

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Београд
Број: 1130
24.02. 2016. год.
НИШ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ
"ПЧЕЛИЦА" – НИШ
ЗА ПЕРИОД 01.01.2015.- 31.12. 2015.ГОДИНЕ

У Нишу, 24.02.2016.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 другој смени и рад у болничким групама.

Стални облици рада који су били заступљени у 2015. 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 2014/2015. годину, односно Планом рада за радну 2014/2015. годину а финансирала се у складу са Законом о буџетком систему и Одлуком о буџету града Ниша за 2015. годину и Финансијским планом за 2015. 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" финансира се кроз економску цену по детету а на основу финансијског плана у оквиру одлуке о буџету града Ниша за 2015. 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 у 2015. години било уписано 5700- деце старости од 1 до 6,5 година са просечном долазношћу од 62,12% или 3541 деце.

Припремни предшколски програм је васпитно-образовни облик рада са децом од 5,5-6,5 година старости. У школској 2014/2015. години је било уписно 649 детета, дужина борава је 5 сати за васпитаче а непосредан рад са децом је 4 сата и то је био обавезан вид за децу рођену 2008. године и децу рођену до 01.03.2009 године. 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 било је оформљено четири група у радној 2014/2015 год. са 60-оро деце. Овај облик финансира Министарство просвете Републике Србије.

Продужени боравак организован је био у основним школама и то у 21 на територији града Ниша и обухваћена су деца 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 2014/2015. годину је 1200-деце.

У оквиру редовне делатности спада припрема и дистрибуција бесплатних ужина. Бесплатне ужине просечно добија 2800 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" број запослених радника износио је 954 на дан 31.12.2015. . Просечна бруто зарада у 2015. години у Установи "Пчелица" износила је 40.804,97 динара, просечна бруто зарада у Републици Србији у

овом периоду износила је 61.115,00 динара а у граду Нишу 53.797,00 динара док је просечна нето зарада у установи "Пчелица" износила износила 29.680,00 динара, просечна нето зарада у Републици Србији у овом периоду износила је 44.432,00 динара док је у граду Нишу износила 38.822,00 динара, што говори да плате у Установи заостају за градским просеком око 24% а за републичким око 33%.

У свом раду у 2015. години Установа "Пчелица" је остварила укупне приходе у износу од 955.202.709,90 динара. Највеће учешће у приходима имају приходи од буџета у износу од 619.768.152,87 динара или 64,89% укупних прихода. Треба напоменути и велики износ прихода од корисника услуга-родитеља у износу од 243.580.737,21 динара или 25,50% свих прихода. Остали приходи Установе чине 9,61%.

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

Табела број 1 – Приходи од буџета

Р.б.	Назив прихода	Износ-2014.	Износ-2015.	% уч.у укупн.пр.	2015/14
1.	Пр.од буџета Града Ниша	561.658.585,81	564.219.024,03	59,07	100,46
2.	Пр.од републике	50.131.243,00	55.549.128,84	5,82	110,81
Укупно:		611.789.828,81	619.768.152,87	64,89	101,31

Табела број 2 – Други приходи

Р.бр.	Назив прихода	Износ- 2014.	Износ-2015.	% уч.у укупн.пр.	2015/14
1.	Пр.од корисника услуга-родитеља	182.655.676,23	243.580.737,21	25,50	133,36
2.	Пр. Од бесплатних ужина и продуженог боравка	49.139.367,83	35.653.738,30	3,74	72,56
3.	Пр.од продатих карата за "Златну Пчелицу" и "Маскембал" и Пр.од продате одпадне хране	337.637,25	476.127,97	0,05	141,02
4.	Ванредни приходи	995.875,04	1.306.371,42	0,14	131,18
Укупно:		233.139.287,35	281.016.974,90	29,42	120,54

Табела број 3 – Меморандумске ставке за рефундацију расхода

Р.бр.		Износ-2014.	Износ-2015.	% уч. у укупн.пр.	2015/14
1.	Рефундација пород. боловања и боловања преко 30 дана	103.297,10	483.603,94	0,05	468,17

Табела број 4 – Примања од нефинансијске имовине

Р.бр.	Назив примања	Износ -2014.	Износ-2015.	% уч. у укупн.пр.	2015/14
1.	Пр.од ужина у основним школ.	6.944.916,43	6.451.344,36	0,68	92,90
2.	Пр.од трећих лица-комерцијала	9.331.785,72	6.933.117,09	0,73	0,73
3.	Пр.у продајним објектима-кантинама	39.639.959,99	40.549.516,74	4,25	102,30
Укупно:		55.916.662,14	53.933.978,19	5,65	96,46

У реализацији својих програмских активности у 2015.години Установа "Пчелица" је остварила укупне расходе у износу од 950.373.236,35 динара. Највеће учешће у укупним расходима имају расходи за запослене дати у табели бр. 1. у износу од 604.194.762,65 динара или 63,58 % укупних расхода. Највеће учешће у расходима за запослене имају расходи за бруто плате и то у износу од 551.940.781,74 динара или 58,08 % укупних расхода Установе. Треба напоменути да је велики и трошак за набавку животних намирница и то у износу од 108.546.179,66 динара или 11,43% у односу на укупне трошкове Установе.

