

На основу члана 56. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008), члана 72. Пословника о раду Градског већа Града Ниша ("Службени лист Града Ниша" број 1/2013) и члана 12. Правилника о поступку припреме, израде и доставе материјала ("Службени лист Града Ниша", број 125/2008)

Градско веће Града Ниша, на седници од 30.03.2015. године, доноси

РЕШЕЊЕ

I Утврђује се Предлог решења о усвајању Финансијског извештаја о пословању Предшколске установе „Пчелица“ Ниш за период 01.01.2014.-31.12.2014. године.

II Предлог решења о усвајању Финансијског извештаја о пословању Предшколске установе „Пчелица“ Ниш за период 01.01.2014.-31.12.2014. године доставља се председнику Скупштине Града Ниша ради увршћивања у дневни ред седнице Скупштине Града.

III За представнике предлагача по овом предлогу на седници Скупштине Града Ниша, одређују се Јелица Велаја, начелница Управе за образовање и др Зоран Јонић, директор Предшколске установе „Пчелица“ Ниш.

Број: 427-7/2015-03
У Нишу, 30.03.2015. године

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НИША

**ПРЕДСЕДАВАЈУЋИ
ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА**

Љубивоје Славковић, дипл. правник

На основу члана 37. Статута Града Ниша, ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008)

Скупштина Града Ниша на седници одржаној _____ 2015. године донела је

РЕШЕЊЕ

I **УСВАЈА СЕ** Финансијски извештај о пословању Предшколске установе „Пчелица“ Ниш за период 1.1.2014.-31.12.2014. године број 1046 од 23.02.2015. године, који је усвојио Управни одбор Установе Одлуком број 1096 од 25.02.2015. године.

II Решење доставити Предшколској установи "Пчелица" Ниш, Управи за образовање и Управи за финансије, изворне приходе локалне самоуправе и јавне набавке.

Број:
У Нишу,

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

Председник

Проф. др Миле Илић

Образложење

Правни основ за доношење овог решења садржан је у члану 37. Статута Града Ниша, ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008).

Управни одбор Предшколске установе "Пчелица" Ниш на седници одржаној дана 25.02.2015. године Одлуком број 1096 усвојио је Финансијски извештај о пословању Предшколске установе „Пчелица“ Ниш за период 1.1.2014.-31.12.2014. године број 1046 од 23.02.2014. године.

Установа подноси извештај о раду и реализацији програма рада за радну годину, а финансијски извештај за буџетску, односно календарску годину.

У Установи се у складу са Законом о основама система образовања и васпитања и Законом о предшколском васпитању и образовању обавља делатност – васпитање и образовање деце предшколског узраста, организовање дневног боравка деце и исхране, неге, превентивне здравствене и социјалне заштите. У Установи се обављају и друге делатности у складу са Статутом Установе.

Установа је у 2014. години основну делатност обављала у 23 обданишта. Целодневним боравком је било обухваћено 5559. деце, а припремним предшколским програмом у полудневном трајању, било је обухваћено још 697. деце. У пет болничких група до 01.09.2014. године било је смештено 75. деце, а од 01.09.2014.г. у четири болничке групе било је смештено 60. деце.

Поред припреме оброка за децу смештену у обдаништима, припремали су се и оброци за децу смештену у приватним вртићима, продуженом боравку у основним школама и бесплатне ужине за ученике основних школа.

Предшколска установа „Пчелица“ је у 2014. години остварила укупне приходе у износу од 900.949.075,40 динара. Структуру укупних прихода чине приходи из буџета, други приходи, приходи меморандумских ставки за рефундацију расхода и примања од нефинансијске имовине.

Приходи из буџет чине приходи из буџета Града Ниша у износу од 561.658.585,81 динар и приходи из Републике 50.131.243,00 динара, што укупно износи 611.789.828,81 динар и ови приходи имају највеће учешће у укупним приходима са 67,91%.

Други приходи су приходи од корисника - родитеља, приходи од ужина и продуженог боравка, приходи од продаје карата за „Златну пчелицу“ и „Маскембал“, приходи од тендерске документације и ванредни приходи и износе укупно 233.139.287,35 динара или 25,90% укупних прихода. Приходи корисника-родитеља износе 182.655.676,23 или 20,28% укупних прихода.

Остали приходи износе 56.019.959,24 и чине 6,22% укупних прихода.

У реализацији својих програмских активности у 2014. години, Предшколска установа „ Пчелица“ је остварила укупне расходе у износу од 905.737.203,09 динара. Структуру расхода чине расходи за запослене, расходи коришћења роба и услуга, остали расходи и издаци за нефинансијску имовину.

Највеће учешће у укупним расходима имају расходи за запослене у износу од 629.240.529,42 динара или 69,48% укупних расхода.

Расходи коришћења роба и услуга износе 220.421.647,08 динара или 24,34%

укупних расхода.

Остали расходи и расходи за нефинансијску имовину износе 56.075.026,59 или 6,19% укупних расхода.

Предшколска установа „Пчелица“ је 2014. годину завршила дефицитом у износу од 4.788.127,69 динара, што представља разлику између прихода и примања са једне стране и расхода и издатака са друге стране, кориговане за промене које одступају од готовинског принципа књижења у буџетском систему, а односе се на разлику финансијских средстава на почетку и крају године, корекцију за ПДВ у примањима и издацима и ненаплаћена потраживања.

Финансијски извештај о пословању Установе садржи и табеларни приказ реализације финансијског плана за 2014. годину из буџета Града Ниша.

У складу са Одлуком о буџету Града Ниша за 2014. годину Установа је Финансијским планом планирала из буџета Града Ниша средства у износу од 663.626.000 динара. Извршење буџета у 2014. години, на овој функцији, износило је 561.658.584 динара, односно 84,63%.

Установа је у 2014. години планирала средства „остварена употребом јавних средстава“ (сопствена средства) у износу од 414.193.000 динара. Извршење ових средстава у 2014. години, према подацима из Завршног рачуна Предшколске установе „Пчелица“, износило је укупно 339.290.000 динара, односно 81,91%.

Имајући у виду да је Финансијски извештај о пословању за 2014. годину Предшколске установе "Пчелица" Ниш сачињен у складу са законом и прописима Града, предлаже се да Скупштина Града Ниша донесе решење као у диспозитиву.

Начелник
Управе за образовање

Јелица Велаја

На основу члана 46. Статута Предшколске Установе "Пчелица" бр.4692 од 21.06.2010.године и 808. од 14.02.2011.године , Одлуке о буџету Града Ниша за 2014.годину, Управни одбор Предшколске Установе "Пчелица" Ниш на тринаестој редовној седници Управног одбора одржаној дана 25.02.2015.године донео је следећу

ОДЛУКУ

Усваја се Финансијски извештај о пословању Предшколске установе "Пчелица" Ниш за период од 01.01.2014. - 31.12.2014.године.

Финансијски извештај о пословању заведен под бројем 1046 од 23.02.2015.године представља саставни део ове одлуке.

Председник Управног одбора



Ivica Jajac
Ивица Јајац

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ
“ПЧЕЛИЦА” – НИШ
ЗА ПЕРИОД 01.01.2014.- 31.12. 2014.ГОДИНЕ

У Нишу, 23.02.2014.год.

Основна делатност Установе “Пчелица” реализује се кроз организовање дневног боравак деце и исхране, васпитно-образовне, превентивно здравствене и социјалне функције, облике рада са децом у години пред полазак у школу, рад у II смени и рад у болничким групама.

Стални облици рада који су били заступљени у 2014. години су: целодневни боравак деце старости до 6,5 година (са припремним предшколским групама), припремни предшколски програм у години пред полазак у школу у трајању од 4 сата, васпитно-образовни рад са децом на лечењу у болници, исхрана у продуженом бораваку и припрема и дистрибуција ужина деци до 15 година старости у основним школама. Своју делатност Установа “Пчелица” обављала је у складу са Законом о предшколском образовању, Законом о основама система образовања и васпитања, Програмом рада за радну 2013/2014. годину, односно Планом рада за радну 2013/2014. годину а финансира се у складу са Законом о буџетком систему и Одлуком о буџету града Ниша за 2014. годину и Финансијским планом за 2014. годину.

Основна делатност Установе одвијала се у 23 вртића затим у једном објекту за рад Заједничких служби и објекту за припрему хране – кухиње “Младост” као и у просторијама при основним школама и месним канцеларијама где се организује припремни предшколски програм у години пред полазак у школу.

Поред редовне делатности у Установи “Пчелица” постоји и комерцијални део где су радници упошљени на комерцијалним програмима као што су: припремање смрзнутог пецива, продаја пецива и кондиторске робе на продајним пунктовима при основним и средњим школама у граду, припремање посластичарских производа, кора за питу као и припрема осталих производа по наруџбини корисника.

Предшколска установа “Пчелица” финансира се кроз економску цену по детету а на основу финансијског плана у оквиру одлуке о буџету града Ниша за 2014. годину. На основу члана 11. и члана 35. Закона о друштвеној бризи о деци, Одлуке о финансијској подршци породице са децом на територији Града Ниша а на основу Правилника о регресирању трошкова боравка деце у Предшколској установи “Пчелица” Ниш.

Најмасовнији и највећи васпитно-образовни облик рада је целодневни боравак у коме је у 2014. години било уписано 5559-деце старости од 1 до 6,5 година са просечном долазношћу од 63,35% или 3521-деце.

Припремни предшколски програм је васпитно-образовни облик рада са децом од 5,5-6,5 година старости. У школској 2013/2014. години је било уписно 697 детета, дужина боравка је 5 сати за васпитаче а непосредан рад са децом је 4 сата и то је био обавезан вид за децу рођену 2007. године и децу рођену до 01.03.2008 године. Овај облик финансира Министарство просвете Републике Србије.

Болничке групе су један од облика васпитно-образовног рада са децом на дужем болничком лечењу. На Хируршкој и Интерној клиници било је оформљено пет група у радној 2013/2014 год. са 75-оро деце, од септембра месеца 2014 год. оформљене су 4 групе са 60-оро деце. Овај облик финансира Министарство просвете Републике Србије.

Продужени боравак организован је био у основним школама и то у 21 на територији града Ниша и обухваћена су деца основно – школског узраста до 10 година старости. Васпитни рад организују школе, док Установа “Пчелица” припрема и дистрибуира храну (3 оброка дневно). Просечан број деце која су користила ову услугу за 2013/2014. годину је 1233-деце.

У оквиру редовне делатности спада припрема и дистрибуција бесплатних ужина. Бесплатне ужине просечно добија 2658 деце у основним школама у граду и околини. Право на бесплатну ужину остварују деца по критеријумима из Одлуке о финансијској подршци породици са децом на територији Града Ниша.

У Установи “Пчелица број запослених радника у 2014. години износио је 838 радника у сталном рандом односу, док број запослених на одређено радно време варира зависно од потреба Установе, односно од броја одсутних радника преко 30 дана . Просечна бруто зарада у 2014. години у Установи ”Пчелица” износила је 44.830,48 динара, просечна бруто зарада у Републици Србији у овом периоду износила је 61.426,00 динара а у граду Нишу 54.672,00 динара док је просечна нето зарада у установи ”Пчелица” износила износила 32.487,62 динара, просечна нето зарада у Републици Србији у овом периоду износила је 44.530,00 динара док је у граду Нишу износила 39.492,00 динара, што говори да плате у Установи заостају за градским просеком око 18% а за републичким око 27%.

У свом раду у 2014. години Установа “Пчелица” је остварила укупне приходе у износу од 900.949.075,40 динара. Највеће учешће у приходима имају приходи од буџета у износу од 611.789.828,81 динара или 67,91% укупних прихода. Треба напоменути и велики износ прихода од корисника услуга-родитеља у износу од 182.655.676,23 динара или 20,28% свих прихода. Остали приходи Установе чине 11,81%.

У следећим табелама даћемо аналитички приказ свих прихода Установе “Пчелица”.

Табела број 1 – Приходи од буџета

| Р.бр. | Назив прихода | Износ-2013. | Износ-2014. | % уч.у ук. | 2014/13 |
|---------|-------------------------|----------------|----------------|------------|---------|
| 1. | Пр.од буџета Града Ниша | 528.622.794,47 | 561.658.585,81 | 62,34 | 106,25 |
| 2. | Пр.од републике | 50.565.652,00 | 50.131.243,00 | 5,57 | 99,14 |
| Укупно: | | 579.188.446,47 | 611.789.828,81 | 67,91 | 105,63 |

Табела број 2 – Други приходи

| Р.бр | Назив прихода | Износ- 2013. | Износ-2014 | % учешћа укупн.пр. | 2014/13 |
|------|---|----------------|----------------|-----------------------|---------|
| | Пр.од корисника услуга-родитеља | 173.284.475,03 | 182.655.676,23 | 20,28 | 105,41 |
| | Пр. Од бесплатних ужина и продуженог боравка | 51.648.009,16 | 49.139.367,83 | 5,46 | 95,15 |
| | Пр.од продатих карата за “Златну Пчелицу” и “Маскембал” и Пр.од продате одпадне хране | 311.250,00 | 337.637,25 | 0,04 | 108,48 |

| | | | | | |
|--|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| | <i>Пр.од тендерске документације</i> | <i>26.250,00</i> | <i>10.731,00</i> | <i>0,01</i> | <i>40,88,</i> |
| | <i>Ванредни приходи</i> | <i>108.032,44</i> | <i>995.875,04</i> | <i>0,11</i> | <i>921,84</i> |
| | Укупно: | 225.378.016,63 | 233.139.287,35 | 25,90 | 103,45 |

Приходи од родитеља су повећани због измене Правилника о регресирању трошкова боравка деце у П.У."Пчелица"-Ниш, који су у примени од 01.07.2014 године док су приходи од бесплатних ужина и продуженог боравка смањени због објективно мањег броја деце која се уписују у школу.

Табела број 3 – Меморандумске ставке за рефундацију расхода

| <i>Р.бр.</i> | | <i>Износ-2013.</i> | <i>Износ-2014.</i> | <i>% учешћа у у</i> | <i>2014/13</i> |
|--------------|---|----------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| <i>1.</i> | <i>Рефундација пород. боловања и боловања преко 30 дана</i> | <i>25.189.779,83</i> | <i>103.297,10</i> | <i>0,02</i> | <i>0,01</i> |

Изменом члана 14. Правилника о стандардном квалификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. Гласник РС" бр. 106/13 од 05.12.2013.године) рефундација за боловања више се не исказује као приход већ се сторнира ресход на конту 414100.

Табела број 4 – Примања од нефинансијске имовине

| <i>Р.бр.</i> | <i>Назив примања</i> | <i>Износ -2013.</i> | <i>Износ-2014.</i> | <i>% учешћа у у</i> | <i>2014/13</i> |
|--------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| <i>1.</i> | <i>Пр.од ужина у основним школама</i> | <i>7.669.591,67</i> | <i>6.944.916,43</i> | <i>0,77</i> | <i>90,56</i> |
| <i>2.</i> | <i>Пр.од трећих лица-комерција</i> | <i>7.253.449,12</i> | <i>9.331.785,72</i> | <i>1,04</i> | <i>128,66</i> |
| <i>3.</i> | <i>Пр.у продајним објектима-кантинама</i> | <i>46.142.533,78</i> | <i>39.639.959,99</i> | <i>4,40</i> | <i>85,91</i> |
| | Укупно: | 61.065.574,57 | 55.916.662,14 | 6,21 | 91,57 |

У реализацији својих програмских активности у 2014.години Установа "Пчелица" је остварила укупне расходе у износу од 905.737.203,09 динара. Највеће учешће у укупним расходима имају расходи за запослене дати у табели бр. 1. у износу од 629.240.529,42 динара или 69,48 % укупних расхода. Највеће учешће у расходима за запослене имају расходи за бруто плате и то у

износу од 576.861.509,10 динара или 63,69 % укупних расхода Установе. Треба напоменути да је велики и трошак за набавку животних намирница и то у износу од 117.947.531,61 динара или 13,03% у односу на укупне трошкове Установе.

У наредним табелама дајемо аналитички приказ свих расхода са процентуалним учешћем у укупним расходима и индексом смањења/повећања у односу на предходну годину.

Табела број 1 – Расходи за запослене

| <i>Р.бр.</i> | <i>Назив расхода</i> | <i>Износ-2013.</i> | <i>Износ-2014.</i> | <i>% учешћа укупн.тр.</i> | <i>2014/13</i> |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|
| 1. | <i>Рас.за плате запослених</i> | <i>558.797.240,36</i> | <i>576.861.509,10</i> | <i>63,69</i> | <i>103,24</i> |
| 2. | <i>Накнада за време одсуствовања са посла на терет фонда</i> | <i>26.120.558,57</i> | <i>12.353.246,04</i> | <i>1,37</i> | <i>47,30</i> |
| 3. | <i>Накнаде у натури – картице за превоз</i> | <i>4.781.238,75</i> | <i>23.894.952,98</i> | <i>2,643</i> | <i>499,70</i> |
| 4. | <i>Расх.отпрем. за одлазак у пензију</i> | <i>4.660.515,95</i> | <i>5.750.678,61</i> | <i>0,64</i> | <i>123,40</i> |
| 5. | <i>Расх.накнаде за смрт.случајеве</i> | <i>85.295,00</i> | <i>119.964,00</i> | <i>0,02</i> | <i>140,65</i> |
| 6. | <i>Јубиларне награде за запослене</i> | <i>9.980.094,62</i> | <i>10.260.178,69</i> | <i>1,14</i> | <i>102,81</i> |
| Укупно: | | 604.424.943,25 | 629.240.529,42 | 69,48 | 104,11 |

Табела број 2 – Коришћење услуга и роба

| <i>Р.бр.</i> | <i>Назив трошка</i> | <i>Износ -2013.</i> | <i>Износ-2014.</i> | <i>% учешћа у укупн.</i> | <i>2014/13</i> |
|--------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| 1. | <i>Тр.платног промета</i> | <i>4.712.186,88</i> | <i>3.614.850,41</i> | <i>0,40</i> | <i>76,72</i> |
| 2. | <i>Тр.електричне енергије</i> | <i>12.135.308,41</i> | <i>22.249.800,23</i> | <i>2,46</i> | <i>183,35</i> |
| 3. | <i>Тр.угља за грејање</i> | <i>20.000,00</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| 4. | <i>Тр.лож-уља</i> | <i>8.808.128,16</i> | <i>19.120.818,87</i> | <i>2,12</i> | <i>217,09</i> |
| 5. | <i>Тр.централног грејања</i> | <i>17.158.933,07</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| 6. | <i>Тр.комуналних услуга</i> | <i>7.959.196,33</i> | <i>8.301.301,78</i> | <i>0,92</i> | <i>104,30</i> |
| 7. | <i>Тр. услуге комуникације</i> | <i>1.663.619,40</i> | <i>1.580.076,81</i> | <i>0,18</i> | <i>94,98</i> |
| 8. | <i>Трошкови осигурања</i> | <i>879.995,97</i> | <i>904.224,00</i> | <i>0,10</i> | <i>102,76</i> |

