

На основу члана 41. Закона о буџетском систему („службени гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13 и 142/14), члана 57. Закона о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС“ бр.72/2009, 52/2011 и 55/2013), и члана 33. Статута Предшколске установе “Галеб”, а на основу Упутства за примену буџета бр.400-978/15-2 од 18.08.2015.године, Обавештења о додељеним средствима у буџету за 2016.годину број:400-1726/15-2 од 29.12.2015године, Управни одбор ПУ „Галеб“-Петровац на Млави на седници одржаној 12.01.2016.године доноси:

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2016 . ГОДИНУ

У складу са додељеним средствима у буџету за 2016.годину, Планом рада установе за 2016. годину и Развојним планом 2014-2019. године, а на основу реализације буџета до 30.06.2015. године Финансијски план за 2016. годину састоји се од општег и посебног дела.

I ОПШТИ ДЕО

Општи део Финансијског плана чине : профил корисника и укупна планирана средства за финансирање у 2016. години.

1.ПРОФИЛ УСТАНОВЕ

Предшколска установа “Галеб”
Извидничка 17, 12300 Петровац на Млави
Матични број: 07267657
ПИБ: 101603359
Шифра делатности: 8891

Предшколска установа „Галеб“ смештена је у Петровцу на Млави. Рад се организује у централном објекту у Петровцу на Млави(16 група), издвојеним објектима у Великом Лаолу (две групе), Шетоњу (једна група) и Каменову (једна група), као и у издвојеним одељењима при школама (10 група), укупно 30 група.

У **централном објекту** у Петровцу на Млави бораве деца јасленог узраста (од 12 месеци до 3 године), деца узраста од 3 до 5,5 година и деца која похађају припремни предшколски програм (од 5,5 до 7 година). За децу узраста од 12 месеци до 5,5 година рад је организован у оквиру целодневног боравка (10 сати дневно), док се за децу узраста од 5,5 до 7 година рад организује у оквиру целодневног боравка (10 сати дневно) и минималног боравка у трајању од 4 сата дневно.

У издвојеним одељењима-објектима, у Шетоњу и Каменову рад се организује за децу која похађају обавезни припремни предшколски програм (од 5,5 до 7 година) у трајању од 4 сата дневно. У објекту у Великом Лаолу организује се рад за децу узраста од 3 до 5,5 година на 6 сати дневно и за децу узраста од 5,5 до 7 година на 4 сата, ППП.

Табела бр.1: Материјални услови за остваривање делатности у радној 2015/2016. години

Назив објекта	Површина објекта	Површина дворишта	Адреса
Централни објекат Дечјег вртића «Галеб»	1172м ²	5300м ²	Петровац Улица Извидничка бр.17
Дограђени и надграђени део	170 м ²	5300м ²	Петровац Улица Извидничка бр.17
Издвојено одељење-објекат «ЛЕПТИРИЋ»	225м ²	Ограђени део школског дворишта	Велико Лаоле
Издвојено одељење-објекат «ПЧЕЛИЦА»	95м ²	2100м ²	Шетоње
Издвојено одељење-објекат «ЛАНЕ»	74м ²	Заједно са школом	Каменово

Опремљеност постојећих капацитета је доста добра. Централни објекат, као и сва издвојена одељења – објекти су комплетно опремљени. Издвојена одељења у просторијама школа опремљена су у складу са потребама, могућностима и условима рада. У наредном периоду (2016-2017.) је планирана доградња објекта, физкултурна сала и две радне собе за боравак деце. Сврха овог пројекта је унапређивање физичке активности код деце предшколског узраста и обезбеђивање простора за целодневни боравак деце која похађају ППП. Пројектно-техничка документација је израђена у 2015.

2. ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ФИНАНСИРАЊЕ У 2016. ГОДИНИ

До износа укупних планираних средства (прихода, примања, расхода и издатака) у Финансијском плану дошло се на основу анализе извршења у 2015. годину у периоду од 01.01.2015. до 30.06.2015. године и могуће реализације до краја године и додељеним средствима у буџету за 2016.годину. На основу броја ПП група је израчунат износ средстава од Републике, а сопствена средства (уплате од родитеља за боравак деце у вртићу) на основу броја деце, долазности деце, износа средстава из ранијих година, као и реализације у првој половини године. Учешће родитеља у финансирању расхода за рад установе износи 20% од средстава која по Закону о предшколском образовању финансира локална самоуправа.

