


Република Србија
ОПШТИНА МАЛО ЦРНИЋЕ

Примљено	03 07 2023	Од	Од
ОРГ. ЈЕД.		РЕГИОН	ОПШТИНА

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Предшколска установа "14 Октобар"
Број: 022- 398-4
Дана: 03.07.2023 .године
МАЛО ЦРНИЋЕ

**ОПШТИНСКА УПРАВА МАЛО ЦРНИЋЕ
-ОДСЕК ЗА БУЏЕТ И ТРЕЗОР-**

ПРЕДМЕТ: Достава Усвојене одобрене прве измене финансијског плана за 2023. годину

У складу са Вашим дописом број 400-01/2023-1 од 27.06.2023. године, достављамо Вам Усвојену прву измену финансијског плана за 2023. годину усклађену са одобреним апропријацијама у буџету које сте нам доставили у наведеном допису.

В.Д. ДИРЕКТОР УСТАНОВЕ
Сања Марковић



Република Србија
Предшколска Установа "14.Октобар"
Број: 022-398-4
Датум: 03.07.2023. године

На основу члана 119. став 1, тачка 4) Закона о основама система образовања и васпитања ("Сл. гл. РС" бр. 88/2017 и 27/2018, 10/2019, 27/2018, 6/2020, 129/2021), члана 49. Закона о предшколском васпитању и образовању ("Сл. гл. РС" бр. 18/2010, 101/2017, 113/2017, 95/2018, 10/2019, 86/2019, 157/2020, 123/2021, 129/2021), Управни одбор Предшколске Установе "14.Октобар" Мало Црниће на седници одржаној дана 03.07.2023. године доноси:

ОДЛУКУ

Члан 1.

Усваја се Одобрена прва измена финансијског плана за 2023. годину, по првом ребалансу буџета Општине Мало Црниће за 2023. годину.

Члан 2.

Чланови Управног одбора Предшколске установе "14.Октобар" Мало Црниће напред наведену одлуку донели су једногласно.

ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА

Марко Рајић



УСВОЈЕНА ОДОБРЕНА ПРВА ИЗМЕНА

ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ "14.ОКТОБАР" МАЛО ЦРНИЋЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

Назив директног буџетског корисника:

Општинска управа Мало Црниће

Назив индиректног буџетског корисника:

Предшколска установа "14.ОКТОБАР"
Мало Црниће

ПИБ 101336855

Матични број 07317786

Текући рачун 840-378661-15

Седиште: Мало Црниће

Економска класификаци ја	Опис	Буџет општине извор 01	Социјални доприноси извор 03	Средства од министарства извор 07	Донације извор 08	Родитељски динар за ваннаставне активности извор 16	Неуtroшена средства трансфера од других нивоа власти извор 17	Укупно
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Програм 8: Предшколско васпитање								
ПА: 2002-0002 Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања								
411	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	15,550,000		4,150,000				19,700,000
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	15,550,000		4,150,000				19,700,000
412	Социјални доприноси на терет послодавца	2,506,000		670,000				3,176,000
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	1,700,000		455,000				2,155,000
412200	Допринос за здравствено осигурање	806,000		215,000				1,021,000
413	Накнаде у натури	140,000						140,000
413100	Накнаде у натури	140,000						140,000

