Страна 1 од 30



РЕПУБЛИКА СРБИЈА МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА УПРАВА ЗА ТРЕЗОР

КОРИСНИЧКО УПУТСТВО СИСТЕМА ИЗВРШЕЊА БУЏЕТА – ФИНАНСИЈСКО ПЛАНИРАЊЕ – НАМЕЊЕНО ДБК И ИБК

2019.година

Садржај

1.	ОПИС	С СИСТЕМА	3
	1.1.	Речник термина и синонима	3
	1.2.	Скраћенице у документацији	4
2.	ФИНИ	АНСИЈСКО ПЛАНИРАЊЕ ЗА БУЏЕТСКЕ КОРИСНИКЕ – САЖЕТО	5
3.	ΠΡΕΓ.	ЛЕД ПЛАНОВА	9
	3.1.	Преглед планова	9
	3.2.	Преглед детаља плана1	2
	3.3.	Преглед детаља ставке плана1	.3
	3.4.	Достављеност планова1	.4
	3.5.	Сумарни преглед планова1	.5
	3.6.	Сумарни преглед планова по ДБК 1	۲.
4.	УНОС	СПЛАНОВА	.8
	4.1.	Унос плана извршења буџета1	.8
	4.1.1	Увоз података из претходног циклуса 2	20
	4.1.2	Увоз података из квота 2	21
	4.2.	Унос плана осталих расхода 2	21
	4.3.	Унос плана прихода 2	23
	4.4.	Унос плана задуживања 2	24
5.	ВЕРИ	ФИКАЦИЈА И КОРЕКЦИЈА ПЛАНОВА 2	26
	5.1.	Преглед резултата верификације и корекција планова 2	26
	5.2.	Сумарни преглед прекорачења 2	28
	5.3.	Корекција плана расхода2	29

1. ОПИС СИСТЕМА

1.1. Речник термина и синонима

Термин	Објашњење
Буџет	Свеобухватан план прихода и примања и план расхода и издатака, организован у два одвојена рачуна а) рачун прихода и примања остварених по основу продаје нефинансијске имовине и расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине и б) рачун финансирања; буџет је основни документ економске политике Владе;
Корисник	Корисник је корисник буџетских средстава Републике Србије, односно локалне власти. Синоними су организација, орган.
Директни корисници буџетских средстава	То су органи и организације Републике Србије, односно органи и службе локалне власти. Корисници на највишем нивоу, који троши буџетске изворе финансирања коришћењем буџетских апроприација.
Индиректни корисници буџетских средстава	То су правосудни органи, буџетски фондови; месне заједнице; јавна предузећа, фондови и дирекције основани од стране локалне власти који се финансирају из јавних прихода. Корисници на најнижем нивоу, који троше буџетске изворе финансирања коришћењем буџетских апропријација.
Апропријација	Део буџета за трошење јавних средстава до одређеног износа, за одређене намене и за одређену буџетску годину који се додељује организацији – буџетском кориснику.
Приходне апропријације	Приходне апропријације садрже економске шифре које почињу цифрама 3,7, 8 или 9.
Расходне апропријације	Расходне апропријације садрже економске шифре које почињу цифрама 4, 5 или 6.
Квоте	Квота је део износа апропријације буџета, дефинисан за одређени временски период. Квоте су дефинисане на трећем нивоу економске класификације и утврђују се за све буџетске расходе, који се финансирају из буџетских прихода (извор финансирања 01).

Термин	Објашњење
Буџетска класификација	Скуп шифара којима се дефинише буџетска класификација за апропријацију и квоту. Чине је организациона шифра, шифра програма, шифра пројекта, извор финансирања, шифра економске класификације и шифра функције.
Буџетска линија	Скуп шифара који дефинише буџетску линију за преузету обавезу. Чине је буџетска класификација, шифра подекономске класификације и шифра подизвора финансирања.
Иницијални износ	Износ који уноси корисник као свој планирани износ. Уносом иницијалног износа аутоматски се врши његов препис у ДБК корекцију и ЦК корекцију.
ДБК корекција	Износ који уноси надређени ДБК у план свог ИБК као корекцију иницијалног износа. Уносом ДБК корекције аутоматски се врши његов препис у ЦК корекцију. ДБК корекција не представља разлику у односу на иницијални износ него његову замену.
ЦК корекција	Износ који уноси овлашћено лице из Централне канцеларије Управе за трезор као корекцију иницијалног износа. ЦК корекција не представља разлику у односу на иницијални износ и ДБК корекцију него њихову замену.
Планирани износ	Као планирани износ увек се приказује ЦК корекција. Уколико није било корекције од стране овлашћеног лица Централне канцеларије у систему је обезбеђено да ЦК корекција буде попуњена иницијалним износом, тј. ДБК корекцијом.
Билансна класификација	Даје сумарни приказ прихода и примања, расхода и издатака, задуживања и израчунати суфицит/дефицит. Елементи су хијерархијски постављене класе. На основу билансне класификације формира се структура плана за приходе Републике. У структуру плана улазе билансне класе прихода.
Класа билансне класификације	Класа билансне класификације је елемент билансне класификације и може бити различитог нивоа. Најнижи елемент се састоји од шифара буџетске класификације на основу којих се израчунава износ тог елемента.

1.2. Скраћенице у документацији

Скраћенице	Опис
ИСИБ	Информациони систем извршења буџета
ДБК	Директни буџетски корисник
ИБК	Индиректни буџетски корисник

ЈБКЈС	Јединствени број корисника јавних средстава
ЦК	Централна канцеларија Управе за трезор (Сектор за извршење буџета)
НБС	Народна банка Србије
НИП	Национални инвестициони план

2. ФИНАНСИЈСКО ПЛАНИРАЊЕ ЗА БУЏЕТСКЕ КОРИСНИКЕ – САЖЕТО

У модулу за финансијско планирање буџетским корисницима су расположиве следеће функционалности:

- Преглед финансијских планова
- Унос планова
- Контрола плана
- Корекција плана
- Сумарни преглед планова

Буџетски корисници (у даљем тексту БК), у зависности од извора финансирања додељених апропријација, могу да уносе следеће планове извршења (у даљем тексту финансијски планови):

- *План иницијалних квота* уносе сви БК чије се расходне апропријације финансирају из извора 01-приходи Републике.
- *План расхода и издатака* уносе сви БК чије се расходне апропријације финансирају из осталих извора финансирања (извори различити од 01-приходи Републике).
- *План прихода и примања* План прихода и примања уносе сви БК који имају приходне апропријације.

У току циклуса планирања унос свих планова је обавезан с тим да уколико БК не унесе план иницијалних квота неће имати расположива средства на квотама за периоде из циклуса.

Ниво приступа појединим подацима из финансијских планова зависи од типа буџетског корисника. Сви буџетски корисници по типу корисника су подељени у следеће групе:

- а. ДБК без ИБК
- b. ДБК са ИБК (у даљем тексту виртуелни ДБК), где ДБК нема извршење буџета
- с. ДБК са ИБК, где ДБК има извршење буџета
- d. ИБК

Основна разлика између ових група је следећа:

- ДБК без ИБК и ИБК су директни буџетски корисници и индиректни буџетски корисници који уносе своје финансијске планове и на основу њих се генеришу квоте за периоде у оквиру циклуса планирања.
- Виртуелни ДБК не уноси своје финансијске планове, а квоте за таквог ДБК се генеришу на основу финансијских планова ИБК.
- ДБК са ИБК, где ДБК има извршење буџета уноси своје финансијске планове, али квоте за дати циклус по периодима се генеришу на основу његовог плана и планова његових ИБК.

Што се тиче нивоа приступа примењен је принцип хијерархијског приступа, што значи да ДБК који имају ИБК могу прегледати и кориговати планове својих ИБК покретањем акције **Корекција** на Прегледу планова све док је циклус отворен. Износ корекције се уписује у поље ДБК корекција. Иницијални износ који је изворно унет од стране корисника се не мења. Корекцију планова могу да раде и овлашћена лица Централне канцеларије и у том случају износ корекције ће бити уписан у поље ЦК корекција. Сва три износа приказују се на прегледу плана и његових ставки. Такође, уколико постоји ДБК или ЦК корекција ти износи ће бити обојени црвено на прегледу плана.

Детаљнији опис акције Корекција можете пронаћи у поглављу 5.3 Корекција плана расхода.

Унос планова

Финансијски планови се уносе по периодима у оквиру циклуса планирања све док је циклус у статусу "Отворен". Када се циклус затвори и промени статус у "Затворен за унос", БК не могу више уносити планове. Постоје изузетни случајеви када овлашћена лица Централне канцеларије могу откључати циклус за поједине БК како би накнадно унели планове.

Финансијски планови у систему могу да имају следеће статусе:

- Креиран овај статус се добија приликом генерисања планова за нови циклус
- Исправан статус се добија ако је верификација плана успешна и
- Неисправан ако је верификација плана неуспешна.

Финансијски планови корисника се приказују у виду матрице. У редовима матрице приказују се апропријације, а у колонама периоди из циклуса планирања. У пресеку редова и колона приказују се иницијални износи тј. износи које је унео корисник. Такође кориснику се приказује и информација о текућем износу апропријације и износу апропријације који је распоређен у том циклусу. У случају ДБК, текући износ апропријације је умањен за износ распоређен на ИБК, јер исти износ не могу планирати ДБК и његови ИБК.

