

ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „ПЧЕЛИЦА“

Сремска Митровица

Број: 11- 5- 1 /24

Дана: 09.04.2024

На основу члана 119.став 1. Тачка 4. Закона о основама система образовања и васпитања (Сл.гласник РС број 88/2017,27/2018, 10/2019, 6/2020, 129/21 и 92/23) Управни одбор Предшколске установе „Пчелица“ Сремска Митровица, на својој 34. седници, дана 09.04.2024.год. једногласно доноси

О Д Л У К У

Д О Н О С И се Прва измена Финансијског плана Предшколске установе „Пчелица“ Сремска Митровица за 2024.годину, са Првом изменом Програма пословања Предшколске установе „Пчелица“ Сремска Митровица за 2024.годину-након првог ребаланса буџета Града Сремска Митровица.

Прва Измена Финансијски план за 2024.годину, бр.1- 20 /24 од 09.04.2024 са Првом изменом Програма пословања установе за 2024 годину-након првог ребаланса буџета Града Сремска Митровица бр.1- 20-1 /24 од 09.04.2024 у прилогу ове Одлуке.

Председник Управног одбора


Гордана Сударевић

ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА
„ПЧЕЛИЦА“
СРЕМСКА МИТРОВИЦА
Датум: 09.04.2024.године
Дел.број: 1- 20 /24

ПРВЕ ИЗМЕНЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ „ПЧЕЛИЦА“ ЗА 2024. ГОДИНУ
ПРВИ РЕБАЛАНС

На основу обавештења о додељеним апропријацијама од стране Градске управе за образовање број 400-58/2023-7-3 од 01.04.2024.године наш број 9-356/24 од 02.04.2024.године приступило се изради финансијског плана установе за 2024.годину након првог ребаланса буџета Града и утврђен је укупан приход потребан за пословање ПУ “Пчелице“ у 2024.години у износу од **478.313.000,00** динара. За рад ПУ“Пчелице“ планирани су:

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА извор финансирања **01** у износу од **445.233.000,00** динара и то за следеће намене: 411 и 412 – плате и социјални доприноси на терет послодавца и терет запосленог, 413 – накнаде у натури, 414 – социјална давања, 415 – накнаде трошкова за запослене, 416 – награде запосленима, 421 – стални трошкови и тр.осигурања, 422 – путовања, 423 услуге по уговору, 424 – специјализоване услуге, 425 – текуће поправке и одржавање, 426 – материјал, 465 – остале текуће дотације и трансфери, 472 – накнаде за социјалну заштиту из буџета, 481 – дотације невладиним организацијама, 482 – порези, 485 – накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа, 511- зграде и грађевински објекти, 512 – машине и опрема, 515 – нематеријална имовина и

ОСТАЛИХ ИЗВОРА планирани су приходи у износу од **33.080.000,00** динара и то:

- **ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ** извор финансирања **07** планирани су у износу од 32.180.000,00 динара за следеће намене 411 и 412 – плате и социјални доприноси на терет послодавца и терет запосленог,
- **РОДИТЕЉСКИ ДИНАР ЗА ВАННАСТАВНЕ АКТИВНОСТИ** извор финансирања **16** у износу ос **900.000,00** за следеће намене: 423 - услуге по уговору (за осигурање деце) и 424 – специјализоване услуге (позоришне представе)

Економска класификација 411 и 412 - У складу са бројем група у Предшколској установи Пчелица које су представљене у Годишњем плану рада за 2023/2024 одређен је број запослених у Установи те су планирана средства за исплату плата запослених и то за 290 систематизованих радника али поштујући достављено упуство средства за плате се планирају на нивоу Одлуке о ребалансу за 2023.годину са увећањем од 10% од плате за јануар 2024.године, а при том је узет у обзир начин финансирања плата запослених (01-Буџет Града и 07- Буџет Републике) планирани износ износи **360.283.000,00** динара, извор 01- **328.103.000,00** и извор 07 – **32.180.000,00** динара. Обрачун плата се врши на основу Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и цене рада на основу закључка Владе РС (*Сл.гласник РС, бр. 44/2001, ... 157/20-др.закон, 19/21, 48/21, 123/21-др.закон*), Колективног уговора код послодавца ПУ „Пчелица“ бр.1-31/21 од 01.09.2021.године, Посебан колективни уговор за запослене у предшколским установама васпитања и образовања чији је оснивач РС, аутономна покрајна и јединица локалне самоуправе (*“Службени гласник РС”, бр. 97 од 7. јула 2020, број 6 од 27.01.2023 и број 88 од 19.10.2023*).

Економска класификација 413 - Планирана су средства за накнаде у натури у укупном износу од **1.650.000,00** из извора 01 и то:

На име поклона за децу запослених планиран је износ од 1.199.000,00 за новогодишње пакетиће за децу запослених (1 деце запослених) Маркице за превоз радника су планиране у износу од 451.000,00 динара

Економска класификација 414 - Средства неопходна за социјална давања запосленима у укупном износу од **3.500.000,00** из извора 01 и то:

Отпремнина приликом одласка у пензију за 5 радника субаналитички конто 414311 у износу од 1.600.000,00 динара.

Помоћ у случају смрти субаналитички конто 414314 у износу од 1.200.000,00 динара

Помоћ у медицинском лечењу субаналитички конто 414411 у износу од 200.000,00 динара

Остала помоћ запосленима субаналитички конто 414419 у износу од 500.000,00.

Економска класификација 415 - Средства за исплату накнада трошкова за превоз на посао и са посла и субаналитички конто 415112 у износу од **8.000.000,00**.

Економска класификација 416 - Средства за награде запосленима – јубиларне награде, конто 416111 планирана за 20 радника (1 радника – 10 година, 11 радника - 20 година, 5 радника – 30 година, 2 радника – 35 година, 1 радника – 40 година) планирана су у износу од **3.000.000,00** динара

Економска класификација 421 – Планирана су средства у износу од **29.750.000,00** из извора 01.

