

**Република Србија  
Општина Петровац на Млави  
Предшколска установа “Галеб”**

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
ЗА 2017. ГОДИНУ**

ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ  
фебруар 2018. године

## Садржај

I ОПШТИ ДЕО .....	1
1. ПРОФИЛ УСТАНОВЕ .....	1
2. ПРЕГЛЕД ПРИХОДА И РАСХОДА У 2017. ГОДИНИ .....	3
II ПОСЕБАН ДЕО .....	4
1. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА И ИЗДАТАКА У 2017. ГОДИНИ .....	4

У складу са чланом 50. и чланом 53. Закона о буџетском систему, и на основу члана 57. Закона о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС“ бр.72/2009, 52/2011, 55/2013, 68/15 и 62/16) и члана 33. Статута Предшколске установе “Галеб”, Управни одбор ПУ „Галеб“ Петровац на Млави на XVII седници одржаној 23.02.2018. године доноси:

## **ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2017. ГОДИНУ**

### **I ОПШТИ ДЕО**

Општи део Финансијског извештаја чине:

1. Профил установе,
2. Преглед прихода и расхода у 2017. години по изворима финансирања;

Посебан део Финансијског извештаја чини:

1. Образложење расхода и издатака у 2017. години.

#### **1. ПРОФИЛ УСТАНОВЕ**

**Предшколска установа “Галеб”**  
**Извидничка 17, 12300 Петровац на Млави**  
**Матични број: 07267657**  
**ПИБ: 101603359**  
**Шифра делатности: 8891- Дневна брига о деци**

Предшколска установа «Галеб» смештена је у Петровцу на Млави. Рад се организује у централном објекту у Петровцу на Млави, издвојеним објектима у Великом Лаолу, Шетоњу, као и у издвојеним одељењима при школама.

У **централном објекту** у Петровцу на Млави бораве деца јасленог узраста (од 12 месеци до 3 године), деца узраста од 3 до 5,5 година и деца која похађају припремни предшколски програм (од 5,5 до 7 година). За децу узраста од 12 месеци до 5,5 година рад је организован у оквиру целодневног боравка (10 сати дневно), док се за децу узраста од 5,5 до 7 година рад организује у оквиру целодневног боравка (10 сати дневно) и минималног боравка у трајању од 4 сата дневно.

У **издвојеном објекту** у Шетоњу рад се организује за децу која похађају обавезни припремни предшколски програм (од 5,5 до 7 година) у трајању од 4 сата дневно, док се у објекту у Великом Лаолу рад организује за децу узраста од 3 до 5,5 година у трајању од 6 сати дневно, а за децу узраста од 5,5 до 7 година у трајању од 4 сата.

Зграде и грађевински објекти састоје се од:

**Материјални услови за остваривање делатности**

Назив објекта	Површина објекта	Површина дворишта	Адреса
Централни објекат Предшколске установе «Галеб»	1172м <sup>2</sup>	5300м <sup>2</sup>	Петровац Улица Извидничка бр.17
Дограђени и надграђени део	170 м <sup>2</sup>	5300м <sup>2</sup>	Петровац Улица Извидничка бр.17
Издвојени објекат «ЛЕПТИРИЋ»	225м <sup>2</sup>	Ограђени део школског дворишта	Велико Лаоле
Издвојени објекат «ПЧЕЛИЦА»	95м <sup>2</sup>	2100м <sup>2</sup>	Шетоње

Опремљеност постојећих капацитета је доста добра. Централни објекат, као и сви издвојени објекти су опремљени основним средствима за рад.

Издвојена одељења у просторијама при школама опремљена су основним средствима неопходним за рад.

На дан 31.12.2017. године установа је располагала основним средствима у вредности:

-зграде и грађевински објекти вредности 16.434.111,47 динар;

-опрема у вредности од 3.333.477,29 динара.

У 2017. години набављена је нова опрема у износу од 294.974,84 динара, а у вредности од 54.610,00 динара добијена у виду донације.

Непосредним увидом у финансијску документацију комисија за попис обавеза и потраживања је утврдила следеће стање на дан 31.12.2017. године:

Потраживања од родитеља за боравак деце: 756.300,00 динара

Аванс за набавку материјала: 643,95 динара

Укупна потраживања: 756.943,95 динара

Обавезе према добављачима: 3.253.289,67 динара

Обавезе према запосленима: 4.650.355,42 динара

Обавезе према буџету: 385.067,96 динара

Обавезе по уговору: 49.416,38 динара

Укупно обавезе: 8.338.129,43 динара

## 2. ПРЕГЛЕД ПРИХОДА И РАСХОДА У 2017. ГОДИНИ

У 2017. години рад Предшколске установе “Галеб” је финансиран из буџета општине и из буџета Републике.

### Укупни приходи и примања у 2017. години:

- из буџета локалне самоуправе .....67.756.157,93 динара,
- из буџета Републике Србије .....10.538.135,19 динара,

---

**УКУПНО:** **78.294.293,12 динара**

### Укупни расходи и издаци у 2017. години:

- 411-Плате, додаци и накнаде запослених.....48.480.764,45 динара,
- 412-Социјални доприноси на терет послодавца .....8.902.779,19 динара,
- 413-Накнаде у натури.....42.650,00 динара,
- 414-Социјална давања.....65.189,00 динара,
- 415-Накнаде за запослене.....1.937.823,19 динара,
- 416-Награде запосленима и остали посебни расходи .....1.167.407,34 динара,
- 421-Стални трошкови.....5.144.820,40 динара,
- 422-Трошкови путовања.....238.752,00 динара,
- 423-Услуге по уговору.....1.815.260,66 динара,
- 424-Специјализоване услуге.....566.465,20 динара,
- 425-Текуће поправке и одржавање .....451.727,12 динара,
- 426-Материјал .....6.071.273,39 динара,
- 465-Остале донације по закону.....2.976.389,44 динара,
- 482-Порези и таксе.....138.016,90 динара
- 512-Машине и опрема.....294.974,84 динара,

---

**УКУПНО:** **78.294.293,12 динара**

**Расходи и издаци из буџета јединице локалне самоуправе у 2017. години**

Опис	Износ
411-Зараде запослених	40.475.424,33
412-Доприноси на терет послодавца	7.245.081,12
413-Накнаде у натури	42.650,00
414-Отпремнине и помоћи	65.189,00
415-Накнаде трошкова за запослене	1.937.823,19
416-Јубиларне награде и награде за посебне резултате рада, УО	1.167.407,34
421-Стални трошкови	4.905.230,83
422-Трошкови путовања	238.752,00
423-Услуге по уговору	1.313.626,93
424-Специјализоване услуге	566.465,20
425-Текуће поправке и одржавање објекта и опреме	451.727,12
426-Материјали	5.937.399,69
465-Остале донације по закону	2.976.389,44
482-Регистрација возила	138.016,90
512-Машине и опрема	294.974,84
<b>Укупно :</b>	<b>67.756.157,93</b>

**Расходи и издаци из буџета Републике у 2017. години**

Опис	Износ
411-Зараде запослених	8.005.340,12
412-Доприноси на терет послодавца	1.657.698,07
421-Стални трошкови	239.589,57
423-Услуге по уговору	501.633,73
426-Материјали	133.873,70
<b>Укупно :</b>	<b>10.538.135,19</b>

**II ПОСЕБАН ДЕО****1. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА И ИЗДАТАКА У 2017. ГОДИНИ**

Установа је на дан 31.12.2017. године имала 79 запослених на неодређено време ( 78 запослених и директор установе) и 5 запослених на одређено, укупно 84 запослена.

Од 5 запослених на одређено време две васпитачице користе породилско право, а две су запослене као замена. Такође је на одређено време запослена и једна спремачица која је замена запосленој на трудничком боловању. Специфичност наше установе је та да је колектив претежно женски и да су честа одсуствовања па се понекад јављају паралелни трошкови за зараде, а нарочито их је тешко избећи када је у питању васпитно-образовни кадар јер се број васпитача одређује на основу броја група.

