

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „БАЈКА“
БРОЈ:210
30.08.2023. ГОДИНЕ
И В А Њ И Ц А

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРЕДЛОГА ФИНАНСИЈСКОГ
ПЛАНА ЗА 2024. ГОДИНУ**

Опис:

Предшколска установа „Бајка“ је установа која се бави васпитањем и образовањем, негом и превентивном здравственом заштитом деце узраста од 1 – 6,5 година у складу са Законом о основама система образовања и васпитања. Изворе финансирања остварује из буџета локалне самоуправе, од Министарства просвете, уплате родитеља за смештај и исхрану деце у установи, донација и др.
План прихода и расхода утврђен је на бази 24 целодневне васпитне групе и 14 група ППП.

Правни основ:

Закон о основама система образовања и васпитања,
Закон о предшколском васпитању и образовању,
Закон о буџетском систему,
Закон о раду,
Колективни уговор Предшколске установе „Бајка“
Закон о платама у државним органима и јавним службама,
Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама,
Закон о локалној самоуправи,
Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

Предшколска установа „Бајка“ Ивањица послује као индиректни корисник и највећи део прихода остварује из буџетских средстава. За 2024. годину планирани су укупни приходи:

Приходи из буџета:	215.952.000.00
Приходи од Министарства просвете:	13.000.000.00

У складу са планираним приходима планирају се и расходи за 2024. годину по изворима финансирања.

I Образложење економске класификације за извор 01 – буџетска средства:

Ред. број	Економска класификација	Износ
1.	411100-Плате, додаци и накнаде запосленима	135.965.000,00
2.	412100-Допринос за ПИО	13.597.000,00
3.	412200-Допринос за здравствено осигурање	7.002.000,00
4.	413100 –Накнаде у натури	1.500.000,00
4.	414100-Боловање преко 30 дана	10.000,00
5.	414300-Отпремнине и помоћи	3.600.000,00
6.	414400-Помоћ у медицинском лечењу	800.000,00
7.	415100-Накнаде трошкова за запослене	1.800.000,00
8.	416100-Накнаде запосленима	3.000.000,00
9.	421100-Трошкови платног промета	350.000,00
10.	421200-Енергетске услуге	11.700.000,00
11.	421300-Комуналне услуге	1.400.000,00
12.	421400-Услуге комуникација	390.000,00
13.	421500-Трошкови осигурања	990.000,00
14.	422100-Трошкови службених путовања	460.000,00
15.	422200- Трошкови службених путовања у иност.	50.000,00
16.	422400-Трошкови путовања ученика	100.000,00
17.	423100-Административне услуге	200.000,00
18.	423200-Компјутерске услуге	240.000,00
19.	423300-Услуге образовања и усавршавања	480.000,00
20.	423400-Услуге информисања	330.000,00
21.	423500-Стручне услуге	500.000,00
22.	423700-Репрезентација	150.000,00
23.	423900-Остале опште услуге	30.000,00
24.	424300-Медицинске услуге	950.000,00
25.	424900-Остале специјализоване услуге	300.000,00
26.	425100-Текуће поправке и одржавање објеката	5.680.000,00
27.	425200-Текуће поправке и одржавање опреме	1080.000,00
28.	426100-Административни материјал	1.200.000,00
29.	426300-Материјал за образовање и усавршавање	800.000,00
30.	426400-Материјал за саобраћај	580.000,00
31.	426600-Материјали за образовање, културу и спорт	300.000,00
32.	426700-Медицински и лабораторијски материјали	10.000,00
33.	426800-Материјал за одржавање хигијене	13.460.000,00
34.	426900-Материјал за посебне намене	1.218.000,00
35.	482100-Остали порези	20.000,00
36.	482200-Обавезне таксе	10.000,00
37.	511400-Пројектно планирање	1.500.000,00
38.	512200-Административна опрема	2.020.000,00
39.	512600-Опрема за образовање	200.000,00
40.	512800-Опрема за јавну безбедност	100.000,00

Укупно	228.952.000,00
--------	----------------

1.Плате, додаци и накнаде запосленима планирана су у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама, Уредбе о коефициентима за обрачун и исплату плата запослених у предшколским установама.

Маса средстава за плате планирана је на бази броја запослених који раде и задржана су на нивоу средстава планираних Законом о буџету Републике Србије за 2023.годину.

2. и 3. Маса за исплату социјалних доприноса планирана је по истом критеријуму као и маса за исплату бруто зарада.