Планирани приходи и примања за финансирање рада установе за 2016. годину састоје се из следећих средстава:

- | | |
|--|-----------------------|
| - из буџета локалне самоуправе | 59.455.118,00 динара, |
| - из буџета Републике Србије за ППП..... | 9.796.300,00 динара, |
| - сопствени приходи установе | 11.953.700,00 динара, |

УКУПНО :

81.205.118,00 динара

Планирани расходи и издаци за 2016. годину су:

- | | |
|--|--------------------|
| - 411-Плате, додаци и накнаде запослених(из буџета општине) | 46.709.728 динара, |
| - 412-Социјални доприноси на терет послодавца (буџет општине)... | 7.891.676 динара, |
| - 413-Накнаде у натура | 450.000 динара, |
| - 414-Социјална давања запосленима (отпремнине)..... | 1.410.638 динара, |
| - 415-Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла..... | 2.200.000 динара |
| - 416-Награде запосленима и остали посебни расходи | 440.200 динара, |
| - 421-Стални трошкови..... | 7.922.000 динара, |
| - 422-Трошкови путовања..... | 270.000 динара, |
| - 423-Услуге по уговору..... | 1.264.376 динара, |
| - 424-Специјализоване услуге..... | 691.500 динара, |
| - 425-Текуће поправке и одржавање | 750.000 динара, |
| - 426-Материјал | 7.921.000 динара, |
| - 465-Остале донације по Закону..... | 2.984.000 динара, |
| - 482-Порези и таксе..... | 150.000 динара |
| - 512-Машине и опрема..... | 150.000 динара, |

УКУПНО:

81.205.118,00 динара

II ПОСЕБАН ДЕО

1-Захтев за финансирање програма

2-Образложење захтева за финансирање програма

Установа тренутно има 83 запослена, 81 у сталном радном односу и две васпитачице на одређено време, (једна користи породилско право, а друга је на замени васпитачице која је на боловању-одржавање трудноће) . Основна делатност је дневна брига о деци. Од укупног броја запослених на породилском одсуству су три васпитачице, две у сталном радном односу и једна на одређено време, а две васпитачице на боловању-одржавање трудноће.

Исплата зарада запослених у ПУ ”Галеб” се обрачунава по основу Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запосленим у јавним службама („Сл.Гласник РС“ бр.44/201...58/2014 чл.2 тачка 6б и чл.3 тачка 4а)

Планирана Структура запослених у ПУ ”Галеб” у 2016.години

Ред. број	Профил стручности	НСС	ССС	ВШС	ВСС	Број извршилаца	Коефицијент за исплату зарада
1.	Директор				1	1	17.32*20%
2.	Помоћник директора			1		1	14.88*10%
3.	*Главни васпитач			1		1	14.88*11.5% (10%+1,5%)
4.	Секретар				1	1	17,32
5.	Шеф рачуноводства				1	1	17,32
6.	Стручни сарадник - психолог				1	1	17,32
7.	Стручни сарадник-логопед				1	1	17,32
8.	Сарадник за музичку културу		1			1	13,42
9.	Сарадник за израду играчака			1		1	14,88
10.	Библиотекар		1			1	9,06
11.	Васпитачи			26		26	14,88
12.	Васпитач у групи са децом са посебним потребама			4		4	14.88*3%

13.	Васпитачи				6	6	17,32
14.	Васпитач у групи са децом са посебним потребама				3	3	17.32*3%
15.	Мед. сестре васпитачи		9			9	13,42
16.	Мед.сестра на пословима ПЗЗ		1			1	13,42
17.	Сарадник на унапређивању ПЗЗ			1		1	14,88
18.	Администр. радник			3		3	13,73
19.	Главни кувар		1			1	8,72*5%
20.	Помоћни кувар		1			1	8,72
21.	Сервирање хране	4				4	7,27 (минимална зарада)
22.	Магационер		1			1	9,06
23.	Возач-економ		1			1	9,06
24.	Домар		1			1	9,06
25.	Одржавање хигијене	11				11	6,83 (минимална зарада)
	УКУПНО:	15	17	37	14	83	

Табела 2

*Главни васпитач има увећање коефицијента од 10% на име функције и 1,5% за рад са дететом са посебним потребама- пола радног времена (3% по детету је додатак на коефицијент за пуно радно време)

Економска класификација 411 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)-46.709.728,00 динара

01-извор финансирања-Планирана средства у износу од 39.021.728,00 динара са овог извора финансирања планирана су за плате за 12 месеци у 2016.години;

07-приходи из буџета Републике -Планирана средства у износу од 7.688.000динара за финансирање 12 зарада у 2016.години.