Табела бр.1: Преглед запослених по стручној спреми

	Профил стручности	НСС	ССС	ВШС	ВСС	Број извршилаца
1.	Директор установе				1	1
2.	Помоћник директора установе				1	1
3.	Секретар установе				1	1
4.	Васпитач			33	9	40 + 2*
5.	Стручни сарадник - психолог				1	1
6.	Стручни сарадник-логопед				1	1
7.	Сарадник за унапређивање ПЗЗ			1		1
8.	Педагошки асистент-сарадник за музичку културу		1			1
9.	Сарадник за израду играчака и луткарство			1		1
10.	Библиотекар		1			1
11.	Медицинска сестра- васпитач		8			8
12.	Медицинска сестра за ПЗЗ и негу		1			1
13.	Шеф рачуноводства				1	1
14.	Финансијско-административни сарадник			2		2
15.	Рачуноводствени сарадник			1		1
16.	Кувар		2			2
17.	Сервирка	5				5
18.	Возач-економ		1			1
19.	Магационер		1			1
20.	Спремачица	11				11
<b>УКУПНО:</b>		<b>16</b>	<b>15</b>	<b>38</b>	<b>15</b>	<b>84</b>

#### **Економска класификација 411– Зараде запослених-48.480.764,45 динара**

За зараде запослених у ПУ ”Галеб” у 2017. години из буџета општине је исплаћено 40.475.424,33 динара. Исплата зарада запослених у ПУ ”Галеб” се обрачунава на основу Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Сл.Гласник РС“ бр.44/201...58/2014 чл.2 тачка 6б и чл.3 тачка 4а ). Од јануара 2017. године плате су исплаћиване са основицом увећаном 6% у односу на основицу у 2016. години.

Од укупних средстава за зараде запослених 83,5% је исплаћено из буџета јединице локалне самоуправе, док је 16,5% исплаћено из буџета Републике (приход који се остварује из буџета Републике на основу броја ПП група) у износу од 8.005.340,12 динара.

#### **Економска класификација 412 – Социјални доприноси на терет послодавца- 8.902.779,19 динара**

За обавезне социјалне доприносе на терет послодавца из буџета општине је исплаћено 7.245.081,12 динара.

Из буџета Републике за социјалне доприносе је исплаћено 1.657.698,07 динара.

#### **Економска класификација 413 – Накнаде у натури- 42.650,00 динара**

За превоз запослених – (маркице), за долазак и одлазак са посла, у 2017. години из буџета општине је исплаћено 42.650,00 динара.

#### **Економска класификација 414 – Социјална давања запосленима- 65.189,00 динара**

За социјална давања у 2017. години из буџета локалне самоуправе је исплаћено 65.189,00 динара.

Исплаћена је помоћ у случају смрти члана уже породице запосленој Јулији Станковић због смрти супружника.

#### **Економска класификација 415- Накнаде трошкова за запослене- 1.937.823,19 динара**

Целокупан износ је исплаћен из буџета јединице локалне самоуправе, а као накнада трошкова за превоз запослених до посла и са посла. Ова накнада се исплаћује запосленима који користе сопствени превоз због лоших аутобуских веза.

Трошкови се рефундирају у висини цене месечне маркице за превоз.

#### **Економска класификација 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи- 1.167.407,34 динара**

Средства у износу од 1.167.407,34 динара бруто су исплаћена за јубиларне награде запосленима који су до краја 2017. години стекли то право које је предвиђено Посебним колективним уговором за запослене у установама предшколског васпитања и образовања



чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (“Сл. Гласник РС”, бр. 43/2017).

### **Економска класификација 421 – Стални трошкови- 5.144.820,40 динара**

Укупна средства за сталне трошкове из буџета јединице локалне самоуправе износе 4.905.230,83 динара:

- за **трошкове платног промета** утрошено је 30.000,00 динара;
- за **трошкове електричне енергије** 921.325,70 динара;
- за **трошкове грејања** у централном објекту исплаћено је 3.551.708,94 динара, за исплату редовних трошкова грејања и за рате по потписаном Споразуму о динамици исплате дуга.

- за **остале комуналне услуге** исплаћено је 14.826,16 динара за рад канализатора и слично.

- за **услуге осигурања имовине** исплаћено је 87.509,31 динара;

- за **услуге заштите имовине**, обезбеђивање и праћење централног објекта утрошено је 34.380,00 динара

- за **услуге дератизације** утрошено је 90.200,00 динара, за периодично одржавање и чишћење централног објекта и издвојених одељења од штеточина;

- за **услуге комуникација** укупно је утрошено 175.280,72 динара, за употребу фиксног телефона, услуге мобилног телефона, интернета и за услуге поште и доставе.

\*Употреба мобилних и службених телефона се уређује Правилником о условима и начину коришћења службених телефона и службених мобилних телефона број 480 од 08.11.2013. године.

Укупно утрошена средства за сталне трошкове из буџета Републике износе 239.589,57 динара:

- **трошкови платног промета** износе 95.974,36 динара;

- **трошкови електричне енергије** износе 82.775,21 динара;

- за **набавку дрва за огрев** за издвојене објекте у Каменову и Шетоњу утрошено је 60.840,00 динара.

### **Економска класификација 422 – Трошкови путовања- 238.752,00 динара**

Целокупан износ за трошкове путовања је исплаћен из буџета општине, а финансирани су следећи расходи:

- за **дневнице за службена путовања** у земљи у износу од 73.953,00 динара

- за **смештај на службеном путу** у износу од 70.555,00 динара

- за **превоз ученика** односно деце на такмичења и манифестације као и накнада трошкова превоза деце на похађање припремног предшколског програма у износу 90.644,00 динара

- за **остале трошкове службених путовања у земљи** укупно је исплаћено 3.600,00 динара.

\*Средства за дневнице су исплаћена запосленима који су присуствовали стручним сусретима, семинарима, манифестацијама, како васпитно-образовном кадру установе, тако и за службена путовања осталим запосленима, а везана за стручно усавршавање. Исплата дневница за службено путовање је вршена на основу Посебног колективног

уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (“Сл. Гласник РС”, бр. 43/2017).

#### **Економска класификација 423 – Услуге по уговору-1.815.260,66 динара**

Укупно утрошена средства из буџета локалне самоуправе по овој економској класификацији износе 1.313.626,93 динара и односе се на следеће расходе:

- за **услуге одржавања књиговодственог софтвера** у износу од 167.760,00 динара;
- за **котизације и услуге образовања запослених** у износу од 75.439,00 динара;
- за **репрезентацију и поклоне** је у 2017. години утрошено укупно 262.636,78 динара, за организовање славе у установи, за организовање Дечјих регионалних пролећних игара у нашој установи, где је присуство велики број предшколских установа из нашег региона и за обележавање Дана установе у јуну;
- за **услуге штампања** у износу од 28.646,00 динара је исплаћено за умножавање скупштинске документације и штампање уговора које склапамо са родитељима чија деца похађају вртић ;
- за **пријаву за полагање стручног испита** васпитачу – приправнику уплаћено је 10.000,00 динара;
- за **накнаде члановима и председнику УО** у 2017. години је исплаћено бруто 710.274,52 динара јер су исплаћене и заостале зараде и дневнице члановима претходног сазива и део дуга новом сазиву, а закључно са јануаром 2017. године.
- за **накнаде за неискоришћен годишњи одмор** запосленој васпитачици на одређено време, којој је радни однос престао по повратку са породилског и није била у могућности да га искористи, у износу од 58.870,63 динара.

Укупно утрошена средства из буџета Републике са ове позиције износе 501.633,73 динара, плаћени су следећи расходи:

- за **стручне услуге** износ од 68.453,52 динара за исплату доприноса за обавезно социјално осигурање волонтерима и приправницима;
- за **остале опште услуге** у износу од 433.180,21 динара за исплату помоћним радницима при школама где се организује ППП за укупно 13 запослених (10% од минималне зараде месечно).

#### **Економска класификација 424 – Специјализоване услуге -566.465,20 динара**

Целокупан износ по овој економској класификацији је исплаћен из буџета општине за следеће расходе и издатке:

- за **услуге јавног здравља-инспекција и анализа** у износу од 381.073,20 динара за санитарне прегледе запослених и редовну контролу квалитета намирница, радног простора и простора где се припрема храна;
- за **остале специјализоване услуге** у износу од 185.392,00 динара за услуге месечног одржавања кухињског лифта и услуге контроле безбедности на раду од стране овлашћене агенције.

