

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ПОСЛОВАЊА
ЕКОНОМСКО – ТРГОВИНСКЕ ШКОЛЕ БОР
ЗА 2023. ГОДИНУ

Економско – трговинска школа Бор у 2023. 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 следи образложење за све изворе финансирања.

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2023. ГОДИНУ

БУЏЕТ ГРАДА БОРА

Град Бор-одељење за финансије донело је Решење о расподели средстава за 2023. годину, број 400-57/2023-III-01 од 18.01.2023. године. Овим решењем наш буџет је износио 6.674.000,00 динара. Изменама и допунама финансијског плана по Решењу број 400-70/2023-III-01 од 07.02.2023. године финансијска средства града Бора повећана су за 594.432,00 динара; Изменама и допунама финансијског плана по Решењу број 400-113/2023-III-01 од 30.03.2023. године финансијска средства града Бора повећана су за 65.000,00 динара; Изменама и допунама финансијског плана по Решењу број 400-204/2023-III/01 од 10.07.2023. године финансијска средства града Бора повећана су за 250.000,00 динара; Изменама и допунама финансијског плана по Решењу број 400-380/2023-III/01 од 11.12.2023. године из буџетских резерви града Бора одобрено је увећање плана 117.472,00 динара. После свих промена буџет школе, за извор 07-Општинска средства, износио је 7.700.904,00 динара. Ребалансом су средства добијена за следеће економске класификације:

- 416100 – награде запосленима и остали посебни расходи 594.432,00 динара.
- 422100 – трошкови службених путовања у земљи 65.000,00 динара.
- 414400 – помоћ у медицинском лечењу запосленог 250.000,00 динара.
- 414419 – остале помоћи запосленим радницима 117.472,00 динара.

СОПСТВЕНА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА ДОНАЦИЈА

Финансијски план за сопствена средства износио је 720.000,00 динара, Одлуком Школског одбора бр. 87-10 од 23.01.2023. године. Није било измена финансијског плана за овај извор средстава.

Финансијски план за средства донације износио је 120.000,00 динара, Одлуком Школског одбора бр. 87-10 од 23.01.2023. године. Изменама и допунама финансијског плана, Одлуком Школског одбора бр. 1500-2 од 03.10.2023. године, дошло је до промена на следећој економској класификацији:

- 512211 – административна опрема – намештај 50.000,00 динара.
- Укупан буџет за 2023.годину, после промене, износио је 170.000,00 динара.

РОДИТЕЉСКА СРЕДСТВА

Финансијски план за родитељска средства износио је 8.410.000,00 динара, Одлуком Школског одбора бр. 87-10 од 23.01.2023. године. Изменама и допунама финансијског плана, Одлуком Школског одбора бр. 454-13 од 05.04.2023. године и

Одлуком Школског одбора бр. 856-3 од 08.06.2023. године дошло је до промена на следећим економским класификацијама:

426611 – материјали за образовање, културу и спорт 10.000,00 динара и

423911 – остале опште услуге – трошкови матуре 50.000,00 динара.

Укупан буџет за 2023.годину, после промене, износио је 8.470.000,00 динара.

БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ И РЕПУБЛИЧКИХ ОРГАНА

Финансијски план за средства Министарства просвете износио је 88.200.000,00 динара. Није било измена финансијског плана за овај извор средстава.

БУЏЕТ ГРАДА БОРА

ПЛАН ЗА 2023. ГОДИНУ - 7.700.904,00

РЕАЛИЗОВАНО - 6.071.217,19

НЕРЕАЛИЗОВАНО - 1.629.686,81

ПРОЦЕНАТ ИЗВРШЕЊА - 79%

У приказаној табели могу се видети планирана средства по економским класификацијама, реализована средства, нереализована средства и проценат извршења у односу на планирана средства.

У наставку текста образложена је свака економска класификација посебно.

Табела бр.1.: Преглед плана, реализованих и нереализованих средстава за 2023. годину.