Исплата зарада запослених у ПУ "Галеб" се обрачунава по основу Уредбе коефицијентима за обрачун и исплату плата запосленим у јавним слижбама („Сл.Гласник РС“ бр.44/201...58/2014 чл.2 тачка 6б и чл.3 тачка 4а) и Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл.Гласник 116/2014).

Средства за зараде су планирана на основу повећања од јануарске плате од 4%. У нашој установи се зарада исплаћује са једномесечним закашњењем, тако да прва исплата у 2016.години је исплата за месец новембар 2015.године, а повећање од 4% ће се исплаћивати од марта 2016.године (јануарска плата).

Од укупних средстава за зараде запослених око 84% се финансира из буџета локалне самоуправе док 16% из буџета Републике (приход који се остварује из буџета Републике на основу броја ПП група).

Економска класификација 412 – Социјални доприноси на терет послодавца-7.891.676,00 динара

Планирана средства у износу од 6.586.676,00 динара –извор финансирања 01, односе се на припадајуће доприносе на терет послодавца који се обрачунава у складу са Законом а 1.303.000 динара са извора 07-буџет Републике.

Економска класификација 413 – Накнаде у природи-450.000,00 динара

Поводом 8.марта планирана је исплата поклон-бон честитке свим припадницама лепшег пола, у радном односу и волонтерима. Предвиђено је да вредност бона износи 4.000,00динара, а из буџета општине.

Планирано је да накнада трошкова за превоз до посла и са посла (маркице) буде исплаћено из сопствених прихода, а износ овог расхода је 100.000 у 2016.години.

Економска класификација 414 – Социјална давања запосленима-1.269.578,00 динара

Планирана средства за отпремнине износе 150.000 динара и представљају средства за исплату једне отпремнине за запосленог који у 2016.години испуњава услов за одлазак у пензију (Табела 3.) Износ отпремнине биће две просечне зараде у Републици (неопорезиви део) . Извор финансирања 01-буџет локалне самоуправе.

1.119.578,00 динара је планирано за отпремнине приликом отпуштања с посла. Укупан износ је планиран из буџета општине, 01-извор финансирања.

Економска класификација 415- Накнада трошкова за превоз до посла и са посла-2.200.000 динара

За трошкове путовања у оквиру редовног рада (долазак и одлазак са посла) за запослене којима се исплаћује накнада планирано је 2.200.000 динара и исплаћиваће се из сопствених прихода-04 извор финансирања. Четрдесет двоје запослених прима ову накнаду.

Економска класификација 416 – Награде запосленима 581.260,00 динара

Планирана средства у износу од 414.056,00 динара износи нето за исплату јубиларних награда у 2016.години и 29.954,00 динара на име пореза (Члан 46. Анекса посебног колективног уговор за државне органе “СЛ Гласни”РС бр. 25/2015 и 50/2015). Награде ће бити исплаћене на Дан установе 22.јуна 2016.године.

137.250, динара је планирано за дневнице члановима управног одбора.

У табели 3. се налазе имена и презимена запослених који навршавају 10,20, и 30 година радног стажа до краја 2016.године.

Извор финансирања 01-буџет локалне самоуправе.

ГОДИНА	2016.	
ЈУБИЛАРНА НАГРАДА	Износ	Име и презиме запосленог
за 10 година:	44.166	Пунчец Марија
	44.166	Радосављевић Снежана
	44.166	Панић Мирјана
	44.166	Милановић Ивана
	44.166	Димитријевић Санела
УКУПНО ЗА 10 ГОДИНА	220.830	
за 20 година	55.208	Милошевић Светлана
УКУПНО ЗА 20 ГОДИНА	55.208	
за 30 година	69.009	Васић Нела
	69.009	Поповић Јасмина
УКУПНО ЗА 30 ГОДИНА	138.018	
УКУПНО ЗА ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ	414.056	
ОТПРЕМНИНЕ ЗА ОДЛАЗАК У ПЕНЗИЈУ	150.000	Животић Драги
УКУПНО ЗА ОТПРЕМНИНЕ	150.000	

Табела 3

Економска класификација 421 – Стални трошкови-7.922.000 динара

Од укупно планираних средстава на овој економској класификацији планирано је 6.380.000,00 динара из буџета општине, 1.301.700,00 динара из сопствених прихода и 240.300,00 динара из буџета Републике.