Код финансијског плана иницијалних квота кориснику се додатно приказује и износ распоређен ван циклуса тј. износ квота које се односе на периоде ван циклуса. Разлика између текућег износа апропријације и распоређеног износа у циклусу и ван циклуса приказује се у посебној колони - Нераспоређено у циклусу. Уколико је та разлика негативна то указује да је дошло до прекорачења текућег износа апропријације. Није могућа потврда уноса плана док год је макар један износ у колони Нераспоређено у минусу (црвене боје).

Корисник има и информацију о укупним обавезама који се односе на апропријацију и период квоте која се види у пољу Обавезе у горњем десном углу за селектовану ћелију матрице.

При доласку на ову екранску форму црвеном бојом су уоквирена поља за која постоје обавезе и она су обавезна за унос. Када се изабере поље за унос у матрици, минимум који мора да се унесе је износ обавеза за тај месец који је приказан у горњем десном углу. У случају **ребаланса буџета** посебно обратити пажњу на унос плана и укупне обавезе за изабрано поље.

Унос пл	Унос плана извршења буџета,		, План: Пл	тан иницијал	них квота,	Циклус: С	ок т - дец 2019), JEKJC:		-	1000	
≈Пре	етрага										Обавезе 2019-10	118.421,2
Извор финансирања 🔍		٩	Функција	a C	Q, Период		٩				1	
Економска	класификациј	a	Q,	Програм/Пројека	r C	L.						
									НАЂИ Б	РИШИ КРИТЕРИЈУ	м	·
Извор	Програм	Пројекат	ЕК	Функција	Текући износ апр.	Распоређено ван циклуса	Распоређено у циклусу	Нераспоређено	Октобар 2019.	Новембар 2019.	Децембар 2019.	Укупно
01	1607	0001	411000	340	59.000.000,00	47.551.301,79	5.500.000,00	5.948.698,21	5.500.000,00			5.500.000,00
01	1607	0001	412000	340	14.000.000,00	11.158.873,66	1.300.000,00	1.541.126,34	1.300.000,00			1.300.000,00
01	1607	0001	413000	340	1.000,00	0,00	85,00	915,00	85,00			85,00
01	1607	0001	414000	340	10.000,00	0,00	1.000,00	9.000,00	1.000,00			1.000,00
01	1607	0001	415000	340	1.391.000,00	1.217.283,54	0,00	173.716,46	I			0,00
01	1607	0001	416000	340	400.000,00	388.388,67	1.000,00	10.611,33	1.000,00			1.000,00



Да би се олакшао унос финансијских планова систем нуди две могућности притиском на дугме:

- Увези план из претходног циклуса

Ова функција се најчешће користи када није било значајнијих измена планова за периоде који се понављају у циклусима, те је потребно извршити само евентуалне измене. На овај начин олакшан је унос планова тако што ће се поља аутоматски попунити износима из претходног циклуса, а корисник измени само она поља где је то потребно. Притиском на ово дугме отвара се форма где корисник бира да ли увози податке за цео план или за одабрани извор финансирања и период.

- Увези план из квота

Ова функција се најчешће користи када корисник жели да преузме текуће стање квота у план и изврши евентуалне измене. На овај начин олакшан је унос тако што ће се поља која имају обавезе аутоматски попунити минималним износом који је потребан за унос плана.

Покретањем опције **Достављеност планова** на Прегледу планова корисник може да добије увид које планове није доставио како би их унео.

Детаљнији опис уноса планова можете пронаћи у поглављу 4. УНОС ПЛАНОВА.

Контрола плана

Корисник у сваком тренутку може да изврши контролу селектованог плана покретањем акције **Контрола плана** на Прегледу планова. У случају ДБК са ИБК могућа је контрола свих планова ДБК и његових подређених ИБК покретањем акције **Контрола свих планова**. Контрола унетих планова иницијалних квота подразумева проверу да ли би квоте које се генеришу на основу планова довела до нарушавања апропријација и квота у систему:

- Прекорачење апропријације: Случај када би применом нових квота на бази унетог плана за дати циклус дошло до ситуације да је сума квота већа од текућег износа одговарајуће апропријације.
- Прекорачење преузетим обавезама: Случај када би сума износа Резервисаног и Извршеног износа на одговарајућој квоти била већа од нове примењене квоте, генерисане на бази унетог плана.

Планови који не задовољавају наведене провере добијају статус "Неисправан". Корисник може да у критеријумима претраге претражи само неисправне планове и да за њих добије детаљне информације о резултатима контроле планова, покретањем опције **Резултат контроле**. Овај екран приказује периоде и апропријације код којих постоји грешка и то посебно за прекорачење апропријације, а посебно за прекорачење преузетим обавезама. На истом екрану може се извршити исправка притиском на дугме **Корекција** за изабрани ред. Након што се исправе све грешке, потребно је покренути **Контролу плана**, како би план постао исправан.

Детаљнији опис акције **Резултат контроле** можете пронаћи у поглављу <u>5.1 Преглед резултата</u> <u>верификације и корекција планова</u>.

На основу исправних планова иницијалних квота генеришу се квоте за периоде у оквиру циклуса планирања.

Конфликт квота

Приликом уноса финансијских планова ДБК који имају ИБК може се јавити такозвани конфликт квота тј. да је укупан износ квота већи од износа текуће апропријације. Конфликт је изазван чињеницом да је ДБК распоредио расположиву апропријацију на своје ИБК, а није расподелио износ квоте сходно расподели апропријације у текућем месецу. Када се појави конфликт квота постоје два начина решавања конфликта:

- ДБК може захтевом за расподелу квота да изврши расподелу текуће квоте на своје ИБК или
- ДБК може захтевом за промену квоте да умањи текућу квоту, тј. да врати средства са своје квоте на апропријацију за износ конфликта.

Док ДБК не реши овај конфликт, Управа за трезор не може генерисати и учитати квоте за тог ДБК, као ни за његове ИБК.

Сумарни преглед планова

Сви корисници могу користити сумарни преглед планова који је подељен у два дела: Сумарни преглед по економским класификацијама и Сумарни преглед по ЈБКЈС. Оба прегледа дају суме по периодима из одабраног циклуса.

На сумарном прегледу по економским класификацијама сумирани су сви планирани износи који се односе на одабрани циклус и тип плана по економским класификацијама и периодима. Уколико је планирани износ коригован од стране ДБК или Централне кланцеларије, онда се узима кориговани износ. Селектовањем једног реда, у доњем делу екрана приказују се све ставке планова које су ушле у суме по периодима.

На сумарном прегледу по ЈБКЈС сумирани су сви планирани износи који се односе на одабрани циклус и тип плана по буџетским корисницима и периодима. Уколико је планирани износ коригован од стране ДБК или Централне кланцеларије, онда се узима кориговани износ. Селектовањем једног реда, у доњем делу екрана приказују се све ставке планова које су ушле у суму по периодима. Овај преглед се најчешће користи од стране ДБК који имају подређене ИБК или од стране овлашћених лица Централне канцеларије.

Сумарни преглед планова по ДБК

Овај преглед намењен је пре свега ДБК који имају подређене ИБК, али могу га користити и овлашћена лица Централне канцеларије. Пошто се квоте ДБК генеришу на основу планова које је унео ДБК и суме свих планова које су унели његови подређени ИБК, овај преглед даје увид у висину квота на основу унетих планова ДБК и његових ИБК.

За одабрани циклус и тип плана приказани су сумарни износи за сваку ставку плана по периодима одабраног циклуса. Селектовањем једног реда, у доњем делу екрана приказују се ставке свих планова (ДБК и ИБК) који су ушли у суму.

3. ПРЕГЛЕД ПЛАНОВА

3.1. Преглед планова

Функција омогућава преглед свих генерисаних финансијских планова на основу критеријума претраге. Омогућен је унос и измена финансијских планова у зависности од типа плана, као и детаљан преглед и верификација плана.

Уколико је организација са којом је корисник пријављен типа 0-Република, онда су доступни сви планови. Ако је организација типа 1-ДБК, корисник види у прегледу своје и планове својих подређених ИБК. Ако је организација типа 2-ИБК, онда корисник види само своје планове.

