

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

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2018. ГОДИНУ**

ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ
фебруар 2019. године



ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „ГАЛЕБ“ ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ

Извидничка 17, 12300 Петровац на Млави

М.бр. 07267657 ПИБ: 101603359

Т.Р. 840-357661-62

Тел/факс: 012/331-276

e-mail: vrticgaleb@mts.rs

На основу члана 41. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр, 108/13 и 142/14), члана 57. Закона о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС“ бр. 88/2017 и 27/2018), и члана 33. Статута Предшколске установе “Галеб“, Управни одбор ПУ „Галеб“ Петровац на Млави на седници одржаној 26.02.2019. године доноси:

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2018. ГОДИНУ

Финансијски извештај ПУ “Галеб” садржи Општи део и Посебан део:

Општи део чине:

1. Профил установе
2. Преглед прихода и расхода у 2018. години

Посебан део Финансијског извештаја чини:

1. Образложење расхода и издатака у 2018. години.

I ОПШТИ ДЕО

1. ПРОФИЛ УСТАНОВЕ

Предшколска установа “Галеб”

Извидничка 17, 12300 Петровац на Млави

Матични број: 07267657

ПИБ: 101603359

Шифра делатности: 8891

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:

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

2. ПРЕГЛЕД ПРИХОДА И РАСХОДА

Укупан приход из буџета општине	86.171.638,70
411-Плате, додаци и накнаде запослених	53.946.596,50
412-Социјални доприноси на терет послодавца	9.431.677,49
413-Накнаде у натури	38.200,00
415-Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла	2.245.151,39
416-Награде запосленима и остали посебни расходи	454.327,21
421-Стални трошкови	4.376.858,27
422-Трошкови путовања	499.950,00
423-Услуге по уговору	1.730.702,55
424-Специјализоване услуге	681.080,80
425-Текуће поправке и одржавање	611.481,20
426-Материјал	7.012.423,44
465-Остале донације по Закону	4.254.453,85
482-Порези и таксе	119.505,00
511-Зграде и грађевински објекти	497.000,00
512-Машине и опрема	272.231,00
Укупно расходи и издаци у 2018. години	86.171.638,70

II ПОСЕБАН ДЕО

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ УТРОШЕНИХ СРЕДСТАВА

Економска класификација 411 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)- 53.946.596,50 динара (реализовано 99,83 %)

Од укупно планираних 54.036.183,00 динара реализовано је 53.946.596,50 динара. Исплата зарада запослених у ПУ "Галеб" се обрачунава по основу Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату зарада у јавним службама (Сл.Гласник РС 124/2012 чл.2 тачка 6б) и Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл.Гласник 116/2014). Укупан број запослених у децембру је био 84, 78 запослених на неодређено, директор и 5 запослених на одређено време (једна спремачица као замена запосленој на породилском, дефектолог-олигофренолог, медицинска сестра – васпитач такође замена запосленој на породилском и 2 васпитачице запослене у 2 ПП групе при школама).

Економска класификација 412 – Социјални доприноси на терет послодавца- 9.431.677,49 динара (реализовано 99,94 %)

Од укупно планираних средства у износу од 9.436.626,00 динара реализовано је 9.431.677,49 динара, средства су припадајући доприноси на терет послодавца који се обрачунавају у складу са Законом.

Економска класификација 413 – Накнаде у природи- 38.200,00 динара (реализовано 14,69 %)

Од укупно је планираних 260.000,00 динара до краја 2018. године реализовано је само 14.69 % .

На име новогодошњих поклона деци запослених до 15 година старости подељени су поклон бонови у износу од 3.700,00 динара по детету. За ову сврху је било издвојено 200.000,00 динара али ће бити реализовано у 2019. години. За накнаду трошкова за превоз до посла и са посла (маркице) исплаћено је 38.200,00 динара од планираних 60.000,00 динара.

Маркице су планиране за запослене који користе аутобус као превоз до посла и са посла.

Економска класификација 415- Накнада трошкова за превоз до посла и са посла-2.245.151,39 динара (реализовано 99,34 %)

За трошкове путовања у оквиру редовног рада (долазак и одлазак са посла) за запослене којима се исплаћује накнада, од планираних 2.260.000 динара реализовано је 2.245.151,39 динара. Ова накнада се исплаћује запосленима који користе сопствени превоз због лоше аутобуске везе за долазак и одлазак са посла, али у висини цене месечне маркице по путним зонама (ценовник „Арива Литас“).

Економска класификација 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи -454.327,21 динара (реализовано 99,09 %)

У 2018. години од планираних 458.500,00 динара за исплату бруто јубиларних награда реализовано је 454.327,21 динара. Награде су исплаћене запосленима по Посебном колективном уговору 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- 4.376.858,27 динара (реализовано 68,82 %)

За сталне трошкове је од планираних 6.360.000,00 динара реализовано 4.376.858,27 динара, односно 68,82 % за следеће расходе:

- за трошкове платног промета реализовано је 133.952,55 динара од планираних 170.000,00 динара,
- за трошкове електричне енергије реализовано је 922.133,63 динара од планираних 1.240.000 динара,
- за трошкове грејања у централном објекту за редовне обавезе по месечним обрачунима и за отплату дуга по потписаном Споразуму о динамици исплате дуга, као и за трошкове грејања у издвојеним објектима за набавку дрва у Каменову и Шетоњу, реализовано је 2.493.579,25 динара од планираних 4.070.000,00 динара,
- за комуналне услуге, рад канализатора и слично реализовано је 48.236,54 динара од планираних 50.000,00 динара;
- за услуге осигурања имовине реализовано је 371.225,39 а, планирано је 450.000,00 динара;
- за услуге заштите имовине реализовано је 39.628,20 динара од планираних 40.000,00 динара;
- за услуге дератизације реализовано је 98.400,00 динара од планираних 100.000,00 динара;
- за услуге комуникација, за фиксни телефон и интернет, реализовано је 94.353,45 динара, за мобилни телефон 98.319,26 динара и за пошту 8.000,00 динара- укупно је реализовано 200.672,71 динара од планираних 240.000,00 динара.

Овај расход је предвиђен и уређује се Правилником о употреби службених телефона.

Економска класификација 422 – Трошкови путовања - 499.950,00 динара (реализовано 84,74 %)

Од планираних 590.000,00 динара реализовано је 499.950,00 динара за следеће расходе:

- за дневнице за службена путовања - реализовано 128.800,00 динара – планирано 130.000,00 динара;
- за трошкове смештаја на службеним путовањима реализовано 108.398,00 динара планирано- 110.000,00 динара;

- за превоз ученика (деце) на такмичења и манифестације као и за накнаду трошкова за превоз деце која похађају припремни предшколски програм, реализовано је 233.562,00 динара од планираних 300.000,00 динара;
- за остале трошкови службених путовања у земљи реализовано 29.190,00 динара од планираних 50.000,00 динара.

Средства су реализована на основу Годишњег плана рада установе, потреба и обавеза да се присуствује стручним сусретима, семинарима, манифестацијама васпитно-образовног кадра установе, као и за службена путовања осталих запослених везана за стручно усавршавање. Исплата дневница за службено путовање вршена је 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- 1.730.702,55 динара (реализовано 83,43 %)

Од планираних 2.074.395,00 динара са ове позиције је реализовано 83,43 % за финансирање следећих расхода и активности:

- за услуге одржавања софтвера реализовано 167.760,00 динара од планираних 168.000,00 динара, плаћене услуге агенцији која прати и ажурира рачуноводствене програме (13.980,00 динара месечно);

- за услуге образовања и усавршавања запослених реализовано 176.199,51 динара од планираних 179.200,00 динара, за организовање заједничког семинара за васпитно-образовни кадар,

- за котизације за учествовање на семинарима и манифестацијама реализовано је 97.712,00 динара од планираних 100.712,00 динара;

- за полагање стручног испита реализовано је 10.000,00 динара колико је и планирано, ово је износ који се уплаћује по једном васпитачу-приправнику;

- за услуге штампања планирано је 50.000,00 динара, а за потребе скупштинске службе у овом период није било ових издатака, материјал је достављан у електронском облику;

- за објављивање тендера планирано је 21.483,00 динара, за објављивање конкурсне документације у „Сл.Гласнику РС“ за Јавну набавку велике вредности и исти износ је реализован у децембру;

- за репрезентацију је реализовано 674.687,08 динара, а планирано 745.000,00 динара. Разлог увећаних средстава за ову сврху јесте чињеница да је наша установа у 2018. години славила јубилеј, 40 година од оснивања, и највећи део (450.000,00 динара) је утрошен за организовање Дана установе. Наша установа је била и организатор Дечјих регионалних пролећних игара (осмих по реду) у априлу, где је присуствовао велики број предшколских установа из нашег региона. Такође, средства са ове економске класификацију су реализована за организовање осталих манифестација у установи, као и за обележавање Славе у фебруару.

- за услуге по уговору (опште услуге) реализовано је 545.398,28 од планираних 550.000,00 динара, за помоћне раднике при школама где се организује ППП. Исплаћено је по 10% од минималне зараде, закључно са новембром 2018. године.

- за остале стручне услуге реализовано је 37.462,68 динара за исплату доприноса приправницима у установи.

Економска класификација 424 – Специјализоване услуге – 681.080,80 динара (реализовано 93,30 %)

Укупна реализација са ове апропријације је 681.080,80 динара од планираних 730.000,00 динара:

- за услуге јавног здравља - инспекција и анализа, реализовано је 396.999,60 - планирано је 430.000,00 динара. Обављена су два санитарна прегледа за све запослене који су у обавези да једном у шест месеци обаве преглед и вршена је континуирана контрола исправности намирница, прибора и радних површина за припремање хране од стране Завода за јавно здравље – Пожаревац;
- за услуге контроле безбедности и здравља на раду реализовано је 120.000,00 динара колико је и планирано. За ове потребе је ангажовано лице за безбедност (агенција) која има лиценцу за рад, месечан износ је 10.000,00 динара;
- за услуге одржавања кухињског лифта, редовна месечна контрола, реализовано је 43.200,00 динара, а планиран је износ од 50.000,00 динара;
- за остале специјализоване услуге у овом период је реализовано 120.881,20 динара, за редовне контроле противпожарних апарата и за услуге мерења и испитивања електричне инсталације.

Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање -611.481,20 динара (реализовано 98,63 %)

У овом период укупна реализација плана износи 611.481,20 динара. На овој апропријацији планирано је 620.000,00 динара: за текуће поправке опреме планирано је 207.600,00 динара, а за текуће поправке и одржавање зграде 412.400,00 динара.

За текуће поправке и одржавање зграде реализовано је 412.390,00 динара, окречено је комплетно приземље као и ходници на спрату.

- За текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај реализовано је 55.600,00 динара од планираних 61.400,00 динара;
- За текуће поправке и одржавање опреме за домаћинство реализовано је 91.231,20 динара, а планирано 91.300,00 динара;
- За текуће поправке и одржавање остале административне опреме реализовано је 52.260,00 динара, а планирано је 54.900,00 динара.

Економска класификација 426 – Материјал- 7.012.423,44 динара (реализовано 88,17 %)

Са ове апропријације реализовано је 7.012.423,44 динара од планираних 7.953.015,00 динара за следеће материјале:

- за канцеларијски материјал реализовано 64.697,50 динара, а планирано 120.000,00 динара;
- за набавку радне одеће и обуће релизовано је 73.014,07 динара од укупно планираних 120.000,00 динара, набављена је радна обућа за кухињско и помоћно особље и радне униформе за васпитаче;
- за стручну литературу за редовне потребе запослених реализовано 31.322,12 динара , а планирано 100.000,00 динара;
- за бензин реализовано 233.913,00 динара, планирано 240.000,00 динара;
- за материјал за образовање и дидактичка средства реализовано 189.331,60 динара , планирано 240.000,00 динара;