4.Боловање преко 30 дана:

Запослени има право на накнаду плате у висини 100% просечне плате у предходних 12 месеци пре месеца у коме је привремено одсуствовао са рада због потврђене заразне болести COVID-19 или због мере изолације наложене у вези са том болешћу. Почев од 31. дана одсуства са рада, исплата висине накнаде плате врши се из средстава обавезног здравственог осигурања до законом прописане висине накнаде плате од 65%, а из средстава послодавца за преостали износ разлике до висине од 100% основе за исплату накнаде.

5.Отпремнине и помоћи

На овој апропријацији планирана су средства за случај смрти запосленог или члана уже породице.

6.Помоћ у медицинском лечењу:

Колективним уговором Предшколске установе „Бајка“ Ивањица, предвиђено је да запослени имају право на солидарну помоћ.

7.Накнаде трошкова за запослене:

Средства за исплату превоза планирана су на основу броја радника и висине цене карте. Превоз користи 116. радника од којих највећу ставку чине трошкови превоза васпитача који свакодневно путују на терен ради реализације ППП.

8. Накнаде запосленима:

У 2024. години право на јубиларну награду остварује 12 радника.

Висина накнаде за исплату јубиларне награде планирана је на основу Колективног уговора Предшколске установе „Бајка“ Ивањица и износи: за 10 година – 50% просечне плате, за 20 година – 1 просечна плата, за 30 година - 1,5 просечна плата, за 35 година – 2 просечне плате и за 40 година – 2,5 просечне плате.

Под просечном платом подразумева се просечна плата запосленог, са припадајућим порезима и доприносима који падају на терет запосленог, остварена у претходна три месеца који претходе месецу стицања прева на јубиларну награду, односно просечна зарада у РС, са припадајућим порезима и доприносима који падају на терет запосленог, у претходном месецу у односу на месец стицања права на јубиларну награду, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, ако је то повољније по запосленог.

Деци запослених старости до 15 година живота припада право на поклон за Нову годину у вредности до неопорезивог износа који је прописан законом којим се уређује порез на доходак грађана.

9. Трошкови платног промета:

У оквиру апропријације 421100 планирани су трошкови за исплату провизије платном промету по тарифи Управе за трезор.

10. Енергетске услуге (електрична енергија, дрва, лож уље и пелет):

Трошкови електричне енергије планирани су према потрошњи из 2023. године. Чврсто гориво планирано је за грејање објекта „Звончица“, „Пахуљица“ и у просторијама где се реализује ППП, а по потрошњи из 2023. године. Објекат „Ђурђевак“ се греје на лож уље, а објекат „Бамби“ и нови објекат чије се отварање оламира крајем 2023. године на пелет.

11. Комуналне услуге:

Ове трошкове чине трошкови воде, смећа, чишћења и дератизације.

12. Услуге комуникације:

На овом конту су планирани ПТТ трошкови.

13. Трошкови осигурања:

У оквиру овог конта планирани су трошкови осигурања зграде, опреме, запослених и деце.

14. Трошкови службених путовања:

Ове трошкови су планирани за дневнице, превоз и смештај за службено путовање.

15. Трошкови путовања ученика:

Ови трошкови се односе на превоз деце у ППП-у.

16. Административне услуге:

Остале административне услуге.

17. Компјутерске услуге:

Планирано је одржавање програмског пакета за 2024. годину.

18. Услуге образовања и усавршавања:

У складу са чланом 159 Закона о основама система образовања и васпитања (Сл. гласник РС, број 72/2009, 52/2001 и 55/2013) став 2. тачка 2, у буџету јединице локалне самоуправе обезбеђују се средства и за стручно усавршавање запослених.

19. Услуге информисања:

У поступку спровођења јавне набавке неопходно је путем огласа објавити тендерску документацију у средствима информисања.

20. Стручне услуге:

На основу Закона о безбедности и здравља на раду („Сл. гласник РС“, бр. 101/2005 и 91/2017) послодавац је дужан да обезбеди превентивне мере ради заштите живота и здравља запослених као и да за њихову примену обезбеди потребна финансијска средства.

21. Репрезентација:

Из ових средстава обезбеђује се оброк учесницима семинара који се организују у установи.

22. Остале опште услуге:

Остале услуге које нису предвиђене другим апропријацијама.

23. Медицинске услуге:

Ови трошкови обухватају санитарну обраду радника и узорковање намирница што је предвиђено Законом о здравственој заштити становништва од заразних болести.

24. Остале специјализоване услуге:

На овом конту су планирани трошкови за сервисирање ПП апарата.

25. Текуће поправке и одржавање објеката:

Трошкови су планирани за текуће поправке и одржавање свих пет објеката.

26. Текуће поправке и одржавање опреме:

На овој апропријацији су трошкови поправки опреме за домаћинство, рачунарске опреме, административне опреме, опреме за саобраћај и опреме за јавну безбедност.

27. Административни материјал:

Ове трошкове чине расходи за радну униформу (одећа и обућа), канцеларијски материјал и цвеће.

28. Материјал за образовање и усавршавање запослених:

На овој апропријацији су планирани трошкови за стручну литературу и потрошни материјал за образовање.

29. Материјал за саобраћај:

Гориво за косачицу за одржавање дворишта и гориво за четири аута.

30. Материјал за образовање, културу и спорт:

Дидактички материјал.

31. Медицински и лабораторијски материјал:

У случају појаве заразних болести Установа је у обавези да спроводи обавезне мере заштите које изискују ношење заштитне опреме (маске, рукавице, топломери...).

32. Материјал за одржавање хигијене и угоститељство:

На овој апропријацији су планирана средства за исхрану деце и одржавање хигијене у објектима „Ђурђевак“, „Звончица“, „Пахуљица“ и „Бамби“ а такође и у новом објекту у насељу Прилике чије се отварање планира у 2023. години.

33. Материјал за посебне намене:

Ова средства су планирана за набавку ситног инвентара, резервних делова и санитетског материјала.

34. Остали порези:

Регистрација возила.

35. Обавезне таксе:

Разне судске таксе.

36. Пројектно планирање:

За пројектну документацију предвиђену за реконструкцију крова на објекту „Ђурђевак“

37. Административна опрема

Опрема за домаћинство, рачунарска опрема и намештај.

38. Опрема за образовање:

Набавка потребне опреме за образовање (камере, фото апарати, телевизори, цд плејери)

39. Опрема за јавну безбедност:

Набавка ПП апарата.

II Образложење економске класификације за извор 07 – Министарство просвете:

Одредбама члана 157. Закона о основама система образовања и васпитања Република Србија обезбеђује средства за остваривање ППП-а у складу са структуром елемената економске цене, прописане Правилником о мерилима за утврђивање економске

цене програма васпитања и образовања у предшколским установама. Сходно томе планирани су трошкови за 2023. годину у укупном износу од 13.000.000.00.

- Накнаде за запослене (за превоз радника).....3.000.000.00
- Енергетске услуге
(електрична енергија, дрво и пелет).....3.000.000.00
- Материјал за одржавање хигијене (намирнице).....7.000.000.00

Укупно: **13.000.000.00**

Предлог финансијског плана за 2023. годину урађен је у складу са Законом о буџетском систему и упутством за израду истог. Укупно предвиђена средства за 2024. годину су реално планирана уз максималне уштеде.

Програм 8.Предшколско васпитање

Шифра и назив:2002-0002 Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања

Функција:911-Предшколско образовање

Сврха:Омогућавање обухвата предшколске деце у вртићима

Правни основ:Закон о основама система образовања и васпитања,Закон о предшколском васпитању,Статут Предшколске установе „Бајка“

Опис: Делатност предшколског образовања обавља се у циљу обухвата деце предшколског узраста на начин и по утврђеном плану рада

Циљ1- Повећање обухвата деце предшколским васпитањем и образовањем

Назив индикатора	Вредност у базној години (2022)	Очекивана вредност у 2023. години	Циљана вредност у 2024. години	Циљана вредност у 2025. години	Циљана вредност у 2026. години
Ппоценат деце која су уписана у предшколске установе(број деце која су уписана у предшколске установе у односу на укупан бр.деце у граду/општини)	50%	55%	60%	65%	70%
Обухват деце предшколским образовањем(разложено према полу)	390/353	420/380	430/410	550/370	600/450
Извор верификације:Извештај о реализацији годишњег плана рада установе					

Програмска активност:2002-0002 Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања

Сврха:Омогућавање обухвата предшколске деце у вртићима

Правни основ:Закон о основама система образовања и васпитања,Закон о предшколском васпитању,Статут Предколске установе „Бајка“

Опис:Делатност предшколског образовања обавља се у циљу обухвата деце предшколског узраста и на начин и по утврђеном плану рада

Циљ 1:Обезбеђени адекватни услови за Васпитно образовни рад са децом уз повећан обухват

Назив индикатора	Вредност у базној години (2022)	Очекивана вредност у 2023. години	Циљана вредност у 2024. години	Циљана вредност у 2025. години	Циљана вредност у 2026. години
Број деце обухваћен предшколским образовањем разврстан према полу Извор верификације:Извештај о реализацији годишњег плана рада установе	390/353	420/380	430/410	550/370	600/450

Шеф рачуноводства

С. Богдановић
Стајка Богдановић

Директор

Драгица Коматина
Драгица Коматина