У оквиру сталних трошкова планирана су средства на следећим позицијама :

трошкови платног промета	421111	600.000,00
услуге за електр.енергију	421211	6.000.000,00
природни гас	421221	5.500.000,00
централно грејање	421225	11.500.000,00
усл.водовод.и канализације	421311	1.700.000,00
Дератизација	421321	1.000.000,00
одвоз отпада	421324	350.000,00
Услуге чишћења	421325	1.100.000,00
Телефон	421411	200.000,00
Интернет	421412	1.300.000,00
усл.моб.телефона	421414	360.000,00
Пошта	421421	90.000,00
Услуге осигурања возила	421512	50.000,00

Приликом утврђивања сталних трошкова руководили смо се упутством за припрему одлуке о буџету Града за 2024.годину са пројекцијом за 2025 и 2026.годину, и они су планирани са увећањем од 10% у односу на планирано Одлуком о ребалансу буџета за 2023.годину

Економска класификација 422 –Трошкови путовања - Планирана средства на овој економској класификацији су **800.000,00** а односе се на трошкове службених путовања у земљи (тошкови смештаја на службеном путу, дневница, накнаде за употребу сопственог возила, путарина, паркинг, трошкови превоза деце која учествују на такмичењима, манифестацијама и сл.). Наведени расходи ће се финансирати из извора 01.

Економска класификација 423 – Услуге по уговору - планирана су у износу од **3.680.000,00** од тога из извора 01 – 3.180.000,00 динара, а из извора 16 – 500.000,00 динара и то за следеће услуге:

услуге одржавања софтвера	423212	200.000,00
Услуге одржавања рачунара	423221	200.000,00
Услуге образовања и усавршавања	423311	500.000,00
котизација за семинаре	423321	200.000,00

издаци за стручне испите	423391	50.000,00
остали издаци за стручно усавршавање	423399	200.000,00
Услуге информисања јавности	423421	30.000,00
Услуге објављивања тендера	423432	50,000,00
Угоститељске услуге	423621	700.000,00
Репрезентација	423711	300.000,00
Поклони	423712	100.000,00
Остале опште услуге	423911	1,150.000,00

Услуге одржавања софтвера, рачунара у износу од 400.000,00 планирано је ради редовног одржавања програма за рад финансијско-рачуноводствене, правне службе као и редовно одржавање рачунара, лаптопова, штампача, копира машина и друге рачунарске опреме у установи. Стручно усавршавање запослених - котизације као и полагање стручних испита за 5 запослених и то за 5 васпитача- мед.сестара, планирано је у износу од 750.000,00 динара. Планирано је 200.000,00 динара за полагање испита за добијање уверења о стицању основних знања о личној хигијени и мерама заштите од заразних болести за запослене на пословима исхране, неге и одржавања хигијене у ПУ. Предшколска установа планира прославу у виду свечане вечере за запослене поводом завршне приредбе, испраћаја предшколаца у износу од 700.000,00 динара. Репрезентација у износу од 300.000,00 динара је планирана за потребе одржавања семинара за стручно усавршавање запослених, састанака Управног одбора, савета и сл. Планирани износ од 100.000,00 динара за поклоне се односи на поклоне за чланове Управног одбора и Савета родитеља, за посете другим предшколским установама у виду рекламног материјала (хемиске оловке, календари, роковници и сл) и цветних аранжмана за приредбе и друге свечане манифестације. Остале опште услуге планиране су у износу од 1.150.000,00 и то 650.000,00 из извора 01 а 500.000,00 из извора 16, за следеће намене: услуге замене стакла у случају лома, услуге фотокопирања, услуге прања возила, услуге осигурања деце, услуге мониторинга алармног система ради одржавања система видео надзора у просторијама ПУ у свим објектима, остале сличне услуге

Економска класификација 424 – Специјализоване услуге - планирана су средства у износу од **4,200.000,00 динара** из извора 01; средства намењена за финансирање услуга јавног здравља (инспекцијска анализа, санитарне прегледе и друге законом предвиђене прегледе радника) и остале медицинске услуге планирана су средства у износу од 3.050.000,00 динара

Планирана су средства у износу од 1.000.000,00 динара за услуге у вези безбедности на раду :

- преглед и испитивање пп апарата и хидраната
- преглед и испитивање пп централа
- вентили сигирности
- испитивање детекције гаса
- испитивање пп апарата на ХВП (хладан водени притисак – ради се на сваке 2 године
- испитивање хидрантских црева на ХВП (хладан водени притисак – ради се сваке године
- испитивање услова радне средине, електро инсталација и громобранских инсталација – ради се сваке 3 године
- обавезан очни преглед запослених
- одржавање предавања за прву помоћ за запослене

Озвучење за завршну приредбу у износу од 100.000,00

Обавезни доприноси за ангажовање волонтера у износу од 50.000,00 динара

Планирана су средства за позоришне представе у износу од **400.000.00 динара из извора 16**

Економска класификација 425 - Текуће поправке и одржавање – планирана средства износе **6,900.000,00** из извора 01.

Планирано је за текуће поправке и одржавање објеката је 5.650.000,00 динара, од чега је 3.550.000,00 динара планирано на централном грејању за санацију старог вода у објекту

Маслачак, као и 900.000,00 за кречење објеката. За текуће поправке и одржавање опреме планирано је 1.250.000,00 динара

Економска класификација 426 – Материјал - планирани су издаци у износу од 53.000.000,00 динара из извора 01 и то за следеће материјале:

канцеларијски материјал	426111	1.000.000,00
расходи за радну униформу	426121	1.190.000,00
стручна литература	426311	400.000,00
бензин	426411	250.000,00
Дизел гориво	426412	250.000,00
матер.за образовање	426611	1.900.000,00
Хемијска средства за чишћење	426811	3,090.000,00
инвентар за одрж. хигијене	426812	2.000.000,00
намир.за припремање хране	426823	40,000.000,00
потрошни материјал	426911	1,220.000,00
алат и инвентар	426913	1.100.000,00
ост.матер.за посебне намене	426919	600.000,00

Планирана је куповина канцеларијског материјала за редовно функционисање служби у износу од 1.000.000,00, набавка ХТЗ опреме за помоћно особље у износу од 1.190.000,00 динара, стручне литературе – годишња претплата на електронске и штампане пакете, часописе, приручнике, вебинаре, тренинге са попустима за вишедневна саветовања - Параграф, ИПЦ и Образовни информатор у износу од 400.000,00 динара, гориво за возила и косачице у износу од 500.000,00 динара

Материјала за образовање у износу од 1.900.000,00 из извора 01 и то:

- материјал за рад васпитача у износу од 1,100.000,00 динара из извора 01 планирана за потрошни материјал за редован рад васпитача са децом,

- за играчке у износу од 800.000,00 динара из извора 01 ,

Средства у износу од 5,090.000,00 планирана за средства за одржавање хигијене у објектима ПУ од Намирнице за припремање хране су планиране у износу од 40,000.000,00 динара из извора 01 на основу чега се спроводи јавна набавка за исте.