ПЛАН ГРАДА ЗА 2023. ГОДИНУ					
КОНТО	ОПИС КОНТА	ПЛАН	УТРОШЕНО	НЕУТРОШЕНО	ПОТРОШЊА У %
414314	ПОМОЋ У СЛУЧАЈУ СМРТИ ЗАПОСЛЕНОГ И УЖЕГ ЧЛАНА ПОРОДИЦЕ	80.000,00	0,00	80.000,00	0%
414411	ПОМОЋ У МЕДИЦИНСКОМ ЛЕЧЕЊУ	900.000,00	726.644,66	173.355,34	81%
414419	Остале помоћи запосленим радницима	267.472,00	233.103,00	34.369,00	87%
415112	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ПРЕВОЗ СА РАДА И НА РАД	1.350.000,00	882.933,45	467.066,55	65%
416111	ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ	1.460.432,00	1.299.199,46	161.232,54	89%
421	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	1.262.000,00	909.388,72	352.611,28	72%
4211	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	100.000,00	73.414,27	26.585,73	73%
421111	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА - ПРОВИЗИЈА	100.000,00	73.414,27	26.585,73	73%
4212	ЕНЕРГЕТСКЕ УСЛУГЕ	860.000,00	628.844,52	231.155,48	73%
421225	ТРОШКОВИ ГРЕЈАЊА	860.000,00	628.844,52	231.155,48	73%
4213	КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ	30.000,00	30.000,00	0,00	100%
421321	ТРОШКОВИ ДЕРАТИЗАЦИЈЕ	30.000,00	30.000,00	0,00	100%
4214	УСЛУГЕ КОМУНИКАЦИЈЕ	172.000,00	104.206,32	67.793,68	61%
421411	ТРОШКОВИ ТЕЛЕФОНА	42.000,00	18.231,09	23.768,91	43%
421412	ТРОШКОВИ ИНТЕРНЕТА	58.000,00	42.408,65	15.591,35	73%
421414	ТРОШКОВИ МОБИЛНОГ ТЕЛЕФОНА	42.000,00	28.566,58	13.433,42	68%
421421	ПТТ ТРОШКОВИ	30.000,00	15.000,00	15.000,00	50%
4215	ТРОШКОВИ ОСИГУРАЊА	100.000,00	72.923,61	27.076,39	73%
421513	ОСИГУРАЊЕ ОПРЕМЕ	100.000,00	72.923,61	27.076,39	73%
422	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	530.000,00	385.877,61	144.122,39	73%
4221	ТРОШКОВИ СЛУЖБЕНОГ ПУТА	460.000,00	333.992,95	126.007,05	73%
422111	НАКНАДА ЗА ИСХРАНУ	220.000,00	176.746,31	43.253,69	80%
422121	НАКНАДА ЗА ПРЕВОЗ	50.000,00	27.200,00	22.800,00	54%

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЕКОНОМСКО –ТРГОВИНСКА ШКОЛА БОР 2023. ГОДИНА

422131	НАКНАДА ЗА СМЕШТАЈ	100.000,00	71.261,61	28.738,39	71%
422194	НАКНАДА ЗА СОПСТВЕНИ АУТО	90.000,00	58.785,03	31.214,97	65%
4224	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА УЧЕНИКА	70.000,00	51.884,66	18.115,34	74%
422412	ТРОШКОВИ ТАКМИЧЕЊА УЧЕНИКА	70.000,00	51.884,66	18.115,34	74%
423	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	300.000,00	276.664,60	23.335,40	92%
4232	КОМПЈУТЕРСКЕ УСЛУГЕ	40.000,00	40.000,00	0,00	100%
423221	ОДРЖАВАЊЕ РАЧУНАРСКЕ ОПРЕМЕ	40.000,00	40.000,00	0	100%
4233	УСЛУГЕ ОБРАЗОВАЊА И УСАВРШАВАЊА РАДНИКА	110.000,00	95.863,00	14.137,00	87%
423321	КОТИЗАЦИЈА ЗА СЕМИНАРЕ	100.000,00	85.863,00	14.137,00	86%
423391	СТРУЧНИ ИСПИТ	10.000,00	10.000,00	0	100%
4234	УСЛУГЕ ИНФОРМИСАЊА	120.000,00	119.853,60	146,40	100%
423412	УСЛУГЕ ШТАМПАЊА ЧАСОПИСА	80.000,00	79.872,00	128	100%
423419	ОСТАЛЕ УСЛУГЕ ШТАМПЕ	40.000,00	39.981,60	18,4	100%
4239	ОСТАЛЕ ОПШТЕ УСЛУГЕ	30.000,00	20.948,00	9.052,00	70%
423911	ОСТАЛЕ ОПШТЕ УСЛУГЕ	30.000,00	20.948,00	9.052,00	70%
424	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	166.000,00	133.700,00	32.300,00	81%
4243	САНИТАРНИ ПРЕГЛЕД	130.000,00	109.700,00	20.300,00	84%
4249	ОСТАЛЕ УСЛУГЕ	36.000,00	24.000,00	12.000,00	67%
425	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ	365.000,00	304.372,40	60.627,60	83%
4251	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ ЗГРАДЕ	255.000,00	233.372,40	21.627,60	92%
425119	МОЛЕРСКИ РАДОВИ	100.000,00	100.000,00	0,00	100%
	РАДОВИ НА ВОДОВОДУ И КАНАЛИЗАЦИЈИ	20.000,00	20.000,00	0,00	100%
	РАДОВИ НА ЦЕНТРАЛНОГ ГРЕЈАЊУ	20.000,00	3.110,40	16.889,60	16%
	РАДОВИ НА ЕЛЕ. ИНСТАЛАЦИЈИ	20.000,00	20.000,00	0,00	100%
	ОСТАЛИ РАДОВИ	95.000,00	90.262,00	4.738,00	95%
4252	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ ОПРЕМЕ	110.000,00	71.000,00	39.000,00	65%
425222	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ РАЧУНАРСКЕ ОПРЕМЕ	90.000,00	71.000,00	19000	79%
425231	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ ЗА ОПЕМУ ЗА ПОЉОПРИВРЕДУ	10.000,00	0,00	10000	0%
425261	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖ.ОПРЕМЕ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ	10.000,00	0,00	10000	0%
426	МАТЕРИЈАЛ	670.000,00	593.547,29	76.452,71	89%
4261	АДМИНИСТРАТИВНИ МАТЕРИЈАЛ	160.000,00	133.656,50	26.343,50	84%
426111	КАНЦЕЛАРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ	150.000,00	124.911,00	25.089,00	83%
426123	ХТЗ ОПРЕМА	10.000,00	8.745,50	1.254,50	87%
4263	МАТЕРИЈАЛ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ ЗАПОСЛЕНИХ	90.000,00	89.112,00	888,00	99%
426311	СТРУЧНА ЛИТЕРАТУРА	90.000,00	89.112,00	888,00	99%
4264	БЕНЗИН	13.000,00	12.756,52	243,48	98%

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЕКОНОМСКО – ТРГОВИНСКА ШКОЛА БОР 2023. ГОДИНА

426411	БЕНЗИН	10.000,00	9.996,52	3,48	100%
426413	УЉЕ И МАЗУТ	3.000,00	2.760,00	240,00	92%
4266	МАТЕРИЈАЛ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ, КУЛТУРУ И СПОРТ	150.000,00	134.447,27	15.552,73	90%
426611	МАТЕРИЈАЛ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ	150.000,00	134.447,27	15.552,73	90%
4268	МАТЕРИЈАЛ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ	202.000,00	185.863,80	16.136,20	92%
426811	СРЕДСТВА ЗА ХИГИЈЕНУ	180.000,00	173.719,80	6.280,20	97%
426812	ИНВЕНТАР ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ	10.000,00	9.984,00	16	100%
426821	ХРАНА	10.000,00	2160	7.840,00	22%
426822	ПИЋЕ	2.000,00	0	2.000,00	0%
4269	МАТЕРИЈАЛ ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	55.000,00	37.711,20	17.288,80	69%
426913	АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР	15.000,00	13.939,20	1.060,80	93%
426919	ОСТАЛИ МАТЕРИЈАЛ ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	40.000,00	23.772,00	16.228,00	59%
512	МАШИНЕ И ОПРЕМА	350.000,00	325.786,00	24.214,00	93%
5126	ОПРЕМА ЗА ОБРАЗОВАЊЕ	350.000,00	325.786,00	24.214,00	93%
512611	ОПРЕМА ЗА ОБРАЗОВАЊЕ ЈН	350.000,00	325.786,00	24.214,00	93%
	САМО 414, 415 И 416	4.057.904,00	3.141.880,57	916.023,43	77%
	БЕЗ 414, 415 И 416	3.643.000,00	2.929.336,62	713.663,38	80%
	СВЕГА БУЏЕТ ЗА 2023	7.700.904,00	6.071.217,19	1.629.686,81	79%

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА ПО ПОЗИЦИЈАМА
ЗА УТРОШЕНА СРЕДСТВА ГРАДА**

- **Помоћ у случају смрти запосленог и ужег члана породице** – План 80.000,00 динара. Није било реализације на овој позицији.
- **Помоћ у медицинском лечењу** – План за помоћ у медицинском лечењу износи 900.000,00 динара, реализовано 726.644,66 динара, нереализовано 173.355,34 динара, проценат извршења 81%.
Радници који су били на боловању дужем од три месеца и којима је исплаћена солидарна помоћ су:

Табела бр.2.: Списак радника – солидарна помоћ

Зајић Слађана	121.345,22
Шујкић Секица	121.345,22
Рогић Јовица	119.105,22
Антић Лела	119.105,22
Иванисевић Видосава	119.105,22
Милојковић Горан	126.638,56

- **Остале помоћи запосленим радницима** – План за ову позицију износи 267.472,00 динара, реализовано 233.103,00 динара, нереализовано 34.369,00 динара, проценат извршења 87%. Са ове позиције исплаћена је помоћ за рођење детета за двоје запослених:
- Миловановић Мирјана 115.631,00 динара и
 - Петровић Милорад 117.472,00 динара.
- **Трошкови превоза радника са рада и на рад** – План 1.350.000,00 динара, реализовано 882.933,45 динара, нереализовано 467.066,55 динара, проценат извршења 65%.
- Трошкови превоза на рад и са рада исплаћени су запосленима за период децембар 2022. године - новембар 2023. године. Трошкови превоза се увек планирају у већем износу због могућности промене цене аутобуске карте.
- **Јубиларне награде** – План 1.460.432,00 динара, реализовано 1.299.199,46 динара, нереализовано 161.232,54 динара, проценат извршења 89% .
- Јубиларне награде су исплаћене радницима који су стекли услов у 2023. години.

Табела бр.3: Списак радника – јубиларне награде

Светлана Радосављевић 40 година	297.215,56
Радмила Орловић 40 година	297.215,56
Секица Шујкић 20 година	127.956,11
Соња Стаменковћ 20 година	125.691,67
Звездица Павловић 35 година	259.490,56
Ирена Филиповић 20 година	128.351,67
Милена Јонович 10 година	63.278,33

- **Стални трошкови** – План 1.262.000,00 динара, реализовано 909.388,72 динара, нереализовано 352.611,28 динара, проценат извршења 72%.
- План сталних трошкова треба бити рационалан, а због могућности поскупљења трошкова грејања, телефона, интернета и мобилног телефона, увећава се за препоручених 10%.
- У сталне трошкове спадају:
- Трошкови платног промета – план 100.000,00 динара, реализовано 73.414,27 динар, нереализовано 26.585,73 динара, проценат извршења 73%.
 - Трошкови грејања – план 860.000,00 динара, реализовано 628.844,52 динара, нереализовано 231.155,48 динара, проценат извршења 73%.
 - Трошкови дератизације – план 30.000,00 динара, реализовано 30.000,00 динара, проценат извршења 100%.
 - Трошкови телефона – план 42.000,00 динара, реализовано 18.231,09 нереализовано 23.768,91 динара, проценат извршења 43%.

- Трошкови интернета – план 58.000,00 динара, реализовано 42.408,65 динара, нереализовано 15.591,35 динара, проценат извршења 73%.
- Трошкови мобилног телефона – план 42.000,00 динара, реализовано 28.566,58 динара, нереализовано 13.433,42 динара, проценат извршења 68%.
- ПТТ трошкови – план 30.000,00 динара, реализовано 15.000,00 динара, нереализовано 15.000,00 динара и проценат извршења 50%.
- Осигурање опреме – план 100.000,00 динара, реализовано 72.923,61 динара, нереализовано 27.076,39 динара, проценат извршења 73%.

➤ **Трошкови путовања** – План 530.000,00 динара, реализовано 385.876,61 динара, нереализовано 144.122,39 динара, проценат извршења 73%.

Средства на овој позицији намењена су за исхрану, смештај и превоз запослених на службеном путу и превоз ученика на такмичењима.

У оквиру ове позиције спадају:

- Накнада за исхрану (дневнице за службени пут) – план 220.000,00 динара, реализовано је 176.746,31 динара, нереализовано 43.253,69 динара, проценат извршења 80%.
- Накнада за превоз на службеном путу – план 50.000,00 динара, реализовано 27.200,00 динара, нереализовано 22.800,00 динара, проценат извршења 54%.
- Накнада за смештај на службеном путу – план 100.000,00 динара, реализовано 71.261,61 динара, нереализовано 28.738,39 динара, проценат извршења 71%.
- Накнада за сопствени ауто – план 90.000,00 динара, реализовано 58.785,03 динара, нереализовано 31.214,97 динара, проценат извршења 65%.
- Трошкови превоза ученика на Републичка такмичења – план 70.000,00 динара, реализовано је 51.884,66 динара, нереализовано 18.115,34 динара, проценат извршења 74%.

➤ **Услуге по уговору** – План 300.000,00 динара, реализовано је 276.664,60 динара, нереализовано 23.335,40 динара, проценат извршења 92%.

У оквиру услуга плаћено је:

- Одржавање рачунарске опреме – план 40.000,00 динара, реализовано 40.000,00 динара, проценат извршења 100%. Одржавање рачуноводственог програма, отварање и затварање пословних књига врши компанија „АБ софт“ из Београда.
- Котизација за семинаре – план 100.000,00 динара, реализовано 85.863,00 динара, нереализовано 14.137,00 динара, проценат извршења 86%. Трошкови се планирају на основу законских обавеза и Плана стручног усавршавања који је саставни део Годишњег плана рада школе.
- Стручни испити – план 10.000,00 динара, реализовано 10.000,00 динара, нереализовано 0,00 динара, проценат извршења 100%. Услов за полагање испита за лиценцу стакла је Мирчић Сандра.

- Услуге штампања часописа – план 80.000,00 динара, реализовано 79.872,00 динара, нереализовано 128,00 динара, проценат извршења је 100%.
 - Остале услуге штампе – план 40.000,00 динара, реализовано 39.981,60 динара, нереализовано 18,40 динара, проценат извршења је 100%.
 - Остале опште услуге – план 30.000,00 динара, реализовано је 20.948,00 динара, нереализовано 9.052,00 динара, проценат извршења 70%. У оквиру ове позиције плаћа се чланарина за Заједницу економско-правних, трговинских и угоститељско-туристичких школа, чланарина наставнике математике и домен школе за употребу сајта школе.
- **Специјализоване услуге** – план 166.000,00 динара, реализовано 133.700,00 динара, нереализовано 32.300,00 динара, проценат извршења 81%.
- У оквиру услуга плаћено је:
- Санитарни прегледи ученика и наставника образовних профила трговац и кувар – план 130.000,00 динара, реализовано 109.700,00 динара, нереализовано 20.300,00 динара, проценат извршења 84%
 - Контрола и провера БЗНР коју врши Агенција за безбедност и здравље на раду „М СИСТЕМ – Ниш” – план 36.000,00 динара, реализовано 24.000,00 динара, нереализовано 12.000,00 динара, проценат извршења 67%.
- **Текуће поправке и одржавање** – План 365.000,00 динара, реализовано 304.372,40 динара, нереализовано 60.627,60 динара, проценат извршења 83%.
- У оквиру наведене позиције реализоване су:
- Текуће поправке и одржавање зграде – план 255.000,00 динара, реализовано 233.372,40 динара, нереализовано 21.627,60 динара, проценат извршења 92%.
Реализација се односи на:
 - електро одржавање, одржавање водовода и канализације, молерске радове и поправке инсталација централног грејања – план 160.000,00 динара, реализовано 143.110,40 динара, нереализовано 16.889,60 динара, проценат извршења 89%
 - одржавање одн. контрола пп аппарата и одржавање клима уређаја – план 95.000,00 динара, реализовано 90.262,00 динара, нереализовано 4.738,00 динара, проценат извршења 95%.
 - Текуће поправке и одржавање опреме – план 110.000,00 динара, реализовано 71.000,00 динара, нереализовано 39.000,00 динара, проценат извршења 65%.
Реализација се односи на набавку тонера, кетрица, сервисирање фотокопир аппарата, штампача и рачунара.
- **Материјал** – План 670.000,00 динара, реализовано 593.547,29 динар, нереализовано 76.452,71 динара, проценат извршења 89%.
- Материјал обухвата:
- Канцеларијски материјал – план 150.000,00 динара, реализовано 124.911,00 динар, нереализовано 25.089,00 динар, проценат извршења 83%.

