

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Предшколски установа "Пчелица"
Број: 2609
27.02.2017 год.

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ
"ПЧЕЛИЦА" – НИШ
ЗА ПЕРИОД 01.01.- 31.12. 2016.ГОДИНЕ

У Нишу, 24.02.2017.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 2016. 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 боравку 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 васпитању, Законом о основама система образовања и васпитања односно Планом рада за радну 2015/2016. годину а финансирала се у складу са Законом о буџетком систему и Одлуком о буџету града Ниша за 2016. годину и са њом усаглашеним Финансијским планом Установе за 2016. годину.

Основна делатност Установе одвијала се у 24 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" финансирала се кроз економску цену по детету а на основу финансијског плана у оквиру одлуке о буџету града Ниша за 2016. 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 борава деце у Предшколској установи "Пчелица" Ниш.

Најмасовнији и највећи васпитно-образовни облик рада је целодневни боравак у коме је просечан број уписане деце у 2016. години износио 5478 оро деце смештених у 204 васпитно-образовних група са просечном долазношћу од 64,84% . Треба напоменути да је у овај проценат долазности деце урачунати месеци јануар и фебруар 2016. године, у којима је проценат долазности деце био нижи.

Припремни предшколски програм је васпитно-образовни облик рада са децом од 5,5-6,5 година старости. У школској 2015/2016. години дужина борава је 5 сати за васпитаче а непосредан рад са децом је 4 сата и то је обавезан вид за децу рођену 2009 године и децу рођену до 01.03.2010 године. У објектима у оквиру Установе у целодневни боравак у најстаријим групама септембра 2016. године уписано је 956 деце која су обухваћена припремним предшколским програмом док је ван Установе (у месним заједницама и основним школама) уписано 806 деце сврстаних у 48 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 пет група. Број деце смештених у 5 група је 75. Овај облик финансира Министарство просвете Републике Србије.

Продужени боравак организован је био у 22 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 2015/2016. годину је 1200 детета.

Припрема и дистрибуција бесплатних ужина вршена је и у 2016 години и то за око 2900 деце 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 у 2016.години износио је 921. Просечна нето зарада у 2016. години у Установи "Пчелица" износила је 32.498,75 динара, просечна нето зарада у Републици Србији у овом периоду износила је 46.097,00 динара а у граду Нишу 40.987,00 динара. Просечна нето зарада у Установи је нижау односу на републички просек за око 21% и градски просек за око 30%.

У свом раду у 2016. години Установа "Пчелица" је остварила укупне приходе у износу од 1.048.756.818,33 динара. Највеће учешће у приходима имају приходи од буџета у износу од 731.708.971,08 динара или 69,77% укупних прихода и велики је износ прихода од корисника услуга-родитеља у износу од 198.565.119,36 динара или 18,94% свих прихода. Остали приходи Установе чине 11,29%.

У следећим табелама даћемо аналитички приказ свих прихода Установе "Пчелица".

Табела број 1 – Приходи од буџета

Р.бр.	Назив прихода	Износ-2015.	Износ-2016.	% у ук.прих.	% 2016/15
1.	Пр.од буџета Града Ниша	564.219.024,03	686.588.470,08	65,47	122
2.	Пр.од републике	55.549.128,84	45.120.501,00	4,31	82
Укупно:		619.768.152,87	731.708.971,08	69,77	118

Табела број 2 – Други приходи

Р.бр.	Назив прихода	Износ- 2015.	Износ-2016	% у ук.прих.	% 2016/15
1.	Пр.од корисника услуга- родитеља	243.580.737,21	198.565.119,36	18,94	82
2.	Пр. од беспл.ужина и продуженог боравка	35.653.738,30	53.532.636,04	5,11	151

3.	Пр.од продатих карата за "Златну Пчелицу" и "Маскембал" и пр. продате одпадне хране	476.127,97	343.062,69	0,04	72
4.	Донација од Филип Мориса	-	3.500.000,00	-	-
	Ванредни приходи	1.306.371,42	1.216.323,49	0,12	94
Укупно:		281.016.974,90	257.157.141,58	24,52	92

У Табели бр.2-Други приходи под редним бр.1-Приходи од корисника услуга-родитеља смањени су у односу на 2015 годину за 18,94% јер је променом Правилника о регресирању трошкова боравка деце од 01.04.2016 године учешће родитеља смањено са 4.503,00 динара на 3.105,00 динара.