Преглед планова - листа и претрага

🙊 Претр	ага														НАПРЕД	НО ПРЕТРАЖИВАЊЕ
																* Обавезно
* Циклус	илус = • НОВ - ДЕЦ 2019 Q		JEKJO	ЈБКЈС = • Q, Назив КЈС Садржи •			Статус плана = 🔹 🔻									
План			Назив КЈО					ЈБ ДБК =			•	Q				
															НАЂИ	БРИШИ КРИТЕРИЈУМ
🖸 Преглед	+ Ун	ioc	🛷 Контрола пл	ана 🦪 Контрол	а свих планова	() Pes	ултат контроле	🧪 Корекција	🖂 Доста	ављеност планова	~ Пр	екорачење	🛛 Ек	спорт		
Циклус		Стату	с циклуса	План	Тип плана		Статус плана	JEKJC		Назив КЈС	JE J	дбк	Д п	атум пос промене	ледње	Шифра плана
ДЕЦ-ДЕЦ 2019		Затвор	рен за унос	План прихода Репуб	1 План прихода F	епубл	Креиран	0		РЕПУБЛИКА	999	99	2	8.10.2019	. 08:37:34	43942
ДЕЦ-ДЕЦ 2019		Затвор	рен за унос	План иницијалних кв	ота План иницијалн	их квота	Исправан	00010		КАЗНЕНО-ПОПРАВН	H 103	11	C	8.11.2019	. 02:10:31	42546
ДЕЦ-ДЕЦ 2019		Затвор	рен за унос	План осталих расход	а План осталих р	асхода	Исправан	00010		КАЗНЕНО-ПОПРАВН	H 103	11	0	8.11.2019	. 02:10:31	42328
ДЕЦ-ДЕЦ 2019		Затвор	рен за унос	План прихода БК	План прихода Е	K	Исправан	00010		КАЗНЕНО-ПОПРАВН	H 103	11	0	8.11.2019	. 02:10:31	42999
ДЕЦ-ДЕЦ 2019		Затвор	рен за унос	План иницијалних кв	ота План иницијалн	их квота	Исправан	00011		СПЕЦИЈАЛНА ЗАТВ	0 103	11	0	8.11.2019	. 02:10:31	43483
ДЕЦ-ДЕЦ 2019		Затвор	рен за унос	План осталих расход	а План осталих р	асхода	Исправан	00011		СПЕЦИЈАЛНА ЗАТВ	0 103	11	0	8.11.2019	. 02:10:31	42092
ДЕЦ-ДЕЦ 2019		Затвор	рен за унос	План прихода БК	План прихода Е	К	Исправан	00011		СПЕЦИЈАЛНА ЗАТВ	0 103	11	0	8.11.2019	. 02:10:31	42547
ДЕЦ-ДЕЦ 2019		Затвор	рен за унос	План иницијалних кв	ота План иницијалн	их квота	Исправан	00012		ОКРУЖНИ ЗАТВОР	y 103	11	C	8.11.2019	. 02:10:31	43261
ДЕЦ-ДЕЦ 2019		Затвор	рен за унос	План осталих расход	а План осталих р	асхода	Исправан	00012		ОКРУЖНИ ЗАТВОР	y 103	11	0	8.11.2019	. 02:10:31	43484
ДЕЦ-ДЕЦ 2019		Затвор	рен за унос	План прихода БК	План прихода Е	к	Исправан	00012		ОКРУЖНИ ЗАТВОР	y 103	11	0	8.11.2019	. 02:10:31	43000

Слика 3.1.1: Преглед планова

Кораци:

- 1. Функција се позива избором у менију Фин План > Финансијски план > Преглед планова.
- 2. Систем отвара екран који у горњем делу садржи критеријуме за претрагу, а у доњем се приказују тражени подаци.
- 3. Критеријуми претраге су:
 - 1. План корисник има могућност да одабере једну од дефинисаних структура плана.
 - 2. Циклус иницијално је последњи циклус у текућој години. Критеријум је обавезан.
 - 3. JБКЈС Шифра и назив организације. Ако је организација са којом је корисник пријављен типа:
 - о 0-Република, онда корисник може да одабере било коју организацију;
 - 1-ДБК, онда корисник може да одабере своју или шифру подређеног ИБК, с тим што се његова шифра иницијално попуњава;
 - 2-ИБК, шифра организације је попуњена и не може да се мења, јер се подаци односе само на организацију која је пријављена.
 - Надређени ЈБКЈС Шифра и назив надређене организације. Листа вредности садржи организације:
 - о типа 1-ДБК и
 - о подтипа 2-Виртуелни ДБК или 3-ДБК са ИБК.

Уколико је корисник пријављен са организацијом 1-ДБК, онда се у листи приказује само његова шифра ако испуњава наведене услове. У супротном, листа је празна.

- о Статус плана назив статуса плана.
- 4. Циклус у претрази је иницијално последњи циклус који је у статусу "Отворен" или "Затворен за унос".
- 5. Подаци који се приказују:

Поље

Опис

Циклус

Кратки назив

?

Статус циклуса	Назив статуса циклуса
План	Назив плана
Тип плана	Назив
Статус плана	Назив статуса плана
ЈБКЈС	Шифра и назив организације
Надређени ЈБКЈС	Шифра и назив надређене организације
Датум последње промене	Датум последње промене плана

Подаци су сортирани по циклусу у опадајућем редоследу, шифри организације и шифри типа плана у растућем редоследу.

- 6. Кориснику су доступне следеће акције:
 - Преглед отвара се екранска форма са прегледом детаља изабраног плана
 - Унос отвара се екранска форма за унос изабраног плана. Акција је доступна ако је:
 - организација из плана једнака организацији са којом је корисник пријављен и,
 - о циклус у статусу "Отворен" или
 - о циклус у статусу "Затворен за унос", али је организација откључана у циклусу.

У зависности од типа плана отвара се следећи екран:

- о 0-План иницијалних квота: <u>Унос плана извршења буџета</u>
- о 1-План осталих расхода: <u>Унос плана осталих расхода</u>
- о 2-План прихода БК: <u>Унос плана прихода</u>
- о 3-План задуживања: Унос плана задуживања
- Контрола плана Акција је доступна ако су испуњени следећи услови:
 - о Циклус мора бити у статусу "Отворен" или "Затворен за унос".
- Резултати контроле <u>Преглед резултата верификације и корекција плана.</u> Акција је доступна ако је испуњен услов:
 - о План мора бити у статусу "Неисправан".
- Корекција Акција је доступна ако је:
 - о организација са којом је корисник пријављен надређени ДБК у односу на организацију ИБК из плана **или**,
 - о у питању је организација типа 0-Република и циклус је у статусу "Затворен за унос" и организација из плана није откључана у циклусу.

У зависности од типа плана отвара се следећи екран:

- о 0-План иницијалних квота и 1-План расхода: Корекција плана расхода
- о 2-План прихода БК и 3-План задуживања: Корекција плана прихода.
- Достављеност планова акција је доступна само ако је у претрази унет циклус Достављеност планова.

- Контрола свих планова позива се верификација техничке исправности планова за све планове који су у одабраном циклусу у зависности од организације са којом је пријављен корисник:
 - Ако је типа 0-Република, врши се контрола свих планова у циклусу;.
 - Ако је типа 1-ДБК, врши се контрола његових планова и планова његових 0 подређених ИБК;
 - Ако је типа 2-ИБК, опција није доступна. 0

Предуслови:

- о Да би се акција извршила циклус у претрази мора бити унет.
- о Циклус мора бити у статусу "Отворен" или "Затворен за унос".
- Прекорачење позива се Сумарни преглед прекорачења. Акција је доступна ако • је корисник пријављен са организацијом типа 0-Република.
- **Експорт** филтрирани подаци се експортују у Ехсеl фајл.

3.2. Преглед детаља плана

Функција омогућава детаљан преглед финансијског плана. Улазни параметар је план (циклус, план и организација). Функција се покреће притиском на дугме Преглед на Прегледу планова за изабрани план.

Преглед плана - детаљи	Преглед	плана	- детаљи	
------------------------	---------	-------	----------	--

еглед пла	ана - детаљи							
План Пл	пан иницијалних квота			Циклус	ДЕЦ-ДЕЦ 2019		JEKJC	
Апроприја	ција Билансна класиф	рикација						
≈ Пр	етрага							НАПРЕДНО ПРЕТРАЖИВАЊЕ
Период	٩		Извор фин.	Q IIp	ограм/Пројекат	٩	Економ. класиф Q	Функција Q
Програм	Пројекат	Извор	ЕК	Функција	2019-12	Укупно		
1607	0001	01	411000	340	3.231.697,49	3.231.697,49	9	
1607	0001	01	412000	340	527.035,23	527.035,23	3	
1607	0001	01	413000	340	1.000,00	1.000,00	0	
1607	0001	01	414000	340	20.457,44	20.457,44	4	
1607	0001	01	415000	340	17.174,00	17.174,00	0	
1607	0001	01	416000	340	56.123,23	56.123,23	3	
1607	0001	01	421000	340	37.567,49	37.567,49	9	
1607	0001	01	422000	340	1.000,00	1.000,00	0	
1607	0001	01	423000	340	71.208,58	71.208,5	8	

Слика 3.2.1: Преглед детаља плана

Кораци:

- 1. Систем отвара екран који у горњем делу садржи критеријуме за претрагу, а у доњем се приказују тражени подаци.
- 2. Испод наслова приказују се улазни параметри: кратки назив циклуса, назив плана и шифра и назив организације.
- 3. Преглед је подељен на два таба: Апропријације и Билансна класификација.
- 4. Први таб "Апропријације":
 - 4.1. Критеријуми претраге су:
 - Период систем у листи приказује шифре периода квоте које су обухваћене циклусом. За изабрани период квоте систем сумарно приказује све периоде циклуса који припадају периоду квоте груписано по периоду квоте. То значи да ако је период квоте месец, а период циклуса је декада, онда се сумирају све декаде које припадају једном месецу и приказују се у сумарном износу.

- Шифре буџетске класификације програм, пројекат, извор финансирања, економска класификација и функција. Основа за листе вредности су ставке плана за годину из циклуса.
- 4.2. Подаци се приказују у виду матрице:
 - У редовима матрице приказују се апропријације из ставке плана. Подаци који се приказују: шифра програма, шифра пројекта, шифра извора финансирања, шифра економске класификације и шифра функције са лабелама "Програм", "Пројекат", "Извор", "ЕК" и "Функција", респективно.
 - У колонама матрице приказују се периоди квота. Приказује се шифра периода.
 - У пресеку редова и колона приказује се сума <u>планираних износа</u> за апропријацију и период квоте.
- 5. Други таб "Билансна класификација" (приказује се само код плана прихода):
 - 5.1. Критеријуми претраге су шифра и назив билансне класификације.
 - 5.2. Подаци се приказују у виду матрице:
 - У редовима матрице приказују се буцетске класификације из ставке плана. Подаци који се приказују: шифра и назив билансне класификације.
 - У колонама матрице приказују се периоди квота. Приказује се шифра периода.
 - У пресеку редова и колона приказује се сума <u>планираних износа</u> за буџетску класификацију и период квоте.
- 6. На оба таба кориснику су доступне следеће акције:
 - Преглед отвара се нова екранска форма са детаљима изабраног реда,
 - Експорт филтрирани подаци се експортују у Ехсеl фајл,
 - Штампа плана филтрирани подаци се експортују у Excel фајл који је по потреби могуће изменити и одштампати,
 - Назад повратак на претходни екран.

3.3. Преглед детаља ставке плана

Функција омогућава детаљан преглед ставке финансијског плана. Преглед даје детаљне податке о иницијалном износу и свим износима корекције. Ако је на Прегледу детаља плана у неком пољу износ црвене боје, то значи да је неко (ДБК или ЦК) извршио корекцију износа. Детаљи те промене се могу видети притиском на дугме **Преглед** на Прегледу детаља плана за изабрани ред.

Извор фин.	01 Општи прихо	оди и примања буџета		Економ. класиф	421000 СТАЛНИ	ТРОШКОВИ				
Програм	111 11000			Пројекат)				
Функција										
☆ Претра	ara							НА	ПРЕДНО ПРЕТРАЖИ	ИВАЊЕ
Januar		0								
Териод		Q							НАЂИ БРИШИ КР	ИТЕРИЈУМ
Териод		٩							НАЂИ БРИШИ КР	ИТЕРИЈУМ
Териод Период		Q Иницијални износ	Кориговани износ ДБК	Кориговани износ ЦК	Статус	Датум промене	Променио	ДБК датум промене	НАЂИ БРИШИ КР ДБК Променио	ИТЕРИЈУМ ЦК датуи
Териод Период Октобар 2019.		Q Иницијални износ 1.188.169,35	Кориговани износ ДБК 1.188.169,35	Кориговани износ ЦК 1.188.169,35	Статус Исправан	Датум промене 06.09.2019	Променио Natasa Deljanin	ДБК датум промене	НАЂИ БРИШИ КР ДБК Променио	ИТЕРИЈУМ ЦК датун
Териод Период Октобар 2019. Новембар 2019	9.	Оницијални износ 1.188.169,35 956.000,00	Кориговани износ ДБК 1188.169.35 956.000,00	Кориговани износ ЦК 1.188.169,35 956.000,00	Статус Исправан Исправан	Датум промене 06.09.2019 06.09.2019	Променио Natasa Deljanin Natasa Deljanin	ДБК датум промене	НАЂИ БРИШИ КР ДБК Променио	ИТЕРИЈУМ ЦК датун
Териод Период Октобар 2019. Новембар 2019 Децембар 2019	9.	Оницијални износ 1.188.169,35 956.000,00 693.000,00	Кориговани износ ДБК 1.188.169.35 956.000,00 693.000.00	Кориговани износ ЦК 1.188.169.35 956.000,00 693.000,00	Статус Исправан Исправан Исправан	Датум промене 06.09.2019 06.09.2019 06.09.2019	Променио Natasa Deljanin Natasa Deljanin Natasa Deljanin	ДБК датум промене	НАЂИ БРИШИ КР ДБК Променио	ИТЕРИЈУМ ЦК датун

← Назад

Слика 3.3.1 : Преглед детаља ставке плана

Кораци:

- 1. Систем отвара екран који у горњем делу садржи критеријуме за претрагу, а у доњем се приказују тражени подаци.
- 2. Ако се приказују детаљи ставке плана на којој је унета апропријација, онда се испод наслова приказују све шифре и називи буџетске класификације.
- 3. Ако се приказују детаљи ставке плана на којој је унета билансна класификација, онда се испод наслова приказују шифра и назив билансне класификације.
- 4. Подаци који се приказују:
 - Период
 - Иницијални износ
 - Кориговани износ ДБК
 - Кориговани износ ЦК
 - Статус
 - Датум промене
 - Променио
 - ДБК Датум промене
 - ДБК Променио
 - ЦК Датум промене
 - ЦК Променио
- 5. Притиском на дугме Назад корисник се враћа на претходни екран.

3.4. Достављеност планова

Функција омогућава преглед планова буџетских корисника који нису достављени. Код ових планова корисник није унео планирани износ. Приказ података зависи од типа пријављене организације:

- 0-Република узимају се у обзир планови свих буџетских корисника,
- 1-ДБК узимају се планови ДБК и његових подређених ИБК,
- 2-ИБК узимају се само планови ИБК.

Улазни параметар је циклус. Функција се позива притиском на дугме **Достављеност планова** на Прегледу планова. Систем отвара екран на коме су приказане три опције:

- Свих планова у циклусу
- Само изабраног плана
- Листа празних планова

Ако је корисник одабрао верификацију свих селектованих планова, систем врши верификацију достављања планова за све планове у циклусу. Ако је корисник одабрао верификацију само изабраног плана, систем врши верификацију само за текући план на коме је корисник позициониран. Ако је корисник одабрао опцију Листа празних планова, систем приказује листу планова без података. Корисник има могућност да потврди избор или да одустане.

Ако је тип плана 0-План иницијалних квота или 1-План осталих расхода:

• Систем приказује ставке планова оних организација код којих постоје пројекти за које није достављен ниједан план, није унет ниједан план за улазни циклус.

Ако је тип плана 2-План прихода БК или 4-План задуживања:

• Систем приказује ставке планова оних организација код којих постоје извори финансирања за које није достављен ниједан план, није унет ниједан план за улазни циклус.

3.5. Сумарни преглед планова

Функција омогућава сумарни преглед финансијских планова по економским класификацијама и буџетским корисницима и по периодима циклуса. Функција се позива избором у менију **Фин План > Финансијски план > Сумарни преглед планова**. Планови који се узимају у обзир приликом сумирања зависе од типа организације са којом је корисник пријављен. Уколико је тип организације:

- 0-Република: сумирају се у обзир планови свих буџетских корисника,
- 1-ДБК: сумирају се планови ДБК и његових подређених ИБК,
- 2-ИБК: сумирају се само планови ИБК.

Су	марни прег	лед планова								6
EK	JEKJC									
	≳ Претраг	a						НАПРЕДИ	НО ПРЕТРАЖИВАЊЕ	
	* Циклус Тип ЕК	ДЕЦ-ДЕЦ 2019 Расход 🔻	Q,	План Шифра извора финансирања		Q	Програм		* Ofa	зезно
								НАЂИ	БРИШИ КРИТЕРИЈ	m
(И Експорт									

Слика 3.4.1: Сумарни преглед планова

Кораци:

- 1. Преглед је подељен у два таба: "ЕК" и "ЈБКЈС".
- 2. Општи критеријуми претраге су:
 - 4. Циклус иницијално је последњи циклус у текућој години. Критеријум је обавезан.
 - 5. Тип економ.класиф.: приказује се опис из референтних вредности за тип економске класификације(2-расходне, 1-приходне). Иницијална вредност је 2-расходне.
 - 6. План корисник има могућност да одабере једну од дефинисаних структура плана.
 - 7. Извор финансирања није обавезан критеријум. Приказује шифру и назив извора финансирања.
- 3. Након уноса критеријума претраге корисник покреће акцију Нађи.
- 4. На првом табу "ЕК" врши се сумирање планираног износа за све ставке одабраног плана и циклуса по економским класификацијама и периодима циклуса.
 - Додатни критеријуми претраге су:
 - о Шифра економске класификације
 - о Период: Период квоте
 - Подаци се приказују у виду матрице. У редовима матрице приказују се:
 - о Шифра и назив економске класификације
 - Укупно представља суму колона свих приказаних периода за једну економску класификацију.
 - У колонама матрице приказују се:
 - о Период циклуса
 - Укупно представља суму по свим приказаним економским класификацијама за један период.
 - У пресеку редова и колона приказује се сума планираних износа ставки плана за економску класификацију и период.
 - Акција "Експорт" експортује филтриране податке у Ехсеl фајл. Када се изабере економска класификација, испод ње у редовима матрице приказују се детаљи селектованог реда.
- 5. На другом табу "**JБКЈС**" врши се сумирање планираног износа за све ставке одабраног плана и циклуса по организацијама и периодима циклуса.
 - 8. Додатни критеријуми претраге су:
 - о ЈБКЈС Шифра организације
 - о Период Период квоте
 - 9. Ако је организација са којом је корисник пријављен типа:
 - о 0-Република, онда корисник може да одабере било коју организацију;
 - 1-ДБК, онда корисник може да одабере своју или шифру подређеног ИБК, с тим што се његова шифра иницијално попуњава;
 - 2-ИБК, шифра организације је попуњена и не може да се мења, јер се подаци односе само на организацију која је пријављена.

Листа организација садржи само оне које су у Систему извршења буџета.

- У редовима матрице приказују се:
 - о Шифра и назив организације
 - Укупно представља суму колона свих приказаних периода за једну организацију.
- У колонама матрице приказују се периоди циклуса, а на крају колоне сума по свим приказаним организацијама за један период.
- У пресеку редова и колона приказује се сума планираних износа ставки плана за организацију и период.

• Акција "Експорт" експортује филтриране податке у Ехсеl фајл. Када се изабере ЈБКЈС, испод њега у редовима матрице приказују се детаљи селектованог реда.

3.6. Сумарни преглед планова по ДБК

Функција омогућава сумарни преглед финансијских планова ИБК по надређеном ДБК укључујући и самог ДБК за одабрани циклус и план.

Уколико је корисник пријављен са организацијом 0-Република, онда је обавезан унос ДБК за који се ради сума планова. Ако је пријављени корисник 1-ДБК сумирају се планови ДБК и његових подређених ИБК. Ако је корисник пријављен са организацијом типа 2-ИБК преглед није доступан.

C	марни преглед планова по ДБК						0
	е Претрага					НАПРІ	ЕДНО ПРЕТРАЖИВАЊЕ
	* Циклус ДЕЦ-ДЕЦ 2019 Q. * План	Q,	* ДБК Извор фин.	Q Q	Програм		* Обавезно
						НАЂИ	БРИШИ КРИТЕРИЈУМ

Слика 3.5.1: Сумарни преглед планова по ДБК

Кораци:

- 1. Општи критеријуми претраге су:
 - Циклус иницијално је последњи циклус у текућој години. Критеријум је обавезан.
 - План корисник има могућност да одабере једну од дефинисаних структура плана. Критеријум је обавезан.
 - Надређени ДБК уколико је корисник пријављен са организацијом типа 1-ДБК онда се ово поље аутоматски попуњава са логованом организацијом, а ако је организација типа 0-Република, онда је обавезан унос овог поља.
 - Извор финансирања није обавезан критеријум.
- 2. Након уноса критеријума претраге корисник покреће акцију Нађи.
- 3. Врши се сумирање планираног износа свих ставки одабраног плана и циклуса по надређеном ДБК, програму, пројекту, извору финансирања, економској класификацији, функцији и периодима циклуса. У суму улазе и ставке плана надређеног ДБК.
- 4. Преглед је исти као и Преглед детаља плана. У заглављу се приказују:
 - Назив структуре изабраног плана
 - Кратки назив изабраног циклуса
 - Надређени ДБК шифра и назив надређене организације.
- 5. Када се одабере ред из прегледа онда се у доњем делу приказују детаљи ставки које су ушле у суму изабраног реда:
 - ЈБКЈС шифра и назив организације
 - ЕК економска класификација
 - Програм шифра програма
 - Пројекат шифра пројекта
 - Извор шифра извора финансирања
 - Функција шифра функције

- Период кратки назив периода циклуса
- Укупно сума износа ЦК корекција по свим периодима циклуса.
- 6. Приказује се сума по периодима циклуса за све приказане ставке.

4. УНОС ПЛАНОВА

4.1. Унос плана извршења буџета

Функција омогућава буџетским корисницима да уносе своје финансијске планове расхода. Финансијски план се уноси на унапред дефинисаном нивоу (тренутно месечном) у складу са додељеним апропријацијама у Закону о буџету за текућу годину.

Улазни параметар је финансијски план.

/нос плана извршења буџета, План: План иницијалних квота, Циклус: ОКТ - ДЕЦ 2019, ЈБКЈС:														
≈Пре	трага										Обавезе 2019-10		150,00	
Извор	финансирања	a	٩	Функција		Q, Период		٩						
Економска	класификациј	a	Q	Програм/Пројекат		٩								
									НАЂИ	БРИШИ КРИТЕРИЈУМ	1			
Извор	Програм	Пројекат	ЕК	Функција	Текући износ апр.	Распоређено ван циклуса	Распоређено у циклусу	Нераспоређено	Октобар 2019	. Новембар 2019.	Децембар 2019.	Укупно		
01	1607	0001	411000	340	104.000.000,00	83.427.213,21	12.000.000,00	8.572.786,79	12.000.000,00			12.000.000,00		
01	1607	0001	412000	340	25.000.000,00	19.925.818,37	3.000.000,00	2.074.181,63	3.000.000,00			3.000.000,00		
01	1607	0001	413000	340	187.000,00	182.531,00	0,00	4.469,00				0,00		
01	1607	0001	414000	340	151.000,00	131.863,74	0,00	19.136,26				0,00		
01	1607	0001	415000	340	2.500.000,00	2.366.942,10	0,00	133.057,90				0,00		
01	1607	0001	416000	340	661.000,00	660.290,65	0,00	709,35				0,00		
01	1607	0001	421000	340	2.034.000,00	1.660.662,77	230.000,00	143.337,23	230.000,00			230.000,00		
01	1607	0001	422000	340	1.000,00	450,00	150,00	400,00	150,00			150,00		

Слика 4.1.1: Унос плана извршења буџета

Кораци:

- 1. Функција се позива притиском на дугме "Унос" на Прегледу планова за одређени план расхода.
- 2. Систем отвара екран који у горњем делу садржи критеријуме за претрагу, а у доњем се приказују тражени подаци.
- 3. Поред наслова приказују се улазни параметри: кратки назив циклуса, назив плана и шифра и назив организације.
- 4. Критеријуми претраге су:
 - Период систем у листи приказује шифре периода квоте које су обухваћене циклусом. За изабрани период квоте систем приказује све периоде циклуса који припадају периоду квоте.
 - Шифре буџетске класификације програм, пројекат, извор финансирања, економска класификација и функција. Основа за листе вредности су ставке плана за годину из циклуса.

У случају да корисник мења критеријуме претраге, а постоје несачуване измене, систем упозорава корисника: "Да ли желите да сачувате измене?" и нуди две опције: Да/Не.

5. Подаци који се приказују у виду матрице:

- У редовима матрице приказују се апропријације из ставке плана. Подаци који се приказују: шифра програма, шифра пројекта, шифра извора финансирања, шифра економске класификације и шифра функције са лабелама "Програм", "Пројекат", "Извор", "ЕК" и "Функција", респективно.
- Додатно у редовима се приказује:
 - <u>Текући износ апропријације (1)</u>: (Апр.Износ у корист Апр.Износ на терет) – Апр.Износ распоређен на ИБК
 - <u>Распоређено ван циклуса (2)</u>: ∑ (Кво.Износ у корист Кво.Износ на терет)
 Апр.Износ распоређен на ИБК за квоте које се односе на периоде ван циклуса. На пример, ако циклус обухвата периоде квота Мај-Дец, онда треба сабрати текуће износе квота пре маја (јануар, фебруар, март и април).
 - <u>Распоређено у циклусу (3)</u>: ∑ (Иницијални износ) за све ставке плана које се односе на апропријацију и све периоде циклуса. Иницијални износ који се сумира је износ са екрана тако да промене иницијалног износа утичу на промену ове суме.
 - <u>Нераспоређено 1- (2+3)</u>: Поље се израчунава на следећи начин: Текући износ апропријације – (Распоређено ван циклуса + Распоређено у циклусу)

Уколико је разлика негативна то указује да је дошло до прекорачења текућег износа апропријације и неће бити дозвољен унос таквог плана.

- <u>Укупно (4)</u>: ∑ (Иницијални износ) за све ставке плана које се односе на апропријацију и филтриране периоде циклуса. Иницијални износ који се сумира је износ са екрана тако да промене иницијалног износа утичу на промену ове суме.
- У колонама матрице приказују се периоди из ставке плана. Приказује се кратки назив периода. На крају сваке колоне приказује се сума по периоду на основу критеријума претаге (филтриране ставке).
- У пресеку редова и колона приказује се иницијални износ. Ово је једино поље које корисник може да мења. Уносом иницијалног износа, систем преписује иницијални износ у следеће колоне: ДБК корекција и ЦК корекција. Иницијални износ не може бити негативан, али није обавезан. Уколико корисник обрише вредност иницијалног износа, у поља ДБК и ЦК корекција систем уписује нуле.
- 6. Разлика између текућег износа апропријације и распоређеног износа у циклусу и ван циклуса приказује се у посебној колони - **Нераспоређено**. Уколико је та разлика негативна то указује да је дошло до прекорачења текућег износа апропријације. Није могућа потврда уноса плана док год је макар један износ у колони Нераспоређено у минусу (црвене боје).
- 7. Корисник има и информацију о укупним обавезама које се односе на апропријацију и период квоте која се види у пољу Обавезе у горњем десном углу за селектовану ћелију матрице. При доласку на ову екранску форму црвеном бојом су уоквирена поља за која постоје обавезе и она су обавезна за унос. Када се изабере поље за унос у матрици, минимум који мора да се унесе је износ обавеза за тај месец који је приказан у горњем десном углу.

