**Финансијски извештај за 2017. годину**

Установа Дечији центар Ниш је у 2017.год. остварила укупне приходе и примања у износу од 40.080.000,00 динара. Структура прихода и примања исказана је у Табели 1.

**Табела 1.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***ПРИХОДИ И ПРИМАЊА*** | **Укупно**  **40.080.000** | **Буџет**  **34.064.000** | **Остали извори средстава**  **6.016.000** |
| Приходи од продаје добара и услуга | 3.814.000 | - | 3.814.000 |
| Текући добровољни трансвери од физичких и правних лица | 48.000 | - | 48.000 |
| Меморандумске ставке за рефинансирање расхода | 1.325.000 | - | 1.325.000 |
| Приходи од буџета | 34.064.000 | 34.064.000 | - |
| Примања од прод. робе за даљу продају | 815.000 | - | 815.000 |
| Примања од новчаних казни | 14.000 | - | 14.000 |

**Укупни приходи и примања ...........................................40.080.000 динара**

-Буџет Града ..........................................................................34.064.000 динара

-Остали извори средстава.......................................................6.016.000 динара.

Одлуком о буџету Града Ниша за 2017. годину, усвојен је финансијски план Установе Дечији центар Ниш зa наведену годину, којом је дата сагласност на укупна средства од 61.367.000 динара, од чега су:

-буџетска средства у износу од 45.200.000 динара и

-средства из осталих извора у износу од 16.167.000 динара.

Kонстатујемо, да су укупно остварени приходи у 2017.год. мањи од планираних који су дати финансијским планом за 2017.год. (Табела 2.)

Табела 2.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Упоредни подаци за 2017 год . / планирано остварено % изв. | | | |
| укупно планирано | 61.367.000 | 40.080.000 | 65 % |
| планирана средства буџета | 45.200.000 | 34.064.000 | 75 % |
| планирана средства из осталих извора | 16.167.000 | 6.016.000 | 37 % |

Из наведеног следи, да је Установа 2017.годину окончала приходима и примањима и то највећим делом средствима из буџета као и делом средствима из осталих извора.

- Проценат изршења укупних средстава износи 65 %

од планираних 61.367.000 динара, остварено је 40.080.000 динара.

- Проценат изршења буџетских средстава износи 75 %

од планираних 45.200.000 динара, остварено је 34.064.000 динара.

- Проценат извршења средства из осталих извора износи 37 %

од планираних 16.167.000 динара, остварено је 6.016.000 динара.

Укупни приходи и примања у 2017.год. мањи су од укупних прихода и примања у 2016.год. за 3.545.000 динара. (Табела 3.)

Табела 3.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| приходи и примања  у 2016. год. | укупно  43.625.000 | буџет  36.953.000 | остали  извори средстава  6.672.000 |
| приходи и примања  у 2017. год. | укупно  40.080.000 | буџет  34.064.000 | остали  извори средстава  6.016.000 |
| разлика  2016.-2017. | укупно  3.545.000 | буџет  2.889.000 | остали  извори средстава  656.000 |

Однос планираног и оствареног, као и проценат извршења у односу на планирани износ исказан је табеларно. Табела 4. - за буџетска средства