Под редним бр.2 -Приходи од бесплатних ужина и продуженог боравка су већи у односу на 2015 годину за око 50% из разлога што су у 2016 години пребачена средства по потраживањима из предходне године.

Под редним бр.4-Донација од Филип Мориса су средства добијена за финансирање боравка деце у вртићу Сунце (у објекту који је уговором дат Установи на коришћење) у периоду од 16.09.2016 године до 31.12.2016 године.

Табела број 3 – Примања од нефинансијске имовине

Р.бр.	Назив примања	Износ -2015.	Износ-2016.	% у ук.прим.	% 2016/15
1.	Пр.од ужина у основним школама	6.451.344,36	3.327.249,00	0,32	52
2.	Пр.од трећих лица-комерцијала	6.933.117,09	15.356.882,09	1,47	222
3.	Пр.у продајним објектима-кантинама	40.549.516,74	41.206.574,58	3,93	102
Укупно:		53.933.978,19	59.890.705,67	5,71	111

У реализацији својих програмских активности у 2016.години Установа "Пчелица" је остварила укупне расходе у износу од 1.049.461.698,38 динара. Највеће учешће у укупним расходима имају расходи за запослене дати у табели бр. 1. у износу од 587.148.126,30 динара или 55,95% укупних расхода. Највеће учешће у расходима за запослене имају расходи за бруто плате и то у

износу од 557.330.533,88 динара или 53,11% укупних расхода Установе. Треба напоменути да је велики и трошак за набавку животних намирница и то у износу од 111.683.715,36 динара или 10,65% у односу на укупне трошкове Установе.

У наредним табелама дајемо аналитички приказ свих расхода.

Табела број 1 – Расходи за запослене

Р.бр	Назив расхода	Износ-2015.	Износ-2016.	% у ук. расход.	% 2016/15
1.	Рас.за плате запослених	551.940.781,74	557.330.533,88	53,11	101
2.	Накнада за време одсуствовања са посла на терет фонда	135.016,73	931.622,60	0,09	690
3.	Накнаде у натури – картице за превоз	39.777.973,77	19.767.634,98	1,89	50
4.	Расх.отпрем. за одлазак у пензију	8.921.453,28	2.518.545,48	0,24	29
5.	Расх.накнаде за смртне случајеве	139.234,00	95.572,00	0,01	69
6.	Јубиларне награде за запослене	3.280.303,13	6.504.217,36	0,62	199
Укупно:		604.194.762,65	587.148.126,30	55,95	98

Расходи под редним бр.2 предходне табеле значајно су већи у односу на 2015 годину јер је више исплаћено запосленима по основу одсуствовања са посла на терет фонда, него што је укупно примљено од стране фонда у 2016 години.

Расходи под редним бр.3 који се односе на превоз запослених дупло су мањи у 2016 години из разлога што је у 2015 години извршен пренос буџетских средстава по пренетим обавезама из предходних година.

Табела број 2 – Коришћење услуга и роба

Р.бр.	Назив трошка	Износ -2015.	Износ-2016.	% у ук.расх.	% 2016/15
1.	Тр.платног промета	3.188.175,26	7.487.783,12	0,72	235
2.	Тр.електричне енергије	27.725.266,56	17.201.658,19	1,64	62
3.	Тр.угља за грејање	88.320,00	91.200,00	0,01	104