- 8. Након што је унео све планиране износе корисник потврђује унос/измене притиском на дугме "Потврди". Напомена да је могуће да постоји више страница за унос па је потребно обратити пажњу и попунити поља за унос и на осталим страницама.
- 10.Систем чува податке и попуњава датум иницијалне промене и корисника који је извршио промене.
- 11.Кориснику су доступне следеће акције:
 - Увези план из претходног циклуса Ова функција се најчешће користи када није било значајнијих измена планова за периоде који се понављају у циклусима, те је потребно извршити само евентуалне измене. На овај начин олакшан је унос планова тако што ће се поља аутоматски попунити износима из претходног циклуса, а корисник измени само она поља где је то потребно. Притиском на ово дугме отвара се форма где корисник бира да ли увози податке за цео план или за одабрани извор финансирања и период.
 - Увези план из квота Ова функција се најчешће користи када корисник жели да преузме текуће стање квота у план и изврши евентуалне измене. На овај начин олакшан је унос тако што ће се поља која имају обавезе аутоматски попунити минималним износом који је потребан за унос плана.
 - Потврди систем <u>чува</u> промене и врши контролу плана. Уколико је контрола плана неуспешна, систем обавештава корисника и корисник не може да сачува измене док не исправи план.
 - Назад систем враћа корисника на претходни екран. Уколико постоје несачуване измене, систем упозорава корисника: "Да ли желите да сачувате измене?" и нуди две опције: Да/Не.

4.1.1 Увоз података из претходног циклуса

Функција омогућава кориснику да у текући план увезе податке из претходног циклуса. Ова функција се најчешће користи када није било значајнијих измена планова за периоде који се понављају у циклусима, те је потребно извршити само евентуалне измене. На овај начин олакшан је унос планова. Циклус из кога ће се увозити подаци је дефинисан на циклусу у који се увозе подаци и одређује га овлашћено лице Централне канцеларије.

Улазни параметар је финансијски план (циклус, план и организација) и опционо месец и извор финансирања.

Кораци:

- 1. Функција се позива са уноса плана било ког типа притиском на дугме "Увези план из претх.циклуса" за текући циклус и план.
- 2. Систем обавештава корисника да има избор:

Увозе се подаци за:

- Цео план
- За одабрани извор финансирања и месец.
- 3. Систем филтрира ставке плана за улазни циклус, план и организацију и:
 - Ако је корисник одабрао опцију "За извор финансирања и одабрани месец", онда додатно и за месец и извор финансирања које је корисник унео на претходном екрану. Ако се копира план типа 0-План иницијалних квота, корисник не мора да унесе извор финансирања.
 - Ако је корисник одабрао опцију "Цео план", онда нема додатних критеријума.

- 4. За сваку филтрирану ставку плана систем покушава да пронађе исту за исти период, али у претходном циклусу.
- 5. За све ставке плана за које постоје подаци у претходном циклусу систем копира колону ЦК корекција у сва три износа (иницијални износ, ДБК корекција, ЦК корекција) за текући циклус и план.
- 6. Након успешног увоза података систем враћа корисника на екран за унос плана и освежава податке.

4.1.2 Увоз података из квота

Функција омогућава кориснику да у текући план увезе податке из квота које се односе на периоде циклуса плана. Ова функција се најчешће користи када корисник жели да преузме текуће стање квота у план и изврши евентуалне измене. На овај начин олакшан је унос планова.

Улазни параметар је финансијски план и опционо месец.

Кораци:

- 1. Функција се позива притиском на дугме "Увези план из квота" за текући циклус и план.
- 2. Систем обавештава корисника да има избор:

Увозе се подаци за:

- Све периоде квота у оквиру циклуса
- За одабрани период квоте
- 3. Систем проверава да ли су периоди планова за које се подаци увозе истог нивоа као периоди квота (морају бити једнаки).
- 4. На основу апропријација из ставки улазног плана, циклуса и организације систем идентификује квоте из којих треба да увезе податке с тим да период квоте зависи од опције коју је корисник одабрао у тачки 2.
 - Ако је корисник одабрао опцију "Све периоде квота у оквиру циклуса" систем чита све квоте за периоде који су обухваћени текућим циклусом.
 - Ако је корисник одабрао опцију "За одабрани период квоте" систем чита само квоте које се односе на одабрани период (критеријум са екрана за унос плана).
- 5. Систем преписује текући износ квоте у иницијални износ, ДБК корекцију и ЦК корекцију плана.
- 6. Након успешног увоза података систем враћа корисника на уносу плана извршења буџета и освежава податке.

4.2. Унос плана осталих расхода

Функција омогућава буџетским корисницима да уносе своје финансијске планове расхода за изворе различите од 01-приходи Републике. Финансијски план се уноси на унапред дефинисаном нивоу (тренутно месечном) у складу са додељеним апропријацијама у Закону о буџету за текућу годину.

Унос пл	ана оста	алих рас	схода,	План: П	лан осталих	расхода,	Циклус: ОКТ	- ДЕЦ 2019,	JEKJC:			0
☆Пре	rpara											
Извор	финансирања		Q,	Функција	٩	Период		Q				
Економска и	ласификација		Q, Npor	рам/Пројекат	Q,							
											HA	ТОИ БРИШИ КРИТЕРИЈУМ
Извор	Програм	Пројекат	ЕК	Функција	Текући износ апр.	Обавезе	Распоређено у циклусу	Октобар 2019.	Новембар 2019.	Децембар 2019.	Укупно	
04	1607	0001	422000	340	50.000,00	2.550,00	0,00				0,00	
04	1607	0001	426000	340	2.800.000,00	1.481.946,41	0,00				0,00	
04	1607	0001	482000	340	100.000,00	86.050,00	0,00				0,00	
04	1607	0001	512000	340	400.000,00	145.000,00	0,00				0,00	

Улазни параметар је финансијски план (циклус, план и организација).

Слика 4.2.1: Унос плана осталих расхода

Кораци:

- 1. Функција се позива притиском на дугме "Унос" за план типа 1-План осталих расхода.
- 2. Систем отвара екран који у горњем делу садржи критеријуме за претрагу, а у доњем се приказују тражени подаци.
- 3. Поред наслова приказују се улазни параметри: кратки назив циклуса, назив плана и шифра и назив организације.
- 4. Критеријуми претраге су:
 - Период систем у листи приказује шифре периода квоте које су обухваћене циклусом. За изабрани период квоте систем приказује све периоде циклуса који припадају периоду квоте.
 - Шифре буџетске класификације програм, пројекат, извор финансирања, економска класификација и функција.

У случају да корисник мења критеријуме претраге, а постоје несачуване измене, систем упозорава корисника: "Да ли желите да сачувате измене?" и нуди две опције: Да/Не.

- 5. Подаци који се приказују у виду матрице:
 - У редовима матрице приказују се апропријације из ставке плана. Подаци који се приказују: шифра програма, шифра пројекта, шифра извора финансирања, шифра економске класификације и шифра функције са лабелама "Програм", "Пројекат", "Извор", "ЕК" и "Функција", респективно.
 - Додатно у редовима се приказује:
 - <u>Текући износ апропријације (1)</u>: (Апр.Износ у корист Апр.Износ на терет) – Апр.Износ распоређен на ИБК
 - <u>Распоређено у циклусу (2)</u>: ∑ (План_ставка.Иницијални износ) за све ставке плана које се односе на апропријацију и све периоде циклуса. Иницијални износ који се сумира је износ са екрана тако да промене иницијалног износа утичу на промену ове суме.
 - <u>Укупно (4)</u>: ∑ (Иницијални износ) за све ставке плана које се односе на апропријацију и филтриране периоде циклуса. Иницијални износ који се сумира је износ са екрана тако да промене иницијалног износа утичу на промену ове суме.
 - У колонама матрице приказују се периоди из ставке плана. Приказује се кратки назив периода. На крају сваке колоне приказује се сума по периоду на основу критеријума претаге (филтриране ставке). Периоде сортирати у односу на "Важи од" у растућем редоследу.
 - У пресеку редова и колона приказује се иницијални износ. Ово је једино поље које корисник може да мења. Уносом иницијалног износа, систем преписује

иницијални износ у следеће колоне: ДБК корекција и ЦК корекција. Иницијални износ не може бити негативан, али није обавезан. Уколико корисник обрише вредност иницијалног износа, у поља ДБК и ЦК корекција систем уписује нуле.

6. Након што је унео све планиране износе корисник потврђује унос/измене притиском на дугме "Потврди". Напомена да је могуће да постоји више страница за унос па је потребно обратити пажњу и попунити поља за унос и на осталим страницама.

7. Систем чува податке и попуњава датум иницијалне промене и корисника који је извршио промене.

- 8. Кориснику су доступне следеће акције:
 - Увези план из претходног циклуса Ова функција се најчешће користи када није било значајнијих измена планова за периоде који се понављају у циклусима, те је потребно извршити само евентуалне измене. На овај начин олакшан је унос планова тако што ће се поља аутоматски попунити износима из претходног циклуса, а корисник измени само она поља где је то потребно. Притиском на ово дугме отвара се форма где корисник бира да ли увози податке за цео план или за одабрани извор финансирања и период.
 - Потврди систем <u>чува</u> промене.
 - Назад систем враћа корисника на претходни екран. Уколико постоје несачуване измене, систем упозорава корисника: "Да ли желите да сачувате измене?" и нуди две опције: Да/Не.

4.3. Унос плана прихода

Функција омогућава буџетским корисницима да уносе своје финансијске планове прихода за изворе различите од 01-приходи Републике. Финансијски план се уноси на унапред дефинисаном нивоу (тренутно месечном) у складу са додељеним апропријацијама у Закону о буџету за текућу годину.

