

ДЕЧИЈИ ВРТИЋ

Бр 02 - 1295

17.12.2025 год.

У складу са чланом 50. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС" број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015-др, закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022, 92/2023, 94/2024) достављам Вам усаглашен финансијски план по усвајању Одлуке о буџету града Пирота за 2026. годину, од 12.12.2025. године

Број позиције	Расходи по наменама	Опис	Средства из буџета 01	Средства из осталих извора 07	Средства из осталих извора 16	Укупно
128	411000	Плате, додаци и накнаде запослених	201,323,000.00	1,121,000.00	0.00	202,444,000.00
	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	201,323,000.00	1,121,000.00		202,444,000.00
129	412000	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	30,500,000.00	170,000.00	0.00	30,670,000.00
	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	20,200,000.00	112,000.00		20,312,000.00
	412200	Допринос за здравствено осигурање	10,300,000.00	58,000.00		10,358,000.00
130	413000	Накнаде у натури	170,000.00	0.00	0.00	170,000.00
	413100	Накнаде у натури	170,000.00	0.00		170,000.00
131	414000	Социјална давања запослених	3,800,000.00	0.00	0.00	3,800,000.00
	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова		0.00		0.00
	414300	Отпремнине и помоћи	3,100,000.00	0.00		3,100,000.00
	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	700,000.00	0.00		700,000.00
132	415000	Накнаде трошкова за запослене	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
	415100	Накнаде трошкова за запослене	5,000,000.00			5,000,000.00
133	416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	2,595,000.00	1,500,000.00	0.00	4,095,000.00
	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	2,595,000.00	1,500,000.00		4,095,000.00
134	421000	Стални трошкови	25,325,000.00	7,811,000.00	0.00	33,136,000.00
	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	380,000.00	70,000.00		450,000.00
	421200	Енергетске услуге	12,390,000.00	6,441,000.00		18,831,000.00
	421300	Комуналне услуге	7,880,000.00	1,300,000.00		9,180,000.00
	421400	Услуге комуникација	1,360,000.00			1,360,000.00
	421500	Трошкови осигурања	3,315,000.00			3,315,000.00
135	422000	Трошкови путовања	700,000.00	150,000.00	0.00	850,000.00
	422100	Трошкови службених путовања у земљи ...	650,000.00	150,000.00		800,000.00
	422200	Трошкови службених путовања у иностранству	50,000.00			50,000.00
136	423000	Услуге по уговору	2,210,000.00	304,000.00	0.00	2,514,000.00
	423100	Административне услуге	50,000.00	0.00		50,000.00
	423200	Компјутерске услуге	400,000.00	254,000.00		654,000.00
	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	480,000.00	0.00		480,000.00
	423400	Услуге информисања	290,000.00			290,000.00
	423500	Стручне услуге	100,000.00	0.00		100,000.00
	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	400,000.00	50,000.00		450,000.00
	423700	Репрезентација	150,000.00	0.00		150,000.00
	423900	Остале опште услуге	340,000.00	0.00		340,000.00
137	424000	Специјализоване услуге	910,000.00	200,000.00	2,146,000.00	3,256,000.00
	424200	Услуге образовања			2,146,000.00	2,146,000.00
	424300	Медицинске услуге	900,000.00	200,000.00		1,100,000.00
	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	10,000.00	0.00		10,000.00
138	425000	Текуће поправке и одржавање	2,576,000.00	164,000.00	0.00	2,740,000.00
	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	740,000.00	100,000.00		840,000.00
	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1,836,000.00	64,000.00		1,900,000.00

139	426000	Материјал	21,679,000.00	1,000,000.00	0.00	22,679,000.00
	426100	Административни материјал	850,000.00			850,000.00
	426200	Материјали за пољопривреду	20,000.00	0.00		20,000.00
	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	410,000.00			410,000.00
	426400	Материјали за саобраћај	662,000.00			662,000.00
	426600	Материјали за образовање, културу и спорт	500,000.00			500,000.00
	426700	Медицински и лабораторијски материјали	60,000.00	0.00		60,000.00
	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	17,287,000.00	1,000,000.00		18,287,000.00
	426900	Материјали за посебне намене	1,890,000.00			1,890,000.00
140	472000	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	8,070,000.00	0.00	0.00	8,070,000.00
	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	8,070,000.00	0.00		8,070,000.00
	472700	Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт		0.00		0.00
141	482000	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	290,000.00	0.00	0.00	290,000.00
	482100	Остали порези	160,000.00	0.00		160,000.00
	482200	Обавезне таксе	130,000.00	0.00		130,000.00
	482300	Новчане казне, пенали и камате		0.00		0.00
142	483000	Новчане казне и пенали по решењу судова	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	10,000.00	0.00		10,000.00
143	511000	Зграде и грађевински објекти	7,422,000.00	0.00	0.00	7,422,000.00
	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	6,022,000.00	0.00		6,022,000.00
	511400	Пројектно планирање	1,400,000.00	0.00		1,400,000.00
Укупно			312,580,000.00	12,420,000.00	2,146,000.00	327,146,000.00

