

Бр.

171/1

03. 02. 2020 год.

БУЛЕВАР ЈНА 219

ТЕЛ:

ЗАВОД ЗА ВАСПИТАЊЕ ДЕЦЕ И ОМЛАДИНЕ

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

ЗАВОДА ЗА ВАСПИТАЊЕ ДЕЦЕ И ОМЛАДИНЕ

за 2020. годину

Београд, фебруар 2020. године

САДРЖАЈ

1. САДРЖАЈ	2
ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН	3
<i>а) План прихода за период јануар-децембар 2020.године.....</i>	<i>4</i>
<i>б) План расхода и издатака за период јануар-децембар 2020.године.....</i>	<i>6</i>
2. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА.....	12
<i>а) Приходи</i>	<i>12</i>
<i>б) Расходи</i>	<i>14</i>

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ЗАВОД ЗА ВАСПИТАЊЕ ДЕЦЕ И ОМЛАДИНЕ
БЕОГРАД
ДАТУМ:
БРОЈ:

На основу члана 134. Закона о социјалној заштити ("Сл.гласник РС", број 24/2011), члана 50. Закона о буџетском систему ("Сл.гласник РС", број 54/09,73/2010, 101/2010 ,101/2011и 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016 и 113/2017), члана 21. Закона о јавним службама ("Сл.гласник РС", број 42/91, 71/94, 79/05, 81/05, 83/2005, 83/2014 и 83/2014) и члана 47. Статута Завод за васпитање деце и омладине Управни одбор донео је на седници.....године

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
ЗАВОДА ЗА ВАСПИТАЊЕ ДЕЦЕ И ОМЛАДИНЕ
ЗА 2020.годину**

Члан 1.

Овим финансијским планом предлажу се приходи и примања, расходи и издаци Завода за васпитање деце и омладине за 2020. годину.

Члан 2.

Приходи и примања предлажу се у следећим износима:

Ек.класиф.	Текући приходи	Износ динара	Од чега			Пренешена средства из ранијих година	
			Из буџета Републике	Из осталих извора	Извор финансирања 15 ек. Класификација 312	Извор финан сирањ а 13 ек. Класи фикац ија 311	
71440	Средства за ванредне ситуације						
731100	Текуће донације од иностраних држава						
731200	Капиталне донације од иностраних држава						
732100	Текуће донације од међунар. организација	8,113,000			8,113,000		
732200	Капиталне донације од међунар. организација						

	рефундацију расхода из претходне године									
781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу									
791100	Приходи из буџета	53,915,020	53,915,020							
811100	Примања од продаје непокретности									
812100	Примања од продаје покретне имовине									
813100	Примања од продаје осталих основних средстава									
822100	Примања од продаје залиха производње									
823100	Примања од продаје робе за даљу продају									
841100	Примања од продаје земљишта									
	УКУПАН ПРИХОД	62,779,425	53,915,020	751,405	8,864,405					

Члан 3.

Расходи и издаци утврђени су у следећим износима:

Ек.класиф.	Укупни расходи и издаци	Износ динара	Од чега				Пренешена средства из ранијих година	
			Из буџета Републике	Из осталих извора	Извор финансирања 56	Извор финансирања 15	Извор финансирања 13	
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	30,811,463	30,811,463					
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	3,595,455	3,595,455					
412200	Допринос за здравствено осигурање							
412300	Допринос за незапосленост	1,638,919	1,638,919					
413100	Накнаде у натури	1,236	1,236					
414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	1,000	1,000					
414300	Отпремнине и помоћи							
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом							
415100	Накнаде трошкова за запослене	1,277,635	1,277,635					
416100	Награде запосленим и остали посебни расходи	242,608	242,608					

421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга								
421200	Енергетске услуге	2,537,664	1,400,028	28,636	1,109,000				
421300	Комуналне услуге	1,038,000	400,000		638,000				
421400	Услуге комуникација	200,000	200,000						
421500	Трошкови осигурања	550,000		550,000					
421600	Закуп имовине и опреме								
421900	Остали трошкови								
422100	Трошкови службених путовања у земљи	90,000		90,000					
422200	Трошкови службених путовања у иностранство								
422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	60,000		60,000					
422400	Трошкови путовања ученика	20,000		20,000					
422900	Остали трошкови транспорта								
423100	Административне услуге								
423200	Компјутерске услуге	120,000	120,000						
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	32,000	32,000						
423400	Услуге информисања	10,000	10,000						
423500	Стручне услуге								
423600	Услуге за домаћинство и угоститељство								
423700	Репрезентација								
423900	Остале опште услуге	4,364,000	30,000		4,334,000				
424100	Пољопривредне услуге								