Од укупно планираних средстава из буџета општине у 2016.годин 2.780.576 динара се односи на дуг из предходне године за комуналне услуге (грејање, вода и остале комуналне услуге) и на основу Споразума о динамици исплате дуга са КЈП”Извор”-ом овај износ би требало да се исплати до 31.08. 2016.године. Целокупан износ је планиран из извора 01-буџет локалне самоуправе.

Остали стални трошкови укупном износу од 5.382.424 динара биће финансирани делом из сопствених прихода, делом из средстава од Републике и делом из буџета локалне самоуправе и односе се на финансирање следећих сталних трошкова:

-**трошкови платног промета** планирани су у износу од 210.000,00 динара, из извора 04-сопствени приходи 126.000,00 динара, из извора 07-буџет Републике 74.000,00 динара и 10.000,00 динара из буџета општине (на основу укупно планираних расхода у наредној години),

-**трошкови електричне енергије** планирани су у износу од 1.032.000 динара, -480.00,00 динара 01-из буџета локалне самоуправе, -385.700,00 динара 04-из сопствених прихода на основу досадашње потрошње електричне енергије и очекиваног раста цена у наредној години, -106.300.00 динара у буџета Републике, 07 извор финансирања;

-**трошкови грејања** у централном објекту планирани су у износу од 3.009.424 динара (250.785 динара месечно), извор 01- из буџета локалне самоуправе,

-**трошкови грејања у издвојеним објектима** (Каменову и Шетоњу) планиран је износ од 60.000,00 динара (07-из буџета Републике)

-**комуналне услуге**, одвоз смећа из издвојених објеката у Великом Лаолу, Каменову и Шетоњу, планиране су у износу од 110.000 динара, извор 01-из буџета локалне самоуправе.

-**услуге осигурања имовине** планирано је 300.000 динара на годишњем нивоу из сопствених прихода-04 извор финансирања

-**услуге осигурања деце** планирано је 50.000 динара на годишњем нивоу из сопствених прихода (уплате родитеља за осигурање деце)-04 финансирања.

-**услуге заштите имовине** планирано је 50.000 динара на годишњем нивоу, на основу досадашњег уговора са урачунатим могућим повећањем у наредној години , из сопствених прихода-04

-**услуге дератизације**- планирано је у износу од 100.000 динара, износ добијен на основу досадашњег уговора, извор финансирања 04-сопствени приходи,

-**услуге комуникација**- планирано је у износу од 230.000 динара, на основу овогодишње потрошње са урачунатим могућим повећањем цене:

- фиксни телефони-130.000 -(04-из сопствених прихода)

-интернет-25.000,00-(04 сопствени приходи),

-услуге мобилног телефона-55.000 -(04 сопствени приходи)

-ПТТ услуге-20.000 -(04-сопствени приходи)

Овај расход је предвиђен и уређује се Правилником о употреби службених телефона.

Економска класификација 422 – Трошкови путовања-270.000 динара

Планирана средства у укупном износу од 270.000,00 динара односе се финансирање:

-трошкова службеног путовања у земљи у износу од 70.000,00 динара за дневнице за службена путовања , 04 извор финансирања

-200.000,00 динара за смештај на службеном путу из сопствених извора, 04-извор финансирања.

Средства су предвиђена за потребе у оквиру стручних сусрета којима присуствује васпитно-образовни кадар установе, као за службена путовања осталих запослених везана за стручно усавршавање.

Економска класификација 423 – Услуге по уговору-1.264.376 динара

Планирана средства на овој економској класификацији односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

- из буџетских средстава (01-извор финансирања) у износу од 489.876 динара, за услуге образовања и усавршавања запослених у износу од 200.000 динара колико је потребно за организовање два семинара за васпитнообразовни кадар, 100.000 динара за репрезентацију, односно за организовање Дечјих регионалних пролећних игара у нашој установи, као и за обележевање Дана установе и 189.876 динара за исплату накнаде председнику Управног одбора (15.823 динара месечно).
- из буџета РС (07-извор финансирања) у износу од 385.000 динара за помоћне раднике при школама где се организује ППП, исплаћује се по 10% од минималне зараде за десеторо ангажованих лица.
- из сопствених прихода (04-извор финансирања) у износу 389.500 динара за финансирање следећих услуга:
 - компјутерске услуге-одржавање софтвера у износу од 179.500 динара,
 - услуге образовања и усавршавања запослених у износу од 110.000,00 динара,
 - трошкови репрезентације у износу од 100.000,00 динара, за организовање манифестација у установи, за Славу и такође за Дан установе.