- за набавку медицинског материјала (капе, рукавице и сличан материјал који користи помоћно и кухињско особље) реализовано је 48.498,62 динара, а планирано 50.000,00 динара;
- за хемијска средства за чишћење и хигијенске производе реализовано је 485.832,28 динара, а планирано је 530.000,00 динара;
- за намирнице за припрему хране, obroka за децу реализовано је 5.325.510,59 динара, а планирано је 5.970.000,00 динара;
- за потрошни материјал (материјали за поправке и одржавање објекта и за друге материјале за посебне намене) реализовано је 241.171,78 динара, а планирано је 260.000,00 динара;
- за алат и инвентар, средства за рад при одржавању хигијене и кухињски инвентар, као и за набавку постељина за дечје креветиће, реализовано је 272.000,00 динара, а планирано је 320.000,00 динара;
- за набавку резервних делова реализовано је 46.948,00 динара за набавку резервних делова опреме за домаћинство (кухињска, вешерај и остало), а планирано 50.000,00 динара.

Економска класификација 465-Остале текуће донације по закону- 4.254.453,85 динара (реализовано 88,63 %)

И током 2018. године примењује се 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. Основица за обрачун и исплату плата која је била у примени пре доношења закона (2.631,35 динара) се умањује за 10% (2.368,22 динара) и добијена разлика предствља средства која смо у обавези да уплатимо на прописан рачун РС.

Укупно је на овој апропријацији планирано 4.800.000,00 динара.

Економска класификација 482 – Остали порези, таксе и регистрација возила 119.505,00 динара (реализовано 89,95 %)

За регистрацију возила у првој половини године реализовано је 72.855,00 колко је и планирано, регистрована су оба возила, путничко и мини бус.

За остале порезе је током овог периода реализовано 46.650,00 динара, а укупно је планирано 60.000,00 динара за отплату преосталог дуга пореској управи као и за остале порезе и таксе.

Економска класификација 511- Зграде и грађевински објекти – 497.000,00 динара (рализација 100,00%)

За израду пројектне документације за доградњу објекта у 2018. години је издвојено 497.000,00 динара, колико је и било планирано.

Доградњом централног објекта би се решио константан недостатак простора за боравак деце, омогућио прихват већег броја деце и постигао циљ укидања листе чекања.

Економска класификација 512- Машине и опрема- 272.231,00 динара (реализација 98,99 %)

Од укупно планираних средстава у износу од 275.000,00 динара реализовано је 98,99% , односно 272.231,00 динар:

- за набавку канцеларијских столица за рачуноводство реализовано је 40.000,00 динара од планираних 40.000,00 динара;
- за набавку електронске опреме реализовано је 232.231,00 динара од планираних 235.000,00 динара: набављена су 4 ТВ уређаја за радне собе, монитор за потребе рачуноводствене службе и усисивач из буџета општине у износу од 95.450,00 динара, док је од преосталих 136.781,00 динара са ове позиције урађено проширење постојећег система за видео надзор од средстава добијених од Дунав осигурања.

На дан 31.12.2018. године установа је располагала основним средствима у вредности:

- зграде и грађевински објекти вредности 15.705.371,01 динар,
- опрема у вредности од 2.855.205,18 динара.

У 2018. години вредност набављене нове опреме износи 272.231,00 динар.

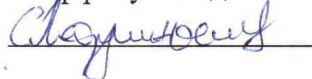
Укупна потраживања на дан 31.12.2018. године износе 1.459.653,40 динара :

- потраживања од родитеља за боравак деце у вртићу 1.437.050,00 динара;
- аванс за набавку материјала (гориво) 22.603,40 динара;

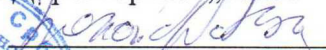
Укупне обавезе на дан 31.12.2018. године износе 10.127.610,89 динара:

- обавезе према добављачима: 3.549.038,46 динара,
- обавезе према запосленима: 5.924.333,37 динара,
- обавезе према буџету: 403.583,41 динар,
- обавезе по уговору: 250.655,65 динара.

Шеф рачуноводства



Директор ПУ „Галеб“



Председник УО





САДРЖАЈ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2018. ГОДИНУ	1
I ОПШТИ ДЕО	1
1. ПРОФИЛ УСТАНОВЕ	1
2. ПРЕГЛЕД ПРИХОДА И РАСХОДА.....	2
II ПОСЕБАН ДЕО	3
ОБРАЗЛОЖЕЊЕ УТРОШЕНИХ СРЕДСТАВА.....	3