У наредним табелама дајемо аналитички приказ свих расхода са процентуалним учешћем у укупним расходима и индексом смањења/повећања у односу на предходну годину.

Табела број 1 – Расходи за запослене

Р.бр.	Назив расхода	Износ-2014.	Износ-2015.	% уч. у укупн.рас.	2015/14.
1.	Рас.за плате запослених	576.861.509,10	551.940.781,74	58,08	95,68
2.	Накнада за време одсуствовања са посла на терет фонда	12.353.246,04	135.016,73	0,02	1,10
3.	Накнаде у натури – картице за превоз	23.894.952,98	39.777.973,77	4,19	166,47
4.	Расх.отпрем. за одлазак у пензију	5.750.678,61	8.921.453,28	0,94	155,14

5.	Расх.накнаде за смрт.случајеве	119.964,00	139.234	0,02	116,07
6.	Јубиларне награде за запослене	10.260.178,69	3.280.303,13	0,35	31,98
Укупно:		629.240.529,42	604.194.762,65	63,58	96,02

Табела број 2 – Коришћење услуга и роба

Р.бр.	Назив трошка	Износ -2014.	Износ-2015.	% уч. у укупн.тр.	2015/14.
1.	Тр.платног промета	3.614.850,41	3.188.175,26	0,34	88,20
2.	Тр.електричне енергије	22.249.800,23	27.725.266,56	2,92	124,61
3.	Тр.угља за грејање	-	88.320,00	0,01	-
4.	Тр.лож-уља	19.120.818,87	13.533.940,55	1,43	70,79
5.	Тр.централног грејања	-	28.760.081,26	3,03	-
6.	Тр.природног гаса	-	277.114,73	0,03	-
7.	Тр.комуналних услуга	8.301.301,78	14.385.865,46	1,52	173,30
8.	Тр. услуге комуникације	1.580.076,81	1.533.763,31	0,17	97,07
9.	Трошкови осигурања	904.224,00	1.189.788,75	0,13	131,59
10.	Тр.закупа	1.277.957,90	180.058,94	0,02	14,09
11.	Тр.службених путовања	570.082,60	1.900.381,63	0,20	333,36
12.	Тр.услуга одрж.рачунара	105.000,00	524.660,00	0,06	499,68
13.	Тр.образовања и усавршавања	548.959,28	1.301.362,91	0,14	237,06
14.	Тр.објављивања тендера	173.097,00	295.758,00	0,04	170,87
15.	Тр.адвокатских услуга	78.465,00	431.534,00	0,05	549,97
16.	Тр. Услуга за домаћинство		48.830,00	0,01	-
17.	Тр.репрезентације и поклона	404.583,63	212.766,64	0,03	52,59
18.	Тр.осталих општих услуга	3.085.350,74	10.893.873,90	1,15	353,09
19.	Тр.медицинских услуга	3.254.807,52	5.631.196,00	0,60	173,02
20.	Тр.организовања манифестаци	1.907.036,31	1.886.915,43	0,20	98,95
21.	Тр.одржавања објеката	9.479.294,98	5.364.125,39	0,57	56,59
22.	Тр.одржавања опреме	7.524.873,62	7.303.252,28	0,77	97,06
23.	Тр.канцеларијског материјала	1.115.105,04	1.545.141,62	0,17	138,57
24.	Тр.радне одеће и ХТЗ опреме	1.460.400,00	3.309.960,00	0,35	226,65
25.	Тр.стручне литературе	127.148,54	308.013,65	0,04	242,25
26.	Тр.мат. за саобраћај-гориво	2.324.122,95	2.808.018,46	0,30	120,82

27	Тр.дидактичког материјала	1.599.727,57	2.766.231,82	0,30	172,92
28	Тр.потрошног материјала	11.667.030,69	13.656.414,09	1,44	117,06
29	Тр.животних намирница	117.947.531,61	108.546.179,66	11,43	92,03
Укупно:		220.421.647,08	259.596.990,30	27,32	117,78

У табели број 2. *Коришћење услуга и роба под редним бројем бојем 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, 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 18. Трошкови осталих општих услуга чине трошкови на име физичко-техничког обезбеђења и обезбеђења адекватних услова за рад у Установи, трошкови зимовања деце и трошкови осигурања деце (у предходној години на поменути конто књижени су само трошкови физичко-техничког обезбеђења па је и самим тим велика разлику у износу) . 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 21. и 22. Трошкови одржавања објеката и Трошкови опреме сврстани су сви трошкови настали у вези редовног текућег одржавања и адаптација производно пословних јединица Установе, као и куповина алата и материјала за рад техничке службе Установе.

Табела број 3 – Остали расходи

Р.бр.	Назив расхода	Износ-2014.	Износ-2015.	% уч. у укупн. расх.	2015/14
1.	Расх.законских затезних камата са судским трошковима по тужби добављача и запослених	20.657.576,07	9.731.093,48	1,03	47,11

2.	Расходи осталих дотација	3.410.867,08	38.479.332,76	4,05	1.128,14
3.	Расх. судских такси за утужење родитеља	956.956,50	531.520,50	0,06	55,55
4.	Расх. такси за регистрацију возила	2.770.602,60	112.495,00	0,30	4,06
	Укупно:	27.796.002,25	48.854.441,74	5,14	175,76

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

Табела број 4 – Издаци за нефинансијску имовину

Р.бр.	Назив издатка	Износ-2014.	Износ-2015	% уч. у укупн.изд.	2015/14.
1.	Капитално одрж.објеката	2.427.102,88	7.509.996,80	0,79	309,43
2.	Куповина намештаја за вртиће	749.982,06	741.007,60	0,08	98,81
3.	Опрема за производњу	2.805.000,00	2.389.200	0,26	85,18
4.	Опрема за образовање	360.000,00	119.520,00	0,02	33,20
5.	Рачунарска опрема	118.680,00	219.847,73	0,03	185,24
6.	Моторна опрема	441.948,00	119.995,00	0,02	27,15
7.	Издаци за куповину возила		2.605.713,00	0,28	-
8.	Залихе робе за даљу продају	20.996.167,40	24.021.761,53	2,53	114,41
	Укупно:	27.898.880,34	37.727.041,66	3,97	135,23

На основу датих података у табелама и у текстуалном делу овог Финансијског извештаја за 2015.годину у следећој табели даћемо укупан финансијски резултат.

Табела-Финансијски резултат

Финансијски резултат	Износ – 2014.	Износ-2015.
Укупни приходи и примања	900.949.075,40	955.202.709,90
Укупни расходи и издаци	905.737.203,09	950.373.236,35
Резултат: Дефицит/Суфицит	-4.788.127,69	4.829.473,55

Суфицит у буџетском систему претставља разлику између прихода и примања са једне стране и расхода и издатака у току године са друге стране који се коригују за промене, које одступају од готовинског принципа књижења у буџетском систему.

Исказаним суфицитом покривен је дефицит из предходне године а остатак представља нераспоређен вишак прихода и примања.

Укупна потраживања Установе од робе и услуга на дан 31.12.2015 год. износе 73.238.000 динара, од чега су најзначајнија ненаплаћена потраживања од купаца у износу од 66.739.000 динара, потраживања од фондова 3.345.000 динара док остала краткорочна потраживања износе 3.153.000 динара. У структури потраживања од купаца, ненаплаћена потраживања од корисника услуга вртића износе 20.303.000 динара, затим потраживања од Управе за децу, социјалну и примарну здравствену заштиту 35.624.000 динара (бесплатне ужине, бесплатни продужени боравак и специјала школа "14. октобар"). Потраживања по основу продуженог боравака у ОШ износе 4.296.000 динара, по основу испоручених ужина деци у ОШ износе 958.000 динара а у припремном предшколском програму износе 885.000 динара, потраживања од приватних вртића износе 843.000 динара, установе "Мара" 612.000 динара, од запослених 698.000 динара, док остала потраживања износе 2.618.000 динара.

Новчана средства на текућим рачунима и благајни Установе на дан 31.12.2015 износе 5.684.000 динара.

Потраживања од буџета града, која се у складу са актуелним законским прописима не књиже, износе 46.839.000 динара и обухватају захтеве за пренос средстава које је Установа упутила Буџету града посредством Управе за образовање. Неизвршени захтеви, посредством Управе за децу, социјалну и примарну здравствену заштиту износе 29.150.000 динара, с тим што су она исказана кроз књиговодствено стање потраживања од поменуте Управе.

Када посматрамо збирно потраживања, новчана средства и неизвршене захтеве буџета посредством Управе за образовање, долазимо до износа од 125.761.000 динара, док су обавезе према добављачима исказане у износу од 122.718.000 динара.

Може се закључити да је Установа у 2015. 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 јубиларних награда и отпремнина од преко 12 милиона динара, Установа је успела да смањи обавезе према добављачима од 175.759.000 динара на почетку године на 122.718.000 динара на крају године или за више од 53 милиона динара.

РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2015.ГОДИНУ.

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2015.ГОДИНУ			Средства Буџета Града			Укупна средства (Б+С)		
Поз ици ја	Екон клас	ОПИС	ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	%	ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	%
95	4110	Плате и додаци запослених	352.391.000	340.722.172	97%	478.098.000	467.672.864	98%
	4111	Плате и додаци запослених	352.391.000	340.722.172	97%	478.098.000	467.672.864	98%
96	4120	Социјални доприноси на терет послодавца	63.078.000	60.989.269	97%	85.581.000	84.267.917	98%
	4121	Допринос за пензионо	42.287.000	40.886.661	97%	57.372.000	56.492.246	98%
	4122	Допринос за здравствено	18.148.000	17.547.192	97%	24.622.000	24.244.947	98%
	4123	Допринос за незапосленост	2.643.000	2.555.416	97%	3.587.000	3.530.725	98%
97	4130	Накнаде у натури	41.850.000	29.349.610	70%	53.135.000	39.742.229	75%
98	4140	Социјална давања запослених	7.722.000	2.309.612	30%	11.921.000	9.195.704	77%
	4141	Исплата накнада на терет фондова				2.699.000	135.017	5%
	4143	Отпремнине и помоћи	7.722.000	2.309.612	30%	9.222.000	9.060.687	98%
101	4210	Стални трошкови	129.000.000	53.459.534	41%	153.150.000	90.862.375	59%
	4211	Трошкови платног промета	300.000			4.200.000	3.188.175	76%
	4212	Енергетске услуге	109.000.000	47.562.417	44%	119.100.000	70.384.723	59%
	4213	Комуналне услуге	18.000.000	5.724.604	32%	24.200.000	14.385.865	59%
	4214	Услуге комуникација	900.000			2.500.000	1.533.763	61%
	4215	Трошкови осигурања	800.000	172.513	22%	2.350.000	1.189.789	51%
	4216	Закуп имовине и опреме				800.000	180.059	23%

102	4220	Трошкови путовања	300.000			2.150.000	1.900.382	88%
	4221	Трошкови сл. путовања у земљи	300.000			1.900.000	1.685.103	89%
	4222	Трошкови сл. путовања у иностран.				250.000	215.279	86%
103	4230	Услуге по уговору	2.500.000	319.800	13%	33.610.000	13.708.785	41%
	4231	Административне услуге				160.000		
	4232	Компјутерске услуге	800.000	319.800	40%	1.100.000	524.660	48%
	4233	Услуге образовања и усавршавања	500.000			2.825.000	1.301.363	46%
	4234	Услуге информисања				500.000	295.758	59%
	4235	Стручне услуге	236.000			2.661.000	431.534	16%
	4237	Репрезентација				300.000	212.767	71%
	4239	Остале опште услуге	964.000			26.064.000	10.893.874	42%
104	4240	Специјализоване услуге	13.100.000	900.000	7%	17.091.000	7.518.111	44%
	4243	Медицинске услуге	11.700.000	300.000	3%	14.491.000	5.631.196	39%
	4249	Фестивал Златна Пчелица	1.400.000	600.000	43%	2.600.000	1.886.915	73%
105	4250	Текуће поправке и одржавање	1.000.000	95.171	10%	18.000.000	10.454.994	58%
	4251	Текуће попр. и одрж. Зграда и објеката	800.000	95.171	12%	10.800.000	5.364.125	50%
	4252	Текуће попр. и одрж. Опреме	200.000			7.200.000	5.090.868	71%
106	4260	Материјал	73.000.000	37.286.450	51%	206.674.000	135.152.344	65%
	4261	Административни материјал	2.500.000	157.386	6%	6.110.000	4.855.102	79%
	4263	Материјал за образовање				430.000	308.014	72%
	4264	Материјал за саобраћај	800.000	500.000	63%	7.050.000	2.808.018	40%
	4266	Материјал за обр. културу и спорт	1.000.000			2.315.000	2.766.232	119%
	4268	Материјал за домаћинство	68.700.000	36.629.064	53%	182.469.000	122.202.594	67%
	4269	Материјал за посебне намене				8.300.000	2.212.384	27%
108	4650	Остале дотације и трансфери	36.128.000	31.419.320	87%	44.528.000	38.479.333	86%
111	5110	Зграде и грађевински објекти	12.400.000	4.719.748	38%	12.400.000	5.085.708	41%
112	5120	Машине и опрема	6.780.000	2.648.340	39%	14.054.000	8.619.572	61%
		УКУПНО:	739.249.000	564.219.025	76%	1.130.392.000	912.660.318	81%

Извештај саставио
Референт плана и анализе

Мартинић

Непад Мартиновић

Пом.дир.за ек.фин.послове

Петровић

Слађана Петровић

Установа "Пчелица"
директор



др Зоран Јонић
др Зоран Јонић

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА "ПЧЕЛИЦА"
Број: 1130
24.02. 2016 год.
НИШ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ
"ПЧЕЛИЦА" – НИШ
ЗА ПЕРИОД 01.01.2015.- 31.12. 2015.ГОДИНЕ

У Нишу, 24.02.2016.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 другој смени и рад у болничким групама.

Стални облици рада који су били заступљени у 2015. 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 2014/2015. годину, односно Планом рада за радну 2014/2015. годину а финансирала се у складу са Законом о буџетком систему и Одлуком о буџету града Ниша за 2015. годину и Финансијским планом за 2015. 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" финансира се кроз економску цену по детету а на основу финансијског плана у оквиру одлуке о буџету града Ниша за 2015. 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 у 2015. години било уписано 5700- деце старости од 1 до 6,5 година са просечном долазношћу од 62,12% или 3541 деце.

Припремни предшколски програм је васпитно-образовни облик рада са децом од 5,5-6,5 година старости. У школској 2014/2015. години је било уписно 649 детета, дужина борава је 5 сати за васпитаче а непосредан рад са децом је 4 сата и то је био обавезан вид за децу рођену 2008. године и децу рођену до 01.03.2009 године. 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 било је оформљено четири група у радној 2014/2015 год. са 60-оро деце. Овај облик финансира Министарство просвете Републике Србије.

Продужени боравак организован је био у основним школама и то у 21 на територији града Ниша и обухваћена су деца основно – школског узраста до 10 година старости. Васпитни рад организују школе, док Установа "Пчелица" припрема и дистрибуира храну (3 obroka дневно). Просечан број деце која су користила ову услугу за 2014/2015. годину је 1200-деце.

У оквиру редовне делатности спада припрема и дистрибуција бесплатних ужина. Бесплатне ужине просечно добија 2800 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 број запослених радника износио је 954 на дан 31.12.2015 . Просечна бруто зарада у 2015. години у Установи "Пчелица" износила је 40.804,97 динара, просечна бруто зарада у Републици Србији у

овом периоду износила је 61.115,00 динара а у граду Нишу 53.797,00 динара док је просечна нето зарада у установи "Пчелица" износила износила 29.680,00 динара, просечна нето зарада у Републици Србији у овом периоду износила је 44.432,00 динара док је у граду Нишу износила 38.822,00 динара, што говори да плате у Установи заостају за градским просеком око 24% а за републичким око 33%.

У свом раду у 2015. години Установа "Пчелица" је остварила укупне приходе у износу од 955.202.709,90 динара. Највеће учешће у приходима имају приходи од буџета у износу од 619.768.152,87 динара или 64,89% укупних прихода. Треба напоменути и велики износ прихода од корисника услуга-родитеља у износу од 243.580.737,21 динара или 25,50% свих прихода. Остали приходи Установе чине 9,61%.

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

Табела број 1 – Приходи од буџета

Р.б.	Назив прихода	Износ-2014.	Износ-2015.	% уч.у укупн.пр.	2015/14
1.	Пр.од буџета Града Ниша	561.658.585,81	564.219.024,03	59,07	100,46
2.	Пр.од републике	50.131.243,00	55.549.128,84	5,82	110,81
Укупно:		611.789.828,81	619.768.152,87	64,89	101,31

Табела број 2 – Други приходи

Р.бр.	Назив прихода	Износ- 2014.	Износ-2015.	% уч.у укупн.пр.	2015/14
1.	Пр.од корисника услуга-родитеља	182.655.676,23	243.580.737,21	25,50	133,36
2.	Пр. Од бесплатних ужина и продуженог боравка	49.139.367,83	35.653.738,30	3,74	72,56
3.	Пр.од продатих карата за "Златну Пчелицу" и "Маскембал" и Пр.од продате одпадне хране	337.637,25	476.127,97	0,05	141,02
4.	Ванредни приходи	995.875,04	1.306.371,42	0,14	131,18
Укупно:		233.139.287,35	281.016.974,90	29,42	120,54

Табела број 3 – Меморандумске ставке за рефундацију расхода

Р.бр.		Износ-2014.	Износ-2015.	% уч. у укупн.пр.	2015/14
1.	Рефундација пород. боловања и боловања преко 30 дана	103.297,10	483.603,94	0,05	468,17

Табела број 4 – Примања од нефинансијске имовине

Р.бр.	Назив примања	Износ -2014.	Износ-2015.	% уч. у укупн.пр.	2015/14
1.	Пр.од ужина у основним школ.	6.944.916,43	6.451.344,36	0,68	92,90
2.	Пр.од трећих лица-комерцијала	9.331.785,72	6.933.117,09	0,73	0,73
3.	Пр.у продајним објектима-кантинама	39.639.959,99	40.549.516,74	4,25	102,30
Укупно:		55.916.662,14	53.933.978,19	5,65	96,46

У реализацији својих програмских активности у 2015.години Установа "Пчелица" је остварила укупне расходе у износу од 950.373.236,35 динара. Највеће учешће у укупним расходима имају расходи за запослене дати у табели бр. 1. у износу од 604.194.762,65 динара или 63,58 % укупних расхода. Највеће учешће у расходима за запослене имају расходи за бруто плате и то у износу од 551.940.781,74 динара или 58,08 % укупних расхода Установе. Треба напоменути да је велики и трошак за набавку животних намирница и то у износу од 108.546.179,66 динара или 11,43% у односу на укупне трошкове Установе.

У наредним табелама дајемо аналитички приказ свих расхода са процентуалним учешћем у укупним расходима и индексом смањења/повећања у односу на предходну годину.

Табела број 1 – Расходи за запослене

Р.бр.	Назив расхода	Износ-2014.	Износ-2015.	% уч. у укупн.рас.	2015/14.
1.	Рас.за плате запослених	576.861.509,10	551.940.781,74	58,08	95,68
2.	Накнада за време одсуствовања са посла на терет фонда	12.353.246,04	135.016,73	0,02	1,10
3.	Накнаде у натури – картице за превоз	23.894.952,98	39.777.973,77	4,19	166,47
4.	Расх.отпрем. за одлазак у пензију	5.750.678,61	8.921.453,28	0,94	155,14

5.	Расх.накнаде за смрт.случајеве	119.964,00	139.234	0,02	116,07
6.	Јубиларне награде за запослене	10.260.178,69	3.280.303,13	0,35	31,98
Укупно:		629.240.529,42	604.194.762,65	63,58	96,02

Табела број 2 – Коришћење услуга и роба

Р.бр.	Назив трошка	Износ -2014.	Износ-2015.	% уч. у укупн.тр.	2015/14.
1.	Тр.платног промета	3.614.850,41	3.188.175,26	0,34	88,20
2.	Тр.електричне енергије	22.249.800,23	27.725.266,56	2,92	124,61
3.	Тр.угља за грејање	-	88.320,00	0,01	-
4.	Тр.лож-уља	19.120.818,87	13.533.940,55	1,43	70,79
5.	Тр.централног грејања	-	28.760.081,26	3,03	-
6.	Тр.природног гаса	-	277.114,73	0,03-	-
7.	Тр.комуналних услуга	8.301.301,78	14.385.865,46	1,52	173,30
8.	Тр. услуге комуникације	1.580.076,81	1.533.763,31	0,17	97,07
9.	Трошкови осигурања	904.224,00	1.189.788,75	0,13	131,59
10.	Тр.закупа	1.277.957,90	180.058,94	0,02	14,09
11.	Тр.службених путовања	570.082,60	1.900.381,63	0,20	333,36
12.	Тр.услуга одрж.рачунара	105.000,00	524.660,00	0,06	499,68
13.	Тр.образовања и усавршавања	548.959,28	1.301.362,91	0,14	237,06
14.	Тр.објављивања тендера	173.097,00	295.758,00	0,04	170,87
15.	Тр.адвокатских услуга	78.465,00	431.534,00	0,05	549,97
16.	Тр. Услуга за домаћинство		48.830,00	0,01	-
17.	Тр.репрезентације и поклона	404.583,63	212.766,64	0,03	52,59
18.	Тр.осталих општих услуга	3.085.350,74	10.893.873,90	1,15	353,09
19.	Тр.медицинских услуга	3.254.807,52	5.631.196,00	0,60	173,02
20.	Тр.организовања манифестаци	1.907.036,31	1.886.915,43	0,20	98,95
21.	Тр.одржавања објеката	9.479.294,98	5.364.125,39	0,57	56,59
22.	Тр.одржавања опреме	7.524.873,62	7.303.252,28	0,77	97,06
23.	Тр.канцеларијског материјала	1.115.105,04	1.545.141,62	0,17	138,57
24.	Тр.радне одеће и ХТЗ опреме	1.460.400,00	3.309.960,00	0,35	226,65
25.	Тр.стручне литературе	127.148,54	308.013,65	0,04	242,25
26.	Тр.мат. за саобраћај-гориво	2.324.122,95	2.808.018,46	0,30	120,82

27	Тр.дидактичког материјала	1.599.727,57	2.766.231,82	0,30	172,92
28	Тр.потрошног материјала	11.667.030,69	13.656.414,09	1,44	117,06
29	Тр.животних намирница	117.947.531,61	108.546.179,66	11,43	92,03
Укупно:		220.421.647,08	259.596.990,30	27,32	117,78

У табели број 2. Коришћење услуга и роба под редним бројем бојем 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, 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 18. Трошкови осталих општих услуга чине трошкови на име физичко-техничког обезбеђења и обезбеђења адекватних услова за рад у Установи, трошкови зимовања деце и трошкови осигурања деце (у предходној години на поменути конто књижени су само трошкови физичко-техничког обезбеђења па је и самим тим велика разлику у износу) . 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 21. и 22. Трошкови одржавања објеката и Трошкови опреме сврстани су сви трошкови настали у вези редовног текућег одржавања и адаптација производно пословних јединица Установе, као и куповина алата и материјала за рад техничке службе Установе.

Табела број 3 – Остали расходи

Р.бр.	Назив расхода	Износ-2014.	Износ-2015.	% уч. у укупн. расх.	2015/14
1.	Расх. законских затезних камата са судским трошковима по тужби добављача и запослених	20.657.576,07	9.731.093,48	1,03	47,11

2.	Расходи осталих дотација	3.410.867,08	38.479.332,76	4,05	1.128,14
3.	Расх. судских такси за утужење родитеља	956.956,50	531.520,50	0,06	55,55
4.	Расх. такси за регистрацију возила	2.770.602,60	112.495,00	0,30	4,06
	Укупно:	27.796.002,25	48.854.441,74	5,14	175,76

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

Табела број 4 – Издаци за нефинансијску имовину

Р.бр.	Назив издатка	Износ-2014.	Износ-2015	% уч. у укупн.изд.	2015/14.
1.	Капитално одрж.објеката	2.427.102,88	7.509.996,80	0,79	309,43
2.	Куповина намештаја за вртиће	749.982,06	741.007,60	0,08	98,81
3.	Опрема за производњу	2.805.000,00	2.389.200	0,26	85,18
4.	Опрема за образовање	360.000,00	119.520,00	0,02	33,20
5.	Рачунарска опрема	118.680,00	219.847,73	0,03	185,24
6.	Моторна опрема	441.948,00	119.995,00	0,02	27,15
7.	Издаци за куповину возила		2.605.713,00	0,28	-
8.	Залихе робе за даљу продају	20.996.167,40	24.021.761,53	2,53	114,41
	Укупно:	27.898.880,34	37.727.041,66	3,97	135,23

На основу датих података у табелама и у текстуалном делу овог Финансијског извештаја за 2015.годину у следећој табели даћемо укупан финансијски резултат.

Табела-Финансијски резултат

Финансијски резултат	Износ – 2014.	Износ-2015.
Укупни приходи и примања	900.949.075,40	955.202.709,90
Укупни расходи и издаци	905.737.203,09	950.373.236,35
Резултат: Дефицит/Суфицит	-4.788.127,69	4.829.473,55

Суфицит у буџетском систему претставља разлику између прихода и примања са једне стране и расхода и издатака у току године са друге стране који се коригују за промене, које одступају од готовинског принципа књижења у буџетском систему.

Исказаним суфицитом покривен је дефицит из предходне године а остатак представља нераспоређен вишак прихода и примања.

Укупна потраживања Установе од робе и услуга на дан 31.12.2015 год. износе 73.238.000 динара, од чега су најзначајнија ненаплаћена потраживања од купаца у износу од 66.739.000 динара, потраживања од фондова 3.345.000 динара док остала краткорочна потраживања износе 3.153.000 динара. У структури потраживања од купаца, ненаплаћена потраживања од корисника услуга вртића износе 20.303.000 динара, затим потраживања од Управе за децу, социјалну и примарну здравствену заштиту 35.624.000 динара (бесплатне ужине, бесплатни продужени боравак и специјала школа "14. октобар"). Потраживања по основу продуженог боравака у ОШ износе 4.296.000 динара, по основу испоручених ужина деци у ОШ износе 958.000 динара а у припремном предшколском програму износе 885.000 динара, потраживања од приватних вртића износе 843.000 динара, установе "Мара" 612.000 динара, од запослених 698.000 динара, док остала потраживања износе 2.618.000 динара.

Новчана средства на текућим рачунима и благајни Установе на дан 31.12.2015 износе 5.684.000 динара.

Потраживања од буџета града, која се у складу са актуелним законским прописима не књиже, износе 46.839.000 динара и обухватају захтеве за пренос средстава које је Установа упутила Буџету града посредством Управе за образовање. Неизвршени захтеви, посредством Управе за децу, социјалну и примарну здравствену заштиту износе 29.150.000 динара, с тим што су она исказана кроз књиговодствено стање потраживања од поменуте Управе.

Када посматрамо збирно потраживања, новчана средства и неизвршене захтеве буџета посредством Управе за образовање, долазимо до износа од 125.761.000 динара, док су обавезе према добављачима исказане у износу од 122.718.000 динара.

Може се закључити да је Установа у 2015. 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 јубиларних награда и отпремнина од преко 12 милиона динара, Установа је успела да смањи обавезе према добављачима од 175.759.000 динара на почетку године на 122.718.000 динара на крају године или за више од 53 милиона динара.

РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2015.ГОДИНУ.