4.	Тр.лож-уља	13.533.940,55	17.516.358,74	1,67	130
5.	Тр.централног грејања	28.760.081,26	13.694.892,41	1,31	48
6.	Тр.природног гаса	277.114,73	323.791,82	0,03	117
7.	Тр.комуналних услуга	14.385.865,46	7.475.615,94	0,72	52
8.	Тр. услуге комуникације	1.533.763,31	1.934.383,25	0,19	127
9.	Трошкови осигурања	1.189.788,75	1.975.875,93	0,19	166
10.	Тр.закупа	180.058,94	125.547,65	0,02	70
11.	Тр.службених путовања	1.900.381,63	573.425,49	0,06	31
12.	Тр.услуга одрж.рачунара	524.660,00	706.592,00	0,07	135
13.	Тр.образов.и усавршавања	1.301.362,91	235.530,00	0,03	18
14.	Тр.објављивања тендера	295.758,00	241.465,58	0,03	82
15.	Тр.адвокатских услуга	431.534,00	490.283,00	0,05	114
16.	Тр.репрезентац.и поклона	212.766,64	31.218,88	0,01	15
17.	Тр.осталих општих услуга	10.893.873,90	11.946.707,58	1,14	110
18.	Тр.медицинских услуга	5.631.196,00	5.754.583,54	0,55	103
19.	Тр.организов.манифестација	1.886.915,43	1.642.338,65	0,16	87
20.	Тр.одржавања објеката	5.364.125,39	11.531.183,40	1,10	215
21.	Тр.одржавања опреме	7.303.252,28	8.745.084,28	0,84	120
22.	Тр.канцелариј.материјала	1.545.141,62	2.223.344,10	0,22	144
23.	Тр.радне одеће и ХТЗ опр.	3.309.960,00	5.141.931,99	0,49	156
24.	Тр.стручне литературе	308.013,65	316.450,50	0,03	103
25.	Тр.мат. за саобраћај-гориво	2.808.018,46	2.120.004,64	0,21	76
26.	Тр.дидактичког материјала	2.766.231,82	3.477.238,22	0,34	126
27.	Тр.потрошног материјала	13.656.414,09	11.066.520,61	1,06	81
28.	Тр.животних намирница	108.546.179,66	111.683.715,36	10,65	103
29.	Остали трошкови	48.830,00	464.516,20		951
Укупно:		259.596.990,30	246.219.241,07	23,47	95

У табели број 2. Коришћење услуга и роба под редним бројем 9. Трошкови осигурања: сврстани су трошкови осигурања возила, трошкови осигурања запослених и трошкови осигурања основних средстава. Трошкови службених путовања под редним бројем 11. односе се на трошкове настале

за дневнице за службена путовања и трошкове превоза и смештаја на службеним путовањима. Под редним бројем 13. 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. Трошкове осталих општих услуга чине трошкови на име физичко-техничког обезбеђења и обезбеђења адекватних услова за рад у Установи. 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 овлашћеног 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 и одржавања по систему ХЦЦП. Под редним бр.30-Остали трошкови је износ исплаћен на име законског испитивања опреме и услова радне средине.

Табела број 3 – Остали расходи

Р.бр.	Назив трошка	Износ-2015.	Износ-2016.	% у ук.расх	% 2016/15
1.	Расх.законских затезних камата са судским трошковима по тужбама родитеља и запослених	9.731.093,48	34.400.423,95	3,28	354
2.	Расходи осталих дотација	38.479.332,76	24.567.447,22	2,34	64
3.	Расх. судских такси за утужење родитеља	531.520,50	275.710,44	0,03	52
4.	Расх. такси за регистрацију возила	112.495,00	154.653,93	0,02	138
5.	Расх.за накнаду штета родитељима (повраћај родитељима)	-	108.219.078,92	-	-
	Укупно:	48.854.441,74	167.617.314,46	15,98	343

Расходи осталих дотација обухватају разлике настале применом Закона о привременом уређивању плата и др.примања код корисника јавних средстава које су уплаћене на посебан рачун Републике Србије мањи су у односу на 2015

годину за 36% јер са увећањем плате за 4% (увећана цена рада почев од плате за 12 месец 2015 године), смањен је износ разлике која се враћа Републици.

Расходи за накнаду штета родитељима обухватају сав износ који је исплаћен родитељима на основу склопљених споразума о повраћају средстава као главног дуга по тужбама родитеља. Основ овог расхода је потраживање и наплата од родитеља износа већег од законом утврђених 20%, колико је учешће родитеља у економској цени.

Табела број 4 – Издаци за нефинансијску имовину

Назив трошка	Износ-2015.	Износ-2016.	% у ук. изд.	% 2016/1.
Капитално одрж. објеката	7.509.996,80	5.994.563,55	0,58	80
Куповина намештаја за вртиће	741.007,60	106.200,00	0,01	15
Опрема за производњу	2.389.200,00	4.195.300,00	0,40	176
Опрема за образовање	119.520,00	553.392,00	0,06	463
Рачунарска опрема	219.847,73	809.430,00	0,08	369
Моторна опрема	119.995,00	497.110,00	0,05	415
Издаци за куповину возила	2.605.713,00	2.949.180,00	0,29	114
Електронска опрема	-	4.242.731,60	-	-
Залихе робе за даљу продају	24.021.761,53	29.129.109,40	2,78	122
Укупно:	37.727.041,66	48.477.016,55	4,62	129

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 производњу, опрему за рад администрације, опрему за рад техничке службе, возило за превоз хране, опрему за евиденцију радног времена, контролу приступа објектима Установе и евиденција присутности деце.

На основу датих података у табелама и у текстуалном делу овог Финансијског извештаја за 2016.годину у следећој табели даћемо укупан финансијски резултат.

Табела-Финансијски резултат

Финансијски резултат	Износ – 2015.	Износ-2016.
Укупни приходи и примања	955.202.709,90	1.048.756.818,33
Укупни расходи и издаци	950.373.236,35	1.049.461.698,38
Резултат: Суфицит/Дефицит	4.829.473,55	-704.880,05

Исказани дефицит од 704.880,05 динара покривен је суфицитом из предходних година који је износио 5.683.877,27 динара, после чега на конту нерспоређени вишак прихода и примања остаје износ од 4.978.997,22 динара.

Укупна потраживања Установе на дан 31.12.2016.године износе 64.601.000,00 динара и чине их:

а) Потраживања од купаца 61.035.000,00 динара,

б) Потраживања од фондова 3.465.000,00 динара (за породичко боловање 1.847.000,00 динара и за боловања преко 30 дана 1.618.000,00 динара) и

ц) остала потраживања 101.000,00 динара.

Структура потраживања од купаца за 61.035.000,00 динара:

а) Потраживања од родитеља за целодневни боравак 22.275.000,00 динара,

б) Потраживања од родитеља за продужени боравак 4.745.000,00 динара,

ц) Потраживања од родитеља за ужине у О.Ш. 763.000,00 динара,

д) Потраживања од родитеља за ужине у припремном предшколском програму 638.000,00 динара,

е) Потраживања од поверене послове које регресира буџет града - продужени боравак у О.Ш. и бесплатне ужине у О.Ш. и припремном предшколском програму и исхрана у специјалној школи "14. октобар" 28.318.000,00 динара,

ф) Потраживања за испоручене оброке приватним вртићима 1.475.000,00 динара,

г) Потраживања за испоручене оброке Установи "Мара" 313.000,00 динара,

х) Потраживања за испоручене оброке "Сигурној кући" 378.000,00 динара,

и) Потраживања од школа за комерцијалне услуге 372.000,00 динара,

- ј) Потраживања од правних лица за продате производе 792.000,00 динара,
 к) Потраживања од синдиката за продато пециво 628.000,00 динара и
 л) остала потраживања 338.000,00 динара.

Може се закључити да је Установа у 2016. години имала избалансирано пословање у генерално врло тешким условима пословања на основу свих економских параметара. Упркос смањеној ликвидности буџета и непромењеној економској цени вртића још од 2013. године, као и ванредном одливу средстава по основу принудне наплате по тужбама родитеља за повраћај више плаћеног износа у односу на 20% важеће економске цене, затим јубиларних награда и отпремнина у износу од преко 34 милиона динара, Установа је успела да смањи обавезе према добављачима од 122.718.000 динара на почетку године на 96.373.000 динара крају године или за више од 26 милиона динара.

сарадник за финансијске послове
 Ненад Мартиновић

Мартиновић

шеф РЈ за финансијске послове
 Слађана Петровић

Петровић

Директор Предшколске Установе "Пчелица" Ниш



др Зоран Јонић

др Зоран Јонић