У оквиру потрошног материјала планира се набавка материјала за апотеку, кесе и џакови, претплата за новине, набавка стучне документације за потребе рада васпитача као и стручних сарадника, куповину уписница и диплома као и као и тонери за штмпаче у укупном износу од 1,220.000,00 динара

У оквиру алата и ситног инвентара планирана је набавка малих електронских уређаја за кухиње; набавка ситног инвентара за дечије собе – куповина постељине и штеп дека у укупном износу од 1.100.000,00 а у оквиру осталог материјала за посебне намене планирана је набавка материјала за оправке у укупном износу од 600.000,00 динара.

Економска класификација 465 – Планирана је у износу од 150.000,00 динара за остале текуће дотације и трансфере и то:

- планирана су средства на име извршења обавеза запошљавање особа са инвалидитетом (465111) у износу од 150.000,00 динара. (275 запослена радника на децембарској плати – потребно на основу броја запослених 6 запослених особа са инвалидитетом, ПУ има 5 запослених за 1 мора да плаћа учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом), с тим што од фебруара нисмо у обавези да уплаћујемо наведена средства јер имамо 6 запослених особа са инвалидитетом те из тог разлога је позиција умањена на износ уплаћених средстава за 12/2023 и 01/2024.

Економска класификација 472 - Накнаде за социјалну заштиту из буџета – планирано је на име путних трошкова за пратиоце деце у развојној групи установе – субаналитчки конто 472718 износ 100.000,00

Економска класификација 481 - на планиране бруто зараде износ од 0,20% износи 630.000,00 динара, а односи се на Фонд за превенцију.

Економска класификација 482 - планирана су средства по основу пореза и обавезних такси као и регистрација возила у износу од 70.000,00 динара.

Економска класификација 511 – Пројектна документација у износу од 100.000,00 динара – пројекат за замену подова у објекту Лептирић, замена прозора у објекту Маја.

Економска класификација 512 – планирана средства су 2.000.000,00 динара

Намештај у износу од 300.000,00 динара за куповину столица и столова за васпитаче

Рачунарска опрема у износу од 1.000.000,00 динара за куповину рачунара за правну и финансијску службу

Уградна опрема 200.00,00 динара за куповину клима поприоритетима

Опрема за образовање у износу од 500.000,00 – намештај за дечије собе у виду креветића, столица столова ормара и по приоритетима.

Економска класификација 515 – Нематеријална имовина је планирана у износу од 100.000,00 динара из извора 01 намењено за куповину књига за библиотеку.

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН 2024							
Сектор		20-образовање					
Програм коме припада:		Програм_8_Предшколско_васпитање					
Назив пр.активности		2002	0002	Функционисање предшколских установа			
Функција:		911 - Предшколско образовање					
Назив организационе јединице/ Буџетски корисник :		ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА ПЧЕЛИЦА СРЕМСКА МИТРОВИЦА - ИНДИРЕКТНИ КОРИСНИК					
Сврха:		Омогућавање обухвата предшколске деце у вртићима					
Одговорно лице за спровођење пројекта		ДИРЕКТОР БИЉАНА ЦВИЈЕТИЋ					
Кonto	Расходи и издаци програмске активности	Расходи у 2024					
		Буџетска средства	Средства републике	Средства покрајне	Средства родитељског динара	Укупно средства из осталих извора	Укупан буџет 2023
		1	3		6	7 (2+3+4+5+6)	1+7
411000	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	284,935,000	27,946,000			27,946,000	312,881,000
411111	Плате по основу цене рада	284,935,000	27,946,000			27,946,000	312,881,000
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	43,168,000	4,234,000			4,234,000	47,402,000
412111	Допринос за пензијско и инвалидско	28,494,000	2,795,000			2,795,000	31,289,000

	осигурање						
412211	Допринос за здравствено осигурање	14,674,000	1,439,000			1,439,000	16,113,000
413000	Накнаде у натури	1,650,000				0	1,650,000
413142	Поклони за децу запослених	1,199,000				0	1,199,000
413151	Превоз на посао и са посла (маркица)	451,000				0	451,000
413161	Паркирање					0	0
414000	Социјална давања запосленима	3,500,000	0		0	0	3,500,000
414111	Породилско боловање	0				0	0
414311	Отпремнина приликом одласка у пензију	1,600,000				0	1,600,000
414314	Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице	1,200,000				0	1,200,000
414411	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице	200,000				0	200,000
414419	Остале помоћи запосленим радницима	500,000				0	500,000
415000	Накнаде трошкова за запослене	8,000,000				0	8,000,000
415112	Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла	8,000,000				0	8,000,000
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	3,000,000				0	3,000,000
416111	Јубиларне награде	3,000,000				0	3,000,000
421000	Стални трошкови	29,750,000	0		0	0	29,750,000
421111	Трошкови платног промета	600,000	0			0	600,000
421211	Услуге за електричну енергију	6,000,000				0	6,000,000
421221	Природни гас	5,500,000				0	5,500,000
421225	Централно грејање	11,500,000				0	11,500,000
421311	Услуге водовода и канализације	1,700,000				0	1,700,000
421321	Дератизација	1,000,000				0	1,000,000
421324	Одвоз отпада	350,000				0	350,000
421325	Услуге чишћења	1,100,000				0	1,100,000
421411	Телефон, телекс и телефакс	200,000				0	200,000
421412	Интернет и слично	1,300,000				0	1,300,000
421414	Услуге мобилног телефона	360,000				0	360,000
421421	Пошта	90,000				0	90,000
421512	Осигурање возила	50,000				0	50,000
422000	Трошкови путовања	800,000	0		0	0	800,000
422111	Трошкови дневница (исхране) на службеном путу	250,000				0	250,000
422194	Накнада за употребу	300,000				0	300,000

