ЗАВОД ЗА ВРЕДНОВАЊЕ КВАЛИТЕТА
ОБРАЗОВАЊА И ВАСПИТАЊА
Бр. 2/45
18.2. 2016. год.
БЕОГРАД, Фабрисова 10

МИНИСТАРСТВО ПРОСВЕТЕ, НАУКЕ И ТЕХНОЛОШКОГ РАЗВОЈА
Сектор за финансијске послове

БЕОГРАД
Немањина 22-26

Предмет: Измена и допуна Финансијског плана за 2016. годину - број један
(извор финансирања 04 – сопствена средства)

У складу са чланом 61. став 8. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - исправка, 108/13, 142/14, 68/15 и 103/15) обратили смо се надлежном директном буџетском кориснику дана 22. јануара 2016. године дописом број 2/24, са молбом да се изврши увећање апропријације 416 – Награде запосленима и остали потребни расходи као и увећање апропријације 423 – Услуге по уговору, а на извору финансирања 04 – сопствена средства.

Дана 12. фебруара 2016. године обавештени смо од стране ресорног министарства да нам је Министарство финансија одобрило захтев за промену апропријација.

Због наведеног, приступамо измени и допуни Финансијског плана Завода број један за 2016. годину. Правни основ за измену и допуну Финансијског плана утврђен је чланом 5. Закона о буџетском систему Републике Србије, којим је предвиђена могућност промена апропријација током буџетске године.

У прилогу дописа достављамо образложење са приказом планираних сопствених средстава у вези са којима вршимо промене апропријација и квота, са економским класификацијама и финансијским средствима која се на њих односе.

ДИРЕКТОР
Др Драган Банићевић

РЕПУБЛИКА СРБИЈА ЗАВОД ЗА ВРЕДНОВАЊЕ КВАЛИТЕТА ОБРАЗОВАЊА И ВАСПИТАЊА БЕОГРАД

20.02.2016.

О б р а з л о ж е њ е

Промене на извору финансирања 04 – сопствена средства – промене апропријација

1. 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи

Усвојено увећање апропријације односи се на:

- раздео 24 – Министарство просвете, науке и технолошког развоја;
- глава 24.7 – Завод за вредновање квалитета образовања и васпитања;
- главни програм 2001 – Уређење и надзор образовног система;
- функција 980 – Образовање некласификовано на другом месту;
- пројекат 2001-0008 – Осигурање квалитета у систему образовања (Програмска активност један);
- извор финансирања 04 – сопствена средства.

С обзиром да Завод није потписник ни једног посебног колективног уговора којим би се, између осталог, дефинисала и уредила правила око исплате јубиларних награда запослених, на Завод се примењује, у том случају, Закон о раду. 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 за вредновање квалитета образовања и васпитања прописана је јубиларна награда запосленима, на основу радног стажа запослених, оствареног у Заводу.

На основу наведеног, десет радника Завода остварује право на исплату јубиларне награде у 2016.-ој години; насталу грешку у обрачуну потребних средстава за поменуту намену насталу приликом израде Предлога финансијског плана Завода за 2016. годину сада исправљамо, те уместо првобитних 360.000,00 динара, опредељујемо на овој апропријацији потребан износ од 550.000,00 динара.

2. 423 – Услуге по уговору

Усвојено увећање апропријације односи се на:

- раздео 24 – Министарство просвете, науке и технолошког развоја;
- глава 24.7 – Завод за вредновање квалитета образовања и васпитања;
- главни програм 2001 – Уређење и надзор образовног система;
- функција 980 – Образовање некласификовано на другом месту;
- пројекат 2001-0009 – Пружање стручне подршке установама у доменима вредновања и самовредновања (Програмска активност 2);
- извор финансирања 04 – сопствена средства.

Извршили смо структурну промену на начин да износ од 2.285.000,00 динара пребацујемо са квоте 411 – плате, где су средства грешком опредељена приликом израде буџета за 2016. годину, на квоту 423 – услуге по уговору, у истом износу, а како је и било првобитно планирано Предлогом Финансијског плана Завода.

Напомињемо да је отварање позиције 423 – услуге по уговору у оквиру ове програмске активности а на извору финансирања 04 – сопствена средства, необично важно за нормално функционисање Завода. Са поменуте позиције исплаћујемо ауторске хонораре и уговоре о делу нашим спољним сарадницима – водитељима семинара, који врше реализацију акредитованих семинара Завода установама образовног карактера широм Србије.