Економска класификација 424 – Специјализоване услуге-691.500 динара

Планирано је да укупан износ буде финансиран из сопствених средстава-04 за следеће расходе:

- услуге јавног здравља-инспекција и анализа планиран је износ од 421.200 динара
- здравствена заштита по уговору-за нове здравствене књижице од 62.800 динара
- услуге контроле безбедности и здравља на раду је планиран износ од 120.000 динара
- услуге одржавања лифта, редовна месечна контрола планиран је износ од 47.500 динара.
- Остале специјализоване услуге у износу од 40.000

Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање - 750.000,00

динара

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 750.000,00 динара односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

- из буџетских средстава у износу од 200.000,00 динара,
- из сопствених прихода у износу од 550.000,00 динара.

Из буџетских средстава планира се финансирање следећих услуга:

- текуће поправке и одржавање опреме у износу од 100.000,00 динара
- текуће поправке и одржавање објекта у износу од 100.000,00 динара

Из сопствених средстава планира се финансирање следећих услуга:

- текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај у износу од 80.000,00 динара,
- текуће поправке и одржавање опреме за домаћинство у износу од 80.000,00 динара
- текуће поправке и одржавање административне опреме у износу 50.000,00 динара
- текуће поправке и одржавање опреме за образовање у износу 100.000,00 динара
- текуће поправке и одржавање објекта у износу од 240.000,00 динара

Економска класификација 426 – Материјал-7.921.000 динара

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 7.921.000 динара односе се на расходе који ће се финансирати из следећих извора:

- из буџетских средстава у износу од 1.440.000,00 динара,
- из сопствених средстава у износу од 6.301.000,00 динара.
- Из буџета Републике у износу 180.000,00 динара

Из буџетских средстава локалне самоуправе планира се финансирање следећих материјалних трошкова:

- намирнице за припремање хране (за децу из материјално-социјално угрожених породица) у износу од 1.440.000 динара

Из сопствених прихода планира се финансирање следећих трошкова:

- намирнице за припрему хране у централном објекту и у објектима у Великом Лаолу, Шетоњу и Каменову у износу од 5.051.000 динара
- хемијски производи за одржавање хигијене у износу од 370.000,00 динара
- трошкови горива у износу од 200.000 динара
- радна обућа и одећа у износу од 100.000 динара
- канцеларијски материјал у износу од 100.000 динара
- дидактички материјал у износу од 240.000 динара
- потрошни материјал, алат, инвентар и медицински материјал у износу од 180.000 динара
- стручна литература за редовне потребе запослених у износу од 60.000,00 динара.

Из буџета Републике планира се:

- 30.000,00 динара за дидактички материјал;
- 50.000,00 динара за хемијске производе за одржавање хигијене и
- 80.000,00 динара за потрошни материјал,
- 20.000,00 динара за стручну литературу.

Економска класификација 465-Остале текуће донације по закону-2.984.000 динара

Планирана средства по овој економској класификацији у износу од 2.984.000 динара односе се разлику између цене рада до новембра 2014.године и могућег повећања зарада у 2016.години у односу на цену рада после смањења од 10%. Износ овог расхода се смањује сразмерно повећању зарада запослених и у директној је вези са обрачуном зарада и масом средстава за зараде.

Економска класификација 482 – Остали порези, такес и регистрација возила 150.000

Планирана средства на овој економској класификацији у износу од 150.000,00 динара односе се на расходе који ће се финансирати из извора 01-буџет општине - 80.000,00 динара за регистрацију возила и 70.000,00 динара за обавезне таксе.

Економска класификација 512- Машине и опрема-150.000 динара

За набавку нове опреме у 2016. години је планиран износ од 150.000 динара, из сопствених прихода установе, уколико буде потребе за набавком опреме као замена за расходовану опрему или за побољшање услова рада.

Шеф рачуноводства

Соња Марјановић

Директор

Татјана Глигоровски

Председник Управног одбора

Горан Лазић