424200	Услуге образовања, културе и спорта								
424300	Медицинске услуге								
424600	Услуге очувања жив.сред.о								
424900	Остале специјализоване услуге	34,868	34,868						
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	300,000	300,000						
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	777,306	777,306						
426100	Административни материјал	224,000	224,000						
426200	Материјал за пољопривреду								
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	175,000	175,000						
426400	Материјали за саобраћај	500,000	500,000						
426500	Материјали за очување животне средине и науку								
426600	Материјали за образовање, културу и спорт								
426700	Медицински и лабораторијски материјали	30,000	30,000						
426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	4,789,391	2,684,622	72,769	2,032,000				
426900	Материјали за посебне намене								
431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката								
465112	Остале тек.дот.по закону								
431300	Амортизација осталих некретнина и опреме								

512100	Опрема за саобраћај								
512200	Административна опрема	580,920	580,920						
512300	Опрема за пољопривреду								
512400	Опрема за заштиту животне средине								
512500	Медицинска и лабораторијска опрема								
512600	Опрема за образовање, науку, културу и спорт								
512800	Опрема за јавну безбедност								
512900	Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема								
513100	Остале некретнине и опрема								
514100	Култивисана имовина								
515100	Нематеријална имовина								
522100	Залихе материјала								
522200	Залихе недовршене производње								
522300	Залихе готових производа								
523100	Залихе робе за даљу продају								
531100	Драгоцености								
541100	Земљиште								
	УКУПНО (без 5)	54,760,545	45,896,140	751,405	8,113,000				
	УКУПНО (са 5)	62,779,425	46,477,060	751,405	8,113,000				

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Финансијског плана

ЗАВОДА ЗА ВАСПИТАЊЕ ДЕЦЕ И ОМЛАДИНЕ

ЗА 2020. годину

Финансијски план јесте акт директног или индиректног корисника буџетских средстава, као и акт организације за обавезно социјално осигурање, који укључује и финансијске планове индиректних корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање, израђен на основу упутства за припрему буџета, у складу са смерницама за израду средњорочних планова и пројекцијама средњорочног оквира расхода предвиђених Фискалном стратегијом, који садржи процену обима прихода и примања и обим расхода и издатака за период од једне године.

Уводне напомене

Финансијски план за 2020. годину израђен је на бази следећих докумената и претпоставки:

1. Постојећих уговора и преузетих обавеза;
2. Постојећих Правилника и осталих аката Завода;
3. Очекиваних макроекономских кретања;
4. Планираних инвестиција за 2020. годину;
5. Очекиваним потребама и средствима за несметано функционисање Завода у току 2020. које су познате у току израде плана;
6. Степена реализације Финансијског плана за 2019. годину;
7. Релевантних законских одредби и пратећих подзаконских аката;
8. Одобрених апропријација од стране Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања.

1. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПО ВРСТАМА ПРИХОДА И ПРИМАЊА

У оквиру Општег дела финансијског плана Завода за васпитање деце и омладине за 2020. годину, планирани приходи и примања (класе 7,8 и 9) износе укупно **62.779.425.00** динара и састоје се из следећих средстава:

1. Из буџета Републике Србије
2. Текуће донације од међународних организација
3. Остали мешовити приходи

1.1 Текуће донације од међународних организација су приходи од донација у укупном износу од **8.113.000,00** динара.

1.2 Мешовити и остали приходи планирани су у укупном износу од **751.405,00** динара.

1.3 Приходи из буџета

- Располом средстава за 2020. годину из буџета Републике Србије, за Завод за васпитање деце и омладине опредељена су средства у укупном износу од **62.779.425,00** динара за зараде, порезе и доприносе запослених, енергетске услуге, комуналне услуге, текуће поправке и одржавање зграда и објеката, хигијену и угоститељство, материјал за посебне намене (потрошни материјал, резервни делови, алат и инвентар.....), административну опрему и капитално одржавање зграда и објеката.