С обзиром на поменуто, комплетан износ од 2.285.000,00 динара опредељујемо на економску позицију 423599 – Стручне услуге, од чега износ од 1.545.000,00 динара планирамо за потребе реализације пројекта 2.2 – Подршка самовредновању школа у области образовних постигнућа ученика, а износ од 740.000,00 динара на истој економској класификацији планирамо за потребе пројекта 2.3. – Самовредновање у функцији развоја школа/установа.

У наставку текста прилажемо образложење плана и потрошње за извор финансирања 04 – сопствена средства, по укупним износима и економским класификацијама које се на њих односе, као и табеларни приказ истих.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОТРОШЊЕ СОПСТВЕНИХ СРЕДСТАВА У 2016. ГОДИНИ ЗА ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 04 – СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 1

1. Плате 411000 ******** 624.000**

Правни основ – Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.

За могуће потребе финансирања плата са сопствених средстава, планирали смо средства у износу од 624.000 динара за економску класификацију 411, због могућег финансирања прековременог рада, у време повећаног обима посла у Заводу.

Такође, на основу члана 36. став 1. тачка 8. Статута Завода и Закона о раду ("Службени гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005 и 75/2014), донет је нов Правилник о оцењивању запослених. Евентуално награђивање запослених планирамо да исплатимо са ове позиције сопствених средстава.

2. Соц. доприн. на терет послодавца 412000 *** 112.000**

Наведени износ потребних средстава планиран је за исплату припадајућих социјалних доприноса на терет послодавца приликом обрачуна и исплата плата у 2016. години.

3. Накнаде у натури – 413000 ******** 220.000**

Планирана средства се односе на финансирање пакетића за децу запослених, на економској позицији 413142 – Поклони за децу запослених, у износу од 220.000 динара.

4. Социјална давања запосленима 414000 ******** 98.000**

Планирана средства се односе на евентуалне помоћи запосленима у медицинском лечењу, и друге врсте помоћи у складу са законом; планирамо следеће исплате:

414300 – Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице 98.000

5. Награде запосленима и остали посебни расходи 416000 ** 550.000
- ИЗМЕНА

Средства планирамо за исплату јубиларних награда запосленима и остале награде 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 за вредновање квалитета образовања и васпитања прописана је јубиларна награда запосленима, на основу радног стажа запослених оствареног у Заводу.

416111 – Јубиларне награде 550.000

6. Стални трошкови 421000 ******** 41.000**

Из средстава у оквиру ове групе трошкова финансирају се трошкови платног промета везани за стицање и потрошњу сопствених средстава Завода, као и трошкови електричне енегије и телефона, а у циљу обезбеђења редовног функционисања процеса рада у условима рестриктнивног прилива буџетских средстава, по следећој структури:

421111 – Трошкови платног промета 41.000

7. Трошкови путовања 422000 ******** 30.000**

Према члану 118. став 1. тачка 2. и 3. Закона о раду, запослени има право на накнаду трошкова за време проведено на службеном путу у земљи и иностранству, односно, на исплату дневница за службено путовање у земљи и иностранству.

422100 – Трошкови службених путовања у земљи

Потребе Завода: 30.000

8. Услуге по уговору 423000 ******** 550.000**

Члан 22. Закона о основама система образовања („Службени гласник РС“ бр. 72/09, 55/13) прописује да Завод обавља послове у области праћења и вредновања

степена остварености циљева образовања, задатака и општих и посебних стандарда по нивоима и врстама, као и друге послове у складу са законом, актом о оснивању и статутом.

Средства су неопходна за обезбеђење редовног функционисања процеса рада, односно, за потребе Завода. Средства са ове позиције биће распоређена на следећи начин:

Потребе Завода:

4235 – Стручне услуге	100.000
4236 – Угоститељске услуге	100.000
4237 – Трошкови репрезентације	350.000
Укупно – потребе Завода:	550.000

9. Специјализоване услуге 424000 **** 150.000**

Средства планирана на економској класификацији 424300 – Медицинске услуге, у износу од 150.000 динара, намењена су за редован годишњи систематски преглед запослених у Заводу, као и за остале потребне специјализоване услуге.

10. Текуће поправке и одржавање 425000 **** 60.000**

Средства су опредељена за одржавање зграде и опреме у Фабрисовој број 10.

Средства планирана на овој групи економске класификације за одржавање и поправку опреме неопходна су зато што се у власништву Завода налази скупоцена рачунарска опрема коју је неопходно одржавати.

11. Материјал 426000 ******************** 265.000**

Члан 17. и члан 23. Закона о основама система образовања („Службени гласник РС“ бр. 62/03, 64/03, 58/04 и 64/04) прописују да Завод за вредновање квалитета образовања и васпитања у оквиру својих организационих јединица обавља делатности из области унапређења и развоја образовања, развоја програма и уџбеника, професионалног развоја запослених у образовању као и вредновање квалитета образовања и васпитања. За реализацију овог обима послова планирана су средства на групи економске класификације 426 – материјали.

Потребе Завода:

426820 – Материјали за угоститељство	100.000
426810 – Материјал за хигијену	165.000
Укупно - потребе Завода:	265.000

12. Порези 482 ******** 150.000**

Средства су укалкулисана за могуће потребе са ове економске класификације.

13. Новчане казне и пенали 483 ******** 450.000**

За потребе Завода: 4831 – Новчане казне и пенали 450.000

14. Административна опрема 512 ******** 250.000**

Средства су планирана за набавку основних средстава са економске класификације 512000 – Административна опрема.

Укупно сопствена средства (програмска активност 1): 3.550.000

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 2

15. Плате 411000 ******** *БРИСАНО***

16. Услуге по уговору 423000 ******** 2.335.000**
- ИЗМЕНА

Средства су намењена за покриће трошкова реализације пројеката Завода, а у целини ће бити потрошена за угоститељске услуге, економска класификација 423621.

17. Материјал 426000 ******** 300.000**

Средства су намењена за покриће трошкова реализације пројеката Завода, а у целини ће бити потрошена економске позиције 426111 – канцеларијски материјал.

Укупно сопствена средства (програмска активност 2): 2.635.000

Укупна планирана сопствена средства за 2016. годину – 6.185.000 динара (потребе Завода 3.550.000 + пројекти 2.635.000)

Програмска активност један – 2001 0008 – Осигурање квалитета у систему образовања
Планирана средства 3.550.000

Програмска активност два – 2001 0009 – Пружање стручне подршке установама у доменима вредновања и самовредновања
Планирана средства 2.635.000.

ПРАВНИ ОСНОВ СТИЦАЊА СОПСТВЕНИХ СРЕДСТАВА

У члану 5. став 2. Одлуке о оснивању Завода за вредновање квалитета образовања и васпитања („Сл.гласник РС“ бр.73/04), коју је донела Влада Републике Србије, прописано је да Завод има својство правног лица, са правима, обавезама и одговорностима установе утврђеним Законом, овом одлуком и статутом Завода. У члану 6. поменуте одлуке прописано је да Завод може стицати приходе непосредно од корисника, продајом производа и услуга на тржишту, донаторством и из других извора, у складу са законом.

У члану 14. Статута Завода за вредновање квалитета образовања и васпитања прописано је да Завод може, без уписа у судски регистар да обавља и друге делатности које служе делатности уписаној у судски регистар, које се уобичајено обављају уз те делатности, у мањем обиму или привремено. Такође, у члану 17. Статута утврђено је да се средства за оснивање и рад Завода обезбеђују, између осталог и из прихода које Завод оствари обављањем послова из своје надлежности и других извора, у складу са законом.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ЗАХТЕВА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА ПРОГРАМСКЕ ОБЛАСТИ 2016. - СВИ ПРОЈЕКТИ			`ПА 1					ПА 2				ПА 3	ПА 4
Економска класификација			Осигурање квалитета у систему образовања					Подршка установама				Истраживање и	ИПА 2011
	Опис трошкова	Бруто износ	1.1	1.2	1.3	1.4	1.5 Уницеф	2.1 А	2.1 Б Уницеф	2.2	2.3	3.1	4.1
423000	**УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ**	**22,655,000**	**1,900,000**	**7,725,000**	**1,200,000**	**1,900,000**	**1,355,000**	**4,440,000**	**1,300,000**	**1,545,000**	**790,000**	**500,000**	**2,250,000**
423100	Административне услуге		100,000				50,000	150,000	220,000				200,000
423200	Компјутерске услуге							90,000					
423400	Услуге информисања		100,000					150,000	200,000				100,000
423500	Стручне услуге		1,550,000	7,710,000	1,200,000	1,900,000	1,305,000	3,450,000	660,000	1,545,000	740,000	300,000	1,950,000
423600	Трошкови семинара		150,000	15,000				600,000	220,000		50,000	200,000	
424000	**СПЕЦ. УСЛУГЕ**	**0**											
426000	**МАТЕРИЈАЛ**	**880,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**130,000**	**150,000**		**200,000**	**100,000**	**300,000**	**0**
426100	Канцеларијски материјал						130,000			200,000	100,000		
421000	**СТАЛНИ ТРОШКОВИ**	**40,000**	**0**	**0**	**0**		**20,000**	**0**	**20,000**	**0**	**0**	**0**	**0**
421100	Трошкови платног промета						20,000		20,000				
512000	**МАШИНЕ И ОПРЕМА**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**
512200	Административна опрема												
515111	**Компјутерски софтвер**	**0**											
422000	**ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА**	**940,000**	**690,000**	**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**	**250,000**	**0**
422200	Трошкови служених путовања у иностранство		690,000										
422100	Трошкови сл. путовања у											250,000	
462000	**Трошкови чланарине**	**0**											
	УКУПНО ДИНАРА:	**24,515,000**	**2,590,000**	**7,725,000**	**1,200,000**	**1,900,000**	**1,505,000**	**4,590,000**	**1,320,000**	**1,745,000**	**890,000**	**1,050,000**	**2,250,000**
				14,920,000					**8,545,000**			**1,050,000**	**2,250,000**
			26,765,000										