	сопственог возила						
422131	Трошкови смештаја на службеном путу	140,000				0	140,000
422199	Остали трошкови за пословна путовања у земљи	10,000				0	10,000
422411	Превоз ученика	100,000				0	100,000
423000	Услуге по уговору	3,180,000	0		500,000	500,000	3,680,000
423212	Услуге за одржавање софтвера	200,000				0	200,000
423221	Услуге одржавања рачунара	200,000				0	200,000
423311	Услуге образовања и усавршавања запослених	500,000				0	500,000
423321	Котизација за семинаре	200,000				0	200,000
423391	Издаци за стручне испите	50,000				0	50,000
423399	Остали издаци за стручно образовање	200,000				0	200,000
423421	Услуге информисања јавности	30,000				0	30,000
423432	Објављивање тендера и информативних огласа	50,000				0	50,000
423621	Угоститељске услуге	700,000				0	700,000
423711	Репрезентација	300,000				0	300,000
423712	Поклони	100,000				0	100,000
423911	Остале опште услуге	650,000			500,000	500,000	1,150,000
424000	Специјализоване услуге	4,200,000	0		400,000	400,000	4,600,000
424331	Услуге јавног здравства – инспекција и анализа	3,000,000				0	3,000,000
424351	Остале медицинске услуге	50,000				0	50,000
424911	Остале специјализоване услуге	1,150,000			400,000	400,000	1,550,000
425000	Текуће поправке и одржавање	6,900,000	0		0	0	6,900,000
425111	Зидарски радови	200,000				0	200,000
425112	Столарски радови	200,000				0	200,000
425113	Молерски радови	900,000				0	900,000
425114	Радови на крову	200,000				0	200,000
425115	Радови на водоводу и канализацији	200,000				0	200,000
425116	Централно грејање	3,550,000				0	3,550,000
425117	Електричне инсталације	200,000				0	200,000
425119	Остале услуге и материјали за текуће поправке и одржавање зграда	200,000				0	200,000
425219	Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај	200,000				0	200,000
425222	Рачунарска опрема	300,000				0	300,000
425225	Опрема за домаћинство и угоститељство	300,000				0	300,000
425227	Уградна опрема	300,000				0	300,000

425229	Остале поправке и одржавање административне опреме	100,000			0	100,000
425231	Текуће поправке и одржавање опреме за пољопривреду	50,000			0	50,000
426000	Материјал	53,000,000	0	0	0	53,000,000
426111	Канцеларијски материјал	1,000,000			0	1,000,000
426121	Расходи за радну униформу	1,190,000			0	1,190,000
426821	Храна	0			0	0
426311	Стручна литература за редовне потребе запослених	400,000			0	400,000
426411	Бензин	250,000			0	250,000
426412	Дизел гориво	250,000			0	250,000
426611	Материјали за образовање	1,900,000			0	1,900,000
426811	Хемијска средства за чишћење	3,090,000			0	3,090,000
426812	Инвентар за одржавање хигијене	2,000,000			0	2,000,000
426823	Намирнице за припремање хране	40,000,000			0	40,000,000
426911	Потрошни материјал	1,220,000			0	1,220,000
426913	Алат и инвентар	1,100,000			0	1,100,000
426919	Остали материјали за посебне намене	600,000			0	600,000
465000	Остале дотације и трансфери	150,000	0	0	0	150,000
465111	Остале текуће дотације и трансфери	150,000			0	150,000
472000	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	100,000	0	0	0	100,000
472718	Превоз ученика	100,000			0	100,000
481000	Дотације невладиним организацијама	630,000	0	0	0	630,000
481991	допр.0.15% на бруто зарату	630,000			0	630,000
482111	Стални порез на имовину	70,000	0	0	0	70,000
482131	Регистрација возила	40,000			0	40,000
482191	Остали порези	10,000			0	10,000
482211	Републичке таксе	10,000			0	10,000
482312	Пенали	10,000			0	10,000
511000	Зграде и грађевински објекти	100,000			0	100,000
511451	Пројектна документација	100,000			0	100,000
512000	Машине и опрема	2,000,000	0	0	0	2,000,000
512211	Намештај	300,000			0	300,000
512212	Уградна опрема	200,000			0	200,000
512221	Рачунарска опрема	1,000,000			0	1,000,000
512611	Опрема за образовање	500,000			0	500,000
515000	Нематеријална имовина	100,000	0	0	0	100,000
515121	Књиге у библиотеци	100,000			0	100,000

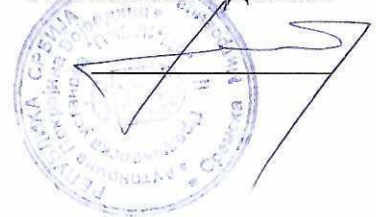
УКУПНО ЗА:		445,233,000	32,180,000		900,000	33,080,000	478,313,000
Извори финансирања пројекта		Извори у 2024					
01 - Приходи из буџета		445,233,000					
07 - Трансфери од осталих нивоа власти		32,180,000					
15 - Неутрошена средства донација из претходних година		0					
16 - Родитељски динар за ваннаставне активности		900,000					
УКУПНО ЗА:		478,313,000					

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

На основу обавештења о додељеним апропријацијама од стране Градске управе за образовање број 400-58/2023-7-3 од 01.04.2024.године наш број 9-356/24 од 02.04.2024.године приступило се изради финансијског плана установе за 2024.годину након првог ребаланса буџета Града и утврђен је укупан приход потребан за пословање ПУ "Пчелице" у 2024.години у износу од **478.313.000,00** динара.

Овим изменама је дошло до умањења буџета за 1.000.000,00 динара у односу на претходно усвојен буџет и то: умањен је материјал и то материјал за одржавање хигијене за 2.190.000,00 од чега је 600.000,00 динара усмерено на материјал за образовање за играчке – потребе конкурисања у пројекту, 590.000,00 динара је усмерено на административни материјал за радну униформу запослених, а 1.000.000,00 је умањење укупног буџета. Преусмеравање средстава у износу од 700.000,00 динара је извршено са дотација осталим непрофитним институцијама – за инвалиде на текуће одржавање зграда за кречење објеката.

**ПРЕДСЕДНИК
УПРАВНОГ ОДБОРА**



Доставити:

- Градској управи 2х
- Управном одбору
- Служби рачуноводства
- Архиви

**ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА
„ПЧЕЛИЦА“
СРЕМСКА МИТРОВИЦА
БРОЈ: 1- 20 - 1 /24
ДАНА: 09.04.2024.године**

На основу члана 119. став 1. тачка 1. Закона о основама система образовања и васпитања (Сл.гласник РС број 88/2017, 27/2018, 10/2019, 6/20, 129/21, 92/23) члан 61. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 (испр.), 108/2013, 142/2014, 68/2015 (др.закони) и 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/21, 138/22, 92/23), и на основу члана 27. став 1. тачка 1. Статута Предшколске установе „Пчелица“, Управни одбор Предшколске установе „Пчелица“, дана 09.04.2024.године доноси,

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА ЗА 2024.ГОДИНУ - ПРВИ РЕБАЛАНС**

Програм пословања буџетског корисника Предшколске установе „Пчелица“ за 2024. годину број 1-5-1/24 од 22.01.2024.године усклађује се са одобреним апропријацијама по Одлуци о ребалансу буџета Града Сремска Митровица за 2024.годину, број 400-58/2023-ХП-3 од 01.04.2024.године достављеним од стране Градске управе за образовање, и то на следећи начин:

- У делу Програма пословања ПУ „Пчелица“ под редним бројем 7. Финансирање установе, подтачка 7.1. План остваривања прихода и расхода, **мења се и гласи:**

За рад ПУ“Пчелице“ планирани су:

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА извор финансирања 01 у износу од 445.233.000,00 динара и то за следеће намене: 411 и 412 – плате и социјални доприноси на терет послодавца и терет запосленог, 413 – накнаде у натури, 414 – социјална давања, 415 – накнаде трошкова за запослене, 416 – награде запосленима, 421 – стални трошкови и тр.осигурања, 422 – путовања, 423 услуге по уговору, 424 – специјализоване услуге, 425 – текуће поправке и одржавање, 426 – материјал, 465 – остале текуће дотације и трансфери, 472 – накнаде за социјалну заштиту из буџета, 481 – дотације невладиним организацијама, 482 – порези, 485 – накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа, 511- зграде и грађевински објекти, 512 – машине и опрема, 515 – нематеријална имовина и ОСТАЛИХ ИЗВОРА планирани су приходи у износу од 33.080.000,00 динара и то:

- **ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ** извор финансирања 07 планирани су у износу од 32.180.000,00 динара за следеће намене 411 и 412 – плате и социјални доприноси на терет послодавца и терет запосленог,
- **РОДИТЕЉСКИ ДИНАР ЗА ВАННАСТАВНЕ АКТИВНОСТИ** извор финансирања 16 у износу од 900.000,00 за следеће намене: 423 - услуге по уговору (за осигурање деце) и 424 – специјализоване услуге (позоришне представе)

Економска класификација 411 и 412 - У складу са бројем група у Предшколској установи Пчелица које су представљене у Годишњем плану рада за 2023/2024 одређен је број запослених у Установи те су планирана средства за исплату плата запослених и то за 290 систематизованих радника али поштујући достављено упуство средства за плате се планирају на нивоу Одлуке о ребалансу за 2023.годину са увећањем од 10% од плате за јануар 2024.године, а при том је узет у обзир начин финансирања плата запослених (01-Буџет Града и 07- Буџет Републике) планирани износ износи 360.283.000,00 динара, извор 01- 328.103.000,00 и извор 07 – 32.180.000,00 динара. Обрачун плата се врши на основу Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и цене рада на основу закључка Владе РС (Сл.гласник РС, бр. 44/2001, ... 157/20-др.закон, 19/21, 48/21, 123/21-др.закон),

Колективног уговора код послодавца ПУ „Пчелица“ бр.1-31/21 од 01.09.2021.године, Посебан колективни уговор за запослене у предшколским установама васпитања и образовања чији је оснивач РС, аутономна покрајна и јединица локалне самоуправе (“Службени гласник РС”, бр. 97 од 7. јула 2020, број 6 од 27.01.2023 и број 88 од 19.10.2023).

Економска класификација 413 - Планирана су средства за накнаде у натури у укупном износу од 1.650.000,00 из извора 01 и то:

На име поклона за децу запослених планиран је износ од 1.199.000,00 за новогодишње пакетиће за децу запослених (1 деце запослених) Маркице за превоз радника су планиране у износу од 451.000,00 динара

Економска класификација 414 - Средства неопходна за социјална давања запосленима у укупном износу од 3.500.000,00 из извора 01 и то:

Отпремнина приликом одласка у пензију за 5 радника субаналитички конто 414311 у износу од 1.600.000,00 динара.

Помоћ у случају смрти субаналитички конто 414314 у износу од 1.200.000,00 динара

Помоћ у медицинском лечењу субаналитички конто 414411 у износу од 200.000,00 динара

Остала помоћ запосленима субаналитички конто 414419 у износу од 500.000,00.

Економска класификација 415 - Средства за исплату накнада трошкова за превоз на посао и са посла и субаналитички конто 415112 у износу од 8,000.000,00.

Економска класификација 416 - Средства за награде запосленима – јубиларне награде, конто 416111 планирана за 20 радника (1 радника – 10 година, 11 радника - 20 година, 5 радника – 30 година, 2 радника – 35 година, 1 радника – 40 година) планирана су у износу од 3,000.000,00 динара

Економска класификација 421 – Планирана су средства у износу од 29,750.000,00 из извора 01. У оквиру сталних трошкова планирана су средства на следећим позицијама :

трошкови платног промета	421111	600.000,00
услуге за електр.енергију	421211	6,000,000,00
природни гас	421221	5.500.000,00
централно грејање	421225	11,500.000,00
усл.водовод.и канализације	421311	1.700.000,00
Дератизација	421321	1,0000.000,00
одвоз отпада	421324	350.000,00
Услуге чишћења	421325	1.100.000,00
Телефон	421411	200.000,00
Интернет	421412	1.300.000,00
усл.моб.телефона	421414	360.000,00
Пошта	421421	90.000,00
Услуге осигурања возила	421512	50.000,00

Приликом утврђивања сталних трошкова руководили смо се упутством за припрему одлуке о буџету Града за 2024.годину са пројекцијом за 2025 и 2026.годину, и они су планирани са увећањем од 10% у односу на планирано Одлуком о ребалансу буџета за 2023.годину

Економска класификација 422 –Трошкови путовања - Планирана средства на овој економској класификацији су 800.000,00 а односе се на трошкове службених путовања у земљи (тошкови смештаја на службеном путу, дневница, накнаде за употребу сопственог возила, путарина, паркинг, трошкови превоза деце која учествују на такмичењима, манифестацијама и сл.). Наведени расходи ће се финансирати из извора 01.

Економска класификација 423 – Услуге по уговору - планирана су у износу од 3.680.000,00 од тога из извора 01 – 3.180.000,00 динара, а из извора 16 – 500.000,00 динара и то за следеће услуге:

услуге одржавања софтвера	423212	200.000,00
Услуге одржавања рачунара	423221	200.000,00
Услуге образовања и усавршавања	423311	500,000,00
котизација за семинаре	423321	200.000,00
издаци за стручне испите	423391	50.000,00

остали издаци за стручно усавршавање	423399	200.000,00
Услуге информисања јавности	423421	30.000,00
Услуге објављивања тендера	423432	50,000,00
Угоститељске услуге	423621	700.000,00
Репрезентација	423711	300.000,00
Поклони	423712	100.000,00
Остале опште услуге	423911	1,150.000,00

Услуге одржавања софтвера, рачунара у износу од 400.000,00 планирано је ради редовног одржавања програма за рад финансијско-рачуноводствене, правне службе као и редовно одржавање рачунара, лаптопова, штампача, копира машина и друге рачунарске опреме у установи. Стручно усавршавање запослених - котизације као и полагање стручних испита за 5 запослених и то за 5 васпитача-мед.сестара, планирано је у износу од 750.000,00 динара. Планирано је 200.000,00 динара за полагање испита за добијање уверења о стицању основних знања о личној хигијени и мерама заштите од заразних болести за запослене на пословима исхране, неге и одржавања хигијене у ПУ. Предшколска установа планира прославу у виду свечане вечере за запослене поводом завршне приредбе, испраћаја предшколаца у износу од 700.000,00 динара. Репрезентација у износу од 300.000,00 динара је планирана за потребе одржавања семинара за стручно усавршавање запослених, састанака Управног одбора, савета и сл. Планирани износ од 100.000,00 динара за поклоне се односи на поклоне за чланове Управног одбора и Савета родитеља, за посете другим предшколским установама у виду рекламног материјала (хемиске оловке, календари, роковници и сл) и цветних аранжмана за приредбе и друге свечане манифестације. Остале опште услуге планиране су у износу од 1.150.000,00 и то 650.000,00 из извора 01 а 500.000,00 из извора 16, за следеће намене: услуге замене стакла у случају лома, услуге фотокопирања, услуге прања возила, услуге осигурања деце, услуге мониторинга алармног система ради одржавања система видео надзора у просторијама ПУ у свим објектима, остале сличне услуге

Економска класификација 424 – Специјализоване услуге - планирана су средства у износу од 4,200.000,00 динара из извора 01; средства намењена за финансирање услуга јавног здравља (инспекцијска анализа, санитарне прегледе и друге законом предвиђене прегледе радника) и остале медицинске услуге планирана су средства у износу од 3.050.000,00 динара

Планирана су средства у износу од 1.000.000,00 динара за услуге у вези безбедности на раду :

- преглед и испитивање пп апарата и хидраната
- преглед и испитивање пп централа
- вентили сигурности
- испитивање детекције гаса
- испитивање пп апарата на ХВП (хладан водени притисак – ради се на сваке 2 године
- испитивање хидрантских црева на ХВП (хладан водени притисак – ради се сваке године
- испитивање услова радне средине, електро инсталација и громобранских инсталација – ради се сваке 3 године
- обавезан очни преглед запослених
- одржавање предавања за прву помоћ за запослене

Озвучење за завршну приредбу у износу од 100.000,00

Обавезни доприноси за ангажовање волонтера у износу од 50.000,00 динара

Планирана су средства за позоришне представе у износу од 400.000,00 динара из извора 16

Економска класификација 425 - Текуће поправке и одржавање – планирана средства износе 6,900.000,00 из извора 01.

Планирано је за текуће поправке и одржавање објеката је 5.650.000,00 динара, од чега је 3.550.000,00 динара планирано на централном грејању за санацију старог вода у објекту Маслачак, као и 900.000,00 за кречење објеката. За текуће поправке и одржавање опреме планирано је 1.250.000,00 динара

Економска класификација 426 – Материјал - планирани су издаци у износу од 53.000.000,00 динара из извора 01 и то за следеће материјале:

канцеларијски материјал	426111	1.000.000,00
расходи за радну униформу	426121	1.190.000,00
стручна литература	426311	400.000,00
бензин	426411	250.000,00
Дизел гориво	426412	250.000,00
матер.за образовање	426611	1.900.000,00
Хемијска средства за чишћење	426811	3,090.000,00
инвентар за одрж. хигијене	426812	2.000.000,00
намир.за припремање хране	426823	40,000.000,00
потрошни материјал	426911	1,220.000,00
алат и инвентар	426913	1.100.000,00
ост.матер.за посебне намене	426919	600.000,00