### **Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање-451.727,12 динара**

Укупно утрошена средства за ову намену исплаћена су из буџета општине за следеће поправке и одржавање:

- за **текуће поправке и одржавање објекта** 350.391,90 динара, за молерске радове у свим радним собама на спрату и кухињи као и за санацију прозора на објекту у Великом Лаолу;
- за **текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај** 34.320,00 динара, за редовне сервисе службеног аутомобила и мини буса;
- за **поправку опреме за домаћинство и угоститељство** 37.875,22 динара, за поправку кухињске опреме и опреме за одржавање хигијене-вешерај;
- и за **поправку остале административне опреме** 29.140,00 динара.

### **Економска класификација 426 – Материјал- 6.071.273,39 динара**

За материјале је у 2017. години из буџета општине укупно исплаћено 5.937.399,69 динара за следеће трошкове:

- за **намирнице за припрему obroka** – 4.936.421,48 динара
- за **материјале за образовање** – 59.705,70 динара
- за **канцеларијски материјал** – 78.105,00 динара
- за **стручну литературу за редовне потребе запослених** – 62.906,20 динара
- за **хемијске производе за чишћење и хигијенске производе**– 419.649,13 динара
- за **гориво (бензин)** -121.850,00 динара
- за **радну одећу и обућу**, за набавку клонпи за васпитаче и помоћно особље– 79.804,00 динара
- **медицински материјал**-капе и рукавице -15.897,65 динара
- за **потрошни материјал и материјал за посебне намене** као и за набавку резервних делова код поправке опреме- 163.060,60 динара.

За материјале је из буџета Републике утрошено укупно 133.873,70 динара за следеће трошкове:

- за **материјале за образовање** и остали дидактички материјал - 79.285,90 динара
- за **производе за чишћење и хигијенске производе** – 9.660,97 динара
- за **потрошни материјал** – 17.216,00 динара
- за **алат и инвентар** - 27.710,83 динара, набављен је сав алат који до сад нисмо имали, а у обавези смо да имамо, у складу са Уредбом о обавезним средствима и опреми за личну, узајамну и колективну заштиту од елементарних непогода и других несрећа („Службени гласник РС“ бр. 3/2011, 37/2015)

### **Економска класификација 465- Остале донације по закону-2.976.389,44 динара**

И током 2017. године се примењивала одредба Закона о привременом утврђивању основица за обрачун и исплату плата код корисника јавних средстава који је објављен у „Сл.Гласнику РС“ број 116/14 од 27.10.2014. године. Разлика између основице за обрачун и исплату плата умањена за 10% обрачунавана је и уплаћивана на прописан рачун РС у укупном износу од 2.976.389,44 динара. Ова средства су исплаћена из буџета општине.

**Економска класификација 482 – Остали порези, таксе и регистрација возила-138.016,90 динара**

За регистрацију возила је у 2017. години исплаћено 88.494,00 динара, за регистрацију службеног аутомобила и мини буса.

За остале порезе и таксе као и за отплату преосталог дуга пореској управи током 2017. године утрошено је 49.522,90 динара из буџета општине.

**Економска класификација 512-Машине и опрема-294.974,84 динара**

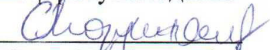
Целокупан износ за набавку нове опреме финансиран је из буџета општине, а набављена је опрема за видео надзор, ТВ уређаји за радне собе у којима још увек није било нових. Такође су набављене и 2 косачице за одржавање зелених површина око објекта.

**Напомена:** На крају 2017. године, последњег радног дана 29.12.2017. године, на рачун са ког се исплаћује боловање преко 30 дана је уплаћен износ од 42.857,97 динара од стране РФЗО. Ово су средства која су требала бити исплаћена запосленој на боловању, али нису јер смо увид у извод имали тек првог радног дана у 2018. години.

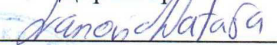
Средства су наменски опредељена за исплату боловања преко 30 дана и исплаћена су првог радног дана у овој години.

Како су сва остала средства која су се 29.12.2017. године налазила на рачуну враћена у буџет, разлика између прихода и расхода на крају 2017. године је једнака нули.


Шеф рачуноводства

  
Соња Марјановић

Директор

  
Ивановић Наташа

Заменик председника Управног одбора

  
Бојан Васић