414	Социјална давања запосленима	610,000	700,000					1,310,000
414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	100,000	700,000					800,000
414300	Отпремнине и помоћи	260,000						260,000
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	250,000						250,000
415	Накнаде трошкова за запослене	1,350,000						1,350,000
415100	Накнаде трошкова за запослене	1,350,000						1,350,000
416	Награде запосленима и остали посебни расходи	475,000						475,000
416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	475,000						475,000
421	Стални трошкови	3,720,000		900,000		246,000		4,866,000
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	80,000				16,000		96,000
421200	Енергетске услуге	750,000		150,000				900,000
421300	Комуналне услуге	2,230,000		750,000				2,980,000
421400	Услуге комуникација	400,000						400,000
421500	Трошкови осигурања	260,000				230,000		490,000
422	Трошкови путовања	160,000				0		160,000
422100	Трошкови службених путовања у земљи	150,000						150,000
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	10,000						10,000
423	Услуге по уговору	1,540,000		120,000		100,000		1,760,000
423200	Компјутерске услуге	300,000						300,000
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	160,000						160,000
423400	Услуге информисања	60,000						60,000
423500	Стручне услуге	500,000						500,000
423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	80,000			50,000			130,000
423700	Репрезентација	340,000			50,000			390,000
423900	Остале опште услуге	100,000			20,000	100,000		220,000
424	Специјализоване услуге	280,000		60,000				340,000
424300	Медицинске услуге	280,000		60,000				340,000
425	Текуће поправке и одржавање	1,060,000			30,000			1,090,000
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	900,000						900,000
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	160,000			30,000			190,000
426	Материјал	5,272,700		590,000	50,000	580,000	447,989	6,940,689
426100	Административни материјал	350,000		140,000	10,000			500,000

426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	150,000						150,000
426400	Материјали за саобраћај	120,000						120,000
426600	Материјал за образовање, културу и спорт	400,000		200,000		580,000		1,180,000
426700	Медицински и лабораторијски материјали	30,000						30,000
426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	3,792,700		150,000	20,000		447,989	4,410,689
426900	Материјали за посебне намене	430,000		100,000	20,000			550,000
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	150,000						150,000
472700	Накнаде за исхрану и смештај	150,000						150,000
482	Порези, обавезне таксе и казне	100,000						100,000
4821	Остали порези	50,000						50,000
4822	Обавезне таксе	50,000						50,000
511	Зграде и објекти	0						
5114	Пројектно планирање	0						
512	Машине и опрема	1,790,000			50,000			1,840,000
512100	Опрема за саобраћај	0						
512200	Административна опрема	1,230,000			50,000			1,280,000
512600	Опрема за образовање, културу и спорт	500,000						500,000
512800	Опрема за јавну безбедност	30,000						30,000
512900	Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема	30,000						30,000
513	Остале некретнине и опрема	50,000						50,000
513100	Остале некретнине и опрема	50,000						50,000
515	Нематеријална имовина	50,000						50,000
515100	Нематеријална имовина	50,000						50,000
	УКУПНО ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА	34,803,700	700,000	6,370,000	250,000	926,000	447,989	43,497,689

Наведени расходи и издаци финансираће се из следећих извора:

- 01-Приходи из буџета (Буџет Општине Мало Црниће) у износу од 34.803.700,00 динара
- 03-Социјални доприноси у износу од 700.000,00 динара финансира фонд здравственог осигурања и Република
- 07-Ресорно министарство у износу од 6.370.000,00 динара
- 08-Добровољни трансфери од физичких и правних лица у износу од 250.000,00 динара
- 16-Родитељски динар за ваннаставне активности у износу од 926.000,00 динара финансирају родитељи као строго наменска средства
- 17- Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти у износу од 447.989,00 динара

У Малом Црнићу

Дана: 03.07.2023.године

В.Д. ДИРЕКТОР УСТАНОВЕ

Сања Марковић

Сања Марковић



ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА

Марко Рајић

М. Рајић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ УСВОЈЕНЕ ОДОБРЕНЕ ПРВЕ ИЗМЕНЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ "14.ОКТОБАР" МАЛО ЦРНИЋЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

Прописи на основу којих је вршена израда Предлога прве измене финансијског плана за 2023. годину су:

- Закон о буџетском систему
- Уредба о буџетском рачуноводству
- Закон о основама система образовања и васпитања
- Закон о предшколском образовању и васпитању
- Правилник о стандардима услова за остваривање посебних програма у области предшколског васпитања и образовања
- Правилник о мерилима за утврђивање економске цене програма васпитања и образовања у предшколским установама
- Правилник о стандардима квалитета рада установе

ПРОМЕНЕ НА ИЗВОРУ 01-ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

На овом извору финансирања средства се обезбеђују из буџета Општине Мало Црниће као и од уплате средстава за боравак деце у вртићу за која се од септембра 2023. године очекује да их преузме Општина односно да вртић буде бесплатан. На основу тога планирани приходи из овог извора износе 34.803.700,00 динара, од чега је очекивани приход од уплате родитеља за боравак деце на бази ранијих година око 2.500.000,00 динара с обзиром да је Општинско веће усвојило исти износ економске цене као и ове године, док је остатак средства која преноси Општина Мало Црниће. Из тих средстава планира се финансирање следећих расхода и издатака:

-Кonto 411100-Плате, додаци и накнаде запослених повећане су у износу од 1.550.000,00 динара

-Кonto 412100-Доприноси за пензијско и инвалидско осигурање смањени су у износу од 546.000,00 динара

-Кonto 412200-Доприноси за здравствено осигурање повећани су у износу од 90.000,00 динара.

Средства за плате на овом извору су повећана због повећања основице за обрачун зарада почевши од плате за јануар 2023.године од 12.5 % и израчунавању масе за зараде запослених по упутству (формули) министарства.

-Кonto 414100-Исплата накнада за време одуштовања с посла на терет фондова је смањен у износу од 100.000,00 динара због смањене евентуалне потребе плаћања 35 % накнаде зараде за запослене оболеле од COVID-19, а који су на боловању преко 30 дана.

-Кonto 414300-Отпремнине и помоћи је смањен у износу од 340.000,00 динара јер се до краја 2023. године не очекује одлазак радника у пензију.

-Кonto 415100-Накнаде трошкова за запослене је повећан за 50.000,00 динара због очекиване промене цена у јавном саобраћају и промене релација путовања појединих радника ка скупљим зонама.

-Кonto 416100-Награде запосленима и остали посебни расходи повећан у износу од 325.000,00 динара због јубиларне награде за једног радника за 40 година рада за шта су тражена додатна средства у износу од 315.000,00 и накнада за рад чланова управног одбора који су радници установе и за рад комисија у износу од 10.000,00 динара.

-Кonto 421100-Трошкови платног промета и банкарских услуга повећан је за 20.000,00 динара за услуге који врши Управа за трезор а које чешће наплаћује.

-Кonto 421200-Енергетске услуге повећан је за 50.000,00 динара због отварања групе у Батуши и општег кретања цена енергената на светском тржишту.

-Кonto 421300-Комуналне услуге повећан је у износу од 760.000,00 динара због потребе ангажовања два додатна радника на пословима хигијене и спремања у групи у Батуши и због очекиваног раста цена ових услуга, за шта су тражена додатна средства у износу од 200.000,00 динара, и због учесталости пражњења септичке јаме, за шта су тражена додатна средства у износу од 200.000,00 динара.

-Кonto 421500-Трошкови осигурања повећан је у износу од 10.000,00 динара за потребе осигурања опреме, зграда, запослених и возила.

-Кonto 422100-Трошкови службених путовања у земљи повећан је у износу од 100.000,00 динара за потребе исхране, смештаја на службеном путу, и очекиваног пораста цена ових услуга, а због потребе прикупљања поена запослених путем присуства семинарима.

-Кonto 422200-Трошкови службених путовања у иностранство је смањен за 40.000,00 динара јер се не очекује путовање у иностранство до краја 2023. године.

-Кonto 423200-Компјутерске услуге повећан је у износу од 30.000,00 динара, за потребе услуга одржавања софтвера, али и због потребе услуга одржавања рачунара и осталих компјутерских услуга и раста цена ових услуга.

-Кonto 423300-Услуге образовања и усавршавања запослених повећан је у износу од 60.000,00 динара за потребе котизација за семинаре, стручна саветовања, и остало стручно образовање, јер до краја године нема довољно средстава за потребе финансирања ових расхода.

-Кonto 423400-Услуге информисања повећан је у износу од 20.000,00 динара за потребе услуга штампања похвалница, позивница, диплома и сл.

-Кonto 423500-Стручне услуге смањен је у износу од 250.000,00 динара јер се сматра да на овој позицији има довољно средстава до краја године.

-Кonto 423700-Репрезентација повећан је у износу од 140.000,00 динара, јер због раста цена ових услуга, Установа нема довољно расположивих средстава на овој позицији за пословне ручкове и пригодне поклоне за пословне партнере и сараднике.

-Кonto 423900-Остале опште услуге повећан је у износу од 70.000,00 динара за потребе обављања разноврсних услуга за потребе установе које нису стручног карактера.

-Кonto 425100-Текуће поправке и одржавање зграда и објеката је повећан је у износу од 700.000,00 динара за шта су тражена додатна средства за потребе припремања групе целодневног боравка у Батуши ради бојења зидова и плафона, израде преградног зида, набавка и уградња собних врата, монтажа санитарије у кабинама, монтажа лавабоа, славина, огледала, израда инсталације за кухињу, прикључак на септичку јаму, израда шахте.

-Кonto 425200-Текуће поправке и одржавање опреме је повећан у износу од 60.000,00 динара због одржавања постојеће опреме и поправке исте чији су кварови последњих месеци учестали.

-Кonto 426100-Административни материјал повећан је у износу од 50.000,00 динара због очекиваног раста потрошње истог услед отварања групе у Батуши.

-Кonto 426400-Материјал за саобраћај смањен је за 30.000,00 динара јер има пренетих средстава на картици за гориво из ранијих година с обзиром да се службени ауто није довољно користио.

-Кonto 426600-Материјали за образовање, културу и спорт повећан је за 200.000,00 динара пре свега за дидактички материјал који је неопходан за рад групе која ће бити отворена у Батуши за шта су тражена додатна средства.

-Конто 426800-Материјали за одржавање хигијене и угоститељство смањен је у износу од 150.000,00 динара на извору 01 јер су пренета средства од министарства из 2022. године у износу од 447.988,53 динара која ће се искористити за ове расходе пре свега због раста цена намирница и повећаног броја уписане деце, а самим тим и веће потребе за средствима за чишћење и одржавање хигијене, али и намирница за припремање хране и непредвидивости цене ових намирница у наредном периоду за шта се спроводи поступак јавне набавке.

-Конто 426900-Материјал за посебне намене повећан је за 330.000,00 динара, 30.000,00 динара за редовне потребе и 300.000,00 динара за потребе опремања групе у Батуши ситним инвентаром и потрошним материјалом за шта су тражена додатна средстава.

-Конто 472700-Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт је смањен у износу од 150.000,00 динара јер се не очекују расходи за ове намене колико су били планирани до краја 2023. године.

-Конто 4821-Остали порези повећан је за 10.000,00 динара

-Конто 4822-Обавезне таксе смањен је за 10.000,00 динара

- Конто 512200-Административна опрема повећан је у износу од 780.000,00 динара за потребе опремања групе целодневног боравка у Батуши за шта су тражена додатна средства за набавку фрижидера, кухињских елемената, два норвешка радијатора за потребе грејања, два лап топа, два штампача, клима уређаја, малог бојлера, сто и столице за васпитача, канистера за преношење хране

-Конто 512600-Опрема за образовање, културу и спорт је повећан у износу од 300.000,00 динара за потребе набавке опреме за васпитно-образовни рад са децом тј. за потребе набавке намештаја за децу (ормарићи, креветићи, клупице, столови за децу, столице и сл.)

ПРОМЕНЕ НА ИЗВОРУ 03 – СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ

-**Кonto 414100-Исплата накнада за време одсуствовања са посла на терет фондова** је повећан у износу од 100.000,00 динара из превентивних разлога за породичко боловање и боловање преко 30 дана које исплаћују РФЗО с обзиром да је услов трошења ових средстава да су предвиђена финансијским планом установе, а не преноси их Општина већ РФЗО.

ПРОМЕНЕ НА ИЗВОРУ 07 – ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ

Напомена: овај извор финансирања са становишта Предшколске установе представља извор 01-Приход из буџета јер средства од ресорног министарства прво се уплаћују на рачун извршења буџета Општине, а затим општина на основу захтева пребацује-уплаћује та средства Предшколској установи, те је с тога са становишта Општине то извор 07-Трансфери од других ниво власти.

Дакле, са становишта Предшколске Установе ово је извор 01-Приход из буџета, али ради лакшег евидентирања трошкова и њихове транспарентности у самом финансијском плану у свим обрасцима предлога финансијског плана исказан је као извор 07 што олакшава праћење ових трошкова и самој Општинској Управи Мало Црниће као надлежном директном буџетском кориснику Установе.

Планирани приходи на овом извору за 2023. годину повећани су за 699.500,00 динара.

-**Кonto 411100-Плате, додаци и накнаде запослених** повећани су у износу од 350.000,00 динара због повећања основице за обрачун зарада од 12,5 % почевши од плате за јануар 2023. године

-**Кonto 412100-Доприноси за пензијско и инвалидско осигурање** повећани су у износу од 45.000,00 динара због повећања основице за обрачун зарада од 12,5 % почевши од плате за јануар 2023. године

-**Кonto 412200-Доприноси за здравствено осигурање** повећани су за 23.000,00 динара због повећања основице за обрачун зарада од 12,5 % почевши од плате за јануар 2023. године

-**Кonto 421300-Комуналне услуге** повећан је у износу од 50.000,00 динара.

-**Кonto 424300-Медицинске услуге** планиран је у износу од 60.000,00 динара.

-**Кonto 426100-Административни материјал** повећан је у износу од 50.000,00 динара

-Кonto 426600-Материјал за образовање, културу и спорт повећан је у износу од 20.000,00 динара за редовне потребе и 90.000,00 динара уколико Предшколска установа буде у могућности да отвори наменски подрачун, и уколико буду пренета наведена средства која су планирана на бази уплате из ранијих година за пројекат "Примена ИКТ у Предшколским установама"

-Кonto 426800-Материјал за одржавање хигијене и угоститељство повећан је за 30.000,00 динара

-Кonto 426900-Материјал за посебне намене повећан је у износу од 50.000,00 динара

ПРОМЕНЕ НА ИЗВОРУ 16 – РОДИТЕЉСКИ ДИНАРА ЗА ВАННАСТАВНЕ АКТИВНОСТИ

Ово су средства којима родитељи деце учествују у финансирању програма који нису "делатност установе" (члан 190. Закона о основама система образовања и васпитања), ткз. родитељски динар из кога се финансира нпр. настава у природи. Ово су строго наменска средства, о чијем износу и намени одлуку доноси орган управљања на предлога Савета родитеља у складу са чланом 120. Закона. Овај извор финансирања прописан је и чланом 8. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем и обавезно се укључује у финансијски план.

-Кonto 421100-Трошкови платног промета и банкарских услуга повећан је у износу од 8.000,00 динара за услуге Управе за трезор за одржавање, прилив и одлив средстава са овог наменског рачуна Установе.

-Кonto 421500-Трошкови осигурања повећан је у износу од 50.000,00 динара због већег броја деце која се осигуравају и евентуалног раста премија осигурања

-Кonto 426600-Материјали за образовање, културу и спорт повећан је у износу од 60.000,00 динара за потребе разних часописа и књига које купују сами родитељи а чији се раст цена очекује.

НОВИ ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 17 – НУТРОШЕНА СРЕДСТВА ТРАНСФЕРА ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ

Овај извор финансирања односи се на средства добијена од министарства за редовно финансирање припремног предшколског програма у децембру месецу 2022. године, и која нису могла бити потрошена у тој години, па су пренета у 2023. години на извору 17 – неутрошена средства трансфера од других нивоа власти у износу од 447.988,53 динара.

Наведена средства су са становишта Општине Мало Црниће извор 17 - неутрошена средства трансфера од других нивоа власти, док су са становишта Предшколске установе "14 Октобар" Мало Црниће извор 01 – Општи приходи и примања из буџета, јер иста средства Предшколска установа "требује" захтевом за трансфер средстава од Општине.

На основу тога ова средства су планирана на конту 426800-Материјали за одржавање хигијене и угоститељство у износу од 447.989,00 динара.

Дана: 03.07. 2023. године
У Малом Црнићу

В.Д. ДИРЕКТОР УСТАНОВЕ
Сања Марковић

Сања Марковић



ШЕФ РАЧУНОВОДСТВА
Марио Илић

Марио Илић