		Тотал	421	422	423	424	426	462	512	515
1	Осигурање квалитета	**14,920,000**	**20,000**	690,000	14,080,000	0	130,000	0	0	0
2	Подршка установама	**8,545,000**	**20,000**	0	8,075,000	0	450,000	0	0	0
3	Истраживање	**1,050,000**	**0**	250,000	500,000	0		300,000	0	0
4	ИПА 2011	**2,250,000**	**0**	0	2,250,000	0	0	0	0	0
		26,765,000	40,000	940,000	22,655,000	0	580,000	300,000	0	0

РС Буџет Завод	**19,055,000**
Сопствена средства	**2,635,000**
Донатор УНИЦЕФ	**2,825,000**
ИПА 2011	**2,250,000**
УКУПНО:	**26,765,000**

СВИ ПРОЈЕКТИ ЗАВОДА У 2016. ГОДИНИ

Табела бр.1 - План потрошње и извршавања буџета по програмској класификацији за 2016. годину

(СВИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА)

Економска класификација		Опис	БУЏЕТ	Сопствена средства	ИПА	Донације	УКУПНО
		ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 1 (2001-0008)					
411		**Плате**	**29,904,000**	**624,000**	**0**	**0**	**30,528,000**
	4111	Плате	29,904,000	624,000			30,528,000
412		**Социјални доприноси на тертет послодавца**	**5,364,000**	**112,000**	**0**	**0**	**5,476,000**
	4121	Допринос за ПИО	3,595,000	76,000			3,671,000
	4122	Допринос за здравство	1,543,000	32,000			1,575,000
	4123	Допринос за незапосленост	226,000	4,000			230,000
413		**Накнаде у натури**	**1,000**	**220,000**	**0**	**0**	**221,000**
	4131	Пакетићи за децу запослених	1,000	220,000			221,000
414		**Социјална давања запосленима**	**790,000**	**98,000**	**0**	**0**	**888,000**
	4143	Отпремнине и помоћи	690,000	98,000			788,000
	4144	Помоћ запосленима	100,000				100,000
415		**Накнаде трошкова за запослене**	**1,805,000**	**0**	**0**	**0**	**1,805,000**
	4151	Превоз на посао и са посла	1,805,000				1,805,000
416		**Награде запосленима**	**1,000**	**550,000**	**0**	**0**	**551,000**
	4161	Награде	1,000	550,000			551,000
421		**Стални трошкови**	**5,278,000**	**41,000**	**0**	**20,000**	**5,339,000**
	4211	Трошкови платног промета	500,000	41,000		20,000	561,000
	4212	Услуге за електричну енергију	2,268,000				2,268,000
	4213	Комуналне услуге	960,000				960,000
	4214	Телефон	1,450,000				1,450,000
	4215	Трошкови осигурања	100,000				100,000
422		**Трошкови путовања**	**1,400,000**	**30,000**	**0**	**0**	**1,430,000**
	4221	Трошкови сл.путов.у земљи	510,000	30,000			540,000
	4222	Трошкови сл.путов.у иностр.	840,000				840,000
	4223	Трошкови путов.редован рад	50,000				50,000
423		**Услуге по уговору**	**17,790,000**	**550,000**	**0**	**1,355,000**	**19,695,000**
	4231	Административне услуге	200,000			50,000	250,000
	4232	Услуге за израду софтвера	970,000				970,000
	4233	Обслуге образ.и усавр.запосл	290,000				290,000
	4234	Услуге информисања	208,000				208,000
	4235	Стручне услуге	14,125,000	100,000		1,305,000	15,530,000
	4236	Угоститељске услуге	355,000	100,000			455,000
	4237	Репрезентација	200,000	350,000			550,000
	4239	Остале опште услуге	1,442,000				1,442,000
424		**Специјализоване услуге**	**0**	**150,000**	**0**	**0**	**150,000**
	4243	Медицинске услуге		150,000			**150,000**
	4249	Остале специјализоване усл.					0
425		**Текуће поправке и одржавање**	**0**	**60,000**	**0**	**0**	**60,000**
	4251	Текуће попр. и одржав.зграда					0
	4252	Текуће попр. и одржав.опреме		60,000			60,000
426		**Материјал**	**0**	**265,000**	**0**	**130,000**	**395,000**
	4261	Административни материјал				130,000	130,000
	4263	Стручна литература					0
	4264	Дизел гориво					0
	4268	За домаћинство и угоститељство		265,000			265,000
	4269	Алат и инвентар					0