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2015.ГОДИНУ			Средства Буџета Града			Укупна средства (Б+С)		
Поз ици ја	Екон клас	ОПИС	ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	%	ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	%
95	4110	Плате и додаци запослених	352.391.000	340.722.172	97%	478.098.000	467.672.864	98%
	4111	Плате и додаци запослених	352.391.000	340.722.172	97%	478.098.000	467.672.864	98%
96	4120	Социјални доприноси на терет послодавца	63.078.000	60.989.269	97%	85.581.000	84.267.917	98%
	4121	Допринос за пензиопо	42.287.000	40.886.661	97%	57.372.000	56.492.246	98%
	4122	Допринос за здравствено	18.148.000	17.547.192	97%	24.622.000	24.244.947	98%
	4123	Допринос за незапосленост	2.643.000	2.555.416	97%	3.587.000	3.530.725	98%
97	4130	Накнаде у натури	41.850.000	29.349.610	70%	53.135.000	39.742.229	75%
98	4140	Социјална давања запослених	7.722.000	2.309.612	30%	11.821.000	9.195.704	77%
	4141	Исплата накнада на терет фондова				2.699.000	135.017	5%
	4143	Отпремнице и помоћи	7.722.000	2.309.612	30%	9.222.000	9.060.687	98%
101	4210	Стални трошкови	129.000.000	53.459.534	41%	153.150.000	90.862.375	59%
	4211	Трошкови платног промета	300.000			4.200.000	3.188.175	76%
	4212	Енергетске услуге	109.000.000	47.562.417	44%	119.100.000	70.384.723	59%
	4213	Комуналне услуге	18.000.000	5.724.604	32%	24.200.000	14.385.865	59%
	4214	Услуге комуникација	900.000			2.500.000	1.533.763	61%
	4215	Трошкови осигурања	800.000	172.513	22%	2.350.000	1.189.789	51%
	4216	Закуп имовине и опреме				800.000	180.059	23%

102	4220	Трошкови путовања	300.000			2.150.000	1.900.382	88%
	4221	Трошкови сл. путовања у земљи	300.000			1.900.000	1.685.103	89%
	4222	Трошкови сл. путовања у иностран.				250.000	215.279	86%
103	4230	Услуге по уговору	2.500.000	319.800	13%	33.610.000	13.708.785	41%
	4231	Административне услуге				160.000		
	4232	Компјутерске услуге	800.000	319.800	40%	1.100.000	524.660	48%
	4233	Услуге образовања и усавршавања	500.000			2.825.000	1.301.363	46%
	4234	Услуге информисања				500.000	295.758	59%
	4235	Стручне услуге	236.000			2.661.000	431.534	16%
	4237	Репрезентација				300.000	212.767	71%
	4239	Остале опште услуге	964.000			26.064.000	10.893.874	42%
104	4240	Специјализоване услуге	13.100.000	900.000	7%	17.091.000	7.518.111	44%
	4243	Медицинске услуге	11.700.000	300.000	3%	14.491.000	5.631.196	39%
	4249	Фестивал Златна Пчелица	1.400.000	600.000	43%	2.600.000	1.886.915	73%
105	4250	Текуће поправке и одржавање	1.000.000	95.171	10%	18.000.000	10.454.994	58%
	4251	Текуће попр. и одрж. Зграда и објеката	800.000	95.171	12%	10.800.000	5.364.125	50%
	4252	Текуће попр. и одрж. Опреме	200.000			7.200.000	5.090.868	71%
106	4260	Материјал	73.000.000	37.286.450	51%	206.674.000	135.152.344	65%
	4261	Административни материјал	2.500.000	157.386	6%	6.110.000	4.855.102	79%
	4263	Материјал за образовање				430.000	308.014	72%
	4264	Материјал за саобраћај	800.000	500.000	63%	7.050.000	2.808.018	40%
	4266	Материјал за обр. културу и спорт	1.000.000			2.315.000	2.766.232	119%
	4268	Материјал за домаћинство	68.700.000	36.629.064	53%	182.469.000	122.202.594	67%
	4269	Материјал за посебне намене				8.300.000	2.212.384	27%
108	4650	Остале дотације и трансфери	36.128.000	31.419.320	87%	44.528.000	38.479.333	86%
111	5110	Зграде и грађевински објекти	12.400.000	4.719.748	38%	12.400.000	5.085.708	41%
112	5120	Машине и опрема	6.780.000	2.648.340	39%	14.054.000	8.619.572	61%
		УКУПНО:	739.249.000	564.219.025	76%	1.130.392.000	912.660.318	81%

Извештај саставио
Референт плана и анализе

Мартинић

Непад Мартиновић

Пом.дир.за ек.фин.послове

Петровић

Слађана Петровић

Установа "Пчелица"
директор



др Зоран Јонић
др Зоран Јонић