



ГРАД БАЊА ЛУКА  
ЈАВНА УСТАНОВА  
ЦЕНТАР ЗА ПРЕДШКОЛСКО  
ВАСПИТАЊЕ И ОБРАЗОВАЊЕ  
БАЊА ЛУКА  
ЈИБ: 4401725050002

Бања Лука 78 000, Улица Јована Дучића број 3  
Тел. 0038751490533; Факс: 0038751214754

Број: 01-449/24

Дана: 1.4.2024. године

УПРАВНОМ ОДБОРУ ЦЕНТРА

- о в д ј е -

**Предмет: Информација о финансијском пословању ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање Бања Лука за 2023. годину, доставља се.-**

Чланом 80. Закона о предшколском васпитању и образовању Републике Српске („Службени гласник РС“, број 79/15, 63/20 и 64/22) регулисане су сљедеће надлежности управног одбора:

- 1) доноси статут и друге опште акте предшколске установе на које сагласност даје оснивач,
- 2) одлучује о пословању предшколске установе,
- 3) разматра извјештај о пословању и годишњи обрачун,
- 4) доноси програм рада и финансијски план предшколске установе на који сагласност даје оснивач,
- 5) одлучује о коришћењу средстава, уз сагласност оснивача,
- 6) доноси одлуке по приговору на одлуке о избору радника и распоређивању на радно мјесто,
- 7) покреће поступак код надлежних здравствених установа за оцјену радне и здравствене способности радника,
- 8) доноси одлуке по приговорима родитеља дјете и
- 9) врши друге послове утврђене актом о оснивању и статутом установе.

На основу дефинисаних надлежности управног одбора, достављамо Информацију о финансијском пословању ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање Бања Лука за 2023. годину на разматрање и усвајање.

С поштовањем,

ОБРАЂИВАЧ:

Момирка Митровић, дипл. ецц.  
руководилац одјељења за материјално-  
финансијске и комерцијалне послове

Достављено:

1. Наслову
2. А/а

ДИРЕКТОР  
Петар Јокановић, дипр. правник



ГРАД БАЊА ЛУКА  
ЈАВНА УСТАНОВА

**ЦЕНТАР ЗА ПРЕДШКОЛСКО  
ВАСПИТАЊЕ И ОБРАЗОВАЊЕ  
БАЊА ЛУКА  
ЈИБ: 4401725050002**

---

Бања Лука 78 000, Улица Јована Дучића број 3  
Тел. 0038751490533; Факс:0038751214754

**И Н Ф О Р М А Ц И Ј А**  
о финансијском пословању  
**ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање Бања Лука**  
за 2023 .годину

Бања Лука, април, 2024. године

**АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЈУ ЦЕНТАР ЗА ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ И ОБРАЗОВАЊЕ  
БАЊА ЛУКА за 2023. годину**

## 1. Опште напомене

Буџетски захтјев ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање Бања Лука (у даљем тексту: Центар) број: 01-1106-4/22 од 5.9.2022. године, благовремено је упућен Одјељењу за финансије и Одјељењу за друштвене дјелатности. Буџетски захтјев је износио 15.435.200,00 КМ, а сачињен као основни буџет у износу 12.240.000,00 КМ (на основу постављеног ограничења) и додатни буџет у износу 3.195.200,00 КМ, а према Упутству за припрему буџета града Бања Лука за 2023. годину број: 04-40-1046/22 од 20.7.2022. године.

Упутством за припрему буџета града Бања Лука за 2023. годину број: 04-40-1046/22 од 20.7.2022. године постављено ограничење буџета за Центар износило је 12.240.000,00 КМ што је било само за 5,4% предвиђено повећање буџета у односу на одобрени буџет за 2022. годину од 11.614.000,00 КМ.

Ако се узме двоцифрена стопа раста цијена, односно инфлације и чињеница да повећање плата радника није пратило стопу инфлације, односно да су плате радника реално пале испод граница основне егзистенције, онда је евидентно да повећање буџетског оквира за 5,4% ни из близа није могло задовољити захтјеве рада у новонасталим условима, па је Центар у буџетском захтјеву за 2023. годину, нужно исказао потребу за додатним средствима у износу 3.195.200,00 КМ. То значи да је укупни буџетски захтјев Центра износио 15.435.200,00 КМ

У поступку усаглашавања и усвајања коначног буџета града Бања Лука за 2023. годину, Скупштина Града је донијела Одлуку о усвајању буџета града Бања Лука за 2023. годину број: 22-013-525/22 од 29.12.2022. године („Службени гласник града Бања Лука“, број 47/21) као и Одлуку о извршењу буџета града Бања Лука за 2022. годину број: 22-013-526/22 од 29.12.2022. године („Службени гласник града Бања Лука“, број 47/21).

Одлуком Скупштине града Бања Лука о усвајању буџета града Бања Лука за 2023. годину, буџет Центра одобрен је у износу 15.408.500,00 КМ.

Приходе Центра у овако одобреном буџету чине:

- властити приход од 4.200.000,00 КМ, од чега приход по основу боравака дјеце у вртићима у износу 4.136.000,00 КМ и од поврмених и специјализованих програма, осигурања дјеце и продаје образаца 64.000,00 КМ;
- прилива од рефундација боловања 360.000,00 КМ;
- прилива од рефундација исплаћених нето плата за приправнике ангажоване по програму Владе Републике Српске 10.000,00 КМ и
- приход из буџета Града у износу 10.838.500,00 КМ;

Напомињемо да је Центар, Нацртом буџета за 2023. годину број: 01-1106-4/22 од 5.9.2022. године властите приходе од корисника услуга планирао у износу 3.850.000,00 КМ.

Међутим, надлежни у Градској управи су, у поступку припреме буџета за 2023. годину, приходе Центра неосновано утврдили у износу 4.200.000,00 КМ, што је за 350.000,00 КМ више од плана Центра. Такво планирање прихода је супротно економском принципу опрезности у планирању буџета и може се сматрати неоснованим надувавањем прихода.

Трошкове Центра у овако планираном буџету чине следећи расходи по групама конта:

- 411000 – Расходи за лична примања запослених у износу 11.310.000,00 КМ;
- 412000 – Расходи по основу кориштења роба и услуга у износу 3.218.500,00 КМ;
- 418000 – Расходи за закуп пословних простора града Бања Лука под посебним условима (објекти вртића) 40.000,00 КМ;
- 419000 – Расходи по основу судских рјешења 30.000,00 КМ;
- 511000 – Расходи за нефинансијску имовину (реконструкција и санација објеката и набавка опреме) у износу 450.000,00 КМ и

- 638000 – Расходи из трансакција размјене са другим јединицама власти- боловања која се рефундирају у износу 360.000,00 КМ.

## 2. Показатељи финансијског пословања Центра за 2023. годину

**Табела 1. Финансијски резултат пословања Центра за 2023. годину**

Ред бр	Е Л Е М Е Н Т И	План за 2023. годину	Реализација 2023.годину	Индекс реализаци буџета којег је усвојила Скупштина Града
1	2	3	4	5(4/3)
1.	УКУПНИ ПРИХОДИ	15.408.500,00	15.054.778,00	97,71
2.	УКУПНИ РАСХОДИ	15.408.500,00	14.246.719,00	92,46
3.	РАЗЛИКА ПРИХОДА И РАСХОДА	0,00	<b>808.059,00</b>	

Планирани укупни приходи за 2023. годину износе 15.408.500,00 КМ. Остварени приходи износе 15.054.778,00 КМ и остварени су у проценту 97,71% планираних прихода, што је веома висок проценат реализације прихода.

Планирани укупни расходи за 2023. годину износе 15.408.500,00 КМ. Остварени укупни расходи износе 14.246.719,00 КМ и остварени су у проценту 92,46%.

На бази остварених прихода и расхода, евидентно је да је остатак неутрошеног буџета Центра (буџетски суфицит) за 2023. годину 808.059,00 КМ.

У складу са чланом 11. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник РС“, број 28/13 и 103/15) и тачком V Одлуке о извршењу буџета града Бања Лука за 2023. годину („Службени гласник града Бања Лука“ број 47/22) Одјељење за финансије прати приходе и приливе буџетских средстава и утврђује износе оперативног буџета организационих јединица градског буџета којег доставља кабинету градоначелника на разматрање и одбравање.

Центру је у 2023. години одобрен оперативни буџет у износу 14.669.787,00 КМ што је мање за 787.713,00 КМ од буџета којег је усвојила Скупштина Град Одлуком о уважању буџета Града број:22-013-526/22 од 29.12.2022. године („Службени гласник града Бања Лука“ број 47/22), а који је износио 15.408.500,00 КМ.

Уважавајући износ оперативног буџет утврђеног у законској процедури, Центар се понашао рационално у датим оквирима те остварио остатак буџетских средстава у односу на оперативно одобрена средства (оперативни буџет) у износу од 423.068,00 КМ (14.669.787,00-14.246.719,00)

## 3. Анализа планираних и остварених прихода Центра за 2023. годину

### **3.1. Плански параметри:**

#### **3.1.1. Планирани број дјете**

**Табела 2. Планирани број дјете у групама у складу са нормативима утврђеним у Закону о предшколском васпитању и образовању РС**

Ред број	ГРУПА	Број група	Број дјете у групи - Закон о предшк. васпитању и образовању РС	Број дјете у групи увећан за 20% уз сагласност Оснивача	Укупно	Напомена (са повећањем до 20%)
1	2	3	4	4x120%	5(3x4)	6(3x4)
1.	ЈАСЛИЦЕ	35+1	14	17	504	604
2.	МЛАЂА	17	21	25	357	428
3.	СРЕДЊА	17	24	29	408	489
4.	СТАРИЈА	17	25	30	425	510
5.	МЈЕШОВИТА	26+1	23	28	621	756
6.	ДЈЕЦА СА ТЕЖИМ СМЕТЊАМА У РАЗВОЈУ	2	4+5		9	9
	<b>УКУПНО</b>	<b>116</b>			<b>2324</b>	<b>2796</b>

Максимални прихватни капацитети установе, у цијелодневном и полудневном боравку, у складу са законским рјешењима, су 2324 дјете.

Овако утврђени број дјете могуће је повећати до 20% гдје просторни капацитети то дозвољавају, а у складу са законским рјешењима о могућем повећању броја дјете (члан 43. став 12. Закона о предшколском васпитању и образовању РС, "Сл. гласник РС" број 79/15; 63/20 и 64/22).

Могућност повећања дјете у групи до 20% се заснива на статистичким показатељима долазности дјете по васпитним групама, која је готово увијек испод 80%, а према дневном броју пријављених obroка

Тако је у неким групама могуће повећање броја дјете у проценту 20%, у другим максимално 10%, а у неким групама повећање (због малих дјечијих соба) није могуће. То значи да је и уз сагласност оснивача, могуће, просјечно по групи, број дјете повећати максимално 10%.

На основу образложеног, у 2023. години, планирани максимални просјечни број дјете на нивоу Центра је био 2555 (односно 2324 x 110%).

Закључком Градоначелника број: 11-Г-5938/22 од 23.12.2022. године, Центар је добио сагласност да за 2023 годину упише већи број дјете, с тим да број дјете не може бити увећан за више од 20% од броја утврђеног чланом 43. став 7. Закона о предшколском васпитању и образовању РС.

На смањење броја дјете у васпитним групама утиче пријем дјете са сметњама у развоју, јер се у свакој групи у коју се прими дијете са сметњама у развоју, законом утврђени број дјете смањује за троје. Због тога је на нивоу планске 2023. године планирани просјечни број дјете у примарном програму (цијелодневни 2530 дјете и полудневни 25 дјете) 2555 и приход по основу уговора о боравку дјете у вртићима у износу 3.850.000,00 КМ.

**Напријед смо већ образложили да је Оснивач, приходе од пружања услуга Центра за 2023. годину утврдио у износу 4.136.000,00 КМ. То је за 286.000,00 КМ више од износа 3.850.000,00 КМ којег је планирао Центар.**

Центар је властите приходе утврдио реално, на бази провјерених, односно доказивих параметара за планирање, а то су капацитет установе и просјечна цијена која се може наплатити од корисника услуга. Планирано је да од 1.1.2023. године почне радити и вртић у насељу Врбања, а он је почео са радом 1.2.2023. године.

Начин планирања прихода Центра од стране предлагача буџета града Бања Лука за 2023. годину се може сматрати неоснованим „надувавањем“ прихода и одступањем од економског принципа опрезности приликом планирања буџета који захтјева да се приходи планирају реално мањи од остваривих, а

трошкови у датим границама тако утврђеног прихода. Придржавањем економског принципа опрезности приликом планирања, буџет никад не би дошао у стање буџетског дефицита!

### **3.1.2 Планирана просјечна цијена од корисника услуга**

За буџетску 2023. годину, у случају рада у редовним условима и попуњавањем група у складу са законским нормама и уз сагласност Оснивача, планирана је просјечна мјесечна цијена од корисника услуга, за боравак дјете у вртићима, у износу 125,57 КМ по једном дјетету. Ово је просјечна цијена која се формира на бази субвенција које је град Бања Лука одобрио за одређене категорије дјете из породица са двоје и више дјете, и као таква је планска категорија утврђена на бази кретања ове цијене у претходним буџетским годинама у којима није било ванредне ситуације.

Цијена за поједине категорије корисника услуга се креће од 82,50 до 165,00 КМ. На просјечну цијену по дјетету (пored броја корисника по категоријама плаћања) утичу и попусти који се, по основу уговора о упису дјетета у вртић, одобравају за сву дјецу и то умањењем основне цијене за 30% по основу права на:

- годишњи одмор ако је дијете одсутно 15 и више дана из вртића у току периода од мјесец дана (ово право се може користити једном годишње) и
- боловање, када су дјеца одсутна из вртића 15 и више дана у току периода од мјесец дана (ово право се може користити онолико пута колико пута је дијете одсутно из вртића због болести уз услов да постоји правдање доктора за изостанке из вртића због болести).

### **3.1.3. Планирани приход од корисника услуга**

**Планирани просјечни број дјете у вртићима и планирана просјечна цијена која се наплаћује од корисника услуга, су основ планирања прихода**

Приход по основу борава дјете у вртићима у 2023. години, по Одлуци о усвајању буџета града Бања Лука је 4.136.000,00 КМ.

Приход од корисника услуга се не може никад са сигурношћу утврдити, због структуре цијена и субвенција које је Оснивач утврдио за поједине категорије корисника услуга. На ниво остварених прихода значајан утицај имају и сљедећи фактори:

1. Уколико се у вртиће упише већи број дјете из породица са троје, четворо и више дјете, гдје постоје значајне олакшице и ослобађања за родитеље, и у условима повећања броја корисника, приход од родитеља ће падати. А ове категорије имају приоритет приликом уписа. То је резултат пронаталитетне политике коју је увео Град Бања Лука у пословање Центра. Пронаталитетна политика Града Бања Лука је узроковала да се у вртиће уписује све већи број дјете из вишечланих породица који имају приоритет приликом уписа у вртиће и знатне субвенције у цијенама или бесплатно борава у вртићима. Увођењем субвенционисаних цијена за кориснике услуга Оснивач установе је значајно утицао да се приходи установе из године у годину смањују или стагнирају и у случају повећања броја вртићке дјете. То је јако битна чињеница и мора се правилно посматрати приликом планирања прихода од корисника услуга и приликом анализе његове реализације на крају буџетске године. Заједничким и општим опредјељењем за пронаталитетну политику, град Бања Лука издваја више буџетских (јавних) средстава за рад установе, јер установа у таквим условима има тенденцију пада прихода од корисника услуга. Оснивач о свему доноси коначну одлуку.
2. Значајан утицај на број дјете у вртићима има и пријем у вртиће дјете са сметњама у развоју. У складу са Правилником о начину и условима остваривања програма у предшколским установама за дјецу са сметњама у развоју („Службени гласник РС“, број 23/21);, тачније члан 16. став 3), уписом

у групу једног дјетета са сметњама у развоју, број дјеце у групи се смањује за троје. Смањењем броја дјеце у групи наведеним законским рјешењем, смањују се и приходи по том основу.

3. Планирано је такође да на реализацију прихода у 2023. години евентуално може утицати епидемиолошка ситуација и кретање пандемије корона вируса. Број дјеце у табели 3. планиран је под претпоставком да ће број дјеце у групи стално бити у складу са стандардом и нормативом за узрасне групе из Закона о предшколском васпитању и образовању Републике Српске.

Препорука Института за јавно здравство РС и других надлежних институција у вези са пандемијом корона вируса у 2023. години није било, па је број дјеце у групама био усклађен са законским рјешњима.

Уз обавезни пад броја дјеце у лјетним мјесецима исписом школске дјеце, док траје јавни конкурс за пријем дјеце и због лјетње шеме рада када се због обавезе кориштења годишњих одмора, кречења и генералног чишћења објеката по утврђеном распореду, дио вртића мора затворити.

### 3.2. Остварени параметри:

#### 3.2.1. Остварени број дјеце по категоријама плаћања и максимална цијена која се може наплатити од корисника услуга (прије признавања права на умањење цијене за боловање и годишњи одмор)

Категорије корисника услуга - породице са:	Број дјеце по категоријама плаћања	Цијена по дјетету, према категорији плаћања	Основ за рачунање просјечне цијене по дјетету
1	2	3	4(2x3)
Једним дјететом у вртићу	796	165,00	131.340,00
Двоје дјеце, обоје бораве у вртићу	405	165,00	66.825,00
	405	115,00	46.575,00
Троје дјеце, једно дијете у вртићу	361	115,00	41.515,00
Троје дјеце, двоје дјеце у вртићу	105	115,00	12.075,00
	105	99,00	10.395,00
Троје дјеце, троје дјеце у вртићу	16	115,00	1.840,00
	16	99,00	1.584,00
	16	0,00	0,00
Корисници из породица са четворо и више дјеце	181	0,00	0,00
Дјеца са тешким развојним сметњама у вртићу "Марија Мажар"	9	0,00	0,00
Корисници – дјеца самохраних родитеља и родитеља инвалида 100% и 90%, 70% и 60%	30	82,50	2.475,00
	5	99,00	469,00
	6	115,50	693,00
Полудневни боравак	25	92,00	2.300,00
<b>УКУПНО</b>	<b>2481</b>		<b>318.650,00/2481=128,44</b>

Табела 3: Структура корисника услуга по категоријама плаћања у 2023. години (пресјек стања на дан 31.12.2023) – ценовник услуга Центра и методологија утврђивања просјечне цијене која се може наплатити од корисника услуга

На основу података из табеле 3. евидентно је да је максимална просјечна цијена од корисника услуга по категоријама плаћања 128,44 KM.

Ова се цијена додатно умањује за 30%:

- сваки пут када је дијете одсутно 15 и више дана из вртића у току мјесеца због болести и то за онолико мјесеци у години за колико родитељ приликом плаћања мјесечне цијене за дијете приложи правдање педијатра и болест дјетета је уредно пријављена групном васпитачу који то евидентира на прописаним обрасцима Центра (прозивник о присуству дјете, који се на благајни Центра упоређује са правдањем од доктора) и
- једном годишње на име годишњег одсуства када дијете не борави у вртићу 15 и више дана због кориштења права на годишњи одмор.

**Због тога максимална просјечна цијена која се може наплатити од родитеља никад не може бити већа од 125,00 КМ. То је једини исправни плански параметар којег се Центар придржава у планирању властитих прихода уз број дјете који се планира у складу са структуром узрасних група и законским нормативима.**

### **3.2.2. Отварени просјечни број дјете и приход по мјесецима**

**Табела 4: Анализа оствареног просјечног мјесечног броја дјете и наплаћених мјесечних прихода Центра за 2023. годину**

Р. бр.	Мјесец	Број дјете	Задужење по цијена из Уговора	Реализација задужења (наплаћени износ)	Износ умањења због кориштења повластица (боловање и годишњи одмор, мање задужење због датума уписа, датума исписа итд.)	% реализ	Остваре на просј. цијена
1	2	3	4	5	6	7(5/4)	8(5/3)
1.	Јануар	2517	343.794,50	309.875,00	-25.655,24	90,17	123,12
2.	Фебуар	2569	349.452,50	288.429,00	-41.619,00	82,54	112,28
3.	Март	2586	351.112,00	338.408,00	-33.602,00	96,39	130,87
4.	Април	2585	350.480,00	314.963,00	-22.880,00	89,87	121,84
5.	Мај	2592	352.171,00	337.267,00	-21.125,00	95,77	130,12
6.	Јуни	2556	346.834,00	316.982,00	-22.746,00	91,40	124,01
7.	Јули	2403	323.814,00	285.622,00	-29.504,00	88,21	118,86
8.	Август	2099	286.851,00	259.425,00	-44.457,00	89,90	123,59
9.	Септембар	2256	311.627,00	259.485,00	-50.411,00	83,27	115,02
10.	Октобар	2451	331.724,00	318.210,00	-19.511,00	95,93	129,82
11.	Новембар	2552	347.208,00	327.838,00	-15.972,00	94,43	128,46
12.	Децембар	2602	361.586,00	321.892,00	-22.141,00	89,03	123,71
<b>УКУПНО</b>		<b>29768/12 =2481</b>	<b>4.056.694,00</b>	<b>3.679.396,00</b>	<b>-349.623,00</b>	<b>90,68</b>	<b>123,59</b>

У 2023. годин, у Центру је боравило просјечно мјесечно 2481 дијете што се види на бази параметара из колоне 3. табеле 4.

Планирани просјечни број дјете у 2023. години је 2555.

То значи да је у Центру у 2023. години боравило просјечно мјесечно 74 дјете мање од плана. Разлог мањег броја дјете је нагли пад броја дјете у мјесецима јуни, јули и август када се масовније исписују школска дјеча и проводи јавни конкурс за пријем нове дјете.

Исписвањем школске дјете и чекајући на имплементацију резултата конкурса, а и због смањених магућности пријема дјете љети због љетње шеме рада услед спајања вртића како би радници могли искористити годишњи одмор и вртићи генерално очистити због задовољавања прописаних хигијенско-



епидемиолошких услова, број дјеце у вртићима љети значајно опада и то утиче на просјечни мјесени број дјеце.

Из колоне 8. табеле 4. види се да је остварена (наплаћена) просјечна цијена по дјетету у 2023. години **123,59** КМ. Планирана просјечна цијена по дјетету је 125,57 КМ.

Остварена просјечна цијена по дјетету мања је од планиране за 1,98 КМ или за 1,57%.

### 3.2.3. Анализа укупно остварених прихода Центра, из свих законских извора, у 2023. години

Табели 5. Реализација укупних прихода Центра у 2023.години

Еконо- мски код	Опис	План 2023. године	Реализација 2023.године	% изврше- ња
1	2	3	4	5 (4/3)
	Буџет Града:	<b>10.838.500,00</b>	<b>10.838.500,00</b>	<b>100</b>
	Средства буџета Града:	10.838.500,00	10.838.500,00	100
	Властити приходи / приливи:	<b>4.200.000,00</b>	<b>3.736.745,00</b>	<b>88,97</b>
722591	Властити приходи буџетских корисника Приходи од уплата корисника услуга 400000001	4.136.000,00	<b>3.679.396,00</b>	88,96
	Намјенски приходи (евентуално, побројати намјенске приходе):	64.000,00	57.350,00	89,61
	Енглески језик 4000000002; ;	55.000,00	45.312,00	82,39
	Осигурање 4000000003	7.000,00	9.747,00	139,25
	Обрасци 4000000004	2.000,00	2.291,00	114,55
	Остали приходи 4000000008			
729124	Остали општински непорески приходи	<b>10.000,00</b>	<b>11.397,00</b>	<b>113,97</b>
93	Остали примици	<b>360.000,00</b>	<b>468.136,00</b>	<b>130,04</b>
9381	Примици за накнаде плата за породичко одсуство и боловања која се рефундирају	360.000,00	468.136,00	130,04
	<b>Укупно приходи и примици</b>	<b>15.408.500,00</b>	<b>15.054.778,00</b>	<b>97,71</b>

Структуру прихода Центра за 2023. годину, у укупном износу 15.054.778,00 КМ чине:

- Приходи од Оснивача који су у 2023. години планирани у износу 10.838.500,00 КМ и остварени у 100% износу;
- Приходи од корисника услуга за боравак дјеце у вртићима који су за 2023. годину планирани у износу 4.200.000,00 КМ. Ови приходи су остварени у износу 3.679.396,00 КМ или са 88,96%; У претходном тексту смо образложили начин планирања прихода Центра. Релативно низак проценат остваривања властитих прихода је резултат нереално утврђених прихода Центра Одлуком о усвајању буџета града Бања Лука за 2023. годину;
- Приходи од корисника услуга за специјализовани програм енглеског језика, осигурање дјеце и трошкови образаца приликом склапања уговора који су за 2023. годину планирани у износу 64.000,00 КМ. Ови приходи су остварени у износу 57.350,00 КМ или са 89,61%;
- Остали општински непорески приходи су приходи за исплаћене плате приправника ангажованих по програму Владе Републике Српске и др. Планирани приходи по овом основу у 2023. години износе 10.000,00 КМ, а остварени су у износу 11.397,00 КМ или са 113,97%. Ангажовани приправници по програму Владе су завршили приправнички стаж у првој половини 2023. године, међутим остала су ненаплаћена потраживања од Завода за запошљавање Пале, преко којег се финансирају нето плате

приправника ангажованих по овом програму. Контарктирали смо Завод гдје смо добили информацију да имају проблема са плаћањима због недостатка средстава. Укупна потраживања Центра за ангажоване приправнике износе 19.838,57 КМ па Центар и у 2024. години има потраживања по овом основу.

- Примици за накнаде плата за породилско одсуство и боловања која се рефундирају планирани су у износу 360.000,00 КМ. У 2023. године ови приходи су остварени у износу 468.136,00 КМ или са 130,04%.

#### 3.2.4. Анализа потраживања Центра на дан 31.12.2023. године

Краткорочна потраживања Центра на дан 31.12.2023. године износе 111.967,86 КМ, а чине их:

- потраживања по основу продаје и извршених услуга у износу од 55.552,00 КМ, која се односи на дуговања корисника услуга у 2023. години која ће бити наплаћена у току јануара 2024. године,
- потраживања од запослених (више потрошено телефона) 22,00 КМ,
- потраживања од Завода за запошљавање Републике Српске Пале за исплаћене нето накнаде приправницима који по програму Владе стичу право за полагање стручног испита у износу од 9.552,86 КМ,
- потраживања по основу рефундација за накнаду плата (признато право на рефундацију рјешењем надлежног фонда) износе 46.841,00 КМ, а она се састоји из:
  - потраживања по основу рефундација за накнаду плата из доприноса за здравствено осигурање - рефундација боловања преко 30 дана ..... 19.827,06 КМ;
  - потраживања по основу рефундација за накнаду плата из осталих доприноса - рефундација за 1/2 радног времена ..... 3.392,13 КМ;
  - потраживања по основу рефундације за накнаду плата из доприноса за дјечију заштиту - рефундација за породиље ..... 23.622,29 КМ.

Ова потраживања нису приказана у структури реализованих прихода Центра за 2023. годину, јер се остварени приходи код буџетских корисника у извјештајима приказују на готовинској основи (у стварно наплаћеном износу).

#### 4. Анализа планираних и остварених расхода Центра у 2023. години

Табела 6. Реализација укупних расхода Центра у 2023. години

СИНТЕТИЧКИ КОНТО	О П И С	ПЛАН 2023. година	ОПЕРАТВНА СРЕДТВА за	РЕАЛИЗАЦИЈА у	% реали- зације
------------------	---------	----------------------	-------------------------	------------------	--------------------

			2023. годину	2023. години		
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
<b>411</b>	<b>Расходи по основу личних примања (2+3)</b>	<b>11.310.000,00</b>	<b>10.996.832,97</b>	<b>10.803.190,30</b>	<b>95,52</b>	<b>98,24</b>
4111	Расходи за бруто плате запослених	8.850.000,00	8.562.500,00	8.471.503,29	95,73	98,94
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих примања запослених	2.200.000,00	2.174.332,99	2.096.244,70	95,29	96,41
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	160.000,00	159.999,98	156.499,31	97,82	97,82
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брuto)	100.000,00	100.000,00	78.943,00	78,94	78,94
<b>412</b>	<b>Расходи по основу кориштења роба и услуга</b>	<b>3.218.500,00</b>	<b>2.821.287,95</b>	<b>2.635.570,27</b>	<b>81,89</b>	<b>93,42</b>
4121	Расходи по основу закупа	7.000,00	6.999,98	6.591,96	94,16	94,16
4122	Расходи по основу утрошка енергије, комунал, комуникац. и трансп. услуга	530.000,00	528.367,00	510.395,32	96,31	96,60
4123	Расходи за режијски материјал	170.000,00	159.166,98	151.524,95	89,14	95,20
4124	Расходи намирница за припрему дјечијих obroка, дидактички материјал и играчке	2.017.000,00	1.646.499,99	1.529.479,71	75,83	92,90
4125	Расходи за текуће одржавање	75.000,00	72.500,00	68.546,95	91,40	94,55
4126	Расходи за набавку горива за свакодневни превоз хране по вртићима и друге службене потребе	34.000,00	30.745,00	27.768,51	81,68	90,32
4127	Расходи за стручне услуге	124.500,00	121.500,01	119.620,88	96,09	98,45
4129	Остали непоменути расходи	261.000,00	255.499,99	221.640,99	84,92	86,75
<b>4184</b>	<b>Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти</b>	<b>40.000,00</b>	<b>39.999,98</b>	<b>36.510,04</b>	<b>91,28</b>	<b>91,28</b>
<b>4191</b>	<b>Расходи по судским рјешењима</b>	<b>30.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>5.032,00</b>	<b>16,78</b>	<b>50,32</b>
	<b>УКУПНО ТЕКУЋИ ИЗДАЦИ</b>	<b>14.598.500,00</b>	<b>13.868.120,90</b>	<b>13.480.302,61</b>	<b>92,34</b>	<b>97,21</b>
5112	Инвестиционо одржавање, реконст. и адаптац. зграда и објеката	380.000,00	380.000,00	372.133,96	97,93	97,93
5113	Набавка опреме	70.000,00	61.666,66	38.528,61	55,04	62,48
<b>51</b>	<b>УКУПНО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНС. ИМОВИНУ</b>	<b>450.000,00</b>	<b>441.666,66</b>	<b>410.662,57</b>	<b>91,26</b>	<b>92,98</b>
6381	Издаци за накнаде плата за породилско одсуство и боловања која се рефундирају од фондова обавезног социјалног осигурања	360.000,00	359.999,99	355.755,26	98,82	98,82
<b>638</b>	<b>УКУПНО ИЗДАЦИ ИЗ ТРАНСАКЦИЈА СА ДР. ЈЕДИНИЦАМА ВЛАСТИ</b>	<b>360.000,00</b>	<b>359.999,99</b>	<b>355.755,26</b>	<b>98,82</b>	<b>98,82</b>
	<b>УКУПАН БУЏЕТ</b>	<b>15.408.500,00</b>	<b>14.669.787,58</b>	<b>14.246.719,44</b>	<b>92,46</b>	<b>97,12</b>

Укупни трошкови Центра за 2023. годину остварени су у износу 14.246.719,44 КМ и мањи су од:

- одобреног буџета који је износио 15.408.500,00 КМ за 1.161.780,56 КМ или за 7,18% и
- оперативног буџета који је износио 14.669.787,58 КМ за 423.068,14 КМ или за 2,88%

Структуру трошкова Центра чине:

- Расходи по основу личних примања запослених (брuto) планирани су у износу 11.310.000,00 КМ. Ови расходи су остварени у износу **10.803.190,30 КМ** односно са **98,24%** у односу на план;

- Расходи по основу кориштења роба и услуга планирани су у износу 3.218.500,00 KM. Ови расходи су остварени у износу **2.635.561,81 KM** или **81,89%** у односу на план;
- Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти (ПДВ на закуп под посебним условима који се плаћа за пословне просторе града који служе као вртићи) планирани су у износу 40.000,00 KM. Ови расходи су остварени у износу **36.510,04 KM** или са **91,28%** у односу на план;
- Расходи по основу судских рјешења планирани су у износу 30.000,00 KM. Ови расходи су остварени у износу **5.032,00 KM** или са **16,78%** у односу на план;
- Издаци за нефинансијску имовину (реконструкција, санација и инвестиционо одржавање објеката и набавка опреме) планирани су у износу 450.000,00 KM. Ови издаци су остварени у износу **410.662,57 KM** или са **91,26%** у односу на план. За санацију објеката је утрошено 372.133,96 KM, а за набавку опреме 38.528,61 KM.

Центар је у 2023. години планирао и од одобрених буџетских средстава реализовао активности санације приоритетних вртића, па је у складу са планом извршена замјена столарије у вртићима „Плави чуперак“ и „Бубамара“. Ове активности су биле приоритетне због јако лоше столарије и губитака топлоте у оба објекта и дуго су чекале реализацију која је успјешно завршена буџетским средствима у 2023. години.

- Издаци за накнаде плата за породично одсуство и боловања која се рефундирају од фондова обавезног социјалног осигурања планирани су у износу 360.000,00 KM. Ови издаци су остварени у износу 355.755,26,00 KM или са 98,82% у односу на план.

Одобрени буџет за накнаде плата које падају на терет фондова обавезног социјалног осигурања (синтетички konto 638100) у 2023. години износио је 360.000,00 KM.

Укупни, исплаћени износ накнада плата за породично одсуство, трудничко боловање и половину радног времена који се рефундирају од Јавног фонда за дјечију заштиту, те накнаде плата за боловања преко мјесец дана која се рефундирају од Јавног фонда здравственог осигурања у 2023. години (синтетички konto 638100) износи 496.866,32 KM. Реализовани/прокњижени износ буџета за накнаде свих боловања преко мјесец дана и половину радног времена износио је 355.755,26 KM. Износ од 141.111,06 KM (496.866,32 – 355.755,26) није могао бити књижен као трошак на групи конта 638100 због ограниченог буџета који је износио 360.000,00 KM.

Захтјевом Центра број: 01-24/24 од 5.1.2024. године Скупштини града, н/р Предсједника Скупштине, Кабинет Градоначелника, н/р Градоначелника, Одјељење за друштвене дјелатности, н/р начелнице, Одјељење за финансије, н/р начелнице упућен је Захтјев за провођење реалокације за 2023. годину како би се унутар буџетских средстава Центра обезбиједила средства на групи конта 638100 и провела књижења исплаћених накнада боловања преко мјесец дана и др. који падају на терет фондова обавезног социјалног осигурања. Иако је Захтјев за реалокацију достављен благовремено и у потпуности у складу са Одлуком о извршењу буџета града Бања Лука за 2023. годину, реалокација није обрађена и није стављена на дневни ред Скупштине Града.

Познато је да није било ни ребаланса буџета града Бања Лука за 2023. годину и то је значајно отежало функционисање организационих једница у 2023. години.

Како није било ни ребаланса нити је реализован Захтјев Центра за реалокацију унутар расположивих средстава у буџету Центра, трошкови накнада плата које се рефундирају од јавних фондова обавезног осигурања у финансијским извјештајима исказани су у износу 355.755,26 KM, а стварни исплаћени износ је 496.866,32 KM.

Разлика је књиговодствено призната као дуг из претходног периода и прокњижена у 2024. години, иако одлива средстава у 2024. години по овом основу неће бити.

## 5. Подаци о оствареној просјечној плати, броју и структури запослених у 2023. години

*Просјечни мјесечни број запослених радника у 2023. години* је 432 радника, што је за 24 или 5,88% радника више него у 2022. године када је просјечни мјесечни број радника био 408.

Током 2023. године са радом је почео вртић „Звончица“ и отворене су двије дјечије собе у вртићу „Колибри“ па је по том основу број радника повећан за 9.

Центар је ангажовао и раднике за замјене у васпитно-образовној групи у складу са законском обавезом и потребама јер је буџет 2023. године подржавао замјене за разлику од буџета за 2022. годину који је био ограничен и замјене за одсутне васпитаче су примане само у крајњој нужди и кад се није могло унутрашњим организационим мјерама изнаћи друго рјешење.

Просјечни мјесечни број радника на бази остварених часова рада је 351, а 2022. године је био 354. Ово је показатељ да су у 2023. години и поред већег броја извршилаца, боловања чешће кориштена него у 2022. години и остварено је мање радника према ефективним радним сатима.

*Расходи за нето плату* исказану на аналитичком конту 411111 у 2023. години износе 5.116.170,71 КМ.

Стварни износ трошка за плате у 2023. години је 5.085.965,71 КМ. Нето плата је у финансијским извјештајима приказана већа за 30.205,00 КМ јер дио накнада плата за боловања до мјесец дана које падају на терет Центра није могао бити прокњижен у 2023. години на групи конта 411300 због ограниченог буџета.

**Објелодањивање:** Одобрени буџет за боловања до мјесец дана која падају на тарет Центра, синтетичка позиција 411300, у 2023. години износио је 160.000,00 КМ.

Ова синтетичка позиција је у 2023. години терећена трошком у износу 156.499,31 КМ. Стварни трошак на овој групи конта је 186.704,31 КМ.

Разлика од 30.205,00 КМ је прокњижена и плаћена са групе конта 411100 - Расходи за бруто плату јер реалокација и ребаланса у 2023. години није било.

Због тога је трошак на групи 411100 приказан већи, а трошак на групи 411300 приказан мањи за 30.205,00 КМ.

За исти износ је приказан већи и трошак бруто плата у 2023. години, односно група конта 411100 који збирно износи 8.441.298,29 КМ, а приказан је у износу 8.471.503,29 КМ.

Захтјевом Центра број: 01-24/24 од 5.1.2024. године Скупштини града, н/р Предсједника Скупштине, Кабинет Градоначелника, н/р Градоначелника, Одјељење за друштвене дјелатности, н/р начелнице, Одјељење за финансије, н/р начелнице упућен је Захтјев за провођење реалокације за 2023. годину како би се унутар буџетских средстава Центра обезбиједила средства на групи конта 411300 и провела књижења исплаћених накнада боловања до мјесец дана и др. Иако је Захтјев за реалокацију достављен благовремено и у потпуности у складу са Одлуком о извршењу буџета града Бања Лука за 2023. годину, реалокација није обрађена и није стављена на дневни ред Скупштине Града. Познато је да није било ни ребаланса буџета града Бања Лука за 2023. годину и то је значајно отежало функционисање организационих једница у 2023. години. Како није било ни ребаланса, нити је реализован Захтјев Центра за реалокацију унутар расположивих средстава у буџету Центра, трошкови накнада плата које који падају на терет Центра у финансијским извјештајима исказани су у износу 156.499,31 КМ, а стварни исплаћени износ је 186.704,31 КМ. Разлика од 30.205,00 КМ је прокњижена и плаћена са групе конта 411100 - Расходи за бруто плату, јер оба трошка (и 411100 и 411300) падају на терет одобреног буџета Центра.

*Расходи за нето плату* исказану на аналитичком конту 411111 у 2023. години износе 5.116.170,71 КМ.

*Порези на плату* на аналитичком конту 411112 износе 285.487,41 КМ.

*Расходи за увећање плате* по основу минулог рада на аналитичком конту 411131 у 2023. години износе 401.683,98 КМ.

*Збирни доприноси* на плату на аналитичким контима 411192, 411195, 411197, 411198 износе 2.668.161,19 КМ.

Стварни трошкови за бруто плате у 2023. години 8.441.298,29 КМ и основ су за израчунавање просјечна плате запослених за 2023. годину.

- Просјечна бруто плата по основу остварених часова рада 411100 - Расходи за бруто плате запослених по основу рада у 2023. години износи 8.441.289,29 КМ
- Број запослених по основу часова рада је 351
- Просјечна мјесечна бруто плата запослених по основу рада износи  $(8.441.289,29/351/12)$  мјесеци) 2.004,10 КМ.
- Просјечна мјесечна нето плата износи 1.302,50 КМ

Из табеле 7 се виде показатељи о укупном броју радника и броју радника на основу часова рада, а из табеле 8. се види структура раднка по:

- статусу запослених,
- стручним спремама,
- старости,
- радном стажу,
- полу, итд.

Из података о стручним спремама види се да је скоро 67% радника са високом стручном спремом, а у складу са Законом о предшколском васпитању и образовању Републике Српске и Правилником о врсти стручне спреме запослених у предшколским установама Републике Српске, као и Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста која је потпуно усаглашена са законским актима. Оваква структура запослених по стручним спремама директно утиче на буџет Центра, јер је буџет за плате најзначајнија ставка буџета, управо због специфичности и осјетљивости, односно одговорности коју носи дјелатност васпитно-образовног рада са предшколском дјецом од једне године до поласка у школу.

Надлежна институција: ГРАД БАЊА

Буџетски корисник: ЈУ ЦЕНТАР ЗА  
ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ И

Адреса и телефон: ЈОВАНА ДУЧИЋА  
051/490-532

Трансакциони рачун: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Статистички и порески

Кодови буџетске класификације

од 

--	--	--	--	--	--	--	--

матични број

--	--	--	--	--	--	--	--

шифра дјелатности

--	--	--	--	--	--	--	--

ЈИБ

до 

--	--	--	--	--	--	--	--

организациони кодови

--	--	--	--	--	--	--	--

Појединачни

Збирни образац

X

ИЗВЈЕШТАЈ О БРОЈУ И СТРУКТУРИ ЗАПОСЛЕНИХ  
на дан 31. 12. 2023. године

(цијели број)

БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	Текућа година	Претходна година
Просјечан број запослених на основу часова рада	351	354
Просјечан број запослених на основу стања на крају мјесеца	432	408

Табела 7. Подаци о броју запослених на дан 31.12.2023. године

Табела 8: Подаци о структури запослених у 2023. години

Статус запослених	Број запослених	Стручна спрема запослених	Број запослених	Старост запослених	Број запослених	Радни стаж запослених	Број запослених	Платни коефицијент	Број запослених	Пол запослених	Број
Именована	-	Доктор наука	-	до 25	5	до 5	90	до 5.0	-	Жене	410
Државн и службеници	380	Магистар	-	26–30	50	6–10	63	5.1–10.0	110	Мушкарци	31
		Висока стручна спрема	288	31–35	74	11–15	79	10.1–15.0	326		
Стално запослени	-	Виша стручна	5	36–40	62	16–20	75	15.1–20.0	4		
		Висококвалифи	18	41–45	59	21–25	43	20.1–25.0	-		
Привремено	61	Средња стручна спрема	20	46–50	73	26–30	29	25.1–30.0	1		
		Најмјештеници	36	51–55	42	31–35	29	30.1–35.0	-		
Приправници	-	Полуквалифико	-	56–60	38	36–40	27	35.1–40.0	-		
		Неквалификова	74	60 и више	38	41 и више	6	40.1 и више	-		
Укупно (а)*	441	Укупно (б)*	441	Укупно (в)*	441	Укупно (г)*	441	Укупно (д)*	441	Укупно (ђ)*	441

\*(а) = (б) = (в) = (г) = (д) = (ђ)



**6. Извјештај о остареним и утрошеним трансферима и донацијама за 2023. годину у оквиру фонда 03 (средства остварена од донација и трансфера других правних или физичких лица за одређене пројекте или дефинисане намјене)**

На рачуну посебних намјена за организациону јединицу 2002400 ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање Бања Лука (у даљем тексту: Центар) у 2023. години евидентирани су сљедеће уплате средстава трансфера и донација:

Уплате у 2023. години износиле су укупно 40.128,33 КМ, а остварене су по сљедећим основама:

1. На основу Рјешења Министарства просвјете и културе број: 07.04/052-2846-18/22 од 11.11.2022. године, дана 11.1.2023. године Министарство просвјете и културе уплатило је трансфер у бруто износу 1.665,83 КМ. Уплаћена средства су намјенски дозначена ради исплате награде коју су освојиле васпитачице Слободанка Копрена и Оливера Јањић за креирано дидактичко средство. Средства су распоређена у оперативни буџет за 2023. годину у оквиру фонда 03 на економску класификацију 412900 у укупном износу 1.665,83 КМ.
2. На основу захтјева Центра, а ради подршке пројекту развоја физичких навика кдо дјече, „Бирам да се играм“ дана 6.6.2023. године од стране ИРБ-а (односно Фондова који су у саставу ИРБ-а) уплаћено је пет пута по 600,00 укупно 3.000,00 КМ ради набавке реквизита потребних за реализацију пројекта. Средства су распоређена у оперативни буџет за 2023. годину у оквиру фонда 03 на економску класификацију 412400 у укупном износу 3.000,00 КМ.
3. Рјешењем Министарства просвјете и културе број: 07.04/60-48-3/22 од 20.4.2023. године, на рачун посебних намјена за организациону јединицу 2002400 ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање Бања Лука, дана 18.7.2023. године Министарство просвјете и културе у Влади Републике Српске дозначило је трансфер у износу од 26.872,50 КМ.  
Сврха дозначених средстава је исплата (дијела) трошкова програма у години пред полазак у школу у 2023. години.  
Уплаћена средства су, у укупном износу од 26.872,50 КМ распоређена у оперативни буџет за 2023. годину у оквиру фонда 03 и и искориштена у складу са намјеном са сљедећих економских класификација:  
    економска класификација 412900..... 20.872,40 КМ  
    економска класификација 412300..... 2.999,99 КМ и  
    економска класификација 412400..... 3.000,11 КМ.
4. Дана 10.07.2023. године, на рачун посебних намјена-донација, за организациону јединицу 2002400 ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање Бања Лука уплаћен је износ 4.990,00 КМ од стране Фонда за заштиту животне средине и енергетску ефикасност Републике Српске.  
Уплаћена средства су намијењена за суфинансирање пројекта „Уређење зеленог појаса“. Средства донације су намјенски распоређена у оперативни буџет за 2023. годину у оквиру фонда 03, економске класификације:  
    412400 – Расходи за остали материјал за посебне намјене ..... 100,00 КМ и  
    511300 – Расходи за набавку постројења и опреме..... 4.890,00 КМ.
5. На основу иницијативе родитеља, проведене су активности прикупљања донација за набавку реквизита за опремање дворишта вртића „Лептирић“. По том основу је на рачун посебних намјена за организациону јединицу 2002400 ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање Бања Лука уплаћено је укупно 2.400,00 КМ и то:  
    500,00 КМ ЗЕВ сервис д.о.о. од 25.10.2023. год.  
    400,00 КМ Те ца си мониторинг д.о.о. од 25.10.2023. год.  
    1.000,00 КМ Фин д.о.о. од 27.10.2023. год.

300,00 KM Финвелт д.о.о. од 27.10.2023. год.

200,00 KM Аркомерц д.о.о. од 30.10.2023. год.

У складу са иницијативом родитеља и намјеном, средства су распоређена у оперативни буџет за 2023. годину у оквиру фонда 03 и искориштена за набавку реквизита за дјечије игралиште у дворишту вртића „Лептирић“ у Улици Новице Церовића број 88, насеље Борик са економске класификације 412400 – Расходи за остали материјал за посебне намјене ..... 2.400,00 KM.

6. За учешће вртића "Звончица" у Програму грађанског образовања у предшколским установама у 2023. години, којег за дјецу из маргинализованих група која не похађају редовне вртићке групе, организује и финансира ЦИВИТАС Сарајево, дана 29.12.2023. године Цивитас Сарајево уплатио је донацију у износу 1.200,00 KM. Ова средства су распоређена у оперативни буџет за 2023. годину на фонду 03, економс класификација 412900 у укупном дозначеном износу од 1.200,00 KM

Укупна средсва на рачуну посебних намјена у 2023. години износила су 40.128,33 KM.

Утрошена средсва са рачуна посебних намјена износила су 40.099,03 KM.

Преостала средства у износу 29,30 KM су уплаћена на трансакциони рачун града Бања Лука.

**ПРЕГЛЕД ПРИМЉЕНИХ  
И УТРОШЕНИХ ТРАНСФЕРА И ДОНАЦИЈА У 2023. ГОДИНИ**

Ред . бр	Т - трансфер Д - донација	Институција која је дозначила средства	Сврха дознаке	Дозначено (датум)	Износ дозначених средстава	Утрошено до 31.12. 2023.	Неутрошена средства	Да ли ће се користити у наредном периоду (ДА/НЕ)	Рачуноводствени фонд на којем су средства евидентирана
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11
1.	Пренос неутрошених средстава из 2022.				0,00	0,00	0,00		
2.	Т	Министарство просвјете и културе	Награда за најдидактичко средство	11.1.2023.	1.665,83	1.665,83	0,00		
3.	Д	ИРБ	Пројекат „Бирам да се играм“	6.6.2023.	3.000,00	3.000,00	0,00		
4.	Т	Министарство просвјете и културе	Средства за реализацију програма у години пред полазак у школу	18.7.2023.	26.872,50	26.845,90	26,60	НЕ	03
5.	Д	Фонд за заштиту животне средине	Суфинансирање пројекта „Уређење зеленог појаса“	10.7.2023.	4.990,00	4.987,30	2,70	НЕ	03
6.	Д	Више донатора на иницијативу родитеља	Опремање дворишта вртића „Лептирић“	Октобар, 2023.	2.400,00	2.400,00	0,00		
6.	Д	ЦИВИТАС Сарајево	За реализаторе програма грађанског васп. образовања у предшколским установама за 2023. годину	29.12.2023.	1.200,00	1.200,00	0,00	--	
<b>УКУПНО :</b>					<b>40.128,33</b>	<b>40.099,03</b>	<b>29,30</b>	<b>НЕ</b>	<b>03</b>

Табела 9: Подаци о примљеним трансферима и донацијама у 2023. години (средства која нису планирана буџетом )

## **7. Остварена економска цијена боравка дјетета у вртићу за 2023. годину**

Одлуком Скупштине града Бања Лука број:22-013-275/23 од 11.7.2023. године, утврђена је планирана економска цијена боравка дјетета у вртићу у 2023. године у износу **502,56 КМ**.

Параметри на основу којих је утврђена економска цијена су:

- усвојени буџет Центра за 2023. годину од 15.408.500,00 КМ и
- планирани број дјеце просјечно мјесечно у вртићима 2555

Економска цијена се добије када се укупни трошкови установе подијеле планираним бројем дјеце просјечно мјесечно у вртићима, на нивоу буџетске године, односно  $15.408.500/2555/12$ .

Остварена економска цијена боравка дјетета у вртићу у 2023. години износи  $14.246.719,44$  (укупни трошкови)/  $2.481$  (остварени просјечни мјесечни број дјеце у вртићима за девет мјесеци)/ $12$  (број мјесеци) = **478,53 КМ**.

**Остварена економска цијена је мања од планиране за 24,03 КМ што је 93,01% или за 4,78% мање од планиране економске цијене.**

**7.1. Аналитичка структура остварених расхода за 2023. годину, који улазе у структуру економске цијене коштања боравка дјетета у вртићу, приказан је у табели број 10.**

ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНИХ СРЕДСТАВА ПО АНАЛИТИКАМА КОД БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА:

(унијети назив корисника)

ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА ЗА 2022. И 2023. ГОДИНУ

Екон. код	Опис	План по ребалансу 2022	Извршење 31.12.2022. г.	План за 2023. г.	Инд.	Инд.
1	2	3	4	5	6(4/3)	7(5/4)
7211	Приходи од давања у закуп установа-јавних служби које се финансирају из буџета Града	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
7225	Власти приходи буџетских корисника Града	3,900,000.00	3,628,943.00	3,914,000.00	93.0	107.9
		3,900,000.00	3,628,943.00	3,914,000.00	93.0	107.9
					#DIV/0!	#DIV/0!
729124	Остали општински непорески приходи	10,000.00	0.00	10,000.00	0.0	#DIV/0!
	Рефундација плата за приправнике по програму Владе РС	10,000.00		10,000.00	0.0	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
72	Остали приходи (који претходно нису наведени)	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
	(назив прихода)				#DIV/0!	#DIV/0!
73	Грантови	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
787	Трансфери - приходи из буџета Града Бања Лука	8,030,500.00	8,030,500.00	11,124,500.00	100.0	138.5
	Приходи у складу са чланом 94. Закона о предшколском васпитању и образовању РС	8,030,500.00	8,030,500.00	11,124,500.00	100.0	138.5
					#DIV/0!	#DIV/0!
81	Примици од нефинансијске имовине	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
8131	Примици за земљиште				#DIV/0!	#DIV/0!
8141	Примици од продаје сталне имовине намјењене продаји				#DIV/0!	#DIV/0!
8161	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.				#DIV/0!	#DIV/0!
91	Примици од финансијске имовине	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
9111	Примици од ХОВ				#DIV/0!	#DIV/0!
9114	Примици од наплате датих зајмова				#DIV/0!	#DIV/0!
93	Остали примици	340,000.00	261,283.58	360,000.00	76.8	137.8
9311	Примици по основу пореза на додату вриједност				#DIV/0!	#DIV/0!
9381	Примици за накнаде плата за породилско одсуство и боловања која се рефундирају	340,000.00	261,283.58	360,000.00	76.8	137.8
9382	Остали примици из трансакција са другим буџетским корисницима исте јединице власти				#DIV/0!	#DIV/0!
	Донације:	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
	Други извори (навести извор):	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
	Буџет Републике (трансфери):	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
Укупни извори финансирања бџ. корисника:		12,280,500.00	11,920,726.58	15,408,500.00	97.1	129.3

НАПОМЕНА: Даном сачињавања извјештаја, нису прокњижена сва наплаћена потраживања од фондова обавезног социјалног осигурања за рефундације исплаћених накнада плата

Уносе се подаци за планирани буџет - Фонд 01.

**Табела 10: Планирани и реализовани трошкови ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање у 2023.години, по аналитичким позицијама - структура економске цијене коштања услуга**

Екон. код	Опис	Извршење 31.12.2022. године	План 2023.	Извршење 2023.	Инд.	Инд.
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
411	Расходи за лична примања					
411100	Расходи за бруто плате запослених	7,232,202.00	8,850,000.00	8,471,503.29	117.14	95.72
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	1,828,242.00	2,200,000.00	2,096,243.70	114.66	95.28
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	149,037.00	160,000.00	156,499.31	105.01	97.81
411400	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи	75,631.00	100,000.00	78,943.00	104.38	78.94
	<b>Укупно расходи за лична примања</b>	<b>9,285,112.00</b>	<b>11,310,000.00</b>	<b>10,803,189.30</b>	<b>116.35</b>	<b>95.52</b>
412	Расходи по основу коришћења робе и услуга				#DIV/0!	#DIV/0!
4121	Расходи по основу закупа	6,592.00	7,000.00	6,591.96	100.00	94.17
	<i>Расходи за закуп зграда и грађевинских објеката</i>	<i>6,592.00</i>	<i>7,000.00</i>	<i>6,591.96</i>	100.00	94.17
412111	Расходи за закуп стамбених објеката и јединица				#DIV/0!	#DIV/0!
412112	Расходи за закуп пословних објеката и простора	6,592.00	7,000.00	6,591.96	100.00	94.17
412113	Расходи за закуп складишног простора				#DIV/0!	#DIV/0!
412119	Расходи за закуп осталих грађевинских објеката				#DIV/0!	#DIV/0!
	<i>Расходи за закуп постројења и опреме</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	#DIV/0!	#DIV/0!
412121	Расходи за закуп превозних средстава				#DIV/0!	#DIV/0!
412122	Расходи за закуп канцеларијске опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412123	Расходи за закуп комуникационе опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412124	Расходи за закуп гријне, расхладне и заштитне опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412125	Расходи за закуп медицинске и лабораторијске опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412126	Расходи за закуп опреме за образовање, науку, културу и спорт				#DIV/0!	#DIV/0!
412127	Расходи за закуп специјалне опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412128	Расходи за закуп производно-услугне опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412129	Расходи за закуп осталих постројења и опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
	<i>Расходи за закуп осталих произведених сталних средстава</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	#DIV/0!	#DIV/0!
412131	Расходи за закуп осталих произведених сталних средстава				#DIV/0!	#DIV/0!
	<i>Расходи за закуп непроизведених сталних средстава</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	#DIV/0!	#DIV/0!
412141	Расходи за закуп земљишта				#DIV/0!	#DIV/0!
412142	Расходи за закуп подземних и површинских налазишта				#DIV/0!	#DIV/0!
412149	Расходи за закуп осталих непроизведених сталних средстава				#DIV/0!	#DIV/0!
	<i>Расходи по основу осталог закупа</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	#DIV/0!	#DIV/0!
412199	Расходи по основу осталог закупа				#DIV/0!	#DIV/0!
4122	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	435,771.00	530,000.00	510,395.32	117.12	96.30
	<i>Расходи по основу утрошка енергије</i>	<i>317,997.00</i>	<i>375,000.00</i>	<i>388,952.64</i>	122.31	103.72
412211	Расходи по основу утрошка електричне енергије	103,865.00	130,000.00	137,074.41	131.97	105.44
412212	Расходи за централно гријање	195,291.00	220,000.00	229,442.85	117.49	104.29
412213	Расходи по основу утрошка природног гаса				#DIV/0!	#DIV/0!
412214	Расходи по основу утрошка угља	2,412.00	10,000.00	10,000.00	#REF!	#REF!
412215	Расходи по основу утрошка дрвета/пелета	16,429.00	15,000.00	12,435.38	75.69	82.90
412216	Расходи по основу утрошка лож-уља				#DIV/0!	#DIV/0!
412217	Расходи по основу утрошка нафте и нафтних деривата				#DIV/0!	#DIV/0!
412219	Расходи по основу утрошка остале енергије				#DIV/0!	#DIV/0!
	<i>Расходи за комуналне услуге</i>	<i>89,002.00</i>	<i>114,300.00</i>	<i>90,727.29</i>	101.94	79.38
412221	Расходи за услуге водовода и канализације	23,740.00	30,000.00	26,698.43	#REF!	#REF!
412222	Расходи за услуге одвоза смећа	16,569.00	21,000.00	22,546.23	#REF!	#REF!
412223	Расходи за услуге дератизације	2,859.00	1,800.00	101.73	3.56	5.65
412224	Расходи за услуге одржавања чистоће	324.00	1,500.00	2,050.10	632.75	136.67
412225	Расходи за услуге обезбјеђења имовине	19,726.00	25,000.00	13,104.00	66.43	52.42

412226	Расходи за накнаде за коришћење градског грађевинског земљишта				#DIV/0!	#DIV/0!
412229	Расходи за остале комуналне таксе и услуге	25,784.00	35,000.00	26,226.80	#REF!	#REF!
	<b>Расходи за комуникационе услуге</b>	<b>28,772.00</b>	<b>40,700.00</b>	<b>30,715.39</b>	106.75	75.47
412231	Расходи за услуге коришћења фиксног телефона	20,317.00	25,000.00	20,718.20	101.97	82.87
412232	Расходи за услуге коришћења мобилног телефона	4,254.00	7,000.00	4,539.49	106.71	64.85
412233	Расходи за услуге коришћења интернета	1,697.00	3,000.00	2,524.94	148.79	84.16
412234	Расходи за поштанске услуге	1,021.00	2,500.00	1,536.82	150.52	61.47
412235	Расходи за услуге радио-телевизијских оператера	90.00	200.00	90.00	100.00	45.00
412239	Расходи за остале комуникационе услуге	1,393.00	3,000.00	1,305.94	93.75	43.53
	<i>Расходи за услуге превоза и премјештаја</i>				#DIV/0!	#DIV/0!
412241	Расходи за услуге превоза робе				#DIV/0!	#DIV/0!
412242	Расходи за услуге премјештаја и селидбе				#DIV/0!	#DIV/0!
412243	Расходи за услуге екстрадиције				#DIV/0!	#DIV/0!
412249	Расходи за остале услуге превоза и премјештаја				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>4123</b>	<b>Расходи за режисијски материјал</b>	<b>126,264.00</b>	<b>170,000.00</b>	<b>151,524.95</b>	120.01	89.13
	<i>Расходи за канцеларијски материјал</i>	<i>10,496.00</i>	<i>14,000.00</i>	<i>15,603.44</i>	148.66	111.45
412311	Расходи за компјутерски материјал	3,249.00	4,000.00	2,758.64	84.91	68.97
412312	Расходи за обрасце и папир	5,310.00	5,600.00	10,514.09	198.01	187.75
412313	Расходи за регистраторе, фасцикле и омоте	862.00	1,000.00	633.30	73.47	63.33
412314	Расходи за канцеларијска помагала	110.00	500.00	242.81	220.74	48.56
412319	Расходи за остали канцеларијски материјал	965.00	2,900.00	1,454.60	150.74	50.16
	<i>Расходи за материјал за одржавање чистоће</i>	<i>98,991.00</i>	<i>111,100.00</i>	<i>97,740.94</i>	98.74	87.98
412321	Расходи за хемијски материјал за одржавање чистоће	51,007.00	55,000.00	45,635.62	89.47	82.97
412322	Расходи за помагала за одржавање чистоће	2,947.00	5,000.00	5,000.00	169.66	100.00
412329	Расходи за остали материјал за одржавање чистоће	45,037.00	51,100.00	47,105.32	104.59	92.18
	<i>Расходи за стручну литературу, часописе и дневну штампу</i>	<i>2,846.00</i>	<i>2,900.00</i>	<i>2,136.70</i>	75.08	73.68
412331	Расходи за дневну штампу	1,488.00	700.00	831.60	55.89	118.80
412332	Расходи за службена гласила	328.00	500.00	620.10	189.05	124.02
412333	Расходи за стручне часописе	590.00	700.00	360.00	61.02	51.43
412334	Расходи за књиге	280.00	500.00		0.00	0.00
412339	Расходи за осталу стручну литературу	160.00	500.00	325.00	203.13	65.00
	<i>Расходи за остали режисијски материјал</i>	<i>13,931.00</i>	<i>42,000.00</i>	<i>36,043.87</i>	258.73	85.82
412399	Расходи за остали режисијски материјал	13,931.00	42,000.00	36,043.87	258.73	85.82
<b>4124</b>	<b>Расходи за материјал за посебне намјене</b>	<b>1,250,224.00</b>	<b>2,017,000.00</b>	<b>1,529,479.71</b>	122.34	75.83
	<i>Расходи за материјал за пољопривреду</i>	<i>118.00</i>	<i>2,000.00</i>	<i>471.64</i>	399.69	23.58
412411	Расходи за храну за животиње				#DIV/0!	#DIV/0!
412412	Расходи за природна и вјештачка ђубрива				#DIV/0!	#DIV/0!
412413	Расходи за сјеме				#DIV/0!	#DIV/0!
412414	Расходи за биљке	118.00	2,000.00	471.64	399.69	23.58
412415	Расходи за животиње				#DIV/0!	#DIV/0!
412416	Расходи за пољопривредна помагала				#DIV/0!	#DIV/0!
412417	Расходи за гориво за пољопривредну производњу				#DIV/0!	#DIV/0!
412419	Расходи за остали материјал за пољопривреду				#DIV/0!	#DIV/0!
	<i>Расходи за медицински и лабораторијски</i>	<i>902.00</i>	<i>6,000.00</i>	<i>1,500.85</i>	166.39	25.01
412421	Расходи за медицински материјал	902.00	6,000.00	1,500.85	166.39	25.01
412422	Расходи за лабораторијски материјал				#DIV/0!	#DIV/0!
412423	Расходи за стоматолошки материјал				#DIV/0!	#DIV/0!
412424	Расходи за материјал за вакцинацију и				#DIV/0!	#DIV/0!
412425	Расходи за лијекове				#DIV/0!	#DIV/0!
412426	Расходи за ортопедски материјал				#DIV/0!	#DIV/0!
412429	Расходи за остали медицински и лабораторијски материјал				#DIV/0!	#DIV/0!
	<i>Расходи за материјал за образовање, науку, културу и спорт</i>	<i>117,088.00</i>	<i>127,000.00</i>	<i>99,354.55</i>	84.85	78.23
412431	Расходи за материјал за потребе образовног процеса	67,092.00	75,000.00	92,202.42	137.43	122.94
412432	Расходи за материјал за научне и истраживачке активности				#DIV/0!	#DIV/0!
412433	Расходи за материјал за културне активности и манифестације				#DIV/0!	#DIV/0!
412434	Расходи за материјал за спортеке и рекреативне активности				#DIV/0!	#DIV/0!
412439	Расходи за остали материјал за образовање, науку, културу и спорт	49,996.00	52,000.00	7,152.13	14.31	13.75
	<i>Расходи за специјални материјал</i>				#DIV/0!	#DIV/0!
412441	Расходи за материјал за потребе полиције				#DIV/0!	#DIV/0!

