

СО-е Петровац на Млави

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2015. ГОДИНУ**

Предшколска установа “Галеб”

ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ
Фебруар 2016. године

На основу члана 41. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ број 54/09,...103/2015), члана 57. Закона о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС“ бр.72/2009, 52/2011 и 55/2013), и члана 33. Статута Предшколске установе “Галеб”, а на основу обавештења секретара Скупштине општине Петровац на Млави од 25.02.2016. године, Управни одбор ПУ „Галеб“ Петровац на Млави на седници одржаној 01.03.2016. године доноси:

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2015 . ГОДИНУ

I ОПШТИ ДЕО

Општи део Финансијског извештаја чине:

1. Профил установе,
2. Преглед прихода и расхода у 2015. години по изворима финансирања;

Посебан део Финансијског извештаја чини:

1. Образложење расхода и издатака у 2015. 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 и Каменову, 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 **издвојеним објектима** у Шетоњу и Каменову рад се организује за децу која похађају обавезни припремни предшколски програм (од 5,5 до 7 година) у трајању од 4 сата дневно. У објекту у Великом Лаолу организује се рад за децу узраста од 3 до 5,5 година у трајању од 6 сати дневно и 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 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
Издвојени објекат «ЛАНЕ»	74м ²	Заједно са школом	Каменово

Опремљеност постојећих капацитета је доста добра. Централни објекат, као и сви издвојени објекти су комплетно опремљени.

Издвојена одељења у просторијама школа опремљена су у складу са потребама, могућностима и условима рада.

На дан 31.12.2015. године установа је располагала основним средствима:

- зграде и грађевински објекти вредности 17.891.592,47 динара,
- опрема у вредности од 4.509.989,91 динар.

У 2015. години из буџета локалне самоуправе изграђен је помоћни објекат за одлагање алата у централном објекту у Петровцу.

2. ПРЕГЛЕД ПРИХОДА И РАСХОДА У 2015 . ГОДИНИ

У 2015. години рад Предшколске установе “Галеб” је финансиран из буџета општине, из буџета Републике и из сопствених прихода.

Укупни приходи и примања у 2015. години износе 80.357.044,85 динара:

- из буџета локалне самоуправе56.432.306,58 динара,
- из буџета Републике Србије за ППП.....11.378.204,94 динара,
- сопствени приходи установе12.546.533,33 динара,

Укупни расходи и издаци у 2015. години:

- 411-Плате, додаци и накнаде запослених.....47.448.978,48 динара,
- 412-Социјални доприноси на терет послодавца8.130.055,26 динара,
- 413-Накнаде у натури.....73.400,00 динара,
- 414-Социјална давања.....1.973.453,25 динара,
- 415-Накнаде за запослене.....573.979,58 динара,
- 416-Награде запосленима и остали посебни расходи537.981,35 динара,
- 421-Стални трошкови.....5.150.580,26 динара,
- 422-Трошкови путовања.....1.955.585,99 динара,
- 423-Услуге по уговору.....1.153.273,34 динара,
- 424-Специјализоване услуге.....673.231,31 динара,
- 425-Текуће поправке и одржавање567.127,83 динара,
- 426-Материјал7.362.437,30 динара,
- 465-Остале донације по закону.....3.673.739,81 динара,
- 482-Порези и таксе.....142.211,95 динара
- 483-Новчане казне и пенали.....6.366,10 динара,
- 511-Зграде и грађевински објекти и пројекти.....680.000,00 динара,
- 512-Машине и опрема.....250.194,96 динара,

УКУПНО:

80.352.596,77 динара

***Разлика између прихода и расхода износи 4.448,08 динара.**

Расходи и издаци из буџета локалне самоуправе у 2015. години

Опис	Износ
411-Зараде запослених	39.027.239
412-Доприноси на терет послодавца	6.876.719
414-Отпремнине и помоћи	813.248
416-Јубиларне награде и награде за посебне резултате рада, УО	537.312
421-Стални трошкови	3.438.400
423-Услуге по уговору	169.010
425-Текуће поправке и одржавање објекта и опреме	102.370
426-Материјали	1.040.042
465-Остале донације по закону	3.673.739
482-Регистрација возила	74.227
511-Зграде и пројектна документација	680.000
Укупно :	56.432.306

Расходи и издаци из буџета Републике у 2015. години

Опис	Износ
411-Зараде запослених	8.421.740
412-Доприноси на терет послодавца	1.253.336
414-Социјална давања и помоћи	1.160.205
421-Стални трошкови	123.367
423-Услуге по уговору	381.003
426-Материјали	14.487
482-Остали порези	24.067
Укупно :	11.378.205