- ХТЗ опрему – план 10.000,00 динара, реализовано 8.745,50 динара, нереализовано 1.254,50 динара, проценат извршења 87%. За помоћно особље набављена је радна обућа.
 - Стручну литературу – план 90.000,00 динара, реализовано 89.112,00 динара, нереализовано 888,00 динара, проценат извршења 99%. У оквиру ове позиције исплаћује се Параграф лекс 45.320,00 динара, Просветни преглед 3.600,00 динара, Савремена пракса – школа 24.000,00 динара и Службени гласник - Просветни гласник 16.192,00 динара.
 - Бензин – план 13.000,00 динара, реализовано 12.756,52 динара, нереализовано 243,48 динара, проценат извршења 98%.
 - Материјал за образовање, културу и спорт – план 150.000,00 динара, утрошено је 134.447,27 динара, нереализовано је 15.552,73 динара, проценат извршења 90%. У оквиру ове позиције набавља се материјал потребан за реализацију наставе из области куварства, наставе за рад у виртуелним предузећима, као и материјал за рад код свих осталих образовних профила. Набавља се и материјал за потребе евиденције школе: уверења о положеним испитима, сведочанства, записници, Вукове дипломе, исписнице, похвалнице, дипломе о стеченом образовању, књига евиденције других облика и књига дежурства.
 - Материјал за одржавање хигијене и угоститељства – план 202.000,00 динара, реализовано 185.863,80 динара, нереализовано 16.136,20 динара, проценат извршења 92%. Реализација се односи на:
 - Средства за хигијену – план 180.000,00 динара, реализовано 173.719,80 динара, нереализовано 6.280,20 динара, проценат извршења 97%.
 - Инвентар за хигијену – план 10.000,00 динара, реализовано 9.984,00 динара, нереализовано 16,00 динара, проценат извршења 100%.
 - Храну – план 10.000,00 динара, реализовано 2.160,00 динара, нереализовано 7.840,00 динара, проценат извршења 22%.
 - Пиће - план 2.000,00 динара, реализовано 0,00 динара, нереализовано 2.000,00 динара, проценат извршења 0%.
 - Материјал за посебне намене – план 55.000,00 динара, реализовано 37.711,20 динара, нереализовано 17.288,80 динара, проценат извршења 69%. У оквиру ове позиције може се набавити алат и ситан инвентар и остали материјал за посебне намене (прва помоћ).
- **Машине и опрема** – План 350.000,00 динара, реализовано 325.786,00 динара, нереализовано 24.214,00 динара, проценат извршења 93%. Ова позиција садржи:
- Опрему за образовање која је набављена јавном набавком и то:
 - Опрема за разглас – 8 звучних кутија и 2 осмочанална снимача;
 - Опрема за кухињу – 2 електрична шпорета, 1 фрижидер, 1 блендер, 1 аспиратор, 1 фритеза, 1 микроталасна пећница и 2 миксера.

СОПСТВЕНА СРЕДСТВА И ДОНАЦИЈЕ

Стање на текућем рачуну на дан 01.01.2023. године износи 167.591,05 динара, а на дан 31.12.2023. године 186.062,12 динара.

Укупни приходи сопствених средстава износили су 171.617,50 динара, а укупни расходи 105.786,43 динара. Закључује се да је на сопственим средствима остварен суфицит у износу од 65.831,07 динара.

Укупни приходи за донацију износе 0,00 динара, а расходи 47.360,00 динара. На донацијама је остварен дефицит у износу од 47.360,00 динара, који је настао набавком административне опреме – намештаја за заједничке просторије. Дефицит је покривен из нераспоређених средстава од донација из ранијих година.

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

СУФИЦИТ ЗА 2023. ГОДИНУ	18.471,07
Укупни приходи	171.617,50
Укупни расходи	153.146,43
Вишак прихода – суфицит	18.471,07

УКУПНИ ПРИХОДИ	171.617,50
Приходи сопствена средства	171.617,50
Приходи од донација	0,00

ПРИХОДИ СОПСТВЕНА СРЕДСТВА	171.617,50
Приходи од ванредних испита и школарина	171.617,50

ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА	0,00
Донација од физичких лица за тамичење	0,00

УКУПНИ РАСХОДИ	153.146,43
Расходи сопствена средства	105.786,43
Расходи од донација	47.360,00

РАСХОДИ СОПСТВЕНА СРЕДСТВА	105.786,43
Трошкови бруто зараде	59.393,85
Додатак за рад на дан државних и верских празника	566,19
Трошкови боловања до 30 дана	234,51
Трошкови годишњег одмора	1.133,00
Остали додаци и накнаде запосленима	8.472,32
Трошкови за ПИО	7.091,17
Трошкови за здравствено осигурање	3.651,97
Трошкови платног промета - провизија	536,77
Трошкови осигурања запослених	11.745,00
Услуге образовања	5.841,65

Трошкови материјала за образовање	300,00
Храна и пиће	3.960,00
Судске таксе	2.860,00
РАСХОДИ ОД ДОНАЦИЈА	47.360,00
Административна опрема	47.360,00

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

СОПСТВЕНА СРЕДСТВА

- **Трошкови бруто зараде** – износили су 59.393,85 динара.
- **Додатак за рад на дан државних и верских празника** – износио је 566,19 динара.
- **Трошкови боловања до 30 дана** – износили су 234,51 динара.
- **Трошкови годишњег одмора** – износили су 1.133,00 динара.
- **Остали додаци и накнаде запосленима** - износили су 8.472,32 динара.
- **Трошкови доприноса** – доприноси за ПИО и здравство на терет послодавца износили су 10.743,14 динара.
- **Трошкови платног промета** – износили су 536,77 динара.
- **Трошкови осигурања запослених** – трошкови за осигурање запослених ове године износили су 11.745,00 динара.
- **Услуге образовања** – трошкови исплате накнада наставницима из других школа, по основу уговора о извођењу наставе, који су били у комисијама за ванредне испите и трошкови исплате накнада екстерним члановима комисија за спровођење матурског и завршног испита износили су 5.841,65 динара.
- **Трошкови материјала за образовање** – набавка образаца за ванредне ученике 300,00 динара.
- **Храна и пиће** – купљена је храна за реализацију матурских и завршних испита у јунском испитном року у износу од 3.960,00 динара.
- **Судске таксе** – исплаћена је такса у поступку по тужбу Зајић Слађане у износу од 2.860,00 динара.

Утврђени вишак се исказује као вишак прихода и примања – суфицит текуће године – конто 321121.

ДОНАЦИЈЕ

- **Административна опрема** – из неискоришћених средстава донација из ранијих година набављена је административна опрема – намештај за заједничке просторије у износу од 47.360,00 динара.

**Утврђени дефицит се покрива из нераспоређене добити ранијих година –
конто 321311.**

РОДИТЕЉСКА СРЕДСТВА

Стање на текућем рачуну на дан 01.01.2023. године износи 249.472,92 динара, а на дан 31.12.2023. године 361.247,81 динара.

Укупни приходи родитељског динара износили су 586.720,00 динара, а укупни расходи 474.945,11 динара. Закључује се да је на рачуну родитељског динара остварен суфицит у износу од 111.774,89 динара.

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

СУФИЦИТ ЗА 2023. ГОДИНУ	111.774,89
Укупни приходи	586.720,00
Укупни расходи	474.945,11

УКУПНИ ПРИХОДИ	586.720,00
Стандард	100.100,00
Јавне исправе	47.000,00
Осигурање ученика	52.200,00
Брушура за стипендије	3.800,00
Футроле за дипломе	30.020,00
Матура	309.100,00
Ученички парламент	2.000,00
Превоз ученика	42.500,00

УКУПНИ РАСХОДИ	474.945,11
Трошкови платног промета	4.240,11
Превоз ученика	42.460,00
Поклони	28.446,00
Трошкови осигурања ученика	46.899,00
Трошкови ђачких књижица	9.600,00
Материјали за образовање	34.200,00
Трошкови матуре	309.100,00

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА ПО ПОЗИЦИЈАМА

- **Трошкови платног промета – провизија** – износили су 4.240,11 динара.
- **Превоз ученика** - на релацији Бор-Сокобања-Бор приликом одласка на стручну посету Туристичкој организацији Сокобање у износу од 42.460,00 динара.
- **Поклони** - трошкови набавке књига за награђивање најбољих ученика износили су 28.446,00 динара.

- **Трошкови осигурања ученика** – трошкови осигурања ученика износили су 46.899,00 динара.
- **Трошкови ђачких књижица** – трошкови набавке ђачких књижица износили су 9.600,00 динара.
- **Материјал за образовање** – трошкови набавке сведочанстава, диплома, уверења, Вукових диплома, диплома за изузетан успех, футрола за дипломе и брошура за стипендије износили су 34.200,00 динара.
- **Опрема матуре** – Трошкови организације матуре у објекту ЗиЈин Клуб у Брестовачкој бањи у износу од 309.100,00 динара.

Утврђени суфицит се евидентира на конту 321311 – Нераспоређена добит (родитељска средства).

БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ

Укупни приходи износили су 55.498.705,94 динара, а укупни расходи 55.498.705,94 динара.

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

СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ	0
Укупни приходи	55.498.705,94
Укупни расходи	55.498.705,94

ПРИХОДИ	55.498.705,94
Укупне бруто зараде	47.182.047,24
Доприноси	7.178.283,06
Отпремнина приликом одласка у пензију	381.784,00
Услуге образовања	756.591,64

УКУПНИ РАСХОДИ	55.498.705,94
Бруто зараде	35.430.782,33
Прекономни рад	352.783,29
Додатак за рад на дан државних и верских празника	675.794,54
Додатак за време проведено на раду	2.605.874,54
Боловање до 30 дана	700.050,11
Годишњи одмори	6.175.029,75
Остали додаци и надокнаде запосленима	1.099.100,11
Накнаде штете запосленима	142.632,57
Доприноси за ПИО	4.738.140,54
Доприноси за здравство	2.440.142,52
Отпремнина приликом одласка у пензију	381.784,00
Услуге образовања	756.591,64

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА ПО ПОЗИЦИЈАМА

Бруто зарада – на име бруто зараде исплаћено је 47.182.047,24 динара и то:

• Плате по основу цене рада	35.430.782,33 динара
• Преко нормни рад	352.783,29 динара
• Додатак за рад на државне и верске празнике	675.794,54 динара
• Додатак за време проведено на раду	2.605.874,54 динара
• Боловање до 30 дана	700.050,11 динара
• Годишњи одмори	6.175.029,75 динара
• Остале додаци и надокнаде запосленима	1.099.100,11 динара
• Накнаде штете запосленима	142.632,57 динара

➤ **Доприноси** – на име доприноса исплаћено је 7.178.283,06 динара и то за:

• Доприносе за ПИО	4.738.140,54 динара
• Доприносе за здравствено осигурање	2.440.142,52 динара

➤ **Отпремнина приликом одласка у пензију** – извршена је исплата за запослену Зајић Слађану у износу од 381.784,00 динара.

➤ **Услуге образовања** – исплаћени су уговори о извођењу наставе, екстерни чланови за матурске испите и радници на замени одсутних радника у износу од 756.591,64 динара.

РЕПУБЛИЧКИ ОРГАНИ

Стање на текућем рачуну на дан 01.01.2023. године износи 0,23 динара, а на дан 31.12.2023. године 0,31 динара. Суфицит од 0,08 динар настао је услед заокруживања.

Укупни приходи износили су 2.244.587,30 динар, а укупни расходи 2.244.587,22 динара.

Табела бр.7.: Приказ укупних прихода и расхода за Републичке органе

СУФИЦИТ НА ДАН 31.12.2023.	0,08
Укупни приходи	2.244.587,30
Укупни расходи	2.244.587,22
ПРИХОДИ	2.244.587,30
Укупно пренето за боловање преко 30 дана	2.244.587,30
УКУПНИ РАСХОДИ	2.244.587,22
Боловање преко 30 дана	2.244.587,22

Утврђени суфицит се преноси на konto 311712 – Наменски пренета средства из ранијих година.

ЗАКЉУЧАК

1. Укупни приходи и примања – 64.572.847,93 динар
2. Укупни расходи и издаци – 64.442.601,89 динара
3. Финансијски резултат (суфицит) – 130.246,04 динара
 - 3.1. Остварени суфицит за 2023. годину – сопствена средства – 65.831,07 динара
 - 3.2. Покриће трошкова и издатака из нераспоређеног вишка прихода ранијих година (конто 321311) средства донација – 47.360,00 динар
 - 3.3. Средства оствареног суфицита за 2023. годину – родитељска средства – 111.774,89 динара
 - 3.4. Средства оствареног суфицита за 2023. годину - републички орган – 0,08 динар

Остварени вишак прихода над расходима од 01.01.2024. године треба распоредити на:

321311 – нераспоређену добит сопствена средства – 65.831,07 динара у корист рачуна уз истовремено смањење средстава донација – 47.360,00 динара на терет рачуна.

321311 – нераспоређену добит родитељска средства – 111.774,89 динара.

311712 – Неутрошена средства за посебне намене – 0,08 динара.

У Бору, 20.02.2024. године.

Шеф рачуноводства

Директор школе

Никола Бошковић

Соња Стаменковић