2. Образложење расхода и издатака

Укупно планирани расходи и издаци у 2020. години (класе 4 и 5) износе **55.341.465,00** динара.

2.1 Плате додаци и накнаде запослених

- Обрачун и исплата плата запослених врши се применом коефицијената утврђених Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, закључцима Владе о висини основица, у складу са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору. Планирани износ средстава за ову врсту расхода утврђен је на бази утврђеног броја запослених у Заводу за васпитање деце и омладине за 2019. годину, коефицијената утврђених Уредбом, основица за обрачун и исплату плата утврђене Закључком Владе. За плате, додатке и накнаде запослених, за текућу годину, планирана су средства у износу од **30.811.46,00** динара из буџета Републике.

2.2 Социјални доприноси на терет послодавца чине доприноси за ПИО, доприноси за здравствено осигурање и доприноси за осигурање за случај незапослености, планирани су у износу од **5.234.374,00** динара из буџета Републике.

2.3 Накнаде у натури

- Накнаде у натури планиране су у износу од **1.236,00** динара и њима се обезбеђују средства за превоз радника на посао и са посла (маркице за превоз) из буџета Републике.

2.4 Исплата накнада за време одсуствовања са посла на терет фондова

- У исплате накнада за време одсуствовања са посла на терет фондова спадају породично боловање, боловање преко 30 дана, инвалиднина и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у висини од **1.000,00** динара из буџета Републике.

2.5 Накнаде трошкова за запослене

- Планиране су у износу од **1.277.635,00** динара и односе се на накнаду трошкова превоза запослених на посао и са посла, који се исплаћује у готовом, односно на текући рачун запосленог из буџета Републике.

2.6 Награде запосленим и остали посебни расходи

- У Награде запосленим и остале посебне расходи спадају јубиларне награде и друго, а обрачун и исплата вршиће се у складу са одредбама Закона о буџету РС за 2020. годину. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима износи **242.608,00** динара из буџета Републике.

2.7 Енергетске услуге

- Планиране су у укупном износу од **2.537.664,00** динара, односно **1.400.028,00** динара из буџета Републике, из мешовитих прихода **28.636,00** динара и **1.109.000,00** динара из текуће донације од међународних организација (извор финансирања 56), а чине их услуге за електричну енергију и тошкови грејања (природни гас, дрва, угаљ, лож уље и централно грејање).

2.8 Комуналне услуге

- У комуналне услуге спадају услуге водовода и канализације, дератизација, димничарске услуге и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **1.038.000,00** динара, од тога из буџета Републике **400.000,00** динара и из текуће донације од међународних организација (извор финансирања 56) у износу од **638.000,00** динара.

2.9 Услуге комуникације

- У комуникационе услуге спадају телефони, интернет и слично, услуге мобилног телефона и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **200.000,00** динара из буџета Републике.

2.10 Трошкови осигурања

- У трошкове осигурања спадају осигурање имовине (зграда, возила, опреме) и осигурање запослених. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је из осталих извора прихода у износу од **550.000,00** динара из осталих извора прихода.

2.11 Трошкови службених путовања у земљи и иностранству

- Трошкови службених путовања у земљи планирани су у износу од **90.000,00** динара из буџета Републике. Путни трошкови су планирани на бази досадашњих искустава у погледу обима путовања, броја учесника, структуре значајних скупова, као и средства која су неопходна за стручно усавршавање и оспособљавање запослених и слично.

2.12 Трошкови путовања у оквиру радног времена

- У трошкове путовања у оквиру радног времена спада такси превоз и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **60.000,00** динара из буџета Републике.

2.13 Трошкови путовања ученика

- Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **20.000,00** динара из буџета Републике.

2.14 Компјутерске услуге

- У компјутерске услуге спадају услуге одржавање софтвера, одржавање рачунара и рачунарске мреже и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **120.000,00** динара из буџета Републике.

2.15 Услуге образовања и усавршавања запослених

- У услуге образовања и усавршавања запослених спадају образовање и усавршавање запослених, котизације за семинаре, котизација за стручна усавршавања, котизација за учествовање на сајмовима и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **32.000,00** динара из буџета Републике.

