

**ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ПОСЛОВАЊА**  
**ЕКОНОМСКО – ТРГОВИНСКЕ ШКОЛЕ БОР**  
**ЗА 2021. ГОДИНУ**

Економско – трговинска школа Бор у 2021. години финансирала се из пет различитих извора:

1. Буџета града Бора
2. Сопствених прихода и донација
3. Родитељских средстава
4. Буџета Републике
5. Републичких органа (Завод за здравствено осигурање, Министарство за рад, борачка и социјална питања)

У даљем тексту образложићемо све изворе финансирања.

## **БУЏЕТ ГРАДА БОРА**

Одељење за финансије дописом бр. 400-30/2021-III-01 од 08.01.2021. године донело је Решење о расподели средстава за 2021. годину, број 400-5/2021-III-04 од 04.01.2021 године. Овим решењем наш буџет је износио 4.211.000,00 динара. Прва измена финансијског плана била је 28.01.2021. године за Родитељска средства. Избрисали смо средства за трошкове екскурзије у износу од 3.500.000,00 динара и исправили план набавки за исто. Друга измена финансијског плана била је 18.02.2021. године за средства Града. Тражили смо Буџетску резерву за санацију крова у износу од 638.400,00 динара. После увећања финансијски план износи 4.849.400,00 динара. Трећа измена финансијског плана била је 25.03.2021. године. Буџетском резервом увећали смо средства за ФУК (финансијско управљање и контролу) за 89.366,00 динара. По усвајању финансијског плана наш финансијски план износио је 4.938.766,00 динара. Четврта измена финансијског плана била је 05.05.2021. године. Буџетском резервом тражили смо додатна средства у износу од 200.000,00 динара за пројекат „Израда процене ризика од катастрофа и израда плана заштите и спасавања“. Такође смо увећали и сопствена средства за име репрезентације за 15.000,00 динара. После усвајања финансијског плана, план је износио 5.138.766,00 динара, а план за сопствена средства 855.00,00 динара. Пета измена финансијског плана односила се на Први ребаланс. Првим ребалансом тражили смо увећање за 429.000,00 динара. Ребаланс је усвојен 09.07.2021. године, а одобрено нам је увећање за 389.000,00 динара и после усвајања финансијски план је износио 5.527.766,00 динара.

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА ПО ПОЗИЦИЈАМА**

**ЗА УТРОШЕНА СРЕДСТВА ГРАДА**

ПЛАН ЗА 2021. ГОДИНУ 5.527.766,00

РЕАЛИЗОВАНО 4.692.480,60

НЕРЕАЛИЗОВАНО 835.285,40

ПРОЦЕНАТ ИЗВРШЕЊА 85%

У приказаној табели могу се видети планирана средства по економским класификацијама, реализована средства, нереализована средства у односу на план и проценат извршења у односу на планирана средства. У наставку текста образложићемо сваку економску класификацију посебно.

Табела бр.1.: Преглед плана, реализованих и нереализованих средстава за 2021. годину.

<b>ПЛАН ГРАДА ЗА 2021. ГОДИНУ</b>					
<b>КОНТО</b>	<b>ОПИС КОНТА</b>	<b>ПЛАН</b>	<b>УТРОШЕНО</b>	<b>НЕУТРОШЕНО</b>	<b>ПОТРОШЊА У %</b>
414314	ПОМОЋ У СЛУЧАЈУ СМРТИ ЗАПОСЛЕНОГ И УЖЕГ ЧЛАНА ПОРОДИЦЕ	71.000,00	0,00	71.000,00	<b>0%</b>
414411	ПОМОЋ У МЕДИЦИНСКОМ ЛЕЧЕЊУ	551.000,00	474.291,88	76.708,12	<b>86%</b>
415112	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ПРЕВОЗ СА РАДА И НА РАД	1.000.000,00	782.275,37	217.724,63	<b>78%</b>
416111	ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ	484.000,00	440.493,11	43.506,89	<b>91%</b>
<b>421</b>	<b>СТАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>1.044.000,00</b>	<b>927.902,56</b>	<b>115.097,44</b>	<b>89%</b>
4211	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	75.000,00	67.393,23	7.606,77	<b>90%</b>
421111	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА - ПРОВИЗИЈА	75.000,00	67.393,23	7.606,77	<b>90%</b>
<b>4212</b>	<b>ЕНЕРГЕТСКЕ УСЛУГЕ</b>	<b>705.000,00</b>	<b>628.844,52</b>	<b>76.155,48</b>	<b>89%</b>
421225	ТРОШКОВИ ГРЕЈАЊА	705.000,00	628.844,52	76.155,48	<b>89%</b>
<b>4213</b>	<b>КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ</b>	<b>29.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>97%</b>
421321	ТРОШКОВИ ДЕРАТИЗАЦИЈЕ	29.000,00	28.000,00	1.000,00	<b>97%</b>
<b>4214</b>	<b>УСЛУГЕ КОМУНИКАЦИЈЕ</b>	<b>135.000,00</b>	<b>104.715,60</b>	<b>30.284,40</b>	<b>78%</b>
421411	ТРОШКОВИ ТЕЛЕФОНА	39.000,00	23.581,91	15.418,09	<b>60%</b>
421412	ТРОШКОВИ ИНТЕРНЕТА	46.000,00	41.376,00	4.624,00	<b>90%</b>
421414	ТРОШКОВИ	33.000,00	28.757,69	4.242,31	<b>87%</b>

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
ЕКОНОМСКО –ТРГОВИНСКА ШКОЛА БОР 2021. ГОДИНА

	МОБИЛНОГ				
421421	ПТТ ТРОШКОВИ	17.000,00	11.000,00	6.000,00	65%
<b>4215</b>	<b>ТРОШКОВИ ОСИГУРАЊА</b>	<b>100.000,00</b>	<b>98.949,21</b>	<b>1.050,79</b>	<b>99%</b>
421513	ОСИГУРАЊЕ ОПРЕМЕ	100.000,00	98.949,21	1.050,79	99%
<b>422</b>	<b>ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА</b>	<b>150.000,00</b>	<b>119.442,21</b>	<b>30.557,79</b>	<b>80%</b>
<b>4221</b>	<b>ТРОШКОВИ СЛ. ПУТА</b>	<b>100.000,00</b>	<b>81.102,21</b>	<b>18.897,79</b>	<b>81%</b>
422111	НАКНАДА ЗА ИСХРАНУ	50.000,00	49.358,85	641,15	99%
422121	НАКНАДА ЗА ПРЕВОЗ	10.000,00	2.280,00	7.720,00	23%
422131	НАКНАДА ЗА СМЕШТАЈ	10.000,00	0,00	10.000,00	0%
422194	НАКНАДА ЗА СОП. АУТО	30.000,00	29.463,36	536,64	98%
<b>4224</b>	<b>ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА УЧЕНИКА</b>	<b>50.000,00</b>	<b>38.340,00</b>	<b>11.660,00</b>	<b>77%</b>
422412	ТРОШКОВИ ТАКМИЧЕЊА УЧЕНИКА	50.000,00	38.340,00	11.660,00	77%
<b>423</b>	<b>УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ</b>	<b>153.000,00</b>	<b>132.200,00</b>	<b>20.800,00</b>	<b>86%</b>
<b>4232</b>	<b>КОМПЈУТЕРСКЕ УСЛУГЕ</b>	<b>20.000,00</b>	<b>19.800,00</b>	<b>200,00</b>	<b>99%</b>
423221	ОДРЖАВАЊЕ РАЧУНАРСКЕ ОПРЕМЕ	20.000,00	19.800,00	200,00	99%
<b>4233</b>	<b>УСЛУГЕ ОБРАЗОВАЊА И УСАВРШАВАЊА РАДНИКА</b>	<b>95.000,00</b>	<b>94.600,00</b>	<b>400,00</b>	<b>100%</b>
423321	КОТИЗАЦИЈА ЗА СЕМИНАРЕ	85.000,00	84.600,00	400,00	100%
423391	СТРУЧНИ ИСПИТ	10.000,00	10.000,00	0,00	100%
<b>4234</b>	<b>УСЛУГЕ ИНФОРМИСАЊА</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0%</b>
423412	УСЛУГЕ ШТАМПАЊА ЧАСОПИСА	1.000,00	0,00	1.000,00	0%
423419	ОСТАЛЕ УСЛУГЕ ШТАМПЕ	14.000,00	0,00	14.000,00	0%
<b>4239</b>	<b>ОСТАЛЕ ОПШТЕ УСЛУГЕ</b>	<b>23.000,00</b>	<b>17.800,00</b>	<b>5.200,00</b>	<b>77%</b>
423911	ОСТАЛЕ ОПШТЕ УСЛУГЕ	23.000,00	17.800,00	5.200,00	77%
<b>424</b>	<b>СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ</b>	<b>315.366,00</b>	<b>272.471,67</b>	<b>42.894,33</b>	<b>86%</b>
<b>4249</b>	<b>ОСТАЛЕ СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ</b>	<b>315.366,00</b>	<b>272.471,67</b>	<b>42.894,33</b>	<b>86%</b>
424911	ОСТАЛЕ	26.000,00	24.000,00	2.000,00	92%

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
ЕКОНОМСКО –ТРГОВИНСКА ШКОЛА БОР 2021. ГОДИНА