Сагласан са
финансијским
планом



Директор

Начелник Градске управе

Предшколска установа
"ЧИКА ЈОВА ЗМАЈ"
ПИРОТ, Војводе Степе 15



**ПРЕДЛОГ
ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ЗА 2026. ГОДИНУ**

Пиrot, децембар 2025. године

1. ПРОГРАМСКИ ДЕО ПРЕДЛОГА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Сектор: образовање

Назив програма: Програм 8-Предшколско васпитање

Шифра програма: 2002

Сврха: Омогућавање обухвата предшколске деце у вртићима

Опис: Дневни боравак деце од јаслених до предшколских група, полудневни боравак за предшколске групе и скраћени боравак

Основ: Закон о предшколском образовању и васпитању, Закон о буџетском систему

Циљ 1:

Повећање обухвата деце предшколским образовањем

Назив индикатора

број уписане деце у односу на број укупно пријављене деце
циљна вредност у 2026.години: 78%

број уписане мушке деце у односу на број укупно пријављене деце
циљна вредност у 2026.години: 53%

број уписане женске деце у односу на број укупно пријављене деце
циљна вредност у 2026.години: 47%

Програмска активност: 2002-0002 Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања

Функција : 911 -предшколско образовање

Сврха: Омогућавање функционисања предшколске установе

Циљ 1:

Стварање повољне средине за учење, физички и интелектуални развој деце предшколског узраста

Назив индикатора:

Број васпитача који су прошли едукације на годишњем нивоу
циљна вредносту 2026: 88

Удео финансијских средстава уложен у набавку савремених дидактичких материјала у односу на укупно реализоване приходе установе (сви извори)
циљна вредност у 2026: 0.5%

Број посебних и специјализованих програма у објектима предшколске установе
циљна вредност у 2026: 3

2. ОПШТИ ДЕО

Назив установе: П.У."Чика Јова Змај" - Пирот, Војводе Степе број 15, шифра делатности 8891, матични број 07131607, ПИБ 100386246

П.У. "Чика Јова Змај" пружа услуге дневног боравка деце од јаслених до предшколских група, као и полудневног боравка за предшколске групе и скраћеног боравка. У свом саставу има шест објеката: "Лане", "Змај", "Невен", "Црвенкапа", "Првомајски цвет" и "Бамби".

Финансијска средства обезбеђују се из следећих извора:

-Буџет града Пирота (за исплату зарада, отпремнине, сталне трошкове, текуће поправке и одржавање, за покриће трошкова боравка трећег детета и др.)

-Трансфери од других нивоа власти -Буџет Републике Србије (припремни предшколски програм)

-Остали извори (родитељски динар, рефундација боловања преко 30 дана, донације...)

Законом о буџетском систему створена је могућност да се укину сопствени приходи, тако да се јавни приходи по основу пружања услуга боравка деце у предшколској установи планирају на извору 01-Приходи из буџета. Ова средства се уплаћују почев од 01.01.2017. године на посебне прописане рачуне за уплату јавних прихода.

3.УКУПНО ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА 2026. ГОДИНУ

До износа укупних планираних средстава (прихода, примања, расхода и издатака) дошло се на основу анализе извршења Плана за 2025.

годину, Годишњег плана рада за 2025/26. годину, и Упутства за припрему буџета Града Пирота за 2026.годину са пројекцијама за 2027. и 2028.годину Финансијским планом предвиђена је равнотежа између прихода и примања на једној страни и расхода и издатака на другој страни.

ПЛАН ПРИХОДА

Планирани приходи и примања за финансирање рада Установе за 2026. годину састоје се из следећих средстава:

Извор финансирања	План 2025 (први план)	План 2026	%
Извор 01 - приходи из буџета	273.089.000	312.580.000	12.63%
Извор 07 - приходи од других нивоа власти	10.980.000	12.420.000	11,59%
Извор 16 – Средства из осталих извора		2.146.000	
Укупно:	284.069.000	327.146.000	13,17%

ПЛАН РАСХОДА

Овако планирани приходи и примања опредељују се за финансирање расхода и издатака и то:

	Опис	План 2025	План 2026	%	План 2027	План 2028
411	Плате по основу цене рада	177.732.000	202.444.000	12,21	202.444.000	202.444.000
412	Социјални доприноси на терет послодавца	26.927.000	30.670.000	12,20	30.670.000	30.670.000
413	Накнаде у натури	150.000	170.000	11,76	170.000	170.000
414	Социјална давања запосленима	3.196.000	3.800.000	15,89	3.800.000	3.800.000
415	Накнада трошкова за запослене	5.500.000	5.000.000	-9,09	5.000.000	5.000.000
416	Награде и остали посебни расходи	2.137.000	4.095.000	47,81	4.095.000	4.095.000
421	Стални трошкови	30.965.000	33.136.000	6,72	33.136.000	33.136.000
422	Трошкови путовања	730.000	850.000	11,76	850.000	850.000
423	Услуге по уговору	2.540.000	2.514.000	-1,03	2.514.000	2.514.000
424	Специјализоване услуге	1.108.000	1.110.000	0,18	1.110.000	1.110.000
425	Текуће поправке и одржавање	2.715.000	2.740.000	0,91	2.740.000	2.740.000

426	Материјал	23.200.000	22.679.000	-2,30	22.679.000	22.679.000
472	Накнада из буџета за треће дете	6.118.000	8.070.000	24,19	8.070.000	8.070.000
482	Порези и таксе	241.000	290.000	16,9	290.000	290.000
483	Новчане казне и пенали по реш.суд.	10.000	10.000	2,04	10.000	10.000
	УКУПНО кл.4	283.269.000	317.578.000		317.578.000	317.578.000
511	Капитално одржавање објеката	800.000	7.422.000		7.422.000	7.422.000
512	Машине и опрема					
515	Компјутерски софтвер					
	УКУПНО кл. 4и5	284.069.000	325.000.000	12.59	325.000.000	325.000.000

1. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРИХОДА

1.1. Приходи од других нивоа власти -извор 07

За финансирање припремног предшколског програма у години пред полазак у школу из републичког буџета обезбеђују се средства зависно од броја група . У 2026. години планирали смо приходе по том основу, на основу предвиђених цена и броја група.

-бр.група у граду 10 x 85.500 x 12.....	10.260.000,00
--болничка група 1 x 70.000 x 12.....	840.000,00
-зарада педагошког асистента.....110.00.000x12.....	1.320.000,00
Укупно:.....	12.420.000,00

1.2. Приходи из буџета града-извор 01

Опис	Планирана средства
Бруто зараде	201.323.000
Социјални доприноси	30.500.000

Накнаде у натури- превоз на посао	170.000
Социјална давања запосленима	3.800.000
Накнада за превоз	5.000.000
Награде јубиларне	2.595.000
Стални трошкови	25.325.000
Трошкови путовања	700.000
Услуге по уговору	2.210.000
Специјализоване услуге	910.000
Текуће поправке и одржавање	2.576.000
Материјал	21.679.000
Остале дотације	
Накнада из буџета за децу и породицу	8.070.000
Порези, таксе, казне	290.000
Новчане казне и пенали	10.000
Капитално одржавање објеката	7.422.000
Машине и опрема	
Укупно:	312.580.000


УКУПНИ ПРИХОДИ..... 325.000.000,00

У оквиру извора 01-приходи из буџета исказани су и сви остали приходи изузев прихода са извора 07-приходи од других нивоа власти .


1.3. Остали приходи у оквиру извора 01

-Приходи од суфинансирања родитеља (једнод.екскурзија).....	2.146.000,00
(извор 16 – Родитељски динар за ваннаставне активности)	
-осигурање деце	240.000,00
-Приходи од боравка деце.....	58.800.000,00
Укупно остали приходи.....	61.186.000,00

Руководилац фин.рач.послова


Емина Младеновић

Директор


Оливера Вуцковић