462		**Дотације међународних организација**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	4621	Текуће дотације					0
482		**Порези**	**0**	**150,000**	**0**	**0**	**150,000**
	4821	Регистрација возила					0
	4822	Обавезне таксе		50,000			50,000
	4823	Новчане казне		100,000			100,000
483		**Новчане казне и пенали**	**0**	**450,000**	**0**	**0**	**450,000**
	4831	Новчане казне и пенали		450,000			450,000
512		**Машине и опрема**	**0**	**250,000**	**0**	**0**	**250,000**
	5122	Административна опрема		250,000			250,000
515		**Нематеријална имовина**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5151	Нематеријална имовина					0
УКУПНО ПА 1			**62,333,000**	**3,550,000**	**0**	**1,505,000**	**67,388,000**

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 2 - (2001-0009)							
411	**4111**	**Плате**					**0**
423		**Услуге по уговору**	**4,440,000**	**2,335,000**	**0**	**1,300,000**	**8,075,000**
	4231	Административне услуге	150,000			220,000	370,000
	4232	Услуге за израду софтвера	90,000				90,000
	4234	Услуге информисања	150,000			200,000	350,000
	4235	Стручне услуге	3,450,000	2,285,000		660,000	6,395,000
	4236	Угоститељске услуге	600,000	50,000		220,000	870,000
421		**Стални трошкови**	**0**	**0**	**0**	**20,000**	**20,000**
	4211	Трошкови платног промета				20,000	20,000
426		**Материјал**	**150,000**	**300,000**	**0**	**0**	**450,000**
	4261	Административни материјал	150,000	300,000			450,000
УКУПНО ПА 2			4,590,000	2,635,000	0	1,320,000	8,545,000

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 3 - (2001-0010)							
422		**Трошкови путовања**	**250,000**	**0**	**0**	**0**	**250,000**
	4221	Трокошви сл.путов.у земљи	250,000				250,000
423		**Услуге по уговору**	**500,000**	**0**	**0**	**0**	**500,000**
	4235	Стручне услуге	300,000				300,000
	4236	Угоститељске услуге	200,000				200,000
426		**Материјал**	**300,000**	**0**	**0**	**0**	**300,000**
	4261	Административни материјал	300,000				300,000
УКУПНО ПА 3			**1,050,000**	**0**	**0**	**0**	**1,050,000**

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ 4 - (2001-4007)							
422		**Трошкови путовања**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	4221	Трошкови сл.путов.у земљи					0
423		**Услуге по уговору**	**0**	**0**	**2,250,000**	**0**	**2,250,000**
	4231	Административне услуге			200,000		200,000
	4234	Услуге информисања			100,000		100,000
	4235	Стручне услуге			1,950,000		1,950,000
	4236	Угоститељске услуге					0
426		**Материјал**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	4261	Административни материјал					0
УКУПНО ПА 4			0	0	2,250,000	0	2,250,000

УКУПНО ПА 1+2+3+4	**67,973,000**	**6,185,000**	**2,250,000**	**2,825,000**	**79,233,000**

Буџет + ИПА 2011 **70,223,000**