Расходи и издаци из сопствених прихода у 2015. години

Опис	Износ
413-Накнаде у натури	73.400
415-Накнаде трошкова за запослене	573.979
416-Награде и посебни расходи	669
421-Стални трошкови	1.588.814
422-Трошкови путовања	1.955.586
423-Услуге по уговору	603.260
424-Специјализоване услуге	673.231
425-Текуће поправке и одржавање	464.758
426-Материјали	6.307.909
482-Остали порези и таксе	43.918
423-Новчане казне и пенали	6.366
512-Набавка нове опреме	250.195
Укупно :	12.542.085

II ПОСЕБАН ДЕО

1. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА И ИЗДАТАКА У 2015. ГОДИНИ

Установа на дан 31.12.2015. године има 83 запослена, 81 у сталном радном односу и две васпитачице на одређено време, (једна користи породилско право, а друга је на замени васпитачице која је на боловању-одржавање трудноће) .

Од укупног броја запослених на породилском одсуству су три васпитачице (две у сталном радном односу и једна на одређено време), а две васпитачице су на боловању-одржавање трудноће.

Економска класификација 411– Зараде запослених-47.448.978 динара

За зараде запослених у ПУ ”Галеб” у 2015. години из буџета локалне самоуправе је утрошено 39.027.238,58 динара

Исплата зарада запослених у ПУ ”Галеб” се обрачунава по 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 укупних средстава за зараде запослених 82,25% је исплаћено из буџета локалне самоуправе, док је 17,75% из буџета Републике (приход који се остварује из буџета Републике на основу броја ПП група) у износу од 8.421.739,90 динара.

У 2015. години је исплаћено 12 пуних зарада (закључно са октобром 2015. године) и аконтација за новембар 2015. године (15,5%).

Економска класификација 412 – Социјални доприноси на терет послодавца-8.130.055,26

За социјалне доприносе из буџета локалне самоуправе је утрошено 6.876.719,16 динара.

Из буџета Републике за социјалне доприносе је утрошено 1.253.336,10 динара.

Економска класификација 413 – Накнаде у природи-73.400,00 динара

За превоз запослених – маркице, за долазак и одлазак са посла, у 2015. години из сопствених прихода је исплаћено 73.400,00 динара.

Економска класификација 414 – Социјална давања запосленима-1.973.453,25

За социјална давања у 2015. години из буџета локалне самоуправе је исплаћено 813.248,55 динара:

-отпремнина за одлазак у пензију-246.908,00 динара за двоје запослених који су у 2015. години испунили услов за одлазак у старосну пензију;

-отпремнина у случају отпуштања с посла-182.340,55 динара за седморо запослених на одређено време за чијим радом је престала потреба, односно извршена је рационализација радних места у установи.

-остале помоћи запосленима-384.000,00 динара је исплаћено у марту 2015. године као поклон-бон свим женама које су биле у том тренутку у радном односу, као и волонтерима. Укупно је 96 жена добило помоћ од по 4.000,00 динара.

За социјална давања у 2015. години из буџета Републике је исплаћено 1.160.204,68 динара:

-**породиљско боловање**-183.029,93 динара, средства која ће се рефундирати у 2016. години.

-**остале помоћи запосленима**- 977.174,75 динара, исплата једнократне помоћи свим запосленима у нето износу од 7.000,00 динара, на основу Закона о допуни Закона о буџету Републике Србије за 2015. годину ("Службени гласник" РС бр. 94/2015 чл.17 ст.3).

Економска класификација 415-Накнаде трошкова за запослене-573.979,58 динара

Целокупан износ је исплаћен из сопствених прихода за исплату накнаде трошкова за превоз запослених до посла и са посла, а који нису у могућности да користе месечне маркице за превоз. Трошкови се рефундирају у висини месечне маркице за превоз.

Економска класификација 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи-

537.981,35 динара

Укупно утрошена средства из буџета за ову намену износе 537.312,45 динара:

-**за јубиларне награде** је исплаћено 219.380,01,00 динара за укупно петоро запослених:

за 20 година стажа-двоје запослених

за 10 година стажа-троје запослених

-**за посебне резултате рада** је исплаћено 95.350.76 динара за 12 запослених који су у 2015. години остварили посебне резултате (освојена I места на учешћу на фестивалима и сл.)

-**за накнаде члановима УО** је у 2015. години исплаћено 222.581,68 динара из буџета локалне самоуправе и 668,90 динара из сопствених прихода (због промене пореске основице мање уплаћено из буџета-захтев из ранијих година).

- Економска класификација 421 – Стални трошкови-5.150.580,26 динара

Укупно утрошена средства за сталне трошкове из буџета локалне самоуправе износе 3.438.399,04 динара:

- **трошкови платног промета** износе 11.860,96 динара;

-**трошкови електричне енергије** износе 86.328,43 динара

-**трошкови грејања** у централном објекту износе 3.208.453,55 динара. Од овог износа, 1.390.288,28 динара су 4 рате из потписаног Споразума о динамици исплате дуга, а осталих 1.818.165,27 динара за финансирање редовних трошкова грејања.