Планирана је куповина канцеларијског материјала за редовно функционисање служби у износу од 1.000.000,00, набавка ХТЗ опреме за помоћно особље у износу од 1.190.000,00 динара, стручне литературе – годишња претплата на електронске и штампане пакете, часописе, приручнике, вебинаре, тренинге са попустима за вишедневна саветовања - Параграф, ИПЦ и Образовни информатор у износу од 400.000,00 динара, гориво за возила и косачице у износу од 500.000,00 динара

Материјала за образовање у износу од 1.900.000,00 из извора 01 и то:

- материјал за рад васпитача у износу од 1,100.000,00 динара из извора 01 планирана за потрошни материјал за редован рад васпитача са децом,
- за играчке у износу од 800.000,00 динара из извора 01 ,

Средства у износу од 5,090.000,00 планирана за средства за одржавање хигијене у објектима ПУ од Намирнице за припремање хране су планиране у износу од 40,000.000,00 динара из извора 01 на основу чега се спроводи јавна набавка за исте.

У оквиру потрошног материјала планира се набавка материјала за апотеку, кесе и џакови, претплата за новине, набавка стучне документације за потребе рада васпитача као и стручних сарадника, куповину уписница и диплома као и као и тонери за штмпаче у укупном износу од 1,220.000,00 динара

У оквиру алата и ситног инвентара планирана је набавка малих електронских уређаја за кухиње; набавка ситног инвентара за дечије собе – куповина постељине и штеп дека у укупном износу од 1.100.000,00 а у оквиру осталог материјала за посебне намене планирана је набавка материјала за оправке у укупном износу од 600.000,00 динара.

Економска класификација 465 – Планирана је у износу од 150.000,00 динара за остале текуће дотације и трансфере и то:

- планирана су средства на име извршења обавеза запошљавање особа са инвалидитетом (465111) у износу од 150.000,00 динара. (275 запослена радника на децембарској плати – потребно на основу броја запослених 6 запослених особа са инвалидитетом, ПУ има 5 запослених за 1 мора да плаћа учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом), с тим што од фебруара нисмо у обавези да уплаћујемо наведена средстава јер имамо 6 запослених особа са инвалидитетом те из тог разлога је позиција умањена на износ уплаћених средстава за 12/2023 и 01/2024.

Економска класификација 472 - Накнаде за социјалну заштиту из буџета – планирано је на име путних трошкова за пратиоце деце у развојној групи установе – субаналитички konto 472718 износ 100.000,00

Економска класификација 481 - на планиране бруто зараде износ од 0,20% износи 630.000,00 динара, а односи се на Фонд за превенцију.

Економска класификација 482 - планирана су средства по основу пореза и обавезних такси као и регистрација возила у износу од 70.000,00 динара.

Економска класификација 511 – Пројектна документација у износу од 100.000,00 динара – пројекат за замену подова у објекту Лептирић, замена прозора у објекту Маја.

Економска класификација 512 – планирана средства су 2.000.000,00 динара

Намештај у износу од 300.000,00 динара за куповину столица и столова за васпитаче

Рачунарска опрема у износу од 1,000.000,00 динара за куповину рачунара за правну и финансијску службу

Уградна опрема 200.00,00 динара за куповину клима поприоритетима

Опрема за образовање у износу од 500.000,00 – намештај за дечије собе у виду креветића, столица столова ормара и по приоритетима.

Економска класификација 515 – Нематеријална имовина је планирана у износу од 100.000,00 динара из извора 01 намењено за куповину књига за библиотеку.

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН 2024							
Сектор		20-образовање					
Програм коме припада:		Програм_8_Предшколско_васпитање					
Назив пр.активности		2002	0002	Функционисање предшколских установа			
Функција:		911 - Предшколско образовање					
Назив организационе јединице/ Буџетски корисник :		ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА ПЧЕЛИЦА СРЕМСКА МИТРОВИЦА - ИНДИРЕКТНИ КОРИСНИК					
Сврха:		Омогућавање обухвата предшколске деце у вртићима					
Одговорно лице за спровођење пројекта		ДИРЕКТОР БИЉАНА ЦВИЈЕТИЋ					
Конто	Расходи и издаци програмске активности	Расходи у 2024					
		Буџетска средства	Средства републике	Средства покрајне	Средства родитељског динара	Укупно средства из осталих извора	Укупан буџет 2023
		1	3		6	7	1+7
						(2+3+4+5+6)	
411000	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	284,935,000	27,946,000			27,946,000	312,881,000
411111	Плате по основу цене рада	284,935,000	27,946,000			27,946,000	312,881,000
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	43,168,000	4,234,000			4,234,000	47,402,000
412111	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	28,494,000	2,795,000			2,795,000	31,289,000
412211	Допринос за здравствено осигурање	14,674,000	1,439,000			1,439,000	16,113,000
413000	Накнаде у природи	1,650,000				0	1,650,000
413142	Поклони за децу запослених	1,199,000				0	1,199,000

413151	Превоз на посао и са посла (маркица)	451,000				0	451,000
413161	Паркирање					0	0
414000	Социјална давања запосленима	3,500,000	0		0	0	3,500,000
414111	Породиљско боловање	0				0	0
414311	Отпремнина приликом одласка у пензију	1,600,000				0	1,600,000
414314	Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице	1,200,000				0	1,200,000
414411	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице	200,000				0	200,000
414419	Остале помоћи запосленим радницима	500,000				0	500,000
415000	Накнаде трошкова за запослене	8,000,000				0	8,000,000
415112	Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла	8,000,000				0	8,000,000
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	3,000,000				0	3,000,000
416111	Јубиларне награде	3,000,000				0	3,000,000
421000	Стални трошкови	29,750,000	0		0	0	29,750,000
421111	Трошкови платног промета	600,000	0			0	600,000
421211	Услуге за електричну енергију	6,000,000				0	6,000,000
421221	Природни гас	5,500,000				0	5,500,000
421225	Централно грејање	11,500,000				0	11,500,000
421311	Услуге водовода и канализације	1,700,000				0	1,700,000
421321	Дератизација	1,000,000				0	1,000,000
421324	Одвоз отпада	350,000				0	350,000
421325	Услуге чишћења	1,100,000				0	1,100,000
421411	Телефон, телекс и телефакс	200,000				0	200,000
421412	Интернет и слично	1,300,000				0	1,300,000
421414	Услуге мобилног телефона	360,000				0	360,000
421421	Пошта	90,000				0	90,000
421512	Осигурање возила	50,000				0	50,000
422000	Трошкови путовања	800,000	0		0	0	800,000
422111	Трошкови дневница (исхране) на службеном путу	250,000				0	250,000
422194	Накнада за употребу сопственог возила	300,000				0	300,000
422131	Трошкови смештаја на службеном путу	140,000				0	140,000
422199	Остали трошкови за пословна путовања у	10,000				0	10,000

	земљи						
422411	Превоз ученика	100,000				0	100,000
423000	Услуге по уговору	3,180,000	0		500,000	500,000	3,680,000
423212	Услуге за одржавање софтвера	200,000				0	200,000
423221	Услуге одржавања рачунара	200,000				0	200,000
423311	Услуге образовања и усавршавања запослених	500,000				0	500,000
423321	Котизација за семинаре	200,000				0	200,000
423391	Издаци за стручне испите	50,000				0	50,000
423399	Остали издаци за стручно образовање	200,000				0	200,000
423421	Услуге информисања јавности	30,000				0	30,000
423432	Објављивање тендера и информативних огласа	50,000				0	50,000
423621	Угоститељске услуге	700,000				0	700,000
423711	Репрезентација	300,000				0	300,000
423712	Поклони	100,000				0	100,000
423911	Остале опште услуге	650,000			500,000	500,000	1,150,000
424000	Специјализоване услуге	4,200,000	0		400,000	400,000	4,600,000
424331	Услуге јавног здравства – инспекција и анализа	3,000,000				0	3,000,000
424351	Остале медицинске услуге	50,000				0	50,000
424911	Остале специјализоване услуге	1,150,000			400,000	400,000	1,550,000
425000	Текуће поправке и одржавање	6,900,000	0		0	0	6,900,000
425111	Зидарски радови	200,000				0	200,000
425112	Столарски радови	200,000				0	200,000
425113	Молерски радови	900,000				0	900,000
425114	Радови на крову	200,000				0	200,000
425115	Радови на водоводу и канализацији	200,000				0	200,000
425116	Централно грејање	3,550,000				0	3,550,000
425117	Електричне инсталације	200,000				0	200,000
425119	Остале услуге и материјали за текуће поправке и одржавање зграда	200,000				0	200,000
425219	Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај	200,000				0	200,000
425222	Рачунарска опрема	300,000				0	300,000
425225	Опрема за домаћинство и угоститељство	300,000				0	300,000
425227	Уградна опрема	300,000				0	300,000
425229	Остале поправке и	100,000				0	100,000

	одржавање административне опреме						
425231	Текуће поправке и одржавање опреме за пољопривреду	50,000				0	50,000
426000	Материјал	53,000,000	0		0	0	53,000,000
426111	Канцеларијски материјал	1,000,000				0	1,000,000
426121	Расходи за радну униформу	1,190,000				0	1,190,000
426821	Храна	0				0	0
426311	Стручна литература за редовне потребе запослених	400,000				0	400,000
426411	Бензин	250,000				0	250,000
426412	Дизел гориво	250,000				0	250,000
426611	Материјали за образовање	1,900,000				0	1,900,000
426811	Хемијска средства за чишћење	3,090,000				0	3,090,000
426812	Инвентар за одржавање хигијене	2,000,000				0	2,000,000
426823	Намирнице за припремање хране	40,000,000				0	40,000,000
426911	Потрошни материјал	1,220,000				0	1,220,000
426913	Алат и инвентар	1,100,000				0	1,100,000
426919	Остали материјали за посебне намене	600,000				0	600,000
465000	Остале дотације и трансфери	150,000	0		0	0	150,000
465111	Остале текуће дотације и трансфери	150,000				0	150,000
472000	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	100,000	0		0	0	100,000
472718	Превоз ученика	100,000				0	100,000
481000	Дотације невладиним организацијама	630,000	0		0	0	630,000
481991	допр.0.15% на бруто зараду	630,000				0	630,000
482111	Стални порез на имовину	70,000	0		0	0	70,000
482131	Регистрација возила	40,000				0	40,000
482191	Остали порези	10,000				0	10,000
482211	Републичке таксе	10,000				0	10,000
482312	Пенали	10,000				0	10,000
511000	Зграде и грађевински објекти	100,000				0	100,000
511451	Пројектна документација	100,000				0	100,000
512000	Машине и опрема	2,000,000	0		0	0	2,000,000
512211	Намештај	300,000				0	300,000
512212	Уградна опрема	200,000				0	200,000
512221	Рачунарска опрема	1,000,000				0	1,000,000
512611	Опрема за образовање	500,000				0	500,000
515000	Нематеријална	100,000	0		0	0	100,000

	имовина						
515121	Књиге у библиотеци	100,000				0	100,000
УКУПНО ЗА:		445,233,000	32,180,000		900,000	33,080,000	478,313,000
Извори финансирања пројекта		Извори у 2024					
01 - Приходи из буџета		445,233,000					
07 - Трансфери од осталих нивоа власти		32,180,000					
15 - Неутрошена средства донација из претходних година		0					
16 - Родитељски динар за ваннаставне активности		900,000					
УКУПНО ЗА:		478,313,000					

Образложење

На основу обавештења о додељеним апропријацијама од стране Градске управе за образовање број 400-58/2023-VII-3 од 01.04.2024. наш број 9-356/24 од 02.04.2024.године, приступило се изради прве измене финансијског плана установе за 2024.годину након чега је извршена измена програма пословања предшколске установе у делу под редним бројем 7. Финансирање установе, подтачка 7.1. План остваривања прихода и расхода.

Доставити:

- Градској управи x2 и електронски
- Управном одбору
- Служби рачуноводства
- архиви

**Председник
Управног одбора**