Табела 5. - за средства из осталих извора

**Табела 4. - Буџетска средства**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| конто | опис | планирано | остварено | % извршења |
| 411 | Плате и додаци запослених  Плате по основу суд.пресуда | 23.908.000 | 21.916.000  1.201.000 | 97% |
| 412 | Соц. допр. на терет послод | 4.279.000 | 3.683.000 | 86% |
| 413 | Накнаде у натури | 1.300.000 | 908.000 | 70% |
| 414 | Соц. давања запосленима | 1.100.000 | 280.000 | 25% |
| 416 | Награде запосл. и остали расх. | 600.000 | 72.000 | 12% |
| 421 | Стални трошкови | 5.000.000 | 2.374.000 | 47% |
| 422 | Трошкови путовања | 0 | 0 | 0% |
| 423 | Услуге по уговору | 500.000 | 0 | 0% |
| 424 | Специјализоване услуге | 900.000 | 888.000 | 99% |
| 425 | Текуће попр. и одржавање | 600.000 | 99.000 | 17% |
| 426 | Материјал | 900.000 | 333.000 | 37% |
| 441 | Отплата домаћих камата | 0 | 0 | 0% |
| 465 | Остале дотац. и трансфери | 3.148.000 | 1.861.000 | 59% |
| 482 | Порези, об. таксе и казне | 400.000 | 0 | 0% |
| 483 | Нов. казне и пен. по реш. суда | 300.000 | 0 | 0% |
| 511 | Зграде и грађевински објекти | 1.815.000 | 0 | 0% |
| 512 | Машине и опрема | 450.000 | 449.000 | 99% |
| 523 | Залиха робе за даљу продају | 0 | 0 | 0% |
|  | **УКУПНО:** | **45.200.000** | **34.064.000** | **75%** |

Од планираних 45.200.000 динара , остварено је 34.064.000 динара, извршење у процентима је 75 % ,

разлика између планираног и оствареног износи 11.136 .000 динара.

**Табела 5. – Средства из осталих извора**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| конто | опис | планирано | остварено | % извршења |
| 411 | Плате и додаци запослених | 2.700.000 | 291.000 | 11% |
| 412 | Соц. допр. на терет послод | 268.000 | \*853.000 | \*318% |
| 413 | Накнаде у натури | 400.000 | 359.000 | 90% |
| 414 | Соц. давања запосленима | 2.700.000 | 1.296.000 | 48% |
| 416 | Награде запосл. и остали расх. | 0 | 0 | 0% |
| 421 | Стални трошкови | 1.225.000 | 617.000 | 50% |
| 422 | Трошкови путовања | 100.000 | 2.000 | 2% |
| 423 | Услуге по уговору | 1.650.000 | 1.092.000 | 66% |
| 424 | Специјализоване услуге | 500.000 | 248.000 | 50% |
| 425 | Текуће попр. и одржавање | 600.000 | 155.000 | 26% |
| 426 | Материјал | 848.000 | 424.000 | 50% |
| 441 | Отплата домаћих камата | 100.000 | 68.000 | 68% |
| 465 | Остале дотац. и трансфери | 306.000 | 26.000 | 9% |
| 482 | Порези, об. таксе и казне | 400.000 | 17.000 | 4% |
| 483 | Нов. казне и пен. по реш. суда | 2.500.000 | 42.000 | 2% |
| 511 | Зграде и грађевински објекти | 500.000 | 0 | 0% |
| 512 | Машине и опрема | 670.000 | 0 | 0% |
| 523 | Залиха робе за даљу продају | 700.000 | 526.000 | 75% |
|  | **УКУПНО:** | **16.167.000** | **6.016.000** | **37%** |

Од планираних 16.167.000 динара, остварено је 6.016.000 динара, у процентима извршење 37%,

разлика између планираног и оствареног износи 10.151.000 динара.

У свом раду у 2017.год. Установа бележи расходе и издатке. Наведене категорије извршавала је већим делом средствима из буџета а делом и средствима из осталих извора, што је приказано у Табели 6.

*Напомињемо: Табела 6. је идентична табелама 4 и 5, али кроз табелу 6. детаљније/ појединачно /*