-**остале комуналне услуге** износе 131.756,10 динара за одношење смећа из издвојених објеката у Великом Лаолу, Шетоњу и Каменову.

Укупно утрошена средства за сталне трошкове из средстава буџета Републике износе 123.367,32 динара:

-**трошкови платног промета** износе 73.772,57 динара;

-**трошкови електричне енергије** износе 35.342,45 динара;

-**услуге комуникације**-11.252,30 динара.

Укупно утрошено за сталне трошкове из сопствених прихода 1.588.813,32 динара:

- **трошкови платног промета** износе 97.799,33 динара;

-**трошкови електричне енергије** износе 669.882,13 динара;
-**трошкови грејања** за набавку дрва за огрев за издвојене објекте у Шетоњу и Каменову износе 42.000,00 динара;
-**остале комуналне услуге** износе 2.277,96 динара;
-**услуге осигурања имовине** утрошено је 340.420,72 динара;
-**услуге осигурања деце** утрошено је 99.000,00 динара;
-**услуге заштите имовине** утрошено је 38.640,00 динара
-**услуге дератизације** утрошено је 106.600,00 динара;
-**услуге комуникација** утрошено је 192.193,78 динара за употребу фиксног телефона, услуге мобилног телефона, интернета и за услуге поште и доставе.

Расход везан за утрошена средства за телекомуникацију је предвиђен и уређује се Правилником о условима и начину коришћења службених телефона и службених мобилних телефона број 480 од 08.11.2013. године.

Економска класификација 422 – Трошкови путовања-1.955.585,99 динара

Целокупан износ за трошкове путовања је исплаћен из сопствених средстава, а финансирани су следећи расходи:

-**трошкови службених путовања у земљи** у износу од 14.785,00 динара
-**за дневнице за службена путовања у земљи** у износу од 54.731,00 динара
-**за смештај на службеном путу** у износу од 41.912,00 динара
-**трошкови путовања у оквиру редовног рада** износе 1.529.677,99 динара за исплату трошкова до новембра 2015. године, а од новембра овај издатак је по препоруци Државне ревизорске институције исплаћиван са конта 415112 (у горе наведеном износу од 573.979,58 динара);
- **за трошкове превоза деце** у Рановац из Манастирице и Кладурова на похађање ПП програма је утрошено 314.480,00 динара.

Економска класификација 423 – Услуге по уговору-1.153.273,34 динара

Укупно утрошена средства из буџета локалне самоуправе по овој економској класификацији износе 169.010,00 динара и односе се на следеће расходе:

-**правне услуге** у износу од 128.800,00 динара за пружање услуга израде документације и правних савета везано за рационализацију радних места;
-**репрезентација** у износу од 40.210,00 динара за организовање славе у нашој установи и за угоститељске услуге приликом добијања донације од стране Синдиката образовања у музичкој опреми.

Укупно утрошена средства из буџета Републике износе 381.002,98 динара на следеће расходе:

- **стручне услуге** износ од 10.344,96 динара за исплату доприноса за обавезно социјално осигурање волонтерима и приправницима;
- **остале опште услуге** у износу од 370.658,02 динара за исплату помоћним радницима при школама где се ограничује ППП за укупно 10 запослених (10% од минималне зараде месечно).

Укупно утрошена средства по овој економској класификацији из сопствених средстава износе 603.260,36 динара за следеће расходе и издатке:

-**услуге одржавања књиговодственог софтвера** у износу од 167.760,00 динара;
-**за котизације и услуге образовања запослених** у износу од 182.161,25 динара;
-**медијске услуге и друге услуге** у износу од 7.400,00 динара

-**стручне услуге** у износу од 10.344,96 динара за социјалне доприносе за волонтере и приправнике;

-**угоститељске услуге** у износу од 78.048,00 динара за организовање Дана установе;

-**репрезентација и поклони** у износу од 157.546,15 динара;

Економска класификација 424 – Специјализоване услуге -673.231.31 динара

Целокупан износ по овој економској класификацији је исплаћен из сопствених прихода за следеће расходе и издатке:

-**услуге јавног здравља-инспекција и анализа** у износу од 408.162,40 динара за санитарне прегледе запослених и редовну контролу квалитета намирница и радног простора;

-**геодетске услуге** у износу од 42.679,00 динара за снимање парцела на којима се налазе издвојени објекти у Великом Лаолу и Шетоњу ради израде Скице деобе парцела и прерачунавања површина ради формирања дворишта око ових објеката.

-**остале специјализоване услуге** у износу од 222.389,91 динар за услуге месечног одржавања кухињског лифта и услуге контроле безбедности на раду од стране овлашћене агенције.

Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање-567.127,83 динара

Укупно утрошена средства на овој економској класификацији из буџета локалне самоуправе износе 102.370,19 динара за радове у издвојеном објекту у Шетоњу и за поправку дечјих справа за игру у дворишту у Петровцу.

Укупно утрошена средства по овој економској класификацији из сопствених средстава износе 464.757,64 динара за следеће расходе:

- за столарске радове 32.915,58 динара;

- за молерске радове 8.160,00 динара

- за радове на водоводу и канализацији 19.470,00 динара

- за поправку централног грејања 16.260,00 динара

- за радове на електричним инсталацијама 60.453,00 динара

- за остале текуће поправке и одржавање објекта 141.999,77 динара

- за текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај 68.630,00 динара

- за поправку опреме-намештај 4.840,09 динара

- за поправку рачунарске опреме 13.090,00 динара

- за поправку опреме за домаћинство и угоститељство 95.939,20 динара

- за поправку административне опреме 3.000,00 динара.

Економска класификација 426 – Материјал-7.362.437,30 динара

Из буџетских средстава локалне самоуправе утрошено је укупно 1.040.041,80 динара за следеће материјалне трошкове:

- намирнице за припремање хране (за децу из материјално-социјално угрожених породица) у износу од 921.481,29 динара

- хемијска средства за одржавање хигијене (за децу из материјално-социјално угрожених породица) у износу од 51.108,00 динара

- за остали материјал за посебне намене у износу од 67.452,51 динара.

Из буџета Републике утрошено је укупно 14.486,70 динара за следеће материјалне трошкове:

-материјали за образовање у износу од 8.017,50 динара

-за намирнице у износу од 6.469,20 динара.

Из сопствених средстава у 2015. години финансирани су следећи материјални трошкови:

- намирнице за припрему оброка - 4.800.632,03 динара
- дидактички материјал – 235.332,02 динара
- канцеларијски материјал – 93.612,60 динара
- стручна литература за редовне потребе запослених – 120.321,25 динара
- хемијски производи за чишћење и хигијенски производи– 482.433,86 динара
- гориво -215.330,00 динара
- радна одећа и обућа – 110.606,20 динара
- алат и инвентар – 115.294,50 динара
- потрошни материјал–материјали за посебне намене- 134.346,34 динара.

Економска класификација 465- Остале донације по закону-3.673.739,81 динара

Целокупан износ је исплаћен из буџета локалне самоуправе и представља разлику између две цене рада после уведеног смањења од 10%, а примењује се од 01. новембра 2014. године. Ово су средства која се враћају у буџет Републике.

Економска класификација 482 – Остали порези, таксе и регистрација возила-142.211,95 динара

Укупна средства утрошена у 2015. години из буџета локалне самоуправе износе 74.227,00 динара за регистрацију возила (путничко возило и комби).

Из буџета Републике је утрошено за остале порезе и таксе 24.067,29 динара.

Из сопствених прихода је утрошено за остале порезе и таксе 43.917,66 динара.

Економска класификација 483 - Новчане казне и пенали – 6.366,10 динара

Целокупан износ овог издатка је плаћен из сопствених прихода.

Економска класификација 511-Зграде и грађевински објекти-680.000,00 динара

Целокупан износ је исплаћен из буџета локалне самоуправе за следеће издатке:

-за изградњу помоћног објекта у Петровцу за одлагање алата 280.000,00 динара;

-за израду пројектне документације за доградњу централног објекта у Петровцу 400.000,00 динара.

Економска класификација 512-Машине и опрема-250.194,96 динара

Целокупан износ за набавку нове опреме је из сопствених средстава:

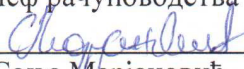
-за набавку мобилних телефона 24.299,96 динара-укупно је набављено 10 мобилних телефона за умрежене бројеве;

-за електронску опрему 12.870,00 динара- за набавку три фиксна телефона и једног штампача;

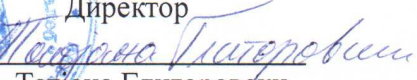
-за опрему за домаћинство 20.990,00 динара- за набавку кухињске справе за обраду хране;

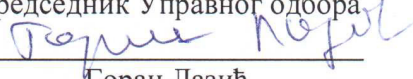
-за опрему за образовање 192.035,00 динара-за набавку три телевизора, три ДВД уређаја, столица за децу и полица.

Разлика између прихода и расхода на крају 2015. године износи 4.448,08 динара.
Остварен је суфицит у овом износу.

Шеф рачуноводства

Соња Марјановић



Директор

Татјана Глигоровски

Председник Управног одбора

Горан Лазић