

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, 142/14, 68/15-др.Закон, 103/15, 99/19, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20 и 118/21), члана 119. Закона о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС“ бр. 88/2017, 27/2018, 10/2019, 6/20 и 129/2021) и члана 33. Статута Предшколске установе "Галеб", а на основу обавештења о усклађивању Финансијског плана са Изменом одлуке о буџету општине Петровац на Млави за 2022. годину, решење број 06-189/2022-01 од 10.10.2022. године, Управни одбор ПУ „Галеб“ Петровац на Млави на телефонској седници одржаној 21.10.2022. године доноси:

ОДЛУКУ

1. Доноси се измена Финансијског плана за 2022. годину Предшколске установе "Галеб"- Петровац на Млави, усклађена са Изменом одлуке о буџету општине Петровац на Млави за 2022. годину, решење број 06-189/2022-01 од 10.10.2022. године.
2. Финансијски план садржи Општи и Посебан део.

Општи део Финансијског плана за 2022. годину садржи:

- профил установе
- планирана средства за финансирање у 2022. години.

Посебан део Финансијског плана садржи:

- Захтев за финансирање програма у 2022. години
- Образложење захтева за финансирање програма у 2022. години

Ова Одлука ступа на снагу даном њеног доношења.
Финансијски план за 2022. годину је саставни део ове Одлуке.

Образложење

Због великог раста цена намирница за припрему obroka принуђени смо да увећамо апропријацију за 1.500.000,00 динара и сада износи 8.178.000,00 динара, како би смо могли наставити са нормалним радом и реализовати основну делатност, боравак деце у нашој установи. План у оквиру ове апропријације није мењан, а рађен је у складу са прошлогодишњим упутством за израду буџета добијеног од локалне самоуправе.

ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА



Zoran Torijević
Зоран Торђевић

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, 142/14, 68/15-др.Закон, 103/15, 99/19, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20 и 118/21), члана 119. Закона о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС“ бр. 88/2017, 27/2018, 10/2019, 6/20 и 129/2021) и члана 33. Статута Предшколске установе “Галеб”, а на основу обавештења о усклађивању Финансијског плана са Изменом одлуке о буџету општине Петровац на Млави за 2022. годину решење број 06-189/2022-01 од 10.10.2022. године, Управни одбор ПУ „Галеб“ Петровац на Млави на телефонској седници одржаној 21.10.2022. године доноси усклађен:

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2022. ГОДИНУ

У складу са Планом рада установе за радну 2021/2022. годину, Мрежом установе за радну 2021/2022. године, Одлуком о буџету за 2022. годину број: 020-198/2021-02 од 17.12.2021. године, Одлуком о измени и допуни Одлуке о буџету општине Петровац на Млави број: 020-72/2022-02 од 06.06.2022. године, Одлуком о измени и допуни Одлуке о буџету општине Петровац на Млави број: 020-110/2022-02 од 26.08.2022. године и Изменом одлуке о буџету општине Петровац на Млави број 06-189/2022-01 од 10.10.2022. године Предшколска установа „Галеб“ доноси усклађен **Финансијски план за 2022. годину.**

Финансијски план се састоји од Општег и Посебног дела.

I ОПШТИ ДЕО

Општи део Финансијског плана чине: профил корисника и укупна планирана средства за финансирање у 2022. години.

1. ПРОФИЛ УСТАНОВЕ

Предшколска установа “Галеб”
Извидничка 17, 12300 Петровац на Млави
Матични број: 07267657
ПИБ: 101603359
Шифра делатности: 8510

Предшколска установа „Галеб“ смештена је у Петровцу на Млави. Рад се организује у централном објекту у Петровцу на Млави, издвојеним објектима у Великом Лаолу и Шетоњу, као и у издвојеним одељењима при основним школама (у радној 2021/22. години формирано је 12 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 објекту у Великом Лаолу организује се целодневни боравак за децу узраста од 3 до 5,5 година, као и за децу узраста од 5,5 до 7 година која похађају припремни предшколски програм.

У Каменову се од септембра ове године продужава рад са 4 на 6 сати дневно, као што је учињено са објектом у Шетоњу од септембра 2020. године, за децу која похађају обавезни припремни предшколски програм (од 5,5 до 7 година) и децу млађег узраста (од 3 до 5,5 година).

Објекат у Шетоњу је укључен у Међународни програм ЕКО ШКОЛЕ.