*су исказане економске класификације и извршење истих у 2017.год.*

**Табела 6.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***РАСХОДИ И ИЗДАЦИ*** | **Укупно** | **Буџет** | **Остали извори средстава** |
| **Плате** | **23.408.000** | **23.117.000** | **291.000** |
| **Доприноси П И О** | **3.035.000** | **2.469.000** | **566.000** |
| **Доприноси за здравствено осигурање** | **1.310.000** | **1.060.000** | **250.000** |
| **Доприноси за незапослене** | **191.000** | **154.000** | **37.000** |
| **Накнаде у натури** | **1.267.000** | **908.000** | **359.000** |
| **Исплата накнаде за време одсуства**  **с посла на тер. фонд.** | **1.276.000** | **0** | **1.276.000** |
| **Отпремнине и помоћи** | **300.000** | **280.000** | **20.000** |
| **Награде запослених- Јубиларне нагр.** | **72.000** | **72.000** | **0** |
| **Трошкови платног промета** | **96.000** | **0** | **96.000** |
| **Енергетске услуге** | **2.341.000** | **1.893.000** | **448.000** |
| **Комуналне услуге** | **376.000** | **342.000** | **34.000** |
| **Услуге комуникације** | **170.000** | **131.000** | **39.000** |
| **Трошкови осигурања** | **8.000** | **8.000** | **0** |
| **Трошкови путов. у оквиру редов. рада** | **2.000** | **0** | **2.000** |
| **Компјутерске услуге** | **208.000** | **0** | **208.000** |
| **Услуге информисања** | **35.000** | **0** | **35.000** |
| **Стручне услуге** | **766.000** | **0** | **766.000** |
| **Услуге за домаћинство и угоститељство** | **46.000** | **0** | **46.000** |
| **Репрезентација** | **33.000** | **0** | **33.000** |
| **Остале опште услуге** | **1.000** | **0** | **1.000** |
| **Услуге образовања и усавршавања**  **запослених** | **3.000** | **0** | **3.000** |
| **Остале медицинске услуге** | **7.000** | **0** | **7.000** |
| **Остале специјал. услуге** | **1.129.000** | **888.000** | **193.000**  **\*48.000** |
| **Текуће поравке и одржавање зграда** | **188.000** | **99.000** | **89.000** |
| **Текуће поравке и одржавање опреме** | **66.000** | **0** | **66.000** |
| **Административни материјал** | **99.000** | **75.000** | **24.000** |
| **Материјал за образовање и усавршавање запослених** | **90.000** | **74.000** | **16.000** |
| **Материјал за образовање,културу**  **и спорт** | **242.000** | **170.000** | **72.000** |
| **Материјал за одржавање хигијене и угоститељство** | **35.000** | **14.000** | **21.000** |
| **Материјал за посебне намене** | **291.000** | **0** | **291.000** |
| **Отплата камата ост.домаћим кредитор.** | **68.000** | **0** | **68.000** |
| **Остале дотације и трансфери** | **1.887.000** | **1.861.000** | **26.000** |
| **Обавезне таксе, порези** | **17.000** | **0** | **17.000** |
| **Новчане казне и пенали по решењу суда** | **42.000** | **0** | **42.000** |
| **Зграде и грађевински објекти** | **0** | **0** | **0** |
| **Опрема за јавну безбедност** | **194.000** | **194.000** | **0** |
| **Административна опрема** | **255.000** | **255.000** | **0** |
| **Залихе робе за даљу продају** | **526.000** | **0** | **526.000** |
| **УКУПНО:** | **40.080.000** | **34.064.000** | **6.016.000** |

**\*** Износ од 48.000 динара су средства из донација

Установа је на сопственом - комерцијалном рачуну на крају 2017.год. имала новчана средства у висини 204.834,03 динара, док су буџетски рачуни сведени на 0,00 динара, као и рачун за исплату боловања.

Ненаплаћена потраживања у 2017.год износе 168.000,00 динара, од чега су:

-потраживања од купаца ..................................................................85.000,00 динара

-потраживања од фондова ................................................................ 54.000,00 динара

-потраживања за преплаћене порезе и доприносе за зараде...........29.000,00 динара

и констатујемо да су мања у поређењу са 2016.год. када су износила 227.000 динара, од чега су

-потраживања од купаца износила .................................................... 95.000 динара

-потраживања од фондова .................................................................103.000 динара

-потраживања за преплаћене порезе и доприносе за зараде.............29.000 динара

На дан 31.12.2017.год. Установа констатује неизмирене обавезе као и обавезе за камате у укупном износу од 2.460.000 динара које су мање у поређењу са 2016.год. када су износиле 3.186.000 динара. (Табела 2.)

Табела 7.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Упоредни подаци | 2017. година | 2016. година |
| Обавезе према добављачима | 2.435.000 | 3.073.000 |
| Обавезе за камате | 25.000 | 113.000 |
| **Укупно:** | **2.460.000** | **3.186.000** |

Структура наведених обавеза на дан 31.12.2017.године у износу од 2.460.000 динара :

* Стални трошкови.........................................................876.000 динара
* Накнаде у натури..........................................................303.000 динара
* Обавезе према осталим добављачима......................1.253.000 динара

Донаторска средства у 2017.год. износила су 48.000,00 динара, која су крајње рационално искоришћена за фестивал Мајска песма 2017 и исказана су у табели 6.

Извештај сачинили:

ШЕФ РАЧУНОВОДСТВА ДИРЕКТОР

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Јасна МишићСандра Петковић

ИЗВЕШТАЈ О ПРЕНЕТИМ И УТРОШЕНИМ СРЕДСТВИМА

БУЏЕТА ГРАДА НИША ЗА 2017.ГОДИНУ

Установа Дечији центар Ниш

9. Бригаде бр.10, Ниш

/ к о р и с н и к /

ПЕРИОД: **01.01.2017**. - **31.12.2017.** год.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ПРЕНЕТО ИЗ БУЏЕТА | Конто прихода буџетских средстава корисника | Књижење исплата код корисника буџетских средстава |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ПОЗИЦИЈА | КОНТО | ИЗНОС |  | КОНТО | ИЗНОС |
|  | 411111 | 21.915.935,81 |  | 411111 | 21.915.935,81 |
|  | 411141 | 1.201.139,71 |  | 411141 | 1.201.139,71 |
|  | 412111 | 2.469.261,32 |  | 412111 | 2.469.261,32 |
|  | 412211 | 1.059.724,45 |  | 412211 | 1.059.724,45 |
|  | 412311 | 154.327,49 |  | 412311 | 154.327,49 |
|  | 413151 | 908.032,00 |  | 413151 | 908.032,00 |
|  | 414311 | 280.158,00 |  | 414311 | 280.158,00 |
|  | 416111 | 71.543,00 |  | 416111 | 71.543,00 |
|  | 421211 | 849.666,26 |  | 421211 | 849.666,26 |
|  | 421225 | 1.042.831,74 |  | 421225 | 1.042.831,74 |
|  | 421311 | 250.851,85 |  | 421311 | 250.851,85 |
|  | 421324 | 78.224,16 |  | 421324 | 78.224,16 |
|  | 421391 | 12.400,00 |  | 421391 | 12.400,00 |
|  | 421411 | 99.788,23 |  | 421411 | 99.788,23 |
|  | 421412 | 31.182,96 |  | 421412 | 31.182,96 |
|  | 421511 | 4.607,00 |  | 421511 | 4.607,00 |
|  | 421521 | 3.418,00 |  | 421521 | 3.418,00 |
|  | 424911 | 888.339,00 |  | 424911 | 888.339,00 |
|  | 425112 | 98.548,00 |  | 425112 | 98.548,00 |
|  | 426111 | 75.235,11 |  | 426111 | 75.235,11 |
|  | 426311 | 74.000,00 |  | 426311 | 74.000,00 |
|  | 426611 | 169.802,41 |  | 426611 | 169.802,41 |
|  | 426819 | 14.242,80 |  | 426819 | 14.242,80 |
|  | 465112 | 1.860.614,66 |  | 465112 | 1.860.614,66 |
|  | 512211 | 147.200,00 |  | 512211 | 147.200,00 |
|  | 512221 | 107.982,00 |  | 512221 | 107.982,00 |
|  | 512811 | 194.493,67 |  | 512811 | 194.493,67 |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Укупно:** | **34.063.549,63** |  | **Укупно:** | **34.063.549,63** |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

УПРАВА ЗА ФИНАНСИЈЕ КОРИСНИК БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА