На основу члана 41. Одлуке о буџету Града Ниша за 2017. годину („Службени лист Града Ниша“, бр. 148/2016), члана 13. став 1. тачка 6. Одлуке о оснивању Установе за физичку културу Спортски центар “Чаир” (“Службени лист Града Ниша” бр. 2/2011. - пречишћен текст) и члана 27. став 1. тачка 6. Статута Установе, Управни одбор Установе на седници одржаној дана 23.01.2017. године, на предлог директора, донео је

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН**

**УСТАНОВЕ ЗА ФИЗИЧКУ КУЛТУРУ СПОРТСКИ ЦЕНТАР “ЧАИР”**

**ЗА 2017. ГОДИНУ - ТЕКУЋИ ИЗДАЦИ И ОСНОВНА СРЕДСТВА**

**1.** Средства из Буџета у износу од 235.675.000,00 динара и средства из осталих извора (сопствени приходи) у износу од 74.376.000,00 динара, планирају се према економској класификацији на четвртом нивоу и то:

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2017**. **ГОДИНУ**

**УСТАНОВЕ ЗА ФИЗИЧКУ КУЛТУРУ СПОРТСКИ ЦЕНТАР „ЧАИР“**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Функ**  **ција** | **Програмска класи-**  **фикац.** | **Број позиције** | **Еконо**  **мска**  **класифи** | **Опис** | **Средста из**  **Буџета** | **Средства из**  **осталих извора** | **Укупно** |
|  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | **1301** |  |  | **Програм 14-Развој спорта и омладине** |  |  |  |
|  | **1301-0003** |  |  | **Одржавање спортске инфраструктуре** |  |  |  |
| **810** |  |  |  | ***Услуге спорта и рекреације*** |  |  |  |
|  |  | **238** | **511** | **Зграде и грађевински објекти** | **4.000.000** | **700.000** | **4.700.000** |
|  |  |  | 5113 | Капитално одржавање зграда и објеката | 4.000.000 | 300.000 | 4.300.000 |
|  |  |  | 5114 | Пројектно планирање |  | 400.000 | 400.000 |
|  |  | **239** | **512** | **Машине и опрема** | **5.629.000** | **3.000.000** | **8.629.000** |
|  |  |  | 5122 | Административна опрема | 1.529.000 | 2.200.000 | 3.729.000 |
|  |  |  | 5125 | Медицинска и лабораторијска опрема | 500.000 |  | 500.000 |
|  |  |  | 5126 | Опрема за образовање,науку,културу и спорт | 2.700.000 | 100.000 | 2.800.000 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 5128 | Опрема за јавну безбедност | 900.000 | 100.000 | 1.000.000 |
|  |  |  | 5129 | Опр.за произ.моторна,непокр.и немот.опрема |  | 600.000 | 600.000 |
|  |  |  |  | Извори финансирања за функцију 810:  01 приходи из буџета  04 сопствени приходи | 9.629.000 | 3.700.000 | 13.329.000 |
|  |  |  |  | **Функција 810:** | **9.629.000** | **3.700.000** | **13.329.000** |
|  |  |  |  | **Извори финансирања за**  **Програмску активност**  **1301-0003**  01 приходи из буџета  04 сопствени приходи | 9.629.000 | 3.700.000 | 13.329.000 |
|  |  |  |  | **Свега за програмску**  **активност 1301-0003** | **9.629.000** | **3.700.000** | **13.329.000** |
|  | **1301-0004** |  |  | **Функционисање локалних**  **спортских установа** |  |  |  |
| **810** |  |  |  | ***Услуге спорта и рекреације*** |  |  |  |
|  |  | **240** | **411** | **Плате, додаци и накнаде запослених** | **46.579.000** | **26.400.000** | **72.979.000** |