412442	Расходи за материјал за потребе војске				#DIV/0!	#DIV/0!
412443	Расходи за материјал за потребе цивилне заштите				#DIV/0!	#DIV/0!
412444	Расходи за материјал за потребе ватрогасних служби				#DIV/0!	#DIV/0!
412445	Расходи за материјал за потребе комуналних служби				#DIV/0!	#DIV/0!
412449	Расходи за остали специјални материјал				#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи за остали материјал за посебне намене</b>	<b>1,132,116.00</b>	<b>1,882,000.00</b>	<b>1,428,152.67</b>	126.15	75.88
412491	Расходи за материјал за испитивање и заштиту животне средине				#DIV/0!	#DIV/0!
412499	Расходи за остали материјал за посебне намене - намирнице за припрему дјечијих obroka	1,132,116.00	1,882,000.00	1,428,152.67	126.15	75.88
<b>4125</b>	<b>Расходи за текуће одржавање</b>	<b>58,740.00</b>	<b>75,000.00</b>	<b>68,546.95</b>	116.70	91.40
	<b>Расходи за текуће одржавање зграда</b>	<b>39,229.00</b>	<b>56,000.00</b>	<b>44,340.51</b>	113.03	79.18
412511	Расходи за зидарске радове				#DIV/0!	#DIV/0!
412512	Расходи за радове на крову		500.00		#DIV/0!	0.00
412513	Расходи за столарске радове	4,742.00	8,000.00	9,170.80	193.40	114.64
412514	Расходи за молерске радове	2,057.00	8,000.00	2,604.68	126.63	32.56
412515	Расходи за текуће одржавање централног гријања	890.00	1,000.00	581.62	65.35	58.16
412516	Расходи за текуће одржавање електричних инсталација	2,701.00	3,500.00	3,284.79	121.61	93.85
412517	Расходи за текуће одржавање комуникацијских инсталација				#DIV/0!	#DIV/0!
412518	Расходи за остале услуге и материјал за текуће поправке и одржавање зграда	28,839.00	35,000.00	28,698.62	99.51	82.00
	<i>Расходи за текуће одржавање осталих грађевинских објеката</i>				#DIV/0!	#DIV/0!
412521	Расходи за текуће одржавање објеката друмског саобраћаја				#DIV/0!	#DIV/0!
412522	Расходи за текуће одржавање објеката жељезничког саобраћаја				#DIV/0!	#DIV/0!
412523	Расходи за текуће одржавање објеката ваздушног и воденог саобраћаја				#DIV/0!	#DIV/0!
412524	Расходи за текуће одржавање историјских и културних споменика				#DIV/0!	#DIV/0!
412525	Расходи за текуће одржавање спортеко-рекреативних терена, уређених зелених				#DIV/0!	#DIV/0!
412529	Расходи за остале услуге и материјал за текуће одржавање осталих објеката				#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи за текуће одржавање опреме</b>	<b>19,511.00</b>	<b>19,000.00</b>	<b>24,206.44</b>	124.07	127.40
412531	Расходи за текуће одржавање превозних средстава	10,846.00	7,000.00	9,975.52	91.97	142.51
412532	Расходи за текуће одржавање канцеларијске опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412533	Расходи за текуће одржавање комуникационе опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412534	Расходи за текуће одржавање гријне, расхладне и заштитне опреме	1,589.00	7,000.00	6,407.30	#REF!	#REF!
412535	Расходи за текуће одржавање медицинске и лабораторијске опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412536	Расходи за текуће одржавање опреме за образовање, науку, културу и спорт				#DIV/0!	#DIV/0!
412537	Расходи за текуће одржавање специјалне опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412538	Расходи за текуће одржавање производно-услугне опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
412539	Расходи за остале услуге и материјал за текуће поправке и одржавање опреме	7,076.00	5,000.00	7,823.62	#REF!	#REF!
	<i>Расходи за остало текуће одржавање</i>				#DIV/0!	#DIV/0!
412591	Расходи за остало текуће одржавање				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>4126</b>	<b>Расходи по основу путовања и смјештаја</b>	<b>29,533.00</b>	<b>34,000.00</b>	<b>27,768.61</b>	94.03	81.67
	<b>Расходи по основу путовања и смјештаја у земљи</b>	<b>2,599.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>1,132.22</b>	43.56	45.29
412611	Расходи по основу дневнице за службена путовања у земљи				#DIV/0!	#DIV/0!
412612	Расходи по основу смјештаја и хране на службеним путовањима у земљи	2,249.00	2,000.00	855.20	38.03	42.76
412613	Расходи по основу јавног превоза на службеним путовањима у земљи	219.00	200.00		102.52	112.26
412614	Расходи по основу превоза личним возилима на службеним путовањима у земљи	131.00	300.00	224.52	#REF!	#REF!



412615	Расходи по основу смјештаја народних посланика и скупштинских одборника за вријеме трајања сједница				#DIV/0!	#DIV/0!
412619	Остали расходи по основу службених путовања у земљи			52.50	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи по основу путовања и смјештаја у иностранству</b>	<b>6,185.00</b>	<b>5,500.00</b>	<b>4,634.25</b>	74.93	84.26
412621	Расходи по основу дневнице за службена путовања у иностранству				#DIV/0!	#DIV/0!
412622	Расходи по основу смјештаја и хране на службеним путовањима у иностранству	5,729.00	5,000.00	3,974.99	69.38	79.50
412623	Расходи по основу јавног превоза на службеним путовањима у иностранству	456.00	500.00	333.20	73.07	66.64
412624	Расходи по основу превоза личним возилима на службеним путовањима у иностранству				#DIV/0!	#DIV/0!
412629	Остали расходи по основу службених путовања у иностранству			326.06	#REF!	#REF!
	<b>Расходи по основу утрошка горива</b>	<b>20,749.00</b>			0.00	#DIV/0!
412631	Расходи по основу утрошка бензина				#DIV/0!	#DIV/0!
412632	Расходи по основу утрошка нафте и нафтних деривата				#DIV/0!	#DIV/0!
412633	Расходи по основу утрошка млазног горива				#DIV/0!	#DIV/0!
412634	Расходи по основу утрошка плина				#DIV/0!	#DIV/0!
412639	Остали расходи по основу утрошка горива	20,749.00	26,000.00	22,002.14	106.04	84.62
<b>4127</b>	<b>Расходи за стручне услуге</b>	<b>95,724.00</b>	<b>124,500.00</b>	<b>119,620.88</b>	124.96	96.08
	<i>Расходи за услуге финансијског посредовања</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	#DIV/0!	#DIV/0!
412711	Расходи за услуге исплата – поште				#DIV/0!	#DIV/0!
412712	Расходи за услуге платног промета – банке				#DIV/0!	#DIV/0!
412713	Расходи за услуге конверзије				#DIV/0!	#DIV/0!
412715	Расходи за услуге емитовања хартија од вриједности				#DIV/0!	#DIV/0!
412716	Расходи за услуге прометовања хартија од вриједности				#DIV/0!	#DIV/0!
412719	Расходи за остале финансијске услуге				#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи за услуге осигурања</b>	<b>15,231.00</b>	<b>23,500.00</b>	<b>20,964.53</b>	137.64	89.21
412721	Расходи за осигурање возила	2,880.00	5,000.00	3,669.57	127.42	73.39
412722	Расходи за путно осигурање				#DIV/0!	#DIV/0!
412723	Расходи за осигурање имовине (осим возила)	2,110.00	4,500.00	4,718.10	223.61	104.85
412724	Расходи за осигурање обавеза				#DIV/0!	#DIV/0!
412725	Расходи за осигурање запослених	3,801.00	7,000.00	4,802.77	126.36	68.61
412729	Расходи за остале услуге осигурања-осигурање дјце у вртићима	6,440.00	7,000.00	7,774.09	120.72	111.06
	<b>Расходи за услуге информисања и медија</b>	<b>3,779.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>3,378.39</b>	89.40	48.26
412731	Расходи за услуге штампања, графичке обраде, копирања, увезивања и сл.	844.00	2,500.00	654.64	77.56	26.19
412732	Расходи за услуге објављивања тендера, огласа и информативних текстова	1,668.00	3,000.00	2,140.33	128.32	71.34
412733	Расходи за услуге објављивања законских и подзаконских аката				#DIV/0!	#DIV/0!
412735	Расходи за услуге рекламе и пропаганде и односа са јавношћу				#DIV/0!	#DIV/0!
412736	Расходи за услуге израде фотографија и филма	1,267.00	1,500.00	583.42	46.05	38.89
412739	Расходи за остале услуге информисања и медија				#DIV/0!	#DIV/0!
	<i>Расходи за ревизијске и рачуноводствене услуге</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	#DIV/0!	#DIV/0!
412741	Расходи за ревизијске услуге				#DIV/0!	#DIV/0!
412742	Расходи за рачуноводствене услуге				#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи за правне и административне услуге</b>	<b>3,677.00</b>	<b>6,000.00</b>	<b>13,168.21</b>	358.12	219.47
412751	Расходи за адвокатске услуге	702.00	2,000.00	2,159.25	307.59	107.96
412752	Расходи за услуге нотара				#DIV/0!	#DIV/0!
412753	Расходи за услуге превозија				#DIV/0!	#DIV/0!
412754	Расходи за услуге овјере и верификације				#DIV/0!	#DIV/0!
412755	Расходи за геодетско-катастарске услуге				#DIV/0!	#DIV/0!
412759	Расходи за остале правне и административне услуге	2,975.00	4,000.00	11,008.96	370.05	275.22
	<b>Расходи за услуге процјене и вјештачења</b>	<b>0.00</b>			#DIV/0!	#DIV/0!
412761	Расходи за процјенитељске услуге				#DIV/0!	#DIV/0!
412762	Расходи за услуге вјештачења				#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи за компјутерске услуге</b>	<b>12,583.00</b>	<b>15,000.00</b>	<b>12,648.75</b>	100.52	84.33
412771	Расходи за услуге одржавања рачунарских програма	6,388.00	9,000.00	7,020.00	109.89	78.00
412772	Расходи за услуге одржавања рачунара и биро	6,155.00	6,000.00	5,608.75	91.13	93.48

412773	Расходи за трошкове одржавања лиценци	40.00		20.00	50.00	#DIV/0!
412779	Расходи за остале компјутерске услуге				#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи за остале стручне услуге</b>	<b>60,454.00</b>	<b>73,000.00</b>	<b>69,461.00</b>	114.90	95.15
412791	Расходи за образовне и едукативне услуге				#DIV/0!	#DIV/0!
412792	Расходи за научноистраживачке услуге				#DIV/0!	#DIV/0!
412793	Расходи за услуге израде елабората и студија				#DIV/0!	#DIV/0!
412794	Расходи за услуге израде пројектне документације				#DIV/0!	#DIV/0!
412795	Расходи за савјетодавне услуге				#DIV/0!	#DIV/0!
412799	Расходи за остале стручне услуге - медицинске услуге санитарних и љекарских прегледа, контрола хигијенске исправности намирница, обука радника из области хигијенског минимума, контрола бактериолошке исправности брисева руку, радних површина, посуђа итд.	60,454.00	73,000.00	69,461.00	114.90	95.15
4128	Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи за услуге одржавања јавних површина</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	#DIV/0!	#DIV/0!
412811	Расходи за услуге одржавања зелених површина				#DIV/0!	#DIV/0!
412812	Расходи за услуге зимске службе				#DIV/0!	#DIV/0!
412813	Расходи за услуге чишћења јавних површина				#DIV/0!	#DIV/0!
412814	Расходи по основу утрошка електричне расвјете на јавним површинама				#DIV/0!	#DIV/0!
412815	Расходи по основу утрошка воде на јавним површинама				#DIV/0!	#DIV/0!
412816	Расходи за услуге уређења простора				#DIV/0!	#DIV/0!
412819	Расходи за остале услуге одржавања јавних површина				#DIV/0!	#DIV/0!
	<i>Расходи за услуге заштите животне средине</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	#DIV/0!	#DIV/0!
412821	Расходи за услуге испитивања животне средине				#DIV/0!	#DIV/0!
412822	Расходи за услуге заштите животне средине				#DIV/0!	#DIV/0!
4129	<b>Остали неklasификовани расходи</b>	<b>176,338.00</b>	<b>261,000.00</b>	<b>221,641.89</b>	125.69	84.92
	<b>Расходи за стручно усавршавање запослених</b>	<b>2,244.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>2,663.87</b>	118.71	38.06
412921	Расходи по основу уплата за стручне испите за запослене				#DIV/0!	#DIV/0!
412922	Расходи по основу котизација за семинаре, савјетовања и симпозије за запослене	2,244.00	4,000.00	2,103.87	178.25	#REF!
412923	Расходи по основу курсева за запослене		3,000.00	560.00	#DIV/0!	#REF!
412924	Расходи по основу специјализација и школовања запослених				#DIV/0!	#DIV/0!
412929	Остали расходи за стручно усавршавање запослених				#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи за бруто накнаде за рад ван радног односа</b>	<b>154,131.00</b>	<b>228,000.00</b>	<b>190,570.28</b>	123.64	83.58
412931	Расходи за бруто накнаде волонтерима	5,632.00	9,000.00	927.16	16.46	10.30
412932	Расходи за бруто накнаде ученицима и студентима за вријеме праксе и бруто накн. по уг.о стручном оспособљавању и усавршавању				#DIV/0!	#DIV/0!
412933	Расходи за бруто накнаде члановима управних и надзорних одбора	12,720.00	18,000.00	17,991.36	141.44	99.95
412934	Расходи за бруто накнаде члановима комисија и радних група				#DIV/0!	#DIV/0!
412935	Расходи за бруто накнаде скупштинским посланицима и одборницима				#DIV/0!	#DIV/0!
412936	Расходи за бруто накнаде за рад лица лишених слободe				#DIV/0!	#DIV/0!
412937	Расходи за бруто накнаде по уговору о дјелу	135,779.00	201,000.00	171,012.12	125.95	85.08
412938	Расходи за бруто накнаде за привремене и повремене послове и уговор о допунском раду				#DIV/0!	#DIV/0!
412939	Расходи за остале бруто накнаде за рад ван радног односа			639.64	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи по основу репрезентације</b>	<b>1,683.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>7,763.64</b>	461.30	155.27
412941	Расходи по основу репрезентације у земљи	434.00	2,000.00	327.70	75.51	16.39
412942	Расходи по основу репрезентације у иностранству	677.00		279.55	41.29	#DIV/0!
412943	Расходи по основу организације пријема, манифестација и сл.	572.00	3,000.00	7,156.39	1251.12	238.55

412944	Расходи за поклоне				#DIV/0!	#DIV/0!
412949	Остали расходи по основу репрезентације				#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Расходи по основу пореза, доприноса и непореских накнада на терет послодавца</b>	<b>18,280.00</b>	<b>21,000.00</b>	<b>20,644.10</b>	112.93	98.31
412971	Расходи по основу пореза на терет послодавца				#DIV/0!	#DIV/0!
412972	Расходи по основу доприноса за професионалну рехабилитацију инвалида	15,448.00	16,000.00	18,526.94	119.93	115.79
412973	Расходи за таксе и накнаде за регистрацију возила	1,679.00	3,000.00	1,425.38	84.89	47.51
412975	Расходи за административне таксе	1.00			0.00	#DIV/0!
412979	Расходи по основу осталих доприноса, јавних такси и накнада на терет послодавца	1,152.00	2,000.00	691.78	60.05	34.59
	<i>Остали непоменути расходи</i>	<i>0.00</i>			#DIV/0!	#DIV/0!
412991	Расходи за израду медаља, плакета и сл.				#DIV/0!	#DIV/0!
412992	Расходи по основу чланарина				#DIV/0!	#DIV/0!
412999	Остали непоменути расходи				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>Укупно расходи по основу коришћења робе и услуга</b>		<b>2,179,186.00</b>	<b>3,218,500.00</b>	<b>2,635,570.27</b>	120.94	81.89
<b>418</b>	<b>Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакције размјене између или унутар јединица власти</b>	<b>32,789.00</b>	<b>40,000.00</b>	<b>36,510.04</b>	111.35	91.28
418400	Расходи из трансакција размјене унутар исте јед. власти	32,789.00	40,000.00	36,510.04	111.35	91.28
<b>419</b>	<b>Расходи по судским рјешењима</b>	<b>15,026.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>5,032.00</b>	33.49	16.77
419100	Расходи по судским рјешењима	15,026.00	30,000.00	5,032.00	33.49	16.77
511	Издаци за произведену сталну имовину				#DIV/0!	#DIV/0!
5111	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката		380,000.00	372,133.96	#DIV/0!	97.93
					#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
5112	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката		70,000.00	38,528.61	#DIV/0!	55.04
		26,847.00		38,528.61	143.51	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
5113	Издаци за набавку постројења и опреме	0.00			#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
5114	Издаци за инвестиционо одржавање опреме				#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
5115	Издаци за биолошку имовину				#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
5116	Издаци за инвестициону имовину				#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
5117	Издаци за нематеријалну произведену имовину				#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
<b>Укупно издаци за произведену сталну имовину</b>		<b>0.00</b>	<b>450,000.00</b>	<b>410,662.57</b>	#DIV/0!	91.26
512	Издаци за драгоцености				#DIV/0!	#DIV/0!
5121	Издаци за драгоцености (слике, умјетн. дијела и сл)				#DIV/0!	#DIV/0!
					#DIV/0!	#DIV/0!
<b>Укупно издаци за драгоцености</b>					#DIV/0!	#DIV/0!
513	Издаци за непроизведену сталну имовину				#DIV/0!	#DIV/0!
5131	Издаци за прибављање земљишта				#DIV/0!	#DIV/0!
5137	Издаци за нематеријалну непроизведену имовину				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>Укупно издаци за непроизведену сталну имовину</b>					#DIV/0!	#DIV/0!
63	Остали издаци				#DIV/0!	#DIV/0!
6311	Издаци по основу пдв-а				#DIV/0!	#DIV/0!
6312	Издаци по осн. депозита и кауција				#DIV/0!	#DIV/0!
6313	Издаци по основу аванса				#DIV/0!	#DIV/0!
6319	Остали издаци				#DIV/0!	#DIV/0!
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	338,591.00	360,000.00	355,755.26	105.07	98.82
<b>Укупно остали издаци</b>		<b>338,591.00</b>	<b>360,000.00</b>	<b>355,755.26</b>	105.07	98.82
<b>УКУПНО</b>		<b>11,850,704.00</b>	<b>15,408,500.00</b>	<b>14,246,719.44</b>	120.22	92.46

ДИРЕКТОР  
Петар Јокановић, дипл. правник

## ИЗВРШЕЊЕ НАКНАДА ЗА 2022. Г. ЗА БРОЈ РАДНИКА:

409

(попунити)

4112 - расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања за послених по основу рада						
ТО	Превоз	Расходи за накнаде за кориштење личног возила	Регрес ГО	Јубиларне наг.	Дневнице за сл. путовања	Укупно
1,164,864.87	125,512.36	4,985.49	434,098.40	97,092.10	1,688.60	1,828,241.82

## 4114 - расходи за опремнине и једнократне помоћи (брutto)

Отрепмнине	Помоћ у сл. смрти радника		Помоћ у сл. смрти члана уже породице	Помоћ у сл. теже болести	Накнада за рођ. дјетета	Накнада у случају елем. непогода	Остала ЛП (за вјер. праз. и сл)	Укупно	СВЕУкупно
27,580.00	11,884.00		15,515.00		20,661.00			75,640.00	1,903,881.82

## ПЛАН НАКНАДА ЗА 2023. Г. ЗА БРОЈ РАДНИКА:

436

(попунити)

4112 - расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања за послених по основу рада						
ТО	Превоз		Регрес ГО	Јубиларне наг.	Дневнице за сл. путовања	Укупно
1,404,719.50	156,750.00		536,862.50	96,668.00	5,000.00	2,200,000.00

Због промјене најниже плате у 2023. години повећан је трошак регреса

## 4114 - расходи за опремнине и једнократне помоћи (брutto)

Отрепмнине	Помоћ у сл. смрти радника		Помоћ у сл. смрти члана уже породице	Помоћ у сл. теже болести	Накнада за рођ. дјетета	Накнада у случају елем. непогода	Остала ЛП (за вјер. праз. и сл)	Укупно	СВЕУкупно
23,862.00	17,638.00		19,500.00	13,000.00	26,000.00			100,000.00	2,300,000.00

## Напомена:

Унијети структуру извршених накнада за 2022. и план за 2023. годину

Попунити жута поља

Табеле проширити за потребан број колона