2.16 Услуге информисања

- У услуге информисања спадају услуге штампања (билтена, часописа, публикација), услуге информисања јавности, односи са јавношћу и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **10.000,00** динара из буџета Републике.

2.17 Остале опште услуге

- У остале опште услуге спадају уговор о делу, волонтерски уговори и други уговори (нпр обезбеђење клубова). Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **4.364.000,00** динара, односно из буџета Републике у износу од 30.000,00 динара и од међународних организација (извор финансирања 56) 4.334.000,00 динара.

2.18 Остале специјализоване услуге

- У остале специјализоване услуге спадају израда предмера и предрачуна радова и друго. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **34.000,00** динара из буџета Републике.

2.19 Текуће поправке и одржавање зграда и објеката

- Планирани су у износу од **300.000,00** динара из буџета Републике за одржавање грађевинских објеката којима Завод располаже.

2.20 Текуће поправке и одржавање опреме

- Планирани су у износу од **777.306,00** динара из буџета Републике за механичарске поправке, поправка електричне и електронске опреме, лимарски радови, текуће поправке и одржавање административне опреме (намештај, рачунарска опрема, опрема за комуникацију, опрема за угоститељство и домаћинство) и др.

2.21 Административни материјал

- У административни материјал спадају канцеларијски материјал, одећа, обућа, униформе (расходи за радну униформу, службена одећа, униформе, хтз опрема) и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **224.000,00** динара из буџета Републике.

2.22 Материјал за образовање и усавршавање запослених

- У материјал за образовање и усавршавање запослених спадају стручна литература за редовне потребе запослених, стручна литература за образовање запослених, материјал за образовање и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **175.000,00** динара из буџета Републике.

2.23 Материјал за саобраћај

- Планиран је у износу од **500.000,00** динара из буџета Републике за издатке за возила којима располаже Завод за гориво (бензин, дизел, уља и мазива)

2.24 Медицински и лабораториски материјал

- У медицински и лабораторијски материјал спадају материјал за медицинске тестове, материјал за лабораторијске тестове, материјал за вакцинацију, лекови и други медицински и лабораториски материјали. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **30.000,00** динара из буџета Републике.

2.25 Материјал за одржавање хигијене и угоститељство

- У материјал за одржавање хигијене и угоститељство спадају хигијенска средства за чишћење, инвентар за одржавање хигијене, храна, пиће, потрошни материја и др. Учешће ове категорије

расхода у пословним расходима износи **4.789.391,00** динара, од тога из буџета Републике **2.684.622,00** динара и из осталих извора прихода **72.769,00** динара и из текуће донације од међународних организација (извор финансирања 56) **2.032.000,00** динара.

2.26 Накнаде из буџета за становање и живот

- Планиране су у износу од **1.040.000,00** динара из буџета Републике за цепарац корисника у Заводу.

2.27 Остали порези

- У остале порезе спадају порез на донације, порез на имовину, порез на пренос апсолутних права, порез на финансијске трансакције, порез на робу и услуге, регистрација возила и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **300.000,00** динара, односно из буџета Републике **200.000,00** динара и осталих извора **100.000,00** динара.

2.28 Капитално одржавање зграда и објеката

- Планирани су у износу од **7.437.960,00** динара за инсталацију противпожарне заштите и набавку и уградњу лифта.

2.29 Административна опрема

- У административну опрему спадају канцеларијска опрема (намештај, уградна опрема), рачунарска опрема, штампачи, мреже, комуникациона опрема, електронска опрема и др. Учешће ове категорије расхода у пословним расходима планирано је у износу од **580.920,00** динара.

Финансијски план је рађен на основу учитаних апропријација од стране Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања.

На основу учитаних апропријација, Завод за васпитање деце и омладине неће имати довољно средстава за зараде запослених, односно недостаје **2.579.851,00** динара за 38 систематизованих радних места сходно Правилнику о организацији и систематизацији радних места. Такође, наводимо да Заводу нису опредељена довољна финансијска средства, за исплату отпремнина и јубиларних награда.

Шеф рачуноводства

В.д. директора



ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА