

Bosna i Hercegovina - Federacija Bosne i Hercegovine  
Zeničko - dobojski kanton - Općina Kakanj  
**JAVNA USTANOVA ZA PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE  
"MLADOST" KAKANJ**

**OBRAZLOŽENJE FINANSIJSKOG PLANA JU ZA  
PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE  
"MLADOST" KAKANJ ZA 2021. GODINU**

Kakanj, 09.04.2021. godine

JU za predškolski odgoj i obrazovanje "Mladost" Kakanj za svoju osnovnu djelatnost ima preškolski odgoj i obrazovanje. Predškolski odgoj i obrazovanje podrazumijeva njegu i brigu kao obrazovni rad sa djecom uzrasta od navršene 1 godine pa do polaska djece u školu. U ustanovi se radi po Cjelovitom razvojnom programu a za ostale specijalizirane programe (engleski jezik i logoped za djecu koja nisu korisnici usluga ustanove) ustanova traži saglasnosti Ministarstva za obrazovanje, nauku, kulturu i sport ZDK.

U ustanovi u 2020/2021. godini boravi 194 djece smještenih u 9 odgojno obrazovnih grupa a sa kojima radi stručno osoblje. Za 13 djece troškove boravka djece u ustanovi snosi ustanova u skladu sa potpisanim Memorandumom o saradnji između Caritasa Švicarske u BiH, Asocijacije za razvoj Leda, Općine Kakanj i JU za predškolski odgoj i obrazovanje "Mladost" Kakanj.

U ustanovi je trenutno zaposleno 30 radnika. 27 radnika zaposleno je na neodređeno vrijeme. Kvalifikaciona struktura zaposlenih nalazi se u tabelarnom dijelu, ispod tabele rashoda.

Od septembra mjeseca 2019. godine u ustanovi se realizuje i projekat "Biblioteka igračaka" čiji rad je podržao REF i Centar za podršku Roma "Romalen" Kakanj.

## **PRIHODI:**

Finansijskim planom za 2021. godinu predvidjeli smo prihode u iznosu 147.000,00 KM. Najvećim dijelom bit će ostvareni kroz: uplate korisnika usluga u iznosu: 105.000,00 KM i Planirani grant ZDK za Program obaveznog predškolskog odgoja i obrazovanja u iznosu 30.000,00 KM. Također, planirane su i donacije u iznosu od 3.000,00 KM.

Planirana su i sredstva od Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije zaštiti okoline ZDK za realizaciju projekta "Eko priča našeg vrtića 2" u iznosu od 1.000,00 KM.

JU za predškolski odgoj i obrazovanje "Mladost" Kakanj ima potpisan Ugovor sa Zavodom za zapošljavanje Zeničko- dobojskog kantona (zapošljavanje djece šehida i poginulih boraca), te po tom osnovu očekujemo prihod od 8.000 KM u ovoj godini.

Sredstva iz Budžeta Općine Kakanj za rad JU za predškolski odgoj i obrazovanje "Mladost" Kakanj planirana su u iznosu od 711.800,00 KM.

Ostatak sredstava obezbijeđen je Budžetom Općine Kakanj.

## **Napomena:**

Odlukom Općinskog vijeća broj: 01/1-15-554/17 od dana 28.12.2017. godine je utvrđena cijena usluga boravka djece u JU za predškolski odgoj i obrazovanje "Mladost" Kakanj, počev od 01.04.2018. godine. Cijena boravka za dijete, na mjesečnom nivou iznosi 50,00 KM.

## **RASHODI:**

Planirani rashodi za 2021. godinu iznose 858.800,00 KM. Iz priloženog Plana rashoda i izdataka za 2021. godinu može se vidjeti rast izdataka u odnosu na Budžet za 2020. godinu.

Rast izdataka javlja se najviše kao posljedica odluke Upravnog odbora o povećanju osnovice za obračun plaće sa 406,56 KM na 450,00 KM.

Upravni odbor JU za predškolski odgoj i obrazovanje "Mladost" Kakanj je na sjednici održanoj dana 24.02.2021. donio je Izmjenu Pravilnik o koeficijentima i platnim razredima JU za predškolski odgoj i obrazovanje Mladost Kakanj. Općinsko vijeće Kakanj je na pomenutu odluku dalo saglasnost (broj: 01/1-4-64/21 od dana 25.02.2021. godine).

Osnovne karakteristike izmjena važećeg Pravilnika o koeficijentima i platnim razredima JU za predškolski odgoj i obrazovanje "Mladost" Kakanj, se odnose na izmjenu visine osnovice za obračun plaće. Dosadašnji obračun plaće vršio se u skladu sa važećim odredbama Općeg kolektivnog Ugovora za FBiH i osnovica je iznosila 406,56 KM (minimalna satnica 2,31 KM x 8 radnih sati x 22 radna dana).

Kako Opći kolektivni Ugovor za FBiH nije na snazi, Upravni odbor je donio odluku da osnovica za obračun plaće iznosi 450,00 KM.

Na stavci Izdaci telefonskih i poštanskih usluga došlo je do povećanja izdataka sa 2.650,00 KM na 3.450,00 KM. Razlog tome je trenutna higijensko-epidemiološka situacija koja nalaže minimalno zadržavanje roditelja u krugu vrtića prilikom preuzimanja djece i strogo kontrolisan ulazak trećih lica u prostorije vrtića. Shodno tome, većina komunikacije i saradnje sa roditeljima odvija se telefonski, jer u trenutnim okolnostima to najsigurniji način komuniciranja na relaciji odgajateljica- roditelj.

U tabelarnom dijelu rashoda na stavci stavku Usluge opravka i održavanje planiran je iznos 62.500,00 KM.

Iznos od 25.000,00 KM je prenesen iz prethodne Budžetske godine i planiran je za troškove zamjene stolarije na oba objekta. Ugovor sa firmom "HDI" d.o.o. Sarajevo potpisan je 02.12.2020. godine, a realizovao se u 2021. godini.

Iznos od 33.000,00 KM je planiran za fasadne radove na oba objekta čime bi se završila vanjska rekonstrukcija objekata.

Za tekuće održavanje objekata, na ovoj stavci planirani su izdaci u iznosu od 4.500,00 KM.

Na stavci Registracija motornih vozila nismo planirali izdatke, jer vozilo koje je u vlasništvu JU za predškolski odgoj i obrazovanje "Mladost" Kakanj nije tehnički ispravno i ne zadovoljava sigurnosne uslove za korištenje.

Planirali smo na stavci Nabavka stalnih sredstava i opreme rashode u iznosu od 5.000,00 KM.

Za nabavku stalnih sredstava predviđen je iznos od 5.000,00 KM i nije jasno definisan, jer su objekti veoma stari, kao i namještaj unutar njih. Ukoliko bude potrebe za neke hitne intervencije izmjene namještaja ili aparata, ta sredstva ćemo tako i trošiti.

Za potrebe realizacije projekta "Eko priča našeg vrtića 2" koji se realizuje u saradnji sa Ministarstvom za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko- dobojskog kantona, planirana su sredstva u iznosu od 1.500,00 KM. Ta sredstva su planirana za nabavku dijela mobilijara na igralištu iza zgrade desno (nova zgrada), kao i radionice za djecu koje za cilj imaju podizanje svijesti djece o zaštiti okoliša. Realizacija projekta "Eko priča našeg vrtića" planirana je za mart i april 2021. godine.

Sve ostale stavke rashoda za 2021. godinu su na nivou prošlogodišnjih.

## Plan prihoda za 2021. godinu

Fond	Ekonomski kod	Vrste prihoda	Plan 2020.godine	Plan za 2021. godinu	Index (5/4)
	2	3	4	5	6
	700000	Prihodi (2+5+15):	233.900,00	144.000,00	61,56
	720000	Neporezni prihodi	203.000,00	105.000,00	51,72
252	722600	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika	203.000,00	105.000,00	51,72
	730000	Tekuće potpore (5)	30.900,00	39.000,00	126,21
111	732000	Primljeni grantovi Viših nivoa vlasti	30.900,00	39.000,00	126,21
	732114	Primljeni grantovi od ZDK POPOiO	30.000,00	30.000,00	100,00
	732114	Služba za zapošljavanje Zeničko- dobojskog kantona	0,00	8.000,00	0,00
111	733112	Primljeni transfer od Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline ZDK- Realizacija projekta "Eko priča našeg vrtića"	900,00	1.000,00	111,11
111	733112	Donacije	3.000,00	3.000,00	100,00
		Sredstva iz Budžeta Općine Kakanj za rad JU "Mladost"	533.550,00	711.800,00	133,41
		<b>UKUPNO:</b>	<b>770.450,00</b>	<b>858.800,00</b>	<b>111,47</b>

701003

JU za predškolski odgoj i obrazovanje "Mladost"

Fond	Klasifikacija		Naziv pozicije budžeta	Budžet za 2020. godinu	Budžeta za 2021. godinu	Index
	Funkcija	Ekonomski kod				
1	2	3	4	5	6	7
			<b>A. Tekući rashodi</b>	<b>739.850,00</b>	<b>852.300,00</b>	<b>115,2</b>
		<b>611000</b>	<b>Plaće i naknade troškova zaposlenih</b>	<b>526.500,00</b>	<b>577.800,00</b>	<b>109,7</b>
		<b>611100</b>	<b>Bruto plaće i naknade</b>	<b>415.000,00</b>	<b>471.000,00</b>	<b>113,5</b>
111	911	611110	Bruto plaće i naknade	415.000,00	471.000,00	113,5
		<b>611200</b>	<b>Naknade troškova zaposlenika</b>	<b>111.500,00</b>	<b>106.800,00</b>	<b>95,8</b>
111	911	611210	Naknade za prevoz i toškovi: smještaja	10.000,00	10.000,00	100,0
111	911	611221	Naknade za topli obrok tokom rada	67.000,00	69.300,00	103,4
111	911	611224	Regres za godišnji odmor	14.500,00	15.000,00	103,4
111	911	611225	Otpremnine za odlazak u penziju	10.000,00	6.500,00	65,0
111	911	611227	Pomoć u slučaju smrti ili teže invalidnosti	10.000,00	6.000,00	60,0
111	911	<b>612000</b>	<b>Doprinosi poslodavca i i ostali doprinosi</b>	<b>48.000,00</b>	<b>54.000,00</b>	<b>112,5</b>
		<b>613000</b>	<b>Izdaci za materijal i usluge</b>	<b>165.350,00</b>	<b>220.500,00</b>	<b>133,4</b>
252	911	<b>613100</b>	<b>Putni troškovi</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>100,0</b>
		<b>613200</b>	<b>Izdaci za energiju</b>	<b>39.000,00</b>	<b>39.050,00</b>	<b>100,1</b>
252	911	613211	Izdaci za el. energiju	6.000,00	6.000,00	100,0
252	911	613212	Izdaci za centralno grijanje	33.000,00	33.050,00	100,2
		<b>613300</b>	<b>Izdaci za komunalne usluge</b>	<b>12.650,00</b>	<b>13.450,00</b>	<b>106,3</b>
252	911	613310	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	2.650,00	3.450,00	130,2
252	911	613321	Izdaci za vodu i kanalizaciju	6.000,00	6.000,00	100,0
252	911	613327	Usluge dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije	2.000,00	2.000,00	100,0
252	911	613329	Ostale komunalne usluge	2.000,00	2.000,00	100,0
		<b>613400</b>	<b>Nabavka materijala</b>	<b>47.500,00</b>	<b>47.500,00</b>	<b>100,0</b>
252	911	613410	Administrativni materijal	4.500,00	6.000,00	133,3
111	911	613416	Sitan inventar	1.000,00	500	50,0
252	911	613430	Obrazovni i rekreacioni materijal	3.000,00	2.000,00	66,7

252	911	613480	Materijal za čišćenje	6.000,00	6.000,00	100,0
252	911	613480	Ostali materijali posebne namjene-prehrana	33.000,00	33.000,00	100,0
111	911	613500	Izdaci za usluge prevoza i gorivo	2.500,00	1.500,00	60,0
252	911	613510	Gorivo za prevoz	1.000,00	500	50,0
252	911	613520	Prevozne usluge	1.000,00	1.000,00	100,0
252	911	613520	Registracija motornih vozila	500	0	0,0
111	911	613600	Unajmljivanje imovine i opreme	500	500	100,0
111	911	613700	Izdaci za tekuće održavanje	7.500,00	67.500,00	900,0
343	911	613710	Materijal za opravku i održavanje	4.500,00	5.000,00	111,1
252	911	613720	Usluge opravke i održavanja	3.000,00	62.500,00	2083,3
252	911	613800	Izdaci osiguranje bankarskih usluga i usluga platnog p	2.500,00	3.000,00	120,0
252	911	613810	Izdaci osiguranja	1.500,00	1.500,00	100,0
252	911	613800	Izdaci za usluge platnog prometa	1.000,00	1.500,00	150,0
111	911	613900	Ugovorne i druge posebne usluge	52.700,00	47.500,00	90,1
111	911	613910	Izdaci za informisanje	2.500,00	2.500,00	100,0
111	911	613920	Usluge za stručno obrazovanje	1.500,00	500	33,3
111	911	613930	Stručne usluge	1.000,00	500	50,0
111	911	613940	Medicinske i laboratorijske usluge	9.000,00	8.000,00	88,9
252	911	613900	Realizacija projekta "Eko priča našeg vrtića 2"	300	600	200,0
111	911	613914	Izdaci za reprezentaciju	1.000,00	1.000,00	100,0
111	911	613970	Izdaci za organe upravljanja- naknada za Upravni odbor	2.400,00	2.400,00	100,0
111	911	613970	Izdaci za usluge po osnovu ugovora za privremene poslove	10.000,00	9.000,00	90,0
111	911	613970	Izdaci za volonterski rad (lica na stručnom osposobljanju)	12.000,00	12.000,00	100,0
111	911	613980	Izdaci za porez i doprinose	7.000,00	6.000,00	85,7
111	911	613983	Posebne naknade na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	500	500	100,0
111	911	613995	Izdaci za zaštitu i obezbjeđenje objekta	2.000,00	2.000,00	100,0
111	911	613990	Ostale nespomenute usluge i dažbine	3.500,00	2.500,00	71,4
821000			<b>NABAVKA STALNIH SREDSTAVA I OPREME</b>		<b>6.500,00</b>	<b>21,2</b>
821000	911	821000	Nabavka stalnih sredstava i opreme	30.000,00	5.000,00	16,7
821000	911	821000	Nabavka stalnih sredstava i opreme (Realizacija projekta "Eko priča našeg vrtića 2")	600	1.500,00	250,0
			<b>UKUPNO</b>	<b>770.450,00</b>	<b>858.800,00</b>	<b>111,5</b>

Kvalifikaciona struktura zaposlenih:

VSS (VII stepen)	10	14
VŠS (VI stepen)	10	6
VKV (V stepen)	1	1
SSS (IV stepen)	5	5
SSS (III stepen)	3	4
<b>BROJ ZAPOSLENIH (ukupno):</b>	<b>29</b>	<b>30</b>

Predsjednik Upravnog odbora:

Mirsada Čaluk



Direktor:

Helmina Murtić

