

Висока струковна васпитачка и медицинска школа у Вршцу
Școala de Înalte Studii de pentru Educatori și Asistenți Medicali din Vârșet
Verseci Óvóképző és Egészségügyi Szakfőiskola
Uči strukovno vinajipasko thaj e medicínsko škola ande Vršco
College of Vocational Studies for Preschool Teachers and Medical Nurses in Vrsac

Висока струковна васпитачка и медицинска школа
у Вршцу

Дел. број:

Датум:

426/23

13.09.23.

ВРШАЦ

2

Omladinski trg 1, 26300 Vršac, Srbija // tel./fax: 013/832-517 // mail: vsvasdirektor@hemo.net // web: www.uskolavrsac.edu.rs

13.09.2023.

РЕБАЛАНС- ИЗМЕНА / ДОПУНА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2023 ГОДИНУ, БРОЈ 1

Образложење за ребаланс, број 1 финансијског плана за 2023 годину.

Финансијски план Високе школе, састоји се из следећих извора финансирања: буџета Републике и буџета АПВ, сопствених прихода и донација. Саставља се по изворима финансирања.

Финансијски планови индиректних буџетских корисника састављају се, на четвороцифреном контном нивоу.

Ради лакшег праћења у анализи прихода и расхода-план Високе школе, саставља се на шестоцифреном контном нивоу.

Висока школа је у току 2023, од стране Државне ревизорске институције имала ревизију финансијских извештаја и правилности пословања за 2022. годину.

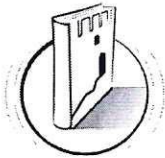
Након објављивања извештаја ДРИ и на основу препорука, које је Висока школа добила од ДРИ, потребно је да све приходе које добија из буџета АПВ-евидентира на конту 7331- односно 733121-Текући трансфери од других нивоа власти у корист нивоа Републике- са извора финансирања 07, а приходе које добија за плате, као трансфер Република-АПВ-Висока школа и даље евидентира као до сада на конту 791111-Приходи из буџета са извора 01. Сходно томе неопходно је да се у финансијски план уведе konto 7331- односно 733121, односно извор финансирања 07-АПВ.

Приходе Републике, потребно је да евидентира у колони 6, а приходе из АПВ, потребно је да евидентира у колони 7-извештаја о извршењу буџета.

Поред увођења конта 733121, потребно је извршити измену- промену плана на следећим позицијама, односно контима, услед прерасподеле по изворима, повећавања/смањивања неких трошкова, односно другачијем односу прилива прихода по изворима:

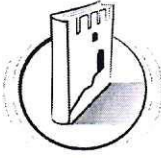
Конта прихода

- Конто 791111-Приходи из буџета
 - планирају се на 77.137.760,00 динара
- Конто 733121-Текући трансфери од других нивоа власти
 - планирају се за износ 4.075.000,00 динара
- Конто 732121-Донације
 - планира се на 9.300.000,00 динара
- Конто 742121-приходи од продаје добара и услуга-школарине и остале уплате
 - планира се на 35.550.031,00 динара



Конта расхода

- **Конто 412112- добровољно пензијско и инвалидско осигурање**
 - Разлог смањивања плана и трошкова, конта 412112 -добровољно пензијско и инвалидско осигурање- је препорука ДРИ, којом Висока школа не може вршити исплате по овом основу/образложење у извештају ДРИ. Последња исплата, била је у фебруару месецу 2023 године, пре извештаја ревизије и она је била на износ 700.000,00 динара-за период од 5 месеци, за претходну годину. Након усмених препорука ДРИ- Висока школа више није вршила исплате по овом основу, а после објављивања званичног извештаја, Висока школа више неће вршити исплате по овом основу. План се предвиђа само у износу који је Висока школа, извршила пре ревизорског извештаја на 700.000,00 динара.
- **Конто 411131-расход за привремено запослене**
 - умањиће се план за укупан износ од 2.000.000,00 динара
Разлог смањивања плана и трошкова је препорука ДРИ по којој се привремено запослени, односно(ангажовани за допунски рад-до 1/3 зараде), евидентирају се на конту 424211-услуге у образовању.
-у току 2023- није било исплата на конту 411131, већ су се сви расходи евидентирали на конту 424211 са извора 04
- **Конто 424211-услуге у образовању**
 - планирају се на 7.130.000,00 динара
Уместо извора 01-уводи се извор 07. Смањиће се план за 2.200.000,00 динара, извор 01.
Разлог завршени конкурси за научно истраживачке пројекте АПВ
Повећаће се извор 04-на 3.300.000,00 динара јер се са тог конта исплаћује допунски рад-до 1/3 зараде, ангажованих у настави.
- **Статус пројекат – службени пут у иностранство**
 - смањују се дневнице 422211 за 100.000,00 динара, извор 06, конто износи 550.000,00
 - повећава се јавни превоз 422211- за 300.000,00, извор 06, конто износи 950.000,00
 - повећава се смештај 422231- за 100.000,00, извор 06, конто укупан износи 750.000,000 (Процена /да су предвиђени износи мањи, од реалних цена-надокнада из позиција менаџмента.)
- **Конто 423621- угоститељске услуге- не мења се у укупном износу**
 - преносе се планирана средства са извора 01, у износу од 200.000,00 на извор 04
 - Извор 01-мења се у 07 и износи 50.000,00
 - Извор 04-износи 550.000,00



Висока струковна васпитачка и медицинска школа у Вршцу
Școala de Înalte Studii de pentru Educatori și Asistenți Medicali din Vârșeț
Verseci Óvóképző és Egészségügyi Szakfőiskola
Uči strukovno vinajipasko thaj e medicinsko škola ande Vršco
College of Vocational Studies for Preschool Teachers and Medical Nurses in Vrsac

Omladinski trg 1, 26300 Vršac, Srbija // tel./fax: 013/832-517 // mail: vsvasdirektor@hemo.net // web: www.uskolavrsac.edu.rs

- Konto 423711-трошак репрезентације
- повећава се план за 300.000,00, тако да сада износи 600.000,00 дин
- Konto 424911-специјализоване услуге
- смањује се план за 300.000,00 тако да сада износи 300.000,00 дин
- Konto 425116- централно грејање
- повећава се план за 70.000,00, тако да износи 100.000,00 дин
- Konto 425119- остале услуге текућих поправки
- смањује се план за 200.000,00 за план набавке тракастих завеса, тако да износи 400.000,00 динара
(Радови на позицијама 4251-планирају се из извора 04)
- Konto 426919-остали материјали за посебне намене
- повећава се план за 200.000,00 динара, тако да износи 400.000,00 динара
(Односи се на замену тракастих завеса, које су првобитно планиране на конту 425119)

Нефинансијска имовина

- Konto 512211-намештај
- план је пројектован на извору 01 и 04. Мења се и планира се са извора 04, у истом износу.
Поред реновирања кухињице, планира се и опремање дидактичко-методичког центра. Уколико се план не реализује до краја године, планираће се и за следећу фискалну годину, 2024.
- 512251-опрема за домаћинство
- планирана на извору 01/04, мења се и повећава за 300.000,00 и планира са извора 04. Укупан конто гласи на 500.000,00
Поред набавке опреме за кухињицу-уређаја, планира се и набавка тепиха за зборницу.
- 511451-пројектна документација
- планира се израда пројектне документације за реновирање -кухињице на 600.000,00 динара.
Уколико се план не реализује до краја године, планираће се и за наредну 2024. годину.

Укупан план се пројектује на 127.062.791,00 динара, на позицији прихода и расхода

Припремила у сарадњи са директорком:
Руководилац финансијско рачуноводствених послова
Биљана Деспотовски