|  |  |  | 4111 | Плате, додаци о накнаде запослених | 46.579.000 | 26.400.000 | 72.979.000 |
|  |  | **241** | **412** | **Социјални доприноси на терет послодавца** | **8.368.000** | **5.200.000** | **13.568.000** |
|  |  |  | 4121 | Допринос за ПИО | 5.609.000 | 3.486.000 | 9.095.000 |
|  |  |  | 4122 | Допринос за здравствено осигурање | 2.408.000 | 1.496.000 | 3.904.000 |
|  |  |  | 4123 | Допринос за незапосленост | 351.000 | 218.000 | 569.000 |
|  |  | **242** | **413** | **Накнаде у натури** |  | **200.000** | **200.000** |
|  |  |  | 4131 | Накнаде у натури |  | 200.000 | 200.000 |
|  |  | **243** | **414** | **Социјална давања запосленима** | **3.250.000** | **670.000** | **3.920.000** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 4143 | Отпремнине и помоћи | 3.250.000 | 270.000 | 3.520.000 |
|  |  |  | 4144 | Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чла-  нова уже породице и друге помоћи запосленом |  | 400.000 | 400.000 |
|  |  | **244** | **415** | **Накнаде трошкова за запослене** |  | **6.300.000** | **6.300.000** |
|  |  |  | 4151 | Накнаде трошкова за запослене |  | 6.300.000 | 6.300.000 |
|  |  | **245** | **416** | **Награде запосленима и остали посебни расходи** |  | **16.000** | **16.000** |
|  |  |  | 4161 | Награде запосленима и остали посебни расходи |  | 16.000 | 16.000 |
|  |  | **246** | **421** | **Стални трошкови** | **149.114.000** | **5.120.000** | **154.234.000** |
|  |  |  | 4211 | Услуге платног промета и банкарске услуге |  | 750.000 | 750.000 |
|  |  |  | 4212 | Енергетске услуге | 133.033.000 | 200.000 | 133.233.000 |
|  |  |  | 4213 | Комуналне услуге | 13.581.000 | 1.770.000 | 15.351.000 |
|  |  |  | 4214 | Услуге комуникација |  | 1.300.000 | 1.300.000 |
|  |  |  | 4215 | Трошкови осигурања | 2.500.000 | 510.000 | 3.010.000 |
|  |  |  | 4216 | Закуп имовине и опреме |  | 590.000 | 590.000 |
|  |  | **247** | **422** | **Трошкови путовања** |  | **500.000** | **500.000** |
|  |  |  | 4221 | Трошкови службених путовања у земљи |  | 450.000 | 450.000 |
|  |  |  | 4222 | Трошкови службених путовања у иностранству |  | 40.000 | 40.000 |
|  |  |  | 4229 | Остали трошкови транспорта |  | 10.000 | 10.000 |
|  |  | **248** | **423** | **Услуге по уговору** | **700.000** | **7.250.000** | **7.950.000** |
|  |  |  | 4231 | Административне услуге |  | 26.000 | 26.000 |
|  |  |  | 4232 | Компјутерске услуге | 700.000 | 920.000 | 1.620.000 |
|  |  |  | 4233 | Услуге образовања и усавршавања запослених |  | 630.000 | 630.000 |
|  |  |  | 4234 | Услуге информисања |  | 655.000 | 655.000 |
|  |  |  | 4235 | Стручне услуге |  | 427.000 | 427.000 |
|  |  |  | 4236 | Услуге за домаћинство и угоститељство |  | 415.000 | 415.000 |
|  |  |  | 4237 | Репрезентација |  | 801.000 | 801.000 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 4239 | Остале опште услуге |  | 3.376.000 | 3.376.000 |
|  |  | **249** | **424** | **Специјализоване услуге** | **7.600.000** | **1.250.000** | **8.850.000** |
|  |  |  | 4243 | Медицинске услуге | 800.000 | 490.000 | 1.290.000 |
|  |  |  | 4249 | Остале специјализоване услуге | 6.800.000 | 760.000 | 7.560.000 |
|  |  | **250** | **425** | **Текуће поправке и одржавање** | **6.100.000** | **6.300.000** | **12.400.000** |
|  |  |  | 4251 | Текуће поправке и одржавање зграда и објеката | 3.000.000 | 1.600.000 | 4.600.000 |
|  |  |  | 4252 | Текуће поправке и одржавање опреме | 3.100.000 | 4.700.000 | 7.800.000 |
|  |  | **251** | **426** | **Материјал** | **1.700.000** | **5.800.000** | **7.500.000** |
|  |  |  | 4261 | Административни материјал |  | 860.000 | 860.000 |
|  |  |  | 4262 | Материјали за пољопривреду |  | 170.000 | 170.000 |
|  |  |  | 4263 | Материјали за образовање и усавршавање запосл. |  | 500.000 | 500.000 |
|  |  |  | 4264 | Материјали за саобраћај |  | 1.200.000 | 1.200.000 |
|  |  |  | 4266 | Материјали за образовање, културу и спорт |  | 110.000 | 110.000 |
|  |  |  | 4267 | Медицински и лабораторијски материјали |  | 50.000 | 50.000 |
|  |  |  | 4268 | Материјали за одржавање хигијене и угоститељ. | 700.000 | 1.060.000 | 1.760.000 |
|  |  |  | 4269 | Материјали за посебне намене | 1.000.000 | 1.850.000 | 2.850.000 |
|  |  | **252** | **431** | **Амортизација некретнина и опреме** |  | **1.170.000** | **1.170.000** |
|  |  |  | 4311 | Амортизација зграда и грађевинских објеката |  | 837.000 | 837.000 |
|  |  |  | 4312 | Амортизација опреме |  | 290.000 | 290.000 |
|  |  |  | 4313 | Амортизација осталих некретнина и опреме |  | 43.000 | 43.000 |
|  |  | **253** | **465** | **Остале дотације и трансфери** | **2.335.000** | **360.000** | **2.695.000** |
|  |  |  | 4651 | Остале текуће дотације и трансфери | 2.335.000 | 360.000 | 2.695.000 |
|  |  | **254** | **482** | **Порези, обавезне таксе и казне** |  | **1.200.000** | **1.200.000** |
|  |  |  | 4821 | Остали порези |  | 450.000 | 450.000 |
|  |  |  | 4822 | Обавезне таксе |  | 650.000 | 650.000 |
|  |  |  | 4823 | Новчане казне |  | 100.000 | 100.000 |
|  |  | **255** | **483** | **Новчане казне и пенали по решењу судова** | **300.000** | **500.000** | **800.000** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 4831 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 300.000 | 500.000 | 800.000 |
|  |  | **256** | **523** | **Залихе робе за даљу продају** |  | **2.440.000** | **2.440.000** |
|  |  |  | 5231 | Залихе робе за даљу продају |  | 2.440.000 | 2.440.000 |
|  |  |  |  | Извори финансирања за функцију 810:  01 приходи из буџета  04 сопствени приходи | 226.046.000 | 70.676.000 | 296.722.000 |
|  |  |  |  | **Функција 810:** | **226.046.000** | **70.676.000** | **296.722.000** |
|  |  |  |  | **Извори финансирања за**  **Програмску активност**  **1301-0004**  01 приходи из буџета  04 сопствени приходи | 226.046.000 | 70.676.000 | 296.722.000 |
|  |  |  |  | **Свега за програмску**  **активност 1301-0004** | **226.046.000** | **70.676.000** | **296.722.000** |
|  |  |  |  | **Укупно** | **235.675.000** | **74.376.000** | **310.051.000** |

Образложење Финансијског плана за 2017. годину

1. На економској класификацији 411 – плате, додаци и накнаде

запослених за 2017. годину планирана средства су 46.579.000,00 динара из буџетских средстава , док је на ек.класификација 412 – социјални доприноси на терет послодавца, планирано 8.368.000,00 динара. Планирана средства на ек.класификацији 411 из сопствених прихода износе 26.400.000,00 динара а на ек.класификацији 412 – 5.200.000,00 динара. Овај износ неће бити довољан ако узмемо у обзир период јануар-децембар 2017. и пратимо налаз ДРИ по коме планирана средства за једну годину морају да покрију и зараде које ће бити укалкулисане на крају једне а исплаћене из средстава буџета за следећу годину. Планирана средства на економској класификацији 465 – остале дотације и трансфери за 2016. годину износе 2.335.000,00 динара.

1. На ек.класификацији 414 – социјална давања запосленима – отпремнине и помоћи – за раднике који одлазе у пензију планирано је 3.250.000,00 динара за 2017. годину. У следећој години неколико радника остварују право на редовну старосну пензију и то : 1. Антић Душан, 2. Ђорђевић Драгана, 3. Лалић Снежана, 4. Јовановић Зорица 5. Ранчић Тома. У овај износ нису ушла средства потребна за раднике који ће отићи у процесу рационализације.
2. На ек.класификацији 421 – стални трошкови, укупна средства из буџета за 2017. годину износе 149.114.000,00 динара. Износ од 149.114.000,00 динара за 2017.( у шта улазе и пренете обавезе из претходне године) садржи средства за покриће трошкова за ел. енергију, утрошену воду, грејање, одвоз смећа и осигурање објеката и опреме као и колективно осигурање радника. По упутству ДРИ цео период године(јануар-децембар) се мора покрити планираним средствима да не би дошло до прекорачења апропријације. Укратко у овај износ улазе све обавезе за сталне трошкове које нису биле плаћене до краја 2016. године као и пројекција потребних средстава за 2017. годину за утрошену струју, воду, грејање и одвоз смећа као и за трошкове осигурања. Пројекција је урађена на основу рачуна за те намене у протеклих годину дана.
3. На ек.класификацији 423 – услуге по уговору у 2017. години планирано је 700.000,00 динара из средстава буџета за набавку софтвера за рачунаре(25 до 30 рачунара) и то оперативни систем Microsoft Windows 7 и 10 као и програм за администрацију - Microsoft office 2010.
4. На ек.класификације 424 - специјализоване услуге у 2017. години планирано је 7.600.000,00 динара. Од овог износа планирана средства за медицинске услуге-лабораторијскеуслуге износе 800.000,00( Ова средства ће бити ангажована за хемијску и бактериолошку анализу базенске воде) а планирана средства за остале специјализоване услуге износе 6.800.000,00 динара ( У ове услуге поред трошкова за ангажовање правног лица за одржавање хигијене у објектима, неопходно је с обзиром на повећани број објеката који се налази у нашој надлежности да ангажујемо и правно лице за физичко обезбеђивање истих.)
5. На ек.класификацији 425– текуће поправке и одржавање, планирана средства из буџета износе 6.100.000,00 динара. Од овог износа за текуће поправке и одржавање зграда и објеката планирана средства износе 3.000.000,00 а планирана средства за текуће поправке и одржавање опреме износе 3.100.000,00 динара. Под текућим поправкама и одржавањем зграда и објеката се подразумева: текуће поправке и одржавање електричних, водоводних, канализационих, машинских, телекомуникационих, компјутерских, интернет и кабловских инсталација... Део планираних средстава ће бити утрошен и на зидарске, столарске, молерске, браварске радове,радове на крову,радове на водоводу и канализацији,радове на централном грејању и електричним инсталацијама те радове на комуникационим инсталацијама.Такође ту спадају и остале услуге и материјали за текуће поправке и одржавање зграда и за текуће поправке и одржавање осталих објеката.

Под текућим поправкама и одржавањем опреме се подразумева редовно сервисирање пумпи, мотора , усисивача, компресора, радних машина и моторних возила ... Део планираних средстава ће бити утрошен и на набавку резервних делова, сијалица и остале електро опреме, санитарне опреме, рачунарске опреме, опреме за комуникацију, електронске и фотографске опреме, административне опреме, за набавку грађевинског материјала. Ове услуге за 2017. ће вршити правна лица која то право буду добила на тендерима у поменутој години.

