



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, 142/14, 68/15-др.Закон, 103/15, 99/19, 113/17, 95/18 и 31/19), члана 57. Закона о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС“ бр. 88/2017, 27/2018 и 10/2019), и члана 33. Статута Предшколске установе “Галеб”, Управни одбор ПУ „Галеб“ Петровац на Млави на седници одржаној 24.02.2021. године доноси:

Република Србија

Предшколска установа “Галеб”

Број

76

О Д Л У К У

24.02

20

21

год.

Петровац на Млави

Усваја се Финансијски извештај ПУ “Галеб” за 2020. годину.

Финансијски извештај садржи Општи и Посебан део:

Општи део чине:

1. Профил установе
2. Преглед прихода и расхода у 2020. години

Посебан део Финансијског извештаја чини:

1. Образложење расхода и издатака у 2020. години.

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења,  
Финансијски извештај за 2020. годину је саставни део ове Одлуке.



Председник Управног одбора

*[Signature]*



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, 142/14, 68/15-др.Закон, 103/15, 99/19, 113/17, 95/18 и 31/19), члана 57. Закона о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС“ бр. 88/2017, 27/2018 и 10/2019), и члана 33. Статута Предшколске установе “Галеб”, Управни одбор ПУ „Галеб“ Петровац на Млави на седници одржаној 24.02.2021. године доноси:

## ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020. ГОДИНУ

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

Општи део чине:

1. Профил установе
2. Преглед прихода и расхода у 2020. години

Посебан део Финансијског извештаја чини:

1. Образложење расхода и издатака у 2020. 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“ се налази 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 и децу од 3 до 5,5 година старости у трајању од 6 сати дневно, док се у објекту у Великом Лаолу рад организује у трајању од 9 сати дневно (целодневни боравак), за децу узраста од 3 до 5,5 година и за децу узраста од 5,5 до 7 година.

Зграде и грађевински објекти састоје се од:

| Назив објекта                                  | Површина објекта   | Површина дворишта              | Адреса                                |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| Централни објекат Предшколске установе «Галеб» | 1342м <sup>2</sup> | 5300м <sup>2</sup>             | Петровац<br>Улица<br>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                                |

## 2. ПРЕГЛЕД ПРИХОДА И РАСХОДА

|                                                      |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Укупан приход из буџета општине</b>               | <b>97.397.657,61</b> |
| 411 - Плате, додаци и накнаде запослених             | 68.762.013,97        |
| 412 - Социјални доприноси на терет послодавца        | 11.491.249,17        |
| 413 - Накнаде у натури                               | 264.600,65           |
| 414 - Социјална давања запослених                    | 39.881,00            |
| 415 - Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла | 1.609.143,53         |
| 416 - Награде запосленима и остали посебни расходи   | 577.391,23           |
| 421 - Стални трошкови                                | 4.711.818,85         |
| 422 - Трошкови путовања                              | 111.738,00           |
| 423 - Услуге по уговору                              | 1.212.418,40         |
| 424 - Специјализоване услуге                         | 573.059,40           |
| 425 - Текуће поправке и одржавање                    | 667.349,84           |
| 426 - Материјал                                      | 5.912.255,08         |
| 441 - Камата на куповине путем лизинга               | 37.803,38            |
| 465 - Остале донације по Закону                      | 388.950,00           |
| 482 - Порези и таксе                                 | 88.544,01            |
| 511 – Зграде и грађевински објекти                   | 149.000,10           |
| 512 - Машине и опрема                                | 800.441,00           |
| <b>Укупно расходи и издаци у 2020. години</b>        | <b>97.397.657,61</b> |

## II ПОСЕБАН ДЕО

### ОБРАЗЛОЖЕЊЕ УТРОШЕНИХ СРЕДСТАВА

Реализација Финансијског плана Предшколске установе “Галеб“ у 2020. години у односу на усвојен план износи 92%.

**Економска класификација 4111 – Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)- 68.762.013,97 динара ( реализовано 100 %)**

Од укупно планираних средстава за плате реализовано је 68.762.013,97 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) .

Укупан број запослених на дан 31.12.2020. године је 88, од овог броја 10 је запослено на одређено време, 77 запослених на неодређено време и директор установе. Од овог броја две запослене се налазе на породињском боловању: једна

је у сталном радном односу , а дрга на одређено време, као и на боловању преко 30 дана, један запослени на неодређено, а један на одређено време.

**Економска класификација 412 – Социјални доприноси на терет послодавца- 11.491.249,17 (реализовано 93%)**

Од укупно планираних средства у износу од 12.314.726,00 динара реализовано је 11.491.249,17 динара, средства су припадајући доприноси на терет послодавца који се обрачунава у складу са Законом.

**Економска класификација 413 – Накнаде у натури- 264.600,65 динара (реализовано 76,70%)**

Од укупно планираних 345.000,00 динара реализовано је 264.600,65 динара. Целокупан исплаћени износ се односи на бонове за куповину новогорошњих поклона деци запослених исплаћених у 2019. години.

У 2020. години није било потребе за исплатом накнаде за превоз до посла и са посла у виду маркица за превоз и ова позиција је остала у целости нереализована (у износу од 80.000,00 динара).

**Економска класификација 414 – Социјална давања запосленима- 39.881,00 динара (реализовано 100%)**

У августу је исплаћена помоћ у медицинском лечењу запосленој Вери Лазић у износу од 39.881,00 динар, односно у износу неопорезивог дела у складу са чланом 120. Став 1 тачка 1) Закона о раду.

**Економска класификација 415- Накнада трошкова за превоз до посла и са посла – 1.609.143,53 динара (реализовано 60 %)**

За трошкове путовања у оквиру редовног рада (долазак и одлазак са посла) за запослене којима се исплаћује накнада од планираних 2.700.000,00 динара реализовано је 1.609.143,53 динара. Ова накнада се исплаћује запосленима који користе сопствени превоз због неодговарајуће аутобуске везе у висини цене месечне маркице по путним зонама ( ценовник „Арива Литас“), а сразмерно броју дана проведених на раду.

**Економска класификација 416 – Награде запосленима и остали посебни Расходи – 577.391,23 динара (реализовано 96 %)**

У овом периоду исплаћене су јубиларне награде запосленима који су у овом периоду остварили право, а укупно 577.391,23 динар. Награде се исплаћују запосленима по навршеној јубиларној години радног стажа, 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. 97/2020.).

**Економска класификација 421 – Стални трошкови – 4.711.818,85 (реализовано 79 %)**

За сталне трошкове у 2020. години од усвојеног плана реализовано је:

- за трошкове платног промета 136.599,83 динара
- за трошкове електричне енергије реализовано је 923.544,45 динара;
- за дрва за огрев у издвојеном објекту реализовано 15.093,00 динара;
- за трошкове грејања централног објекта реализовано је 2.235.436,59 динара;
- за комуналне услуге водовода и канализације реализовано је 29.525,00 динара;
- за услуге дератизације реализовано је 93.500,00,00 динара;
- за услуге заштите имовине реализовано је 37.080,00 динара;
- за услуге комуникација за фиксни телефон и интернет реализовано је 95.019,80 динара;
- за мобилни телефон 131.128,04 динара; (овај расход је предвиђен и уређује се Правилником о употреби службених телефона)
- за пошту 9.000,00 динара.
- за услуге осигурања имовине реализовано је 1.005.892,14 динара;

**Економска класификација 422 – Трошкови путовања - 111.738,00 динара (реализовано 15 %)**

Од планираних 770.119,00 динара реализовано је 111.738,00 динара за следеће расходе:

- за дневнице за службена путовања од планираних 200.000,00 динара реализовано је 57.228,0000 динара.
- за смештај на службеном од планираних 200.000,00 динара реализовано је 22.200,00 динара.
- за превоз деце која похађају припремни предшколски програм од планираних 370.119,00 динара реализовано је 32.310,0000 динара.

Исплата дневница за службено путовање се исплаћује 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).

У овом периоду због ванредног стања није било организовања манифестација ни излета, тако да је реализована само накнада трошкова за превоз деце која похађају припремни предшколски програм.

**Економска класификација 423 – Услуге по уговору- 1.212.418,00 динара (реализовано 78%)**

За услуге по уговору реализована су средства за финансирање следећих расхода и активности:

- за услуге одржавања софтвера реализовано 167.760,00 - планирано је 167.760,00 динара, агенцији која прати и ажурира рачуноводствене програме, 13.980,00 месечно;

- за услуге образовања и усавршавања запослених реализовано 55.584,00 динара од планираних 100.000,00 динара,
- за котизације за учествовање на семинарима реализовано је 25.000,00 динара - планирано је 70.000 динара;
- у овом периоду за полагање испита за лиценцу пријављено је 5 васпитача-приправника односно, уплаћено је 50.000,00 динара, 10.000,00 динара по пријављеном приправнику;
- за остале издатке за стручно образовање реализовано је 7.500,00 динара колко је и планирано;
  - за остале стручне услуге (дорпиноси за приправнички стаж и накнада за неискоришћен годишњи одмор) реализовано је 125.821,60 динара;
- за репрезентацију је реализовано 149.191,72 динара од планираних 194.724,00 динара, за новогодишњи коктел из 2019. године за све запослене, обележавање Славе установе у фебруару и остале редовне потребе.
- за исплату зарада помоћним радницима при школама где се организује ППП реализовано је 631.561,08 динара од укупно планираних 700.000,00 динара.

**Економска класификација 424 – Специјализоване услуге – 573.059,40 динара (реализовано 83%)**

Укупна реализација са ове апропријације је 573.059,40 динара од планираних 691.380,00 динара:

- за услуге јавног здравља - инспекција и анализа, реализовано је 391.215,00 динара од планираних је 432.000,00 динара. 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, планирано је 120.000,00 динара. За ове потребе је ангажовано лице за безбедност (агенција) које има лиценцу за рад, месечан износ је 10.000,00 динара;
- за услуге одржавања кухињског лифта, редовна месечна контрола реализовано је 37.514,40 динара;
- за остале специјализоване услуге у овом период је реализовано 6.860,00 динара за одржавање сајта установе и 17.470,00 динара одржавање противпожарног система .

**Економска класификација 425 – Текуће поправке и одржавање - 667.349,84 динара (реализовано 71%)**

Укупна реализација плана износи 667.349,84 динара. За текуће поправке зграде планирано је 540.000,00 динара, а за поправку и одржавање опреме 405.000,00 динара.

За текуће поправке и одржавање зграде у овом периоду је реализовано 442.361,84 динара, за молерске радове 369.940 динара, а за остале поправке и одржавање зграде 72.421,84 динара.

За текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај реализовано је 135.860,00 динара од планираних 170.000,00 динара;

За текуће поправке и одржавање опреме за домаћинство реализовано је 57.788,00 динара од планираних 135.000,00 динара;

За текуће поправке и одржавање остале административне опреме реализовано је 31.340,00 динара од планираних 100.000,00 динара.

**Економска класификација 426 – Материјал- 5.912.255,08 динара ( реализовано 72 %)**

У 2020. години је за материјале од планираних 8.173.000,00 динара реализовано 5.912.255,08 за следеће:

- за канцеларијски материјал утрошено је 72.396,00 динара;
- за стручну литературу за редовне потребе запослених реализовано је 97.502,00;
- за трошкове горива је реализовано 143.660,00 динара;
- за материјал за образовање и дидактичка средства утрошено је 175.620,00 динара;
- за набавку медицинског материјала-хирушке капе, рукавице и сличан материјал користи помоћно и кухињско особље реализовано је 68.841,82 динара;
- за хемијска средства за чишћење и хигијенске производе реализовано је 501.411,48 динара;
- за намирнице за припрему хране, obroka за децу реализовано је 4.519.071,78 динара;
- за потрошни материјал (материјали за поправке и одржавање објекта, резервни делови и остали потрошни материјали) реализовано је 333.779,00 динар;

**Економска класификација 441 – Отплата домаћих камата– 37.803,38 динара (реализовано је 63%)**

За набављен аутомобил путем финансијског лизинга исплаћена камата у току 2020. године износи 37.803,38 динара.

**Економска класификација 465-Остале текуће донације по закону- 388.950,00 (реализовано је 90,45%)**

Како је и током 2019. године била у примени 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. Закон је налагао да се основица за обрачун и исплату плата која је била у примени пре доношења Закона (са 2.631,35 динара ) умањује за 10% (на 2.368,22 динара) и добијена разлика уплати на прописан рачун РС, па је и на плату за децембар 2019. године исплаћену у јануару 2020. године примењена ова одредба Закона. Исплаћена средства износе 388.950,00 динара

**Економска класификација 482 – Остали порези, таксе и регистрација возила 88.544,01 динара (реализовано 45 %)**

За регистрацију возила је реализовано 64.768,01 динара, за два путничка аутомобила и један мини бус.

За остале порезе је током овог периода реализовано 23.776,01 динара.



**Економска класификација 511- Зграде и грађевински објекти 149.000,10 динара (реализација 33%)**

Крајем године набављен материјал и почела је изградња настрешнице у износу 149.000,10 динара за потребе заштите возила од временских непогода.

**Економска класификација 512- Машине и опрема 800.441,00 динара (реализација 68 %)**

За набавку нове опреме од планираних 1.180.300,00 динара реализовано 800.441,00 динара:

- за набавку и монтажу 10 клима уређаја реализовано је 448.100,00 динара;
- за набавку опреме за рачуноводствену службу реализовано је укупно 31.100,00 динара.
- за набавку опреме за потребе вешераја и кухиње реализовано је укупно 79.160,00 динара.
- за лизинг опреме за саобраћај за аутомобил набављен у 2019. години реализовано је 242.081,00 динара .

Од планираних 105.393.030,00 динара у 2020. години је реализовано 97.397.657,61 динара, у складу са препорукама општинске управе о уштеди средстава због настале ситуације изазване пандемијом и преузимање су само најнеопходније обавезе. Наша установа је од почетка пандемије обуставила рад са децом од 16. марта до 11. маја, а касније је радила смањеним капацитетом па је реализација у делу који је директно повезан са бројем долазеће деце мања него што је планирано.

На дан 31.12.2020. године установа је располагала основним средствима у вредности:

- зграде и грађевински објекти у вредности од 14.247.889,97 динара,
- опрема у вредности од 5.295.549,27 динара.

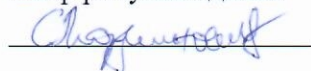
**Укупна потраживања на дан 31.12.2020. године износе 1.350.395,49 динара :**

- потраживања од родитеља за боравак деце у вртићу: 1.337.810,00 динара;
- аванс за набавку материјала (гориво): 12.585,49 динара;

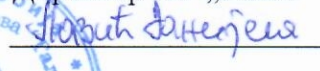
**Укупне обавезе на дан 31.12.2020. године износе 11.026.245,90 динара:**

- дугорочне обавезе (финансијски лизинг): 660.597,85 динара,
- обавезе према добављачима: 2.121.248,47 динара,
- обавезе према запосленима: 7.492.254,80 динара,
- обавезе по уговору: 63.854,88 динара.

Шеф рачуноводства



Директор ПУ „Галеб“



Председник УО