Табела бр.1: Материјални услови за остваривање делатности у 2022. години

Назив објекта	Површина објекта	Површина дворишта	Адреса
Централни објекат Дечјег вртића «Галеб»	1342м 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

2. ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ФИНАНСИРАЊЕ У 2022. ГОДИНИ

Планирани расходи и издаци у 2022. години из средстава буџета општине су:	
411-Плате, додаци и накнаде запослених	72.141.650,00
412-Социјални доприноси на терет послодавца	12.015.310,00
413-Накнаде у натури	250.000,00
414-Отпремнине и помоћи	682.275,00
415-Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла	2.000.000,00
416-Награде запосленима и остали посебни расходи	1.843.000,00
421-Стални трошкови	5.170.000,00
422-Трошкови путовања	570.000,00
423-Услуге по уговору	1.272.760,00
424-Специјализоване услуге	900.000,00
425-Текуће поправке и одржавање	1.750.000,00
426-Материјал	10.231.000,00
441-Камате на куповину путем лизинга	36.000,00
482-Порези и таксе	100.000,00
512-Машине и опрема	580.000,00
УКУПНО:	109.542.235,00

Планирани расходи и издаци у 2022. години из средстава Републике	
411- Плате, додаци и накнаде запослених	9.650.000,00
412- Социјални доприноси на терет послодавца	1.603.000,00
421- Стални трошкови	347.000,00
423- Услуге по уговору	400.000,00
УКУПНО:	12.000.000,00

Планирани расходи и издаци у 2022. години из добровољних трансфера физичких и правних лица	
511-Изградња пословних простора	315.000,00
УКУПНО:	315.000,00

II ПОСЕБАН ДЕО

1- Образложење захтева за финансирање програма

У табели је приказан број запослених на неодређено и одређено време и директор установе. У 2022. години у радном односу на одређено време биће 10 васпитача и то: 1 васпитач до истека мандата директора, 1 васпитач као замена лицу именованом на функцију народног посланика, 1 васпитач као замена васпитачу на месту помоћника директора, 1 васпитач као замена васпитачу на породилском одсуству, 2 васпитача за рад у издвојеном објекту у Шетоњу и Каменову због полудневног боравка деце, 2 васпитач за рад у припремним предшколским групама при школама и 2 васпитача као замена радницама на трудничком боловању. Такође, на одређено време биће запослене и 3 спремачице, две за рад у централном објекту и једна за рад у Великом Лаолу где се организује целодневни боравак, као и кувар који ће мењати запослену која се налази на боловању преко 30 дана.

Од укупно 89 запосленог у масу за зараде улази 86 запослених.

Кадар ПУ „Галеб“ Петровац на Млави у радној 2021/22. години

Ред. бр.	Назив радног места	Број извршилаца
1.	Директор	1
2.	Помоћник директора	1
3.	Васпитач	35+10
4.	Васпитач-дефектолог	1
5.	Медицинска сестра-васпитач	9
6.	Стручни сарадници (психолог, логопед)	2
7.	Књижничар	1
8.	Сарадник за унапређивање превентивне здравствене заштите	1
9.	Сарадник – медицинска сестра за превентивну здравствену заштиту и негу	1
	Секретар установе	1

11.	Руководилац финансијско-рачуноводствених послова	1
12.	Дипломирани економиста за финансијско– рачуноводствене послове	1
13.	Самостални финансијско-рачуноводствени сарадник	2
14.	Возач-економ	1
15.	Магационер	1
16.	Главни кувар	1
17.	Кувар	3+1
18.	Сервирка	5
19.	Спремачица	8+3
У К У П Н О:		75+14 89

Економска класификација 411000 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)- 81.791.650,00 динара

Исплата зарада запослених у ПУ “Галеб” се обрачунава по основу Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату зарада у јавним службама («Сл. гласник РС» 124/2012 чл. 2 тачка бб).

Средства за зараде су планирана на основу броја запослених за школску 2021/2022. годину, односно за 86 запослених, са повећањем од 7% и 0,4% за исплату минулог рада, као и повећане нето цене минималне зараде са 183,93 динара на 201,22 динара, а на основу ревидираног Упутства за припрему буџета општине Петровац на Млави
Из буџета општине планирано је 72.191.650,00 динара, из буџета Републике 9.600.000,00 динара, што укупно износи 81.791.650,00 динара.

Економска класификација 412000 – Социјални доприноси на терет послодавца- 13.618.310,00 динара

За припадајуће доприносе на терет послодавца који се обрачунавају у складу са Законом, планирано је 13.618.310,00 динара, са урачунатим повећањем од 7% и 0,4% за исплату минулог рада и повећане нето цене минималне зараде са 183,93 динара на 201,22 динара .

Из буџета општине планирано је 11.965.310,00 динара, а из буџета Републике 1.653.000,00 динара.

Економска класификација 413000 – Накнаде у природи – 250.000,00 динара

За набавку новчаних честитки за децу запослених планирано је 215.000,00 динара, а на основу Закона о раду и Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе («Сл. гласник РС», бр. 97/2020).

За маркице за превоз до посла и са посла планирано је 35.000,00 динара за запослене којима је повољнији овај начин путовања.

Економска класификација 414000 – Отпремнине и помоћи – 682.274,24 динара

У 2022. години планирана је исплата две отпремнине за одлазак у редовну пензију, секретару установе Мирољубу Лазаревићу почетком године и крајем године сервирки Братислави Јовић. Због одласка у инвалидску пензију запослене Мирјане Стевановић Одлуком о буџету за 2022. годину нису планирана средства у висини три просече зараде у Републици, а на основу Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, па је потребно апропријацију увећати за 312.274,24 динара.

Економска класификација 415000- Накнада трошкова за превоз до посла и са посла- 2.000.000 динара

За трошкове путовања у оквиру редовног рада (долазак и одлазак са посла) за запослене којима се исплаћује накнада, а на основу приложене документације, планирано је 2.000.000,00 динара. Ова накнада се исплаћује у висини цене месечних маркица сразмерно броју дана долазака и одлазака са посла.

Економска класификација 416000 – Награде запосленима и остали посебни расходи 1.843.000 динара

За исплату јубиларних награда у 2022. години планирана су средства у износу од 1.843.000,00 динара. Предвиђено је да награда буде исплаћена запосленом у року од 30 дана од дана стицања права на јубиларну награду. Награде ће бити исплаћене на основу Закона о раду и Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе («Сл. гласник РС», бр. 97/2020)

У табели 3. се налазе имена и презимена запослених који навршавају 10, 20 и 35 година радног стажа до краја 2022. године, нико од у овој години од запослених не пуни 30 година укупног стажа.

Име и презиме запосленог	Датум стицања права	10 година	20 година	35 година
Стевановић Ивана	02.01.2022.		1 просечна зарада у Републици	
Тителац Десанка	14.01.2022.		1 просечна зарада у Републици	
Богдановић Зорица	08.02.2022.			2 просечне зараде у Републици
Васић Иван	09.02.2022.	$\frac{1}{2}$ просечне зараде у Републици		
Лазаревић Мирјана	10.02.2022.		1 просечна зарада у Републици	
Марковић Милена	10.04.2022.	$\frac{1}{2}$ просечне зараде у Републици		
Аранђеловић Невенка	12.04.2022.			2 просечне зараде у Републици
Јевремовић Данијела	11.05.2022	$\frac{1}{2}$ просечне зараде у Републици		
Мартиновић Силвана	30.05.2022.		1 просечна зарада у Републици	
Трифунровић Зорана	19.07.2022.	$\frac{1}{2}$ просечне зараде у Републици		
Лазич Данијела	20.08.2022.		1 просечна зарада у Републици	
Лазаревић Ана	03.09.2022.	$\frac{1}{2}$ просечне зараде у Републици		
Ивић Марија	03.09.2022.	$\frac{1}{2}$ просечне зараде у Републици		
Обрадовић Невенка	05.09.2022.			2 просечне зараде у Републици
Ђорђевић Биља	18.11.2022.		1 просечна зарада у Републици	

Табела 3.

Економска класификација 421000 – Стални трошкови- 5.517.000,00 динара

У сталне трошкове улази финансирање следећих расхода:

- **трошкови платног промета** планирани су у укупном износу од 150.000,00 динара, (на основу укупно планираних расхода у наредној години);
 - **трошкови електричне енергије** планирани су у износу од 1.440.000,00 динара, на основу тренутне потрошње електричне енергије и могућег раста цена у наредној години;
 - **трошкови грејања** у централном објекту планирани су у износу од 2.500.000,00 динара, за редовне обавезе по месечним обрачунима.
 - **трошкови грејања** у издвојеном објекту у Шетоњу за набавку дрва планирано је 47.000,00 динара;
 - **комуналне услуге** - рад канализатора и слично планирано је 87.200,00 динара;
 - **услуге заштите имовине** планирано је 40.800,00 динара, (3.400,00 динара месечно) за праћење алармног система;
 - **услуге дератизације** - планирано је у износу од 102.000,00 динара (износ добијен на основу уговора , 8.500,00 динара месечно);
 - **услуге осигурања** зграде, опреме и запослених планирано је 800.000,00 динара, а у овај износ је урачунато и осигурање свих возила приликом регистрације;
 - **услуге комуникација** - планирано је у износу од 350.000,00 динара, на основу овогодишње потрошње, за следеће расходе:
 - фиксни телефони – 110.000,00 динара
 - услуге мобилног телефона - 220.000,00 динара
 - ПТТ услуге - 20.000,00 динара
- Овај расход је предвиђен и уређује се Правилником о употреби службених телефона.

Економска класификација 422000 – Трошкови путовања- 570.000 динара

За трошкове путовања је у 2022. години планирано 570.000,00 динара, за финансирање следећих расхода:

- дневнице за службена путовања- 150.000,00 динара;
- трошкови смештаја на службеним путовањима- 150.000,00 динара;
- превоз ученика-деце на такмичења и манифестације као и накнада трошкова превоза деце на похађање припремног предшколског програма - 270.000,00 динара

Средства су планирана на основу Годишњег плана рада и анализе досадашњих потреба за присуствовањем стручним сусретима, семинарима, манифестацијама васпитно-образовног кадра установе, као и за службена путовања осталих запослених везана за стручно усавршавање. Исплата дневница за службено путовање ће се вршити на основу Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (“Сл. гласник РС”, бр. 97/2020).

Економска класификација 423000 – Услуге по уговору- 1.272.760,00 динара

Са ове позиције је планирано финансирање следећих расхода:

- за услуге одржавања софтвера планирано је 167.760,00 динара (агенцији која прати све прописе и ажурира рачуноводствене програме плаћа се 13.980,00 месечно);
- за услуге образовања и усавршавања запослених планирано је 200.000,00 динара. Овај износ је планиран за организовање заједничког семинара за васпитно-образовно особље;
- за котизације за учествовање на семинарима и манифестацијама планирано је 90.000,00 динара;
- за остале издатке за стручно образовање планирано је 10.000,00 динара;
- за услуге штампања планирано је 20.000,00 динара;
- за објављивање тендера планирано је 40.000,00 динара у „Сл.гласнику РС“ за јавну набавку велике вредности;
- за репрезентацију је планирано 105.000,00 динара за обележавање Дана установе и организовање Дечјих регионалних пролећних игара на којима учествују предшколске установе из Браничевског и Подунавског региона. Од овог износа ће бити издвојено за организовање осталих манифестација у установи, као и за обележавање Славе установе у фебруару;
- за исплату по уговору о допунском раду, за помоћне раднике при школама где се организује ППП исплаћује се по 10% од минималне зараде за ангажована лица за шта је планирано 700.000,00 динара, 300.000,00 из буџета општине и 400.000,00 од средстава Републике;
- за остале стручне услуге планирано је 340.000,00 динара:
- 70.000,00 за исплату доприноса волонтерима и приправницима у установи;
- 200.000,00 динара за исплату накнаде за неискоришћен годишњи одмор запосленој на одређено време која се налази на породилском одсуству и
- 70.000,00 за услуге надзора радова приликом инсталације нових уређаја за вешерај.

Економска класификација 424000 – Специјализоване услуге-900.000,00 динара

Укупно планирана средства на овој позицији се односе на следеће расходе:

- за услуге јавног здравља - инспекција и анализа планиран је износ од 450.000,00 динара. Установа је у обавези да два пута годишње организује санитарни преглед за запослене као и да врши контролу исправности намирница, прибора и радних површина за припремање хране;
- за услуге контроле безбедности и здравља на раду је планиран износ од 120.000,00 динара. За ове потребе је ангажовано лице за безбедност (агенција) које има лиценцу за рад - месечни износ је 10.000,00 динара;
- за услуге одржавања кухињског лифта (редовна месечна контрола) планиран је износ од 43.200,00 динара;
- за остале специјализоване услуге, као што су редовно одржавање и провера исправности противпожарне инсталације, одржавање сајта и испитивање услова радне средине планирано је 136.800,00 динара.

- На основу наложених мера Сектора за ванредне ситуације по записнику број: 217-4129/22-04 од 30.03.2022. године, а да израдимо Процену ризика од катастрофа и План заштите и спасавања, увећава се апропријација за 150.000,00 динара.

Економска класификација 425000 – Текуће поправке и одржавање – 1.750.000,00 динара

За текуће поправке и одржавање зграде новим ребалансом се опредељује 1.330.000,00 динара:

- за молерске радове се издваја 500.000,00 динара, за кречење просторија у којима бораве деца и кухињске просторије, а за време колективног годишњег одмора, што је у овом тренутку и реализовано;

- за радове на електро-инсталацијама и прикључивању опреме коју је наша установа добила као донацију потребна су додатна сретства у износу од 700.000,00 динара, а 130.000,00 се преумерава са трошкова *репрезентације*. Реч је о комплетној опреми за вешерај коју није било могуће прикључити на постојеће електр-инсталације и за које је одрађена нова електроинсталациона мрежа.

За текуће поправке и одржавање опреме је планирано 420.000,00 динара за следеће:

- за текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај у износу од 150.000,00 динара;
- за текуће поправке и одржавање опреме за домаћинство у износу од 150.000,00 динара;
- за текуће поправке и одржавање остале административне опреме у износу 120.000,00 динара.

Економска класификација 426000– Материјал- 10.231.000,00 динара

У 2022. години за материјалне трошкове укупно је планирано 10.231.000,00 динара за следеће расходе:

- 120.000,00 динара за канцеларијски материјал;
- 120.000,00 динара је планирано за набавку радне одеће и обуће за васпитаче и помоћно особље;
- 10.000,00 динара за пољопривредни материјал, материјали за уређивање дворишта;
- 130.000,00 динара за стручну литературу за редовне потребе запослених;
- 250.000,00 динара за гориво;
- 230.000,00 динара за материјале за образовање и дидактичка средства;
- 120.000,00 динара за набавку медицинског материјала - хируршке капе, рукавице и сличан материјал који користи помоћно и кухињско особље;
- 600.000,00 динара за хемијска средства за чишћење и хигијенске производе;
- Због наглог раста цена намирница за припрему хране повећана је апропријација у износу од 1.500.000,00 динара и сада износи 8.178.000,00 динара за намирнице за припрему хране односно оброка за децу, у централном објекту, у објектима у Великом Лаолу, Шетоњу. План у оквиру ове апропријације није мењан, а рађен је у складу са прошлогодишњим упутством за израду буџета добијеног од локалне самоуправе.
- 223.000,00 динара за потрошни материјал (материјали за поправке и одржавање објекта и други материјали за посебне намене);

- 100.000,00 динара за алат и инвентар, средства за рад при одржавању хигијене и остали потрошни кухињски инвентар;
- 150.000,00 динара за набавку резервних делова (кухиња, вешерај и остало) уколико буде неопходна замена постојећих.

Економска класификација 441000 – Камате на куповину путем лизинга – 36.000,00 динара

За ауто набављен у 2019. години путем лизинга за отплату камате у току 2022. године планирано је 36.000,00 динара.

Економска класификација 482000 – Остали порези, таксе и регистрација возила 100.000,00 динара

За регистрацију возила, два путничка аутомобила и мини буса, у 2022. години планиран је износ од 60.000,00 динара, а за остале порезе и таксе 40.000,00 динара.

Економска класификација 511000 - изградња пословних зграда и пословног простора

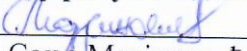
На основу Уговора о донацији и уплаћених средстава за изградњу летњиковца у дворишту централног објекта у Петровцу, отворена је апропријација за *Изградњу пословних зграда и пословног простора*, а у износу уплаћене донације од 315.000,00 динара.

Економска класификација 512000 - Машине и опрема – 580.000,00 динара

За исплату обавеза по уговору за набавку опреме за саобраћај путем лизинга у 2022. години је планирано 420.000,00 динара, за ауто набављен у 2019. години. За набавку рачунарске опреме за правну и рачуноводствену службу планирано је 65.000,00 динара.

Изменом Одлуке о буџету са средстава *репрезентације* преусмерен је износ од 95.000,00 динара за набавку 2 клима уређаја, а због квара постојећих уређаја.

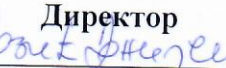
Шеф рачуноводства


Соња Марјановић

Председник Управног одбора


Зоран Ђорђевић

Директор


Данијела Лaziћ