1. На економској класификацији 426 – материјал, планирана средства из буџета за 2017. годину износе 1.700.000,00 динара. Од овог износа планирана средства за материјале за одржавање хигијене и угоститељство, износе 700.000,00 а планирана средства за материјале за посебне намене износе 1.000.000,00 динара. На овој позицији се налазе набавке средстава за одржавање хигијене на објектима које због великог броја и површине објеката којима Установа газдује представљају значајне финансијске издатке. Третирањем ових трошкова на буџетској позицији оставиће простора да се средства из сопствених прихода користе за остале трошкове који се не покривају из буџета. С обзиром на велики број објеката који су поверени Установи ова ставка је изузетно важна јер се преко ње обезбеђују материјали неопходни за замену и уградњу.
2. На економској класификације 483 - новчане казне и пенали по решењу судова планирана су средства у износу од 300.000,00 динара.

По решењу 01-1751/1 од 04.12.2008 године, дотадашњем директору Установе Паунковић Драгану престао је радни однос у Установи. На решење о престанку радног односа г. Паунковић је поднео тужбу Основном суду у Нишу. Првостепена пресуда код Основног суда у Нишу је донешена у корист Установе СЦ ''Чаир''. Решавајући по жалби г. Паунковић Драгана, суд је поништио првостепену пресуду и делимично усвојио тужбени захтев тужиоца Паунковића. По тој пресуди, Установа је у 2014. години платила 2.357.689,00 динара као надокнаду штете у виду неисплаћених зарада, свих доприноса и пореза надлежним фондовима за период од 04.12.2008 – 31.01.2011 године и затезне камате на сваки појединачни износ (месечни износи) као и трошкове парничног поступка.

Из горе наведеног разлога Установе на овој позицији мора да има планирана средства јер је у међувремену пристигла још једна тужба по овом предмету ( тужба за изгубљену добит ) а пошто је судски процес због смрти господина Паунковића прекинут док се не спроведе оставински поступак на овој позицији смо и за 2017. годину планирали средства.

У случају да ова тужба буде пресуђена у корист наследника г. Паунковића, рачун Установе ће бити блокиран а истој онемогућен даљи рад. Установа на свом рачуну нема расположива средства из којих овај евентуални износ може бити исплаћен. Поред ове тужбе Установе се суочава и са тужбеним захтевима по основу радног спора са Миодрагом Станковићем као и са тужбама за нематеријалне штете ( повреде на отвореном базену) и то : три тужбе од стране родитеља мал. лица. Из свега произилази да планирана средства неће бити довољна за покриће поменутих обавеза.

9. Зграде и грађевински објекти

На ек.класификацији 511 – планирана средства за 2017. годину износе 4.700.000,00 динара. Од овога износа из средстава буџета планира се 4.000.000,00 динара а из средстава из осталих извора ( тзв. сопствена средства ) 700.000,00 динара. Средства из буџета се планирају за замену паркета у малој сали Хале “Чаир” динара (услед велике експлоатације овог објекта и руинираности паркета неопходна је санација подлоге и замена истог) – 4.000.000,00 динара.

10. Машине и опрема

На ек.класификацији 512 – планирана средства за 2017. годину износе 5.629.000,00 динара. Од овог износа пренесена средства износе 429.000,00 а планирана средства за 2017. годину 5.200.000,00 динара.У овај износ спадају следеће планиране набавке:

Набавка усисивача за подове-100.000,00 динара, машина за чишћење подова-250.000,00 динара, машина за прање подова-250.000,00 динара, опрема за контролу уласка на базен-500.000,00 динара, самоходни усисивач за базен-500.000,0 динара, стубови за одбојку-400.000,00 динара, стазе за пливање-500.000,00 динара, семафор за пливање-1.300.000,00 динара, ултразвучни апарат за уништење алги- 400.000,00 динара , инструменти за контролу воде-100.000,00 динара те громобрански систем за отворени базен-900.000,00 динара Поред ових средстава у пренесена обавезе у износу од 429.000,00 динара спадају фиксне столице за халу “Чаир”, које ће бити спроведене и испоручене у 2016. години али ће се плаћање десити у 2017. години. Планирана средства из сопствених извора на овој позицији износе 3.000.000,00 динара.

Планирана средства из других извора – сопствених извора ће бити неопходна за нормално функционисање Установе.

Установа за физичку културу

Спортски центар “Чаир”

Председник Управног одбора

Милан Јовановић

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_