1,000**
	4131	Накнаде у натури	1,000					1,000
414		**Социјална давања запосленима**	**561,000**	**800,000**	**0**	**20,000**	**0**	**1,381,000**
	4141	Породиљско боловање						0
	4143	Отпремнине	561,000	300,000				861,000
	4144	Помоћ запосленима		500,000		20,000		520,000
415		**Накнаде трошкова за запослене**	**1,399,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,399,000**
	4151	Превоз на посао и са посла	1,399,000					1,399,000
416		**Награде запосленима**	**1,000**	**950,000**	**0**	**170,000**	**0**	**1,121,000**
	4161	Награде	1,000	950,000		170,000		1,121,000
421		**Стални трошкови**	**4,150,000**	**1,115,000**	**0**	**0**	**0**	**5,265,000**
	4211	Трошкови платног промета	20,000	40,000				60,000
	4212	Услуге за електричну енергију	1,800,000					1,800,000
	4213	Комуналне услуге	890,000					890,000
	4214	Услуге комуникација	1,040,000	100,000				1,140,000
	4215	Трошкови осигурања	100,000	100,000				200,000
	4216	Закуп имовине и опреме	300,000	180,000				480,000
	4219	Остали трошкови		695,000				695,000
422		**Трошкови путовања**	**969,000**	**280,000**	**0**	**0**	**0**	**1,249,000**
	4221	Трошкови сл.путов.у земљи	300,000	30,000				330,000
	4222	Трошкови сл.путов.у иностр.	569,000					569,000
	4223	Трошкови путов.редован рад	100,000	50,000				150,000
	4229	Трошкови селидбе и превоза		200,000				200,000
423		**Услуге по уговору**	**19,485,000**	**4,415,000**	**0**	**14,000**	**0**	**23,914,000**
	4231	Административне услуге		500,000				500,000
	4232	Компјутерске услуге	1,300,000					1,300,000
	4233	Услуге образ.и усавр.запосл	185,000					185,000
	4234	Услуге информисања	100,000					100,000
	4235	Стручне услуге	15,830,000	2,250,000				18,080,000
	4236	Угоститељске услуге	600,000	50,000				650,000
	4237	Репрезентација	690,000	1,340,000				2,030,000
	4239	Остале опште услуге	780,000	275,000		14,000		1,069,000
424		**Специјализоване услуге**	**1,000**	**400,000**	**0**	**0**	**0**	**401,000**
	4243	Медицинске услуге		300,000				300,000
	4249	Остале специјализоване усл.	1,000	100,000				101,000
425		**Текуће поправке и одржавање**	**1,000,000**	**400,000**	**0**	**0**	**0**	**1,400,000**
	4251	Текуће попр. и одржав.зграда	400,000	150,000				550,000
	4252	Текуће попр. и одржав.опреме	600,000	250,000				850,000

426		**Материјал**	**3,954,000**	**300,000**	**0**	**0**	**0**	**4,254,000**
	4261	Административни материјал	2,334,000	50,000				2,384,000
	4263	Стручна литература	220,000					220,000
	4264	Материјали за саобраћај	400,000	50,000				450,000
	4268	Средства за хигијену	400,000	100,000				500,000
	4269	Материјали за посебне намене	600,000	100,000				700,000
462		**Дотације међународним организацијама**	**1,000**	**850,000**	**0**	**0**	**0**	**851,000**
	4621	Текуће дотације	1,000	850,000				851,000
482		**Порези**	**20,000**	**1,450,000**	**0**	**0**	**0**	**1,470,000**
	4821	Остали порези	10,000	1,300,000				1,310,000
	4822	Обавезне таксе	10,000	75,000				85,000
	4823	Новчане казне		75,000				75,000
483		**Новчане казне и пенали**	**1,000**	**50,000**	**0**	**0**	**0**	**51,000**
	4831	Новчане казне и пенали	1,000	50,000				51,000
485		**Накнада штете**	**1,000**	**50,000**	0	0	0	**51,000**
	4851	Остале накнаде штете	1,000	50,000				51,000
512		**Машине и опрема**	**100,000**	**400,000**	**0**	**0**	**0**	**500,000**
	5122	Административна опрема	100,000	350,000				450,000
	5128	Опрема за јавну безбедност		50,000				50,000
515		**Нематеријална имовина**	**700,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**700,000**
	5151	Лиценце	700,000					700,000
УКУПНО ПА 1			**78,316,000**	**16,752,000**	**0**	**1,512,000**	**0**	**96,580,000**

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 2 - 2001 0009								
422		**Трошкови путовања**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	4221	Трошкови путовања у земљи						0
	4222	Трошк. сл.путовања у иностр.						0
423		**Услуге по уговору**	**4,000,000**	**100,000**	**1,400,000**	**0**	**438,000**	**5,938,000**
	4231	Административне услуге						0
	4232	Компјутерске услуге						0
	4234	Услуге информисања						0
	4235	Стручне услуге	4,000,000	100,000	1,400,000		438,000	5,938,000
	4236	Угоститељске услуге						0
	4239	Остале опште услуге						0
424		**Специјализоване услуге**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	4249	Остале специјализов. услуге						0
426		**Материјал**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	4261	Административни материјал						0
УКУПНО ПА 2			**4,000,000**	**100,000**	**1,400,000**	**0**	**438,000**	**5,938,000**

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 3 - 2001 0010								
422		**Трошкови путовања**	**1,000,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,000,000**
	4222	Трошк. сл.путовања у иностр.	1,000,000					1,000,000
423		**Услуге по уговору**	**16,150,000**	**100,000**	**0**	**0**	**0**	**16,250,000**
	4231	Административне услуге	1,100,000					1,100,000
	4234	Услуге информисања	2,000,000					2,000,000
	4235	Стручне услуге	12,300,000	100,000				12,400,000
	4236	Угоститељске услуге	150,000					150,000
	4239	Остале опште услуге	600,000					600,000
426		**Материјал**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	4261	Административни материјал						0
512		**Машине и опрема**	**1,650,000**				0	**1,650,000**
	5122	Административна опрема	1,650,000					1,650,000
515		**Нематеријална имовина**	**200,000**				0	**200,000**
	5151	Лиценце	200,000					200,000
УКУПНО ПА 3			**19,000,000**	**100,000**	**0**	**0**	**0**	**19,100,000**

ПРОЈЕКАТ ПРИЈЕМНИ/ЗАВРШНИ ИСПИТ 2001-4019								
423		**Услуге по уговору**	**6,001,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6,001,000**
	4235	Стручне услуге	6,001,000					6,001,000
426		**Материјал**	**6,201,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6,201,000**
	4261	Административни материјал	6,201,000					6,201,000
УКУПНО ПРОЈЕКАТ			**12,202,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12,202,000**

УКУПНО ПА 1+2+3+Пројекат	**113,518,000**	**16,952,000**	**1,400,000**	**1,512,000**	**438,000**	**133,820,000**

ЛИМИТ **113,518,000**

ЗАВОД ЗА ВРЕДНОВАЊЕ КВАЛИТЕТА ОБРАЗОВАЊА И ВАСПИТАЊА
Бр. 9/10
31. 1. 2022 год.
БЕОГРАД, Фабрисова 10

На основу члана 26.став 1. тачка 7) Статута завода за вредновање квалитета образовања и васпитања, на 125. седници, одржаној 31.01.2022. године, електронским путем, Управни одбор Завода за вредновање квалитета образовања и васпитања, донео је

О Д Л У К У

Усваја се измена бр. 1 Финансијског плана за 2022. годину Завода за вредновање квалитета образовања и васпитања.

О б р а з л о ж е њ е

У складу са чланом 61. став 8. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/09, ... и 118/21),) а на основу обавештења ресорног министарства да је Министарство финансија одобрило Заводу за вредновање квалитета образовања и васпитања, захтев за отварање и увећавање апропријација, урађена је измена Финансијског плана Завода у 2022. години број један. Поменутом изменом извршено је отварање нових извора финансирања и дефинисане су потребне апропријације на нивоу расположивих средстава а у оквиру Финансијског плана Завода за 2022. годину, што је било неопходно због извршења расхода из истих. Извршено је отварање и увећавање апропријација на следећим изворима финансирања:

- Извор финансирања 13 – Нераспоређени вишак прихода из ранијих година - увећање у укупном износу од 1.512.000 динара динара, а у вези са економским класификацијама и у износима приказаним у наставку текста:

Апропријација 411000 – Плате, додаци и накнаде запослених – 750.000 динара;

Апропријација 412000 – Социјални доприноси на терет послод. – 558.000 дин.;

Апропријација 414000 – Социјална давања запосленима – 20.000 динара;

Апропријација 416000 – Награде запосленима – 170.000 динара;

Апропријација 423000 – Услуге по уговору – 14.000 динара.

- Извор финансирања 15 – Неутрошена средства донација из претходних година - увећање у укупном износу од 438.000 динара, а у вези са економском класификацијом и у износу приказаном у наставку текста:

Апропријација 423000 – Услуге по уговору – 438.000 динара.

Правни основ за измену и допуну Финансијског плана утврђен је чланом 5. Закона о буџетском систему Републике Србије, којим је предвиђена могућност отварања и промена апропријација током буџетске године.

Управни одбор је на електронској седници, одржаној 31.01.2022. године, донео одлуку као у диспозитиву.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА * ЗАВОД ЗА ВРЕДНОВАЊЕ КВАЛИТЕТА ОБРАЗОВАЊА И ВАСПИТАЊА * БЕОГРАД *

ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ

ОДБОРА

Др Милош Бајчетић