	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	89.366,00	74.471,67	14.894,33	83%
	ПРОЈЕКАТ	200.000,00	174.000,00	26.000,00	87%
<b>425</b>	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ</b>	<b>883.400,00</b>	<b>809.120,48</b>	<b>74.279,52</b>	<b>92%</b>
<b>4251</b>	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ ЗГРАДЕ</b>	<b>788.400,00</b>	<b>730.620,48</b>	<b>57.779,52</b>	<b>93%</b>
425119	МОЛЕРСКИ РАДОВИ	110.000,00	109.041,60	958,40	99%
	ОСТАЛИ РАДОВИ	40.000,00	15.564,00	24.436,00	39%
	КРОВ	638.400,00	606.014,88	32.385,12	95%
<b>4252</b>	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ ОПРЕМЕ</b>	<b>95.000,00</b>	<b>78.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>83%</b>
425222	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ РАЧУНАРСКЕ ОПРЕМЕ	80.000,00	73.700,00	6.300,00	92%
425231	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ ЗА ОПРЕМУ ЗА ПОЉОПРИВРЕДУ	5.000,00	4.800,00	200,00	96%
425261	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ ОПРЕМЕ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ	10.000,00	0,00	10.000,00	0%
<b>426</b>	<b>МАТЕРИЈАЛ</b>	<b>566.000,00</b>	<b>447.433,32</b>	<b>118.566,68</b>	<b>79%</b>
<b>4261</b>	<b>АДМИНИСТРАТИВНИ МАТЕРИЈАЛ</b>	<b>110.000,00</b>	<b>88.864,74</b>	<b>21.135,26</b>	<b>81%</b>
426111	КАНЦЕЛАРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ	100.000,00	79.196,49	20.803,51	79%
426124	ХТЗ ОПРЕМА	10.000,00	9.668,25	331,75	97%
<b>4263</b>	<b>МАТЕРИЈАЛ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ ЗАПОСЛЕНИХ</b>	<b>86.000,00</b>	<b>84.515,00</b>	<b>1.485,00</b>	<b>98%</b>
426311	СТРУЧНА ЛИТЕРАТУРА	86.000,00	84.515,00	1485,00	98%
<b>4264</b>	<b>БЕНЗИН</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0%</b>
426411	БЕНЗИН	2.000,00	0,00	2.000,00	0%
426413	УЉЕ И МАЗУТ	1.000,00	0,00	1.000,00	0%
<b>4266</b>	<b>МАТЕРИЈАЛ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ, КУЛТУРУ И СПОРТ</b>	<b>120.000,00</b>	<b>44.172,58</b>	<b>75.827,42</b>	<b>37%</b>
426611	МАТЕРИЈАЛ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ	120.000,00	44.172,58	75.827,42	37%
<b>4268</b>	<b>МАТЕРИЈАЛ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ</b>	<b>192.000,00</b>	<b>189.981,00</b>	<b>2.019,00</b>	<b>99%</b>
426811	СРЕДСТВА ЗА ХИГИЈЕНУ	180.000,00	179.991,00	9,00	100%
426812	ИНВЕНТАР ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ	10.000,00	9.990,00	10,00	100%
426821	ХРАНА	1.000,00	0,00	1.000,00	0%
426822	ПИЋЕ	1.000,00	0,00	1.000,00	0%
<b>4269</b>	<b>МАТЕРИЈАЛ ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ</b>	<b>55.000,00</b>	<b>39.900,00</b>	<b>15.100,00</b>	<b>73%</b>

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
ЕКОНОМСКО –ТРГОВИНСКА ШКОЛА БОР 2021. ГОДИНА

426913	АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР	15.000,00	0,00	15.000,00	0%
426919	ОСТАЛИ МАТЕРИЈАЛ ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	40.000,00	39.900,00	100,00	100%
<b>512</b>	<b>ОПРЕМА</b>	<b>310.000,00</b>	<b>286.850,00</b>	<b>23.150,00</b>	<b>93%</b>
<b>5126</b>	<b>ОПРЕМА</b>	<b>310.000,00</b>	<b>286.850,00</b>	<b>23.150,00</b>	<b>93%</b>
512611	ОПРЕМА ЗА ОБРАЗОВАЊЕ	200.000,00	198.880,00	1.120,00	99%
512921	МОТОРНА ОПРЕМА	110.000,00	87.970,00	22.030,00	80%
	<b>САМО 414, 415 И 416</b>	<b>2.106.000,00</b>	<b>1.697.060,36</b>	<b>408.939,64</b>	<b>81%</b>
	<b>БЕЗ 414, 415 И 416</b>	<b>3.421.766,00</b>	<b>2.995.420,24</b>	<b>426.345,76</b>	<b>88%</b>
	<b>СВЕГА БУЏЕТ ЗА 2021</b>	<b>5.527.766,00</b>	<b>4.692.480,60</b>	<b>835.285,40</b>	<b>85%</b>

➤ **Помоћ у случају смрти запосленог и ужег члана породице** – План 71.000,00 динара, реализовано 0,00 динара, нереализовано 71.000,00 динара, проценат извршења 0,00%. Према колективном уговору, средства морају бити планирана за помоћ у случају смрти запосленог и ужег члана породице, а ми се надамо да ова средства нећемо морати никада да исплатимо.

➤ **Помоћ у медицинском лечењу** – План за помоћ у медицинском лечењу износи 551.000,00 динара, реализовано 474.291,88 динара, нереализовано 76.708,12 динара и проценат извршења 86%.

Исплаћени радници који су били на боловању дуже од три месеца су:

Табела бр.2.: Радници који су узели солидарну помоћ

1. Горан Милојковић	94.237,44
2. Лидија Милановић	94.237,44
3. Радмила Орловић	95.046,78
4. Стефана Костић	95.281,22
5. Гордана Мундрић	95.489,00

➤ **Трошкови превоза радника са рада и на рад** – План 1.000.000,00 динара, реализовано 782.275,37 динара, нереализовано 217.724,63 динара и проценат извршења 78%.

Реализовали смо трошкове превоза на рад и са рада за све наше запослене раднике од децембра 2020. године до новембра 2021. године. Код превоза планирамо увек више јер може доћи до поскупљења дневне карте. За потребе превоза наших запослених радника који путују Зајечар – Бор – Зајечар, реализовано је 58.364,25 динара, а за остале запослене 723.911,12 динара.

➤ **Јубиларне награде** – План 484.000,00 динара, реализација 440.493,11 динара, нереализовано 43.506,89 динара и проценат извршења 91% .

Исплатили смо јубиларне награде радницима који су стекли услов у 2021. години, а то су:

Табела бр.3: Радници који су добили јубиларне награде

Мирјана Миловановић 10 година	47.696,89
Емина Јаковљевић 10 година	47.696,89
Весна Петковић 30 година	147.579,11
Јовица Рогић 35 година	197.520,22

- **Стални трошкови** – План 1.044.000,00 динара, реализовано 927.902,56 динара, нереализовано 115.097,44 динара и проценат извршења 89%.

Приликом израде плана потрудили смо се да што рационалније и објективније испланирамо сталне трошкове, што показује и проценат извршења, али се увек планира 10% више од укупно планираних средстава, јер може доћи до поскупљења грејања, телефона, интернета и мобилног телефона. Такође, сталне трошкове морамо да планирамо за тринаест месеци (тако тражи Градска управа града Бора), јер се у јануару месецу исплаћују преузете обавезе из децембра месеца.

У сталне трошкове спадају:

- Трошкови платног промета – план 75.000,00 динара, реализовано 67.393,23 динара, нереализовано 7.606,77 динара и проценат извршења 90%.
- Трошкови грејања – план 705.000,00 динара, реализовано 628.844,52 динара, нереализовано 76.155,48 динара и проценат извршења 89%.
- Трошкови дератизације – план 29.000,00 динара, реализовано 28.000,00 динара, нереализовано 1.000,00 динара и проценат извршења 97%.
- Трошкови телефона – план 39.000,00 динара, реализовано 23.581,91 нереализовано 15.418,09 динара и проценат извршења 60%.
- Трошкови интернета – план 46.000,00 динара, реализовано 41.376,00 динара, нереализовано 4.624,00 динара и проценат извршења 90%.
- Трошкови мобилног телефона – план 33.000,00 динара, реализовано 28.757,69 динара, нереализовано 4.242,31 динара и проценат извршења 87%.
- ПТТ трошкови – план 17.000,00 динара, реализовано 11.000,00 динара, нереализовано 6.000,00 динара и проценат извршења 65%.
- Осигурање опреме – план 100.000,00 динара, реализовано 98.949,21 динара, нереализовано 1.050,79 динара и проценат извршења 99%.

- **Трошкови пословног путовања** – План 150.000,00 динара, реализовано 119.442,21 динара, нереализовано 30.557,79 динара и проценат извршења 80%.

Епидемиолошка ситуација, која нас је све задесила другу годину заредом, натерала нас је да планирамо доста мање средстава него претходних година. Средства су планирана према календару такмичења. Како су још увек на снази епидемиолошке мере и корона вирус, ученици нису могли да путују на баш сва планирана такмичења. Сходно проценту реализације сматрамо да смо добро проценили могућност путовања на такмичења. У оквиру ове позиције имамо:

- Дневнице за службени пут – план 50.000,00 динара, реализовано је 49.358,85 динара, а нереализовано 641,15 динара, проценат извршења 99%.
  - Превоз за службени пут – план 10.000,00 динара, реализовано 2.280,00 динара, нереализовано 7.720,00 динара, извршење ове позиције је 23%.
  - Накнада за смештај на службеном путу – план 10.000,00 динара, реализација 0,00 динара, нереализовано 10.000,00 динара што је 0%.
  - Накнада за сопствени ауто – план 30.000,00 динара, реализација 29.463,36 динара, нереализовано 536,64 динара или 98%.
  - Трошкови превоза ученика на Републичка такмичења – план 50.000,00 динара, реализовано је 38.340,00 динара, нереализовано 11.660,00 динара и проценат извршења позиције 77%.
- **Услуге по уговору** – План 153.000,00 динара, реализовано је 132.200,00 динара, нереализовано 20.800,00 динара и проценат извршења 86%.
- У оквиру услуга платили смо:
- Одржавање рачунарске опреме – план 20.000,00 динара, реализовано 19.800,00 динара, нереализовано 200,00 динара. Плаћено је „АБ софту“ одржавање рачуноводственог програма, отварање и затварање пословних књига. Процент извршења је 99%.
  - Котизација за семинаре – План 85.000,00 динара, реализовано 84.600,00 динара, нереализовано 400,00 динара. Наши наставници редовно посећују семинаре и стручно се усавршавају како би што боље преносили знање садашњим и будућим генерацијама. Школа се труди да сваке године наши запослени обавезно оду на стручна усавршавања. Процент извршења 100%.
  - Стручни испити – План 10.000,00 динара, реализовано 10.000,00 динара, нереализовано 0,00 динара и проценат извршења 100%. Ове године Ивана Бујак стекла је услов за пријаву стручног испита. Процент извршења 100%.
  - Услуге штампања часописа – План 1.000,00 динара, реализовано 00,00 динара, нереализовано 1.000,00 динара. Процент извршења је 0%.
  - Остале услуге штампе – План 14.000,00 динара, реализовано 00,00 динара, нереализовано 14.000,00 динара. Процент извршења је 0%.
  - Остале опште услуге – План 23.000,00 динара, реализовано је 17.800,00 динара, нереализовано 5.200,00 динара, проценат извршења 77%. Платили смо чланарину за математичаре 1.000,00 динара, педагога 1.800,00 динара и Заједницу економских школа 15.000,00 динара.
- **Специјализоване услуге** – план 315.366,00 динара, реализовано 272.471,67 динара, нереализовано 42.894,33,00 динара.
- Агенција за безбедност и здравље на раду „М СИСТЕМ – Ниш“ врши контролу и проверу о БЗНР. Планирали смо 26.000,00 динара, а за



дванаест месеци реализовано је 24.000,00 динара што је 2.000,00 динара месечно. Процент извршења је 92%.

- За успостављање ФУК-а (Финансијско управљање и контролу) планирано је 89.366,00 динара, реализовано је 74.471,67 динара, а нереализовано је 14.894,33 динара. Процент извршења је 83%.
- Према налогу инспектора за ванредне ситуације морали смо да тражимо додатна средства из Буџетске резерве за пројекат „Израда процене ризика од катастрофа и израда плана заштите и спасавања“. Планирали смо 200.000,00 динара, реализовано је 174.000,00 динара, нереализовано 26.000,00 динара, проценат извршења 87%.

➤ **Текуће поправке и одржавање зграда и опрема** – План 883.400,00 динара, реализовано 809.120,48 динара, нереализовано 74.279,52 динара. Реализација износи 92%.

**План за текуће поправке зграде** 788.400,00 динара, реализовано је 730.620,48 динара, нереализовано је 57.779,52 динара. Процент извршења је 93%.

- За текуће одржавање објекта ове године планирано је 110.000,00 динара, утрошили смо 109.041,60 динара, а нереализовано 958,40 динара. Процент извршења 99%. Средства су утрошена за унутрашње сређивање учионица, молерске радове, обнову санитарија, сијалица и свега осталог што је неопходно да једна школа функционише.
- Планирано је 40.000,00 динара за обнову пп апарата, реализовано је 15.564,00 динара и нисмо утрошили 24.436,00 динара. Процент извршења 39%.
- За поправку крова планирано је 638.400,00 динара, реализовано је 606.014,88 динара, а нереализовано је 32.385,12 динара. Процент извршења 95%. Кров није урађен како би требало и на мало јачи ветар отпада тегола (шиндра) и услед кише долази до поплаве у кабинету број 13. Ове године тражили смо Буџетску резерву која нам је одобрена и исправили све недостатке на крову. Извођач радова није наплатио ПДВ јер је сматрао да је школа у систему ПДВ-а. У јуну месецу, консултовали смо Буџетског инспектора Ружицу Михајловић, објаснили ситуацију и по њеним инструкцијама исправили његов пропуст и платили ПДВ.

➤ **План за текуће поправке опреме** је 95.000,00 динара, утрошено је 78.500,00 динара а нереализовано 16.500,00 динара. Процент извршења 83%. У текуће поправке спадају:

- За текуће поправке и одржавање рачунара планирано је 80.000,00 динара, утрошено 73.700,00 динара, а неутрошено 6.300,00 динара. Процент извршења 92%. Средства су утрошена за нове тонере, допуну кертрица и сервисирање фотокопир апарата.

- За текуће поправке за опрему за пољопривреду планирано је 5.000,00 динара, реализовано је 4.800,00 динара, а нереализовано 200,00 динара. Процент извршења 96%, а средства су утрошена за струне и резерну главу за тример.
  - За текуће поправке и одржавање опреме за образовање планирано је 10.000,00 динара, реализовано 0,00 динара, а нереализовано 10.000,00 динара. Средства нисмо трошили јер су наставници информатике одржавали рачунаре и локалне мреже у школи. Процент извршења 0%.
- **Трошкови материјала** – План 566.000,00 динара, реализовано 447.433,32 динара, нереализовано 118.566,68 динара, проценат извршења за материјале је 79%.
- Средства су утрошена на:
- Канцеларијски материјал – утрошено је на фломастере, креде, креде у боји, сунђере, гумице, хемијске оловке, спајалице, папире А<sub>4</sub> и А<sub>3</sub>, хамере, флип чарт, маказе, налоге за пренос, уплату и исплату, коверте, регистраторе, фасцикле и за све остало што је неопходно за нормално функционисање школе. Процент извршења је 79%.
  - ХТЗ опрема – утрошили смо 9.668,25 динара за кломпе помоћном особљу. Процент извршења 97%.
  - Стручну литературу – претплата је плаћена за Параграф лекс 40.920,00 динара, Тангенту 500,00 динара, Наставу и васпитање 4.400,00 динара, Просветни гласник 14.795,00 динара, Савремена школску праксу 20.300,00 динара и Просветни преглед 3.600,00 динара. Извршење је 98%.
  - Бензин – ове године добили смо допис од Градске управе да ће школе саме одржавати своја дворишта. Наша школа је у јулу месецу за први ребаланс планирала куповину тримера, тримера за ограду и косилице. За све ово планирали смо и гориво и уља која су неопходна за рад. Међутим, како смо опрему купили тек пред крај године, нисмо утрошили средства за гориво и уља. План за гориво је био 2.000,00 динара, а за уље смо планирали 1.000,00 динара.
  - Материјал за образовање – план 120.000,00 динара, утрошено је 44.172,58 динара, нереализовано је 75.827,42 динара. Процент извршења 37%. Купљена су уверења о положеним испитима, сведочанства, записници, Вукове дипломе, исписнице, похвалнице, дипломе о стеченом образовању, књига евиденције других облика и књига дежурства. За куваре је обезбеђена храна за припрему матурског испита у износу од 14.412,58 динара.
  - Средства за хигијену – како би школа одржавала хигијену, средства смо утрошили за алкохол 70%, тоалет папир, доместос, асепсол, сапун, рукавице, убрус, детерцент, кесе за ђубре, трулекс крпе и сунђере, прашкове, течност за брисање стакала, жице и свега осталог што је потребно школи за редовно одржавање хигијене. Процент извршења 100 %,

- Инвентар за хигијену – средства су утрошена за уложак за бриска, рукавице, метле, зогере и кофе за бриска. Процент извршења 100 %.
  - Алат и ситан инвентар – планирано је 15.000,00 динара, али нисмо ништа утрошили јер нам наставници за физичко васпитање нису ништа тражили.
  - Остали материјали за посебне намене – са ове позиције купују се материјали за посебне намене као што су завоји, фластери, газе, маказе и све оно што је потребно да се налази у сандучићима за прву помоћ, а којима је истекао рок важења. Ми смо купили маске у вредности од 39.900,00 динара због епидемиолошке ситуације. Процент извршења је 100%.
- **Опрема за образовање** – План 200.000,00 динара, реализовано 198.880,00 динара, нереализовано 1.120,00 динара. Купљено је шест монитора, шест рачунара, и десет мишева и тастатура. Процент извршења 99%.
- **Моторна опрема** – Планирано 110.000,00 динара, утрошено 87.970,00 динара, а нереализовано 22.030,00 динара. Купили смо косилицу за 33.990,00 динара, тример спарта за 39.990,00 динара и тример маказе за одржавање ограде 13.990,00 динара. Процент извршења 80%.

**СОПСТВЕНА СРЕДСТВА И ДОНАЦИЈЕ**

На текућем рачуну на дан 01.01.2021. године имали смо 285.058,54 динара, а на дан 31.12.2021. године 283.459,47 динара.

Укупни приходи сопствених средстава износили су 130.549,00 динара, а укупни расходи 132.148,07 динара. Из овога се може закључити да смо на сопственим средствима остварили дефицит у износу од 1.599,07 динара.

Укупни приходи за донацију износе 0,00 динара, а расходи 0,00 динара. Ове године нису се трошила средства донације.

Из нераспоређене добити из ранијих година у 2021. години купљена је опрема у износу од 37.463,00 динара. Дефицит је коригован и након корекције остаје суфицит од 35.863,93 динара.

