

Предшколска установа „Пчелица“ Ниш
Заводни број 1702 од 27.02.2014.године

На основу члана 46. Статута Предшколке Установе "Пчелица" бр.4692 од 21.06.2010.године и 808. од 14.02.2011.године , Одлуке о буџету Града Ниша за 2013.годину, Управни одбор Предшколске Установе "Пчелица" Ниш на шестој редовној седници Управног одбора одржаној дана 27.02.2014.године донео је следећу

О Д Л У К У

Усваја се Финансијски извештај о пословању Предшколске установе "Пчелица" Ниш за период од 01.01.-31.12.2013.године.

Финансијски извештај о пословању заведен под бројем 1698 од 27.02.2013.године представља саставни део ове одлуке.

Председник Управног одбора

Ивица Јајац

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ
“ПЧЕЛИЦА” – НИШ
ЗА ПЕРИОД 01.01.- 31.12. 2013.ГОДИНЕ

У Нишу, 24.02.2014.год.

Основна делатност Установе “Пчелица” реализује се кроз организовање дневног борава деце и исхране, васпитно-образовне, превентивно здравствене и социјалне функције, облике рада са децом у години пред полазак у школу, рад у II смени и рад у болничким групама.

Стални облици рада који су били заступљени у 2013. години су: целодневни боравак деце старости до 6,5 година (са припремним предшколским групама), припремни предшколски програм у години пред полазак у школу у трајању од 4 сата, васпитно-образовни рад са децом на лечењу у болници, исхрана у продуженом бораваку и припрема и дистрибуција ужина деци до 15 година старости у основним школама. Своју делатност Установа “Пчелица” обављала је у складу са Законом о предшколском образовању, Законом о основама система образовања и васпитања, Програмом рада за радну 2012/2013. годину, односно Планом рада за радну 2012/2013. годину а финансира се у складу са Законом о буџетком систему и Одлуком о буџету града Ниша за 2013. годину и Финансијским планом за 2013. годину.

Основна делатност Установе одвијала се у 23 вртића затим у једном објекту за рад Заједничких служби и објекту за припрему хране – кухиње “Младост” као и у просторијама при основним школама и месним канцеларијама где се организује припремни предшколски програм у години пред полазак у школу.

Поред редовне делатности у Установи “Пчелица” постоји и комерцијални део где су радници упошљени на комерцијалним програмима као што су: припремање смрзнутог пецива, продаја пецива и кондиторске робе на продајним пунктовима при основним и средњим школама у граду, припремање посластичарских производа, кора за питу као и припрема осталих производа по наруџбини корисника.

Предшколска установа “Пчелица” финансира се кроз економску цену по детету а на основу финансијског плана у оквиру одлуке о буџету града Ниша за 2013. годину. На основу члана 11. и члана 35. Закона о друштвеној бризи о деци, Одлуке о финансијској подршци породице са децом на територији Града Ниша а на основу Правилника о регресирању трошкова боравка деце у Предшколској установи “Пчелица” Ниш.

Најмасовнији и највећи васпитно-образовни облик рада је целодневни боравак у коме је просечан број уписане деце у 2013. години износио 5238-оро деце смештених у 186 васпитно-образовних група са просечном долазношћу од 62% или 3265 детета. Треба напоменути да је у овај проценат долазности деце урачунат и летњи распуст као и месеци јануар и фебруар 2013. године, у којима је проценат долазности деце био нижи због зиме и вируса из тог периода .

Припремни предшколски програм је васпитно-образовни облик рада са децом од 5,5-6,5 година старости. У школској 2012/2013. години дужина боравка је 5 сати за васпитаче а непосредан рад са децом је 4 сата и то је обавезан вид за децу рођену 2007. године и децу рођену до 01.03.2008.године. У објектима у оквиру Установе у целодневни боравак у најстаријим групама септембра 2013. године уписано је 925 детета која су обухваћена припремним предшколским програмом док је ван Установе (у месним заједницама и основним школама) уписано 760 детета сврстаних у 46 група. Овај облик финансира Министарство просвете Републике Србије.

Болничке групе су један од облика васпитно-образовног рада са децом на дужем болничком лечењу. На Хируршкој и Интерној клиници оформљене су по две групе. Број деце смештене у 4,5 групе је 67. Овај облик финансира Министарство просвете Републике Србије.

Продужени боравак организован је био у 23 основне школе на територији града Ниша и обухвата децу основно – школског узраста до 10 година старости. Васпитни рад организују школе, док Установа "Пчелица" припрема и дистрибуира храну (3 obroка дневно). Просечан број деце која су користила ову услугу за 2012/2013. годину је 1297 детета.

У оквиру редовне делатности спада припрема и дистрибуција бесплатних ужина. Бесплатне ужине просечно добија око 2510 детета у основним школама у граду и околини. Право на бесплатну ужину остварују деца по критеријумима из Одлуке о финансијској подршци породици са децом на територији Града Ниша.

У Установи "Пчелица" просечан број запослених радика у 2013. години на основу ефективног рада износио је 952 радника, док је просечан број запослених по основу стања на крају месеца износио 978 радника. Просечна бруто зарада у 2013. години у Установи "Пчелица" износила је 43.101,57 динара, просечна бруто зарада у Републици Србији у овом периоду износила је 60.708,00 динара а у граду Нишу 53.170,00 динара док је просечна нето зарада у установи "Пчелица" износила износила 31.238,10 динара, просечна нето зарада у Републици Србији у овом периоду износила је 43.932,00 динара док је у граду Нишу износила 38.460,00 динара.

У свом раду у 2013. години Установа "Пчелица" је остварила укупне приходе у износу од 890.821.817,50 динара. Највеће учешће у приходима имају приходи од буџета у износу од 579.188.446,47 динара или 65% укупних прихода. Треба напоменути и велики износ прихода од корисника услуга-родитеља у износу од 173.284.475,03 динара или 20% свих прихода. Остали приходи Установе чине 15%.

У следећим табелама даћемо аналитички приказ свих прихода Установе “Пчелица”.

Табела број 1 – Приходи од буџета

<i>Р.бр.</i>	<i>Назив прихода</i>	<i>Износ-2012.</i>	<i>Износ-2013.</i>	<i>%</i>
<i>1.</i>	<i>Пр.од буџета Града Ниша</i>	<i>569.389.687,09</i>	<i>528.622.794,47</i>	<i>0,92</i>
<i>2.</i>	<i>Пр.од републике</i>	<i>45.312.312,00</i>	<i>50.565.652,00</i>	<i>1,11</i>
<i>Укупно:</i>		<i>614.701.999,09</i>	<i>579.188.446,47</i>	<i>0,94</i>

Табела број 2 – Други приходи

<i>Р.бр</i>	<i>Назив прихода</i>	<i>Износ- 2012.</i>	<i>Износ-2013</i>	<i>%</i>
	<i>Пр.од корисника услуга-родите</i>	<i>146.002.052,62</i>	<i>173.284.475,03</i>	<i>1,18</i>
	<i>Пр. Од бесплатних ужина и продуженог боравка</i>	<i>-</i>	<i>51.648.009,16</i>	<i>-</i>
	<i>Пр.од продатих карата за “Златну Пчелицу” и “Маскембал” и Пр.од продате одпадне хране</i>	<i>264.364,41</i>	<i>311.250,00</i>	<i>1,17</i>
	<i>Пр.од тендерске документације</i>	<i>13.983,05</i>	<i>26.250,00</i>	<i>1,87</i>
	<i>Ванредни приходи</i>	<i>57.148,00</i>	<i>108.032,44</i>	<i>1,89</i>
<i>Укупно:</i>		<i>146.337.548,08</i>	<i>225.378.016,63</i>	<i>1,54</i>

Табела број 3 – Меморандумске ставке за рефундацију расхода

<i>Р.бр.</i>		<i>Износ-2012.</i>	<i>Износ-2013.</i>	<i>%</i>
1.	<i>Рефундација пород.боловања и боловања преко 30 дана</i>	<i>13.409.042,82</i>	<i>25.189.779,83</i>	<i>1,87</i>

Табела број 4 – Примања од нефинансијске имовине

<i>Р.бр.</i>	<i>Назив примања</i>	<i>Износ -2012.</i>	<i>Износ-2013.</i>	<i>%</i>
1.	<i>Пр.од ужина у основним школ.</i>	<i>7.592.739,00</i>	<i>7.669.591,67</i>	<i>1,01</i>
2.	<i>Пр.од трећих лица-комерцијала</i>	<i>7.816.975,38</i>	<i>7.253.449,12</i>	<i>0,92</i>
3.	<i>Пр.у продајним објектима-кантинама</i>	<i>47.680.666,39</i>	<i>46.142.533,78</i>	<i>0,96</i>
<i>Укупно:</i>		<i>63.090.380,77</i>	<i>61.065.574,57</i>	<i>0,96</i>

У реализацији својих програмских активности у 2013.години Установа “Пчелица” је остварила укупне расходе у износу од 888.687.367,20 динара. Највеће учешће у укупним расходима имају расходи за запослене дати у табели бр. 1. у износу од 604.424.943,25 динара или 68% укупних расхода. Највеће учешће у расходима за запослене имају расходи за бруто плате и то у износу од 558.797.240,36 динара или 62% укупних расхода Установе. Треба напоменути да је велики и трошак за набавку животних намирница и то у износу од 93.943.910,41 динара или 10% у односу на укупне трошкове Установе.

У наредним табелама дајемо аналитички приказ свих расхода.

Табела број 1 – Расходи за запослене

<i>Р.бр.</i>	<i>Назив расхода</i>	<i>Износ-2012.</i>	<i>Износ-2013.</i>	<i>%</i>
1.	Рас.за плате запослених	553.249.390,37	558.797.240,36	1,01
2.	Накнада за време одсуствовања са посла на терет фонда	13.729.721,82	26.120.558,57	1,90
3.	Накнаде у натури – картице за превоз	9.247.375,11	4.781.238,75	0,51
4.	Расх.отпрем. за одлазак у пензију	3.349.302,66	4.660.515,95	1,39
5.	Расх.накнаде за смрт.случајеве	48.200,00	85.295,00	1,76
6.	Јубиларне награде за запослене	-	9.980.094,62	-
Укупно:		579.623.989,96	604.424.943,25	1,04

Табела број 2 – Коришћење услуга и роба

<i>Р.бр.</i>	<i>Назив трошка</i>	<i>Износ -2012.</i>	<i>Износ-2013.</i>	<i>%</i>
1.	Тр.платног промета	2.639.790,93	4.712.186,88	1,78
2.	Тр.електричне енергије	12.849.882,29	12.135.308,41	0,94
3.	Тр.угља за грејање	155.088,00	20.000,00	0,12
4.	Тр.лож-уља	15.335.166,17	8.808.128,16	0,57
5.	Тр.централног грејања	7.405.562,11	17.158.933,07	2,31
6.	Тр.комуналних услуга	6.234.795,26	7.959.196,33	1,27
7.	Тр. услуге комуникације	1.804.640,96	1.663.619,40	0,92
8.	Трошкови осигурања	2.052.788,37	879.995,97	0,42
9.	Тр.закупа	410.373,37	673.230,14	1,64
10.	Тр.службених путовања	1.140.992,60	1.336.417,28	1,17

11.	Тр.услуга одрж.рачунара	895.566,40	168.489,00	0,18
12.	Тр.образовања и усавршавања	264.137,00	203.656,00	0,77
13.	Тр.објављивања тендера	382.290,00	481.555,00	1,25
14.	Тр. Услуга за домаћинство	368.163,00	296.180,00	0,80
15.	Тр. накнада члановима У.О.	722.880,00	308.033,00	0,42
16.	Тр.репрезентације и поклона	161.994,21	115.170,38	0,71
17.	Тр.осталих општих услуга	2.101.353,25	2.613.420,32	1,24
18.	Тр.медицинских услуга	1.303.000,00	2.498.205,99	1,91
19.	Тр.организовања манифестација	932.133,29	1.616.900,20	1,73
20.	Тр.одржавања објеката	8.106.772,74	9.467.594,39	1,16
21.	Тр.одржавања опреме	6.187.237,94	9.159.201,81	1,48
22.	Тр.канцеларијског материјала	2.500.734,64	1.724.224,25	0,68
23.	Тр.радне одеће и ХТЗ опреме	759.045,20	2.298.240,00	3,02
24.	Тр.стручне литературе	329.832,00	342.191,71	1,03
25.	Тр.мат. за саобраћај-гориво	2.916.696,80	2.994.272,53	1,02
26.	Тр.дидактичког материјала	2.962.284,00	2.794.721,05	0,94
27.	Тр.потрошног материјала	13.545.649,49	16.843.293,02	1,24
28.	Тр.животних намирница	101.905.627,64	93.943.910,41	0,92
Укупно:		196.374.477,66	203.216.274,70	1,03

У табели број 2. Коришћење услуга и роба под редним бројем 8. Трошкови осигурања: сврстани су трошкови осигурања возила, трошкови осигурања запослених, трошкови осигурања основних средстава и трошкови на име осигурања деце. Трошкови службених путовања под редним бројем 10. односе се на трошкове настале за дневнице за службена путовања, трошкове превоза и смештаја на службеним путовањима и плаћене котизације за стручне семинаре. Под редним бројем 12. Трошкови образовања и усавршавања су трошкови настали у вези усавршавања и различитих видова едукација васпитача, медицинских сестара и стручних сарадника у предшколству у циљу унапређења васпитно-образовног рада у Установи.

Под редним бројем 17. Трошкови осталих општих услуга чине трошкови на име физичко-техничког обезбеђења и обезбеђења адекватних услова за рад у Установи животне и радне средине. Под трошковима медицинских услуга су трошкови настали у вези дезинфекције, дезинсекције и дератизације у објектима установе "Пчелица", обавезни санитарни прегледи запослених као и анализа узорака хране и радних површина од стране овлашћених института. Под редним бројевима 20. и 21. Трошкови одржавања објеката и Трошкови опреме сврстани су сви трошкови настали у вези редовног текућег одржавања и адаптација производно пословних јединица Установе, одржавање по систему ХЦЦП као и куповина алата и материјала за рад техничке службе Установе.

Табела број 3 – Остали расходи

<i>Р.бр.</i>	<i>Назив трошка</i>	<i>Износ-2012.</i>	<i>Износ-2013.</i>	<i>%</i>
1.	<i>Расх.законских затезних камата са судским трошковима по тужби добављача и запослених</i>	1.521.339,88	14.702.581,30	9,66
2.	<i>Расх. судских такси за утужење родитеља</i>	364.654,00	255.413,19	0,70
3.	<i>Расх. такси за регистрацију возила</i>	97.214,31	97.214,31	1,00
	<i>Укупно:</i>	1.983.208,19	15.055.208,80	7,60

Табела број 4 – Издаци за нефинансијску имовину

<i>Р.бр.</i>	<i>Назив трошка</i>	<i>Износ-2012.</i>	<i>Износ-2013.</i>	<i>%</i>
1.	<i>Издаци за објекте образовања</i>	<i>2.653.709,19</i>	<i>3.169.247,80</i>	<i>1,19</i>
2.	<i>Капитално одрж.објеката</i>	<i>491.038,12</i>	<i>957.816,72</i>	<i>1,95</i>
3.	<i>Пројектна документација</i>	<i>612.666,80</i>	<i>100.000,00</i>	<i>0,16</i>
4.	<i>Куповина намештаја за вртиће</i>	<i>2.115.150,00</i>	<i>1.893.844,56</i>	<i>0,89</i>
5.	<i>Опрема за производњу</i>	<i>1.049.800,00</i>	<i>2.002.200,00</i>	<i>1,90</i>
6.	<i>Опрема за образовање</i>	<i>373.605,00</i>	-	-
7.	<i>Опрема за домаћин. и угос.</i>	<i>2.110.943,82</i>	<i>1.299.280,00</i>	<i>0,61</i>
8.	<i>Рачунарска опрема</i>	<i>67.857,40</i>	<i>39.578,40</i>	<i>0,58</i>
9.	<i>Моторна опрема</i>	<i>95.471,00</i>	-	-
10.	<i>Монтирана опрема</i>	<i>200.000,00</i>	-	-
11.	<i>Медицинска опрема</i>	<i>237.640,20</i>	<i>569.490,00</i>	<i>1,13</i>
12.	<i>Издаци за куповину возила</i>	-	<i>2.298.420,00</i>	-
13.	<i>Залихе робе за даљу продају</i>	<i>59.257.163,12</i>	<i>53.661.062,97</i>	<i>0,90</i>
	<i>Укупно:</i>	<i>69.265.044,65</i>	<i>65.990.940,45</i>	<i>0,95</i>

У табели бр. 4 – Издаци за нефинансијску имовину сврстана су сва улагања у објекте вртиће и кухиње "Младост" укључујући и све издатке настале у вези обезбеђивања пројектне документације и потребних дозвола за извођење радова. Поред наведених улагања у објекте у овој табели су исказана и улагања у опрему за потребе новоотворених вртића и вртића који треба да се отворе као и улагања у рачунарску опрему, возила за превоз хране и сл.

На основу датих података у табелама и у текстуалном делу овог Финансијског извештаја за 2013.годину у следећој табели даћемо укупан финансијски резултат.

Табела-Финансијски резултат

Финансијски резултат	Износ – 2012.	Износ-2013.
<i>Укупни приходи и примања</i>	<i>837.538.970,76</i>	<i>890.821.817,50</i>
<i>Укупни расходи и издаци</i>	<i>847.246.720,46</i>	<i>888.687.367,20</i>
<i>Резултат: Дефицит/Суфицит</i>	<i>-9.707.749,70</i>	<i>2.134.450,30</i>

Исказани суфицит је резултат разлика финансијских средстава на рачунима сопствених прихода, које је на почетку године износио 625.132,00 динара а на крају године 2. 294.424,00 динара, затим исплаћених депозита за осигурање деце у износу од 1.261.490,00 динара и умањене обавезе за ПДВ које не улазе у трошкове у складу са готовинским принципом књижења у буџетском систему.

**РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ЗА 2013.ГОДИНУ –ИЗ БУЏЕТА ГРАДА**

<i>Позиција</i>	<i>Економска класификација</i>	<i>ОПИС</i>	<i>Укупно планирана средства буџета</i>	<i>Извршење буџета 911-предшколско образовање</i>	<i>Неизвршена средства буџета у односу на план</i>
1	2	3	4	5	6
120	4110	Плате и додаци запослених	381.869.000	381.868.999	1
	4111	Плате и додаци запослених	381.869.000	381.868.999	1
121	4120	Социјални доприноси на терет послодавца	68.355.000	68.354.551	449
	4121	Допринос за пензионо	42.005.700	42.005.590	110
	4122	Допринос за здравствено	23.485.100	23.484.944	156
	4123	Допринос за незапосленост	2.864.200	2.864.017	183
122	4130	Накнаде у натури	20.000.000	0	20.000.000
	4130	Накнаде у натури	20.000.000	0	20.000.000
123	4140	Социјална давања запослених	4.857.000	700.000	4.157.000
	4143	Отпремнине и помоћи	4.857.000	700.000	4.157.000
125	4210	Стални трошкови	66.372.000	45.364.930	21.007.070

	4211	Трошкови платног промета	300.000	300.000	0
	4212	Енергетске услуге	56.372.000	37.206.024	19.165.976
	4213	Комуналне услуге	8.700.000	7.298.325	1.401.675
	4214	Услуге комуникација	500.000	261.526	238.474
	4215	Трошкови осигурања	500.000	299.055	200.945
126	4220	Трошкови путовања	300.000	103.400	196.600
	4221	Трошкови сл. путовања у земљи	300.000	103.400	196.600
127	4230	Услуге по уговору	1.800.000	593.600	1.206.400
	4232	Компјутерске услуге	600.000		600.000
	4239	Остале опште услуге	1.200.000	593.600	606.400
128	4240	Специјализоване услуге	3.300.000	1.678.368	1.621.632
	4243	Медицинске услуге	2.500.000	1.173.368	1.326.632
	4249	Фестивал Златна Пчелица	800.000	505.000	295.000
129	4250	Текуће поправке и одржавање	2.500.000	963.526	1.536.474
	4251	Текуће попр.и одрж. Зграда и објекта	1.500.000	509.285	990.715
	4252	Текуће попр.и одрж. Опреме	1.000.000	454.241	545.759
130	4260	Материјал	50.156.000	21.391.183	28.764.817
	4261	Административни материјал	1.856.000	1.500.000	356.000
	4264	Материјал за саобраћај	500.000		500.000
	4266	Материјал за обр.културу и спорт	1.000.000	1.000.000	0
	4268	Материјал за домаћинство	45.800.000	18.891.183	26.908.817
	4269	Материјал за посебне намене	1.000.000		1.000.000
134	5110	Зграде и грађевински објекти	13.381.000	957.817	12.423.183
135	5120	Машине и опрема	11.722.000	6.646.420	5.075.580
		УКУПНО:	624.612.000	528.622.794	95.989.206

Финансијски план за 2013. Годину за 911-Предшколско обраување реализован је из средстава буџета у износу од 528.622.794 динара, односно 84,63%.Ребалансом је финансијски оквир смањен са 646.316.000 динара на 624.612.000 динара, односно за 21.704.000 динара.

Извештај саставио
Референт плана и анализе

Пом.дир.за ек.фин.послове

Ненад Мартиновић

Слађана Петровић

Установа "Пчелица"
д и р е к т о р

др Зоран Јонић