Улазни параметар је финансијски план (циклус, план и организација).

Кораци:

- 1. Функција се позива притиском на дугме "Унос" за план типа 2-План прихода БК.
- 2. Систем отвара екран који у горњем делу садржи критеријуме за претрагу, а у доњем се приказују тражени подаци .
- 3. Поред наслова приказују се улазни параметри: кратки назив циклуса, назив плана и шифра и назив организације.
- 4. Критеријуми претраге су:
 - Период систем у листи приказује шифре периода квоте које су обухваћене циклусом. За изабрани период квоте систем приказује све периоде циклуса који припадају периоду квоте.
 - Шифре буџетске класификације извор финансирања и економска класификација.

У случају да корисник мења критеријуме претраге, а постоје несачуване измене, систем упозорава корисника: "Да ли желите да сачувате измене?" и нуди две опције: Да/Не.

- 5. Подаци који се приказују у виду матрице:
 - У редовима матрице приказују се приходне апропријације из ставке плана. Подаци који се приказују: шифра извора финансирања, шифра економске класификације и назив економске класификације са лабелама "Извор", "ЕК" и "Назив ЕК", респективно.
 - Додатно у редовима се приказује:
 - <u>Текући износ апропријације (1)</u>: (Апр.Износ на терет Апр.Износ у корист)
 Апр.Износ распоређен на ИБК
 - <u>Распорећено у циклусу (2)</u>: ∑ (План_ставка.Иницијални износ) за све ставке плана које се односе на апропријацију и све периоде циклуса. Иницијални износ који се сумира је износ са екрана тако да промене иницијалног износа утичу на промену ове суме.
 - <u>Укупно (4)</u>: ∑ (Иницијални износ) за све ставке плана које се односе на апропријацију и филтриране периоде циклуса. Иницијални износ који се сумира је износ са екрана тако да промене иницијалног износа утичу на промену ове суме.
 - У колонама матрице приказују се периоди из ставке плана. Приказује се кратки назив периода. На крају сваке колоне приказује се сума по периоду на основу критеријума претаге (филтриране ставке). Периоде сортирати у односу на "Важи од" у растућем редоследу.
 - У пресеку редова и колона приказује се иницијални износ. Ово је једино поље које корисник може да мења. Уносом иницијалног износа, систем преписује иницијални износ у следеће колоне: ДБК корекција и ЦК корекција. Иницијални износ не може бити негативан, али није обавезан. Уколико корисник обрише вредност иницијалног износа, у поља ДБК и ЦК корекција систем уписује нуле.

6. Након што је унео све планиране износе корисник потврђује унос/измене притиском на дугме "Потврди".

7. Систем чува податке и попуњава датум иницијалне промене и корисника који је извршио промене.

- 8. Кориснику су доступне следеће акције:
 - Увези план из претходног циклуса Ова функција се најчешће користи када није било значајнијих измена планова за периоде који се понављају у циклусима, те је потребно извршити само евентуалне измене. На овај начин олакшан је унос планова тако што ће се поља аутоматски попунити износима из претходног циклуса, а корисник измени само она поља где је то потребно. Притиском на ово дугме отвара се форма где корисник бира да ли увози податке за цео план или за одабрани извор финансирања и период.
 - Потврди систем <u>чува</u> промене.
 - Назад систем враћа корисника на претходни екран. Уколико постоје несачуване измене, систем упозорава корисника: "Да ли желите да сачувате измене?" и нуди две опције: Да/Не.

4.4. Унос плана задуживања

Овај план уноси само Управа за јавни дуг.

Функција омогућава унос финансијског плана задуживања. Финансијски план се уноси на унапред дефинисаном нивоу (тренутно месечном) у складу са апропријацијама у Закону о буџету за текућу годину које се односе на примања од задуживања.

Улазни параметар је финансијски план (циклус, план и организација).

Кораци:

- 1. Функција се позива притиском на дугме "Унос" за план типа 3-План задуживања.
- 2. Систем отвара екран који у горњем делу садржи критеријуме за претрагу, а у доњем се приказују тражени подаци.
- 3. Поред наслова приказују се улазни параметри: кратки назив циклуса, назив плана и шифра и назив организације.
- 4. Критеријуми претраге су:
 - Период систем у листи приказује шифре периода квоте које су обухваћене циклусом. За изабрани период квоте систем приказује све периоде циклуса који припадају периоду квоте.

У случају да корисник мења критеријуме претраге, а постоје несачуване измене, систем упозорава корисника: "Да ли желите да сачувате измене?" и нуди две опције: Да/Не.

- 5. Подаци који се приказују у виду матрице:
 - У редовима матрице приказују се апропријације из ставке плана. Подаци који се приказују: шифра извора финансирања, шифра економске класификације и назив економске класификације са лабелама "Извор", "ЕК" и "Назив ЕК", респективно.
 - Додатно у редовима се приказује:
 - о <u>Текући износ апропријације (1)</u>: (Апр.Износ на терет Апр.Износ у корист)
 - <u>Распоређено у циклусу (2)</u>: ∑ (План_ставка.Иницијални износ) за све ставке плана које се односе на апропријацију и све периоде циклуса. Иницијални износ који се сумира је износ са екрана тако да промене иницијалног износа утичу на промену ове суме.
 - <u>Укупно (4)</u>: ∑ (Иницијални износ) за све ставке плана које се односе на апропријацију и филтриране периоде циклуса. Иницијални износ који се сумира је износ са екрана тако да промене иницијалног износа утичу на промену ове суме.
 - У колонама матрице приказују се периоди из ставке плана. Приказује се кратки назив периода. На крају сваке колоне приказује се сума по периоду на основу критеријума претаге (филтриране ставке). Периоде сортирати у односу на "Важи од" у растућем редоследу.
 - У пресеку редова и колона приказује се иницијални износ. Ово је једино поље које корисник може да мења. Уносом иницијалног износа, систем преписује иницијални износ у следеће колоне: ДБК корекција и ЦК корекција. Иницијални износ не може бити негативан, али није обавезан. Уколико корисник обрише вредност иницијалног износа, у поља ДБК и ЦК корекција систем уписује нуле.

6. Након што је унео све планиране износе корисник потврђује унос/измене притиском на дугме "Потврди".

7. Систем чува податке и попуњава датум иницијалне промене и корисника који је извршио промене.

- 8. Кориснику су доступне следеће акције:
 - Увези план из претходног циклуса Ова функција се најчешће користи када није било значајнијих измена планова за периоде који се понављају у циклусима, те је потребно извршити само евентуалне измене. На овај начин олакшан је унос планова тако што ће се поља аутоматски попунити износима из претходног циклуса, а корисник измени само она поља где је то потребно. Притиском на ово дугме отвара се форма где корисник бира да ли увози податке за цео план или за одабрани извор финансирања и период.
 - Потврди систем <u>чува</u> промене.
 - Назад систем враћа корисника на претходни екран. Уколико постоје несачуване измене, систем упозорава корисника: "Да ли желите да сачувате измене?" и нуди две опције: Да/Не.

5. ВЕРИФИКАЦИЈА И КОРЕКЦИЈА ПЛАНОВА

5.1. Преглед резултата верификације и корекција планова

Функција омогућава преглед ставки планова које су неисправне, тј. које су неуспешно верификоване. Корисник има могућност да на овом екрану коригује техничку неисправност планова притиском на дугме **Резултат контроле**. Само планови у статусу Неисправан коригују се на овај начин.

Улазни параметар је финансијски план (циклус, план и организација).

Прегл	ед резултат	а верис	фикације и корекција	планова							6
Ци	лус ФЕБ - ДЕІ	Ц 2019		JEKJ	C 41105						
План иницијалних квота			квота	Назив КЈ	Назив КЈС ЈУЖНОБАНАТСКИ УПРАВНИ ОКРУГ						
Пре	корачење АПР * Корекција	Прекор	рачење ПО								
п	ограм		Пројекат	Извор финансирања	Економска класификација	Функција	Текући износ апропријације	Нераспоређено на квоте	Планирани износ	Прекорачење	
06	D6		0013	01	415000	130	1.117.000,00	1.026.832,78	796.000,00		230.832,78
4											•
•	- Назад										

Слика 5.1.1: Преглед резултата верификације и корекције планова

Кораци:

- 1. Функција се позива притиском на дугме "**Резултат контроле**" за текући план на Прегледу планова.
- 2. Испод наслова приказују се улазни параметри: кратки назив циклуса, назив плана и шифра и назив организације.
- 3. Екран је подељен на два таба: Прекорачење АПР, Прекорачење ПО
- 4. На оба таба дат је преглед неисправних ставки у зависности од врсте грешке и приказани су следећи износи: Иницијални износ, ДБК корекција и ЦК корекција. У зависности од организације са којом је корисник пријављен зависи који ће износ моћи да мења:
 - Ако је организација са којом је корисник пријављен иста као и она чији се план мења, онда корисник може да мења само иницијални износ. Уносом иницијалног износа, систем преписује иницијални износ у следеће колоне: ДБК корекција и ЦК корекција.
 - Ако је организација са којом је корисник пријављен типа 1-ДБК, а план се односи на његовог подређеног ИБК, онда корисник може да мења само поље ДБК

корекција. Износ ДБК корекција не може бити негативан и представља корекцију у односу на иницијални износ. Уносом ДБК корекције, систем преписује ДБК корекцију у поље ЦК корекција.