Табела бр.4.: Приказ укупних прихода и расхода за сопствена средства

<b>СУФИЦИТ ЗА 2021. ГОДИНУ</b>	<b>35.863,93</b>
Укупни приходи	130.549,00
Укупни расходи	132.148,07
Нераспоређена добит ранијих година	37.463,00

<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>130.549,00</b>
Приходи сопствена средства	130.549,00
Приходи од донација	0,00

<b>ПРИХОДИ СОПСТВЕНА СРЕДСТВА</b>	<b>130.549,00</b>
Приходи од ванредних испита и школарина	130.549,00

<b>ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА</b>	<b>0,00</b>
Донација од физичких лица за тамичење	0,00

<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>132.148,07</b>
Расходи сопствена средства	132.148,07
Расходи од донација	0,00

<b>РАСХОДИ СОПСТВЕНА СРЕДСТВА</b>	<b>132.148,07</b>
Трошкови бруто зараде	45.991,61
Трошкови боловања до 30 дана	1.231,83
Трошкови годишњег одмора	8.528,23
Трошкови за неискоришћени ГО	98,78
Трошкови за ПИО	6.497,63
Трошкови за здравствено осигурање	2.909,76
Трошкови платног промета - провизија	744,60
Трошкови мобилних телефона	457,51
Трошкови осигурања запослених	7.413,12

Остале опште услуге	780,00
Услуге образовања	2.992,00
Здравствена заштита по уговору	8.000,00
Трошкови цвећа и зеленила	3.000,00
Трошкови материјала за образовање	300,00
Храна	5.740,00
Опрема за образовање	37.463,00
<b>РАСХОДИ ОД ДОНАЦИЈА</b>	<b>0,00</b>

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА ПО ПОЗИЦИЈАМА ЗА  
СОПСТВЕНА СРЕДСТВА И ДОНАЦИЈЕ**

**СОПСТВЕНА СРЕДСТВА**

- **Трошкови бруто зараде** – износили су 45.991,61 динара.
- **Трошкови боловања до 30 дана** – износили су 1.231,83 динара.
- **Трошкови годишњег одмора** – износили су 8.528,23 динара.
- **Трошкови за неискоришћени ГО** – износили су 98,78 динара.
- **Трошкови доприноса** – доприноси за ПИО и здравство износе 9.407,36 динара.
- **Трошкови платног промета** – износе 744,60 динара.
- **Трошкови мобилног телефона** – ове године расходи за мобилне телефоне износили су 457,51 динара. Због позитивних радника и рада од куће имали смо прекорачења на умреженим телефонима.
- **Трошкови осигурања запослених** – трошкови за осигурање запослених ове године износили су 7.413,12 динара.
- **Остале опште услуге** – платили смо одржавање домена за нашу школу у износу од 780,00 динара.
- **Услуге образовања** – са ове позиције, као и сваке године, плаћају се наставници из других школа по основу уговора о извођењу наставе који су били у комисијама за ванредне испите. Такође, имали смо и екстерне чланове комисија за спровођење матурског и завршног испита и за ову услугу утрошили смо 2.992,00 динара.
- **Здравствена заштита по уговору** – плаћени су санитарни прегледи за наставнике куварства, Зајић Слађану и Јуклен Весну. Један санитарни преглед износио је 2.000,00 динара. Наставнице су имале по два прегледа у 2021. години што укупно износи 8.000,00 динара.
- **Трошкови цвећа и зеленила** – плаћена су два цветна аранжмана по 1.500,00 динара. Ове године имали смо два смртна случаја чланова породице запослених и за ту намену утрошили смо 3.000,00 динара.
- **Храна** – купљена је храна за екстерне чланове комисије за матуру и за ту прилику утрошили смо 5.740,00 динара.
- **Опрема за образовање** – купљена је клима у износу од 23.825,00 динара, микрофон за рачунар 2.499,00 динара, веб камера 2.440,00 динара и скенер у износу од 8.699,00 динара. Укупно је утрошено 37.463,00 динара.

**ДОНАЦИЈЕ**

Ове године Економско – трговинска школа Бор није имала приходе и расходе за донације.

### РОДИТЕЉСКА СРЕДСТВА

На текућем рачуну на дан 01.01.2021. године имали смо 274.743,09 динара, а на дан 31.12.2021. године 160.223,08 динара.

Укупни приходи родитељског динара износили су 246.405,00 динара, а укупни расходи 360.295,01 динар. Из овога се може закључити да смо на рачуну родитељског динара остварили дефицит у износу од 114.520,01 динар.

Из нераспоређене добити из ранијих година у 2021. години купљена је опрема у износу од 239.939,00 динара. Дефицит је коригован и након корекције остаје суфицит од 125.418,99 динара.