- Ако је организација са којом је корисник пријављен типа 0-Република, корисник може да промени било који план, али уноси поље ЦК корекција. Износ ЦК корекција не може бити негативан и представља корекцију у односу на иницијални износ и ДБК корекцију.
- 5. Први таб "Прекорачење АПР"

Прегле,	а резултата вери	ификације и корекција	планова								0
Цикл	ФЕБ - ДЕЦ 2019		JEKJ	C 41105							
Пла	н План иницијалнио	квота	Назив КЛ	С ЈУЖНОБАНАТСКИ УПР	АВНИ ОКРУГ						
Преко	рачење АПР Преки Корекција	орачење ПО									
Прог	рам	Пројекат	Извор финансирања	Економска класификација	Функција	Текући износ апропријације	Нераспоређено на квоте	Планирани износ	Прекорачење		
0606		0013	01	415000	130	1.117.000,00	1.026.832,78	796.000,00		230.832,78	
< +	Назад									•	

Слика 5.1.2: Прекорачење АПР

- Систем приказује ставке плана које су у статусу "Неисправан" и за које је у табели грешака евидентирана грешка 351 или 354-Прекорачење апропријације. Ставке плана су груписане по апропријацији и суме су израчунате на том нивоу.
- Ставке су сортиране по шифри извора финансирања, програма, пројекта и економске класификације.
- Акције које се могу извршити на овом прегледу су:
 - о Корекција

Отвара се екран у коме су приказане све ставке плана које су ушле у групу и односе се на текућу апропријацију.

- о Након што корисник унесе промене, постоје три акције:
 - Потврди Корисник потврђује унете промене:
 - ✓ систем чува измене;
 - ✓ систем враћа корисника на претходни екран где освежава приказ података.
 - Откажи унос корисник одустаје од промена, систем не чува измене и враћа корисника на претходни екран.
 - Назад систем враћа корисника на претходни екран.
- 6. Други таб "Прекорачење ПО":
 - Систем приказује ставке плана које су у статусу "Неисправан" и за које је у табели грешака евидентирана грешка 350-Прекорачење квоте преузетим обавезама или 352-Прекорачење апропријације преузетим обавезама. Ставке плана су груписана по периоду квоте и суме су израчуанте на том нивоу.
 - Ставке су сортиране по периоду, шифри извора финансирања, програма, пројекта и економске класификације.

Преглед	глед резултата верификације и корекција планова										
Циклус План	ФЕБ - ДЕЦ 2019 План иницијалн	Э них квота		ЈБКЈС 41 Назив КЈС ЈУ	105 ЖНОБАНАТСКИ УПРАВНИ	1 ОКРУГ					
Прекора	чење АПР Пре	корачење ПО									
					-						
Период	٩	Програм	Пројекат	Извор финансирања	Економска класификација	Функција	Иницијални износ	ДБК корекција	ЦК корекција	Обавезе	Прекорачење
2019-02	2	0606	0013	01	411000	130	590.000,00	590.000,00	590.000,00	610.812,82	-20.812,82
← Ha	зад										

Слика 5.1.3: Прекорачење ПО

- Акције које се могу извршити на овом прегледу су:
 - о Корекција
 - Акција је доступна ако су испуњени следећи услови:
 - Ако је организација са којом је корисник пријављен организација из плана, онда циклус мора бити у статусу "Отворен" или у статусу "Затворен за унос", али је организација са којом је корисник пријављен откључана у циклусу.
 - Ако је организација са којом је корисник пријављен типа 1-ДБК, а план се односи на његовог подређеног ИБК, онда циклус мора бити у статусу "Отворен" или "Затворен за унос", али је организација са којом је корисник пријављен откључана у циклусу.
 - Ако је организација са којом је корисник пријављен типа 0-Република, онда циклус мора бити у статусу "Затворен за унос" и организација чији се план мења не сме бити откључана у циклусу.

Отвара се екран у коме су приказане све ставке плана које су ушле у групу и односе се на текућу квоту.

- о Након што корисник унесе промене, постоје три акције:
 - Потврди Корисник потврђује унете промене:
 - ✓ систем чува измене;
 - ✓ систем враћа корисника на претходни екран где освежава приказ података.
 - Откажи унос корисник одустаје од промена, систем не чува измене и враћа корисника на претходни екран.
 - Назад систем враћа корисника на претходни екран.

5.2. Сумарни преглед прекорачења

Функција омогућава генерисање извештаја у коме су приказане квоте буџетских корисника за које у плановима постоје прекорачења у односу на укупне преузете обавезе и апропријације буџетских корисника за које у плановима постоји прекорачења квота у односу на текући износ апропријације.

Улазни параметар је циклус.

Пре	екорачење
	-5.530.126,77

Слика 5.2.1: Сумарни преглед прекорачења

Кораци:

1. Преглед се састоји од два таба: Прекорачење ПО и Прекорачење АПР. На оба таба дат је преглед неисправних ставки планова који су у изабраном циклусу у зависности од врсте грешке.

Таб "Прекорачење ПО"

- 2. На табу "Прекорачење ПО" систем приказује ставке планова које су у статусу "Неисправан" и за које је у табели грешака евидентирана грешка 350-Прекорачење квоте преузетим обавезама или 352-Прекорачење апропријације преузетим обавезама. Ставке планова су груписане по апропријацији и периоду квоте и суме су израчунате на том нивоу.
- 3. Ставке су сортиране по периоду, шифри организације, извора финансирања, програма, пројекта и економске класификације.

Таб "Прекорачење АПР"

- 4. На табу "Прекорачење АПР" систем приказује ставке планова које су у статусу "Неисправан" и за које је у табели грешака евидентирана грешка 351-Прекорачење апропријације. Ставке планова су груписане по апропријацији и суме су израчунате на том нивоу.
- 5. Ставке су сортиране по шифри организације, извора финансирања, програма, пројекта и економске класификације.

5.3. Корекција плана расхода

Функција омогућава директним буџетским корисницима и овлашћеним лицима у Централној канцеларији да коригују финансијске планове расхода. На овај начин могуће је кориговати планове који су у статусу Креиран, Исправан и Неисправан.

Улазни параметар је финансијски план (циклус, план и организација).

Кораци:

- 1. Функција се позива притиском на дугме "Корекција" за одређени план расхода на Прегледу планова.
- 2. Систем отвара екран који у горњем делу садржи критеријуме за претрагу, а у доњем се приказују тражени подаци.
- 3. Испод наслова приказују се улазни параметри: кратки назив циклуса, назив плана и шифра и назив организације.
- 4. Критеријуми претраге су:
 - Период систем у листи приказује шифре периода квоте које су обухваћене циклусом.
 - Шифре буџетске класификације програм, пројекат, извор финансирања, економска класификација и функција.

У случају да корисник мења критеријуме претраге, а постоје несачуване измене, систем упозорава корисника: "Да ли желите да сачувате измене?" и нуди две опције: Да/Не.

- 5. Подаци који се приказују у виду матрице:
 - У редовима матрице приказују се апропријације из ставке плана. Подаци који се приказују: шифра програма, шифра пројекта, шифра извора финансирања, шифра економске класификације и шифра функције са лабелама "Програм", "Пројекат", "Извор", "ЕК" и "Функција", респективно.
 - Додатно у редовима се приказује:
 - <u>Текући износ апропријације (1)</u>: (Апр.Износ у корист Апр.Износ на терет) – Апр.Износ распоређен на ИБК
 - о <u>Распоређено ван циклуса (2)</u>:
 - За тип плана 0-План иницијалних квота: ∑ (Кво.Износ у корист Кво.Износ на терет) за квоте које се односе на периоде ван циклуса. На пример, ако циклус обухвата периоде квота Мај-Дец, онда треба сабрати текуће износе квота пре маја (јануар, фебруар, март и април).
 За тип плана 1-План расхода: остаје празно.
 - <u>Распорећено у циклусу (3)</u>: ∑ (ЦК корекција) за све ставке плана које се односе на апропријацију и све периоде циклуса. Износ ЦК корекција који се сумира је износ са екрана тако да промене ЦК корекције утичу на промену ове суме.
 - <u>Нераспоређено 1- (2+3)</u>: Поље се израчунава на следећи начин: Текући износ апропријације – (Распоређено ван циклуса + Распоређено у циклусу)

Уколико је разлика негативна то указује да је дошло до прекорачења текућег износа апропријације.

- У колонама матрице приказују се периоди из ставке плана. Приказује се кратки назив периода. На крају сваке колоне приказује се сума по периоду на основу критеријума претаге (филтриране ставке).
- У пресеку редова и колона приказује се ЦК корекција. Ово је једино поље које корисник може да мења.
- 6. Након што је унео све планиране износе корисник потврђује унос/измене притиском на дугме "Потврди".
- 7. Систем чува податке и попуњава датум промене (текући датум) и корисника који је извршио промене.
- 8. Кориснику су доступне следеће акције:
 - Потврди систем <u>чува</u> промене и ако је план типа 0-План иницијалних квота врши контролу плана.
 - Назад систем враћа корисника на претходни екран. Уколико постоје несачуване измене, систем упозорава корисника: "Да ли желите да сачувате измене?" и нуди две опције: Да/Не.