Табела бр.5.: Приказ укупних прихода и расхода за родитељска средства

<b>СУФИЦИТ ЗА 2021. ГОДИНУ</b>	<b>125.418,99</b>
Укупни приходи	246.405,00
Укупни расходи	360.925,01
Нераспоређени вишак из ранијих година	239.939,00

  

<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>246.405,00</b>
Стандард и јавне исправе	217.200,00
Брушура за стипендије	2.700,00
Футроле за дипломе	26.505,00

  

<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>360.925,01</b>
Провизија	2.288,61
Трошкови осигурања ученика	74.898,00
Трошкови ђачких књижица	12.600,00
Материјали за образовање	31.199,40
Опрема за образовање	239.939,00

### ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА ПО ПОЗИЦИЈАМА

- **Трошкови платног промета – провизија** – утрошено је 2.288,61 динара
- **Трошкови осигурања ученика** – ове године осигурање ученика износило је 74.898,00 динара.
- **Трошкови ђачких књижица** – за набавку ђачких књижица утрошили смо 12.600,00 динара. Купљено је 70 ђачких књижица, 180,00 динара по комаду.
- **Материјал за образовање** – набављена су сведочанства, дипломе, уверења, Вукова диплома, диплома за успех и похвалнице за 1.994,40 динара, футроле за дипломе 26.505,00 динара, и брошуре за стипендије 2.700,00 динара и за то смо утрошили 31.199,40 динара.
- **Опрема за образовање** – Купили смо седам рачунара, седам монитора, седам тастатура и седам мишева. Укупно је утрошено 239.939,00 динара.

**БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ**

Укупни приходи износили су 50.907.351,38 динара, а укупни расходи 50.907.351,38 динара.

Табела бр.6.: Приказ укупних прихода и расхода за Буџет Републике

<b>СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ</b>	<b>0,00</b>
Укупни приходи	50.907.351,38
Укупни расходи	50.907.351,38

<b>ПРИХОДИ</b>	<b>50.907.351,38</b>
Укупне бруто зараде	40.811.816,59
Доприноси	10.008.841,27
Услуге образовања	86.693,52

<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>50.907.351,38</b>
Бруто зараде	32.316.980,78
Преко нормни рад	468.368,29
Додатак за време проведено на раду	2.254.697,19
Боловање до 30 дана	1.198.330,84
Годишњи одмори и државни празници	5.966.526,51
Остали додаци и надокнаде запосленима	1.220.260,05
Доприноси за ПИО	5.032.217,47
Доприноси за здравство	2.253.558,32
Услуге образовања	86.693,52

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА ПО ПОЗИЦИЈАМА**

**Бруто зарада** – на име бруто зараде исплаћено је 40.811.816,59 динара и то за:

- Плате по основу цене рада 32.316.980,78 динара
- Преко нормни рад 468.368,29 динара
- Додатак за време проведено на раду 2.254.697,19 динара
- Боловање до 30 дана 1.198.330,84 динара
- Годишње одморе и државне празнике 5.966.526,51 динара
- Остале додатке и накнаде запосленима 1.220.260,05 динара

➤ **Доприноси** – на име доприноса исплаћено је 7.114.716,22 динара и то за:

- Доприносе за ПИО 5.032.217,47 динара
- Доприносе за здравствено осигурање 2.253.558,32 динара

➤ **Услуге образовања** – исплаћени су уговори о извођењу наставе и екстерни чланови за матурске испите у износу од 65.573,07 динара.



**РЕПУБЛИЧКИ ОРГАН**

На текућем рачуну на дан 01.01.2021. године имали смо средства у износу од 642,24 динара, а на дан 31.12.2021. године 0,24 динара. Средства од 642,00 динара вратили смо Буџету на име повраћаја средстава из ранијих година. Установили смо да су та средства пренета из Министарства ранијих година и да је неком грешком тај новац остао код нас. Уз консултације средства смо вратили на рачун Извршења Буџета и након тога остало је на рачуну 0,24 динара. Укупни приходи износили су 1.381.595,92 динара, а укупни расходи 1.381.595,92 динара.

Табела бр.7.: Приказ укупних прихода и расхода за Републички орган

<b>СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2021.</b>	<b>00,00</b>
Укупни приходи	1.381.595,92
Укупни расходи	1.381.595,92
<b>ПРИХОДИ</b>	<b>1.381.595,92</b>
Укупно пренето за боловање преко 30 дана	1.381.595,92
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>1.381.595,92</b>
Боловање до 30 дана	1.381.595,92

**Укупан финансијски резултат за 2021. годину (након свих корекција) је суфицит у износу од 161.282,92 динара. Овај добијени суфицит под 01.01.2022. године треба распоредити на:**

**321311 – нераспоређену добит родитељска средства – 125.418,99 динара**

**321311 – нераспоређену добит сопствених средстава – 35.863,93 динара.**

У Бору, 22.02.2022. године.

Шеф рачуноводства

Директор школе

Леда Михајловић

Светлана Радосављевић