| | | | | | |
|----|-------------------------------|----------------|----------------|-------|--------|
| 9 | Тр.закупа | 673.230,14 | 1.277.957,90 | 0,15 | 189,83 |
| 10 | Тр.службених путовања | 1.336.417,28 | 570.082,60 | 0,07 | 42,66 |
| 11 | Тр.услуга одрж.рачунара | 168.489,00 | 105.000,00 | 0,02 | 62,32 |
| 12 | Тр.образовања и усаврша | 203.656,00 | 548.959,28 | 0,06 | 269,56 |
| 13 | Тр.објављивања тендера | 481.555,00 | 173.097,00 | 0,02 | 35,95 |
| 14 | Тр.адвокатских услуга | - | 78.465,00 | 0,01 | - |
| 15 | Тр. Услуга за домаћинст | 296.180,00 | - | - | - |
| 16 | Тр. накнада члановима У | 308.033,00 | - | - | - |
| 17 | Тр.репрезентације и пок. | 115.170,38 | 404.583,63 | 0,05 | 351,30 |
| 18 | Тр.осталих опитних усл | 2.613.420,32 | 3.085.350,74 | 0,34 | 118,06 |
| 19 | Тр.медицинских услуга | 2.498.205,99 | 3.254.807,52 | 0,36 | 130,29 |
| 20 | Тр.организовања манифестација | 1.616.900,20 | 1.907.036,31 | 0,21 | 117,95 |
| 21 | Тр.одржавања објеката | 9.467.594,39 | 9.479.294,98 | 1,05 | 100,13 |
| 22 | Тр.одржавања опреме | 9.159.201,81 | 7.524.873,62 | 0,83 | 82,16 |
| 23 | Тр.канцеларијског материјала | 1.724.224,25 | 1.115.105,04 | 0,13 | 64,68 |
| 24 | Тр.радне одеће и ХТЗ оп | 2.298.240,00 | 1.460.400,00 | 0,17 | 63,55 |
| 25 | Тр.стручне литературе | 342.191,71 | 127.148,54 | 0,02 | 37,16 |
| 26 | Тр.мат. за саобраћај-гор | 2.994.272,53 | 2.324.122,95 | 0,26 | 77,62 |
| 27 | Тр.дидактичког материј | 2.794.721,05 | 1.599.727,57 | 0,18 | 57,25 |
| 28 | Тр.потрошног материјал | 16.843.293,02 | 11.667.030,69 | 1,29 | 69,27 |
| 29 | Тр.животних намирница | 93.943.910,41 | 117.947.531,61 | 13,03 | 125,56 |
| | Укупно: | 203.216.274,70 | 220.421.647,08 | 24,34 | 108,47 |

У табели број 2. *Коришћење услуга и роба под редним бројем 3. Трошкови угља за грејање нису исказани јер није било потребе за набавком (ППП за ћаке О.Ш. Десанка Максимовић) док Трошкови централног грејањане не постоје јер нису плаћени-готовински принцип књижења. Под редним бојем 8. Трошкови осигурања: свртани су трошкови осигурања возила, трошкови осигурања запослених и трошкови осигурања основних средстава. Трошкови службених путовања под редним бројем 10. односе се на трошкове*

настале за дневнице за службена путовања, трошкове превоза и смештаја на службеним путовањима. Под редним бројем 12. Трошкови образовања и усавршавања су трошкови настали у вези усавршавања и различитих видова едукација васпитача, медицинских сестара и стручних сарадника у предшколству у циљу унапређења васпитно-образовног рада у Установи. Трошкови накнаде члановима У.О. нису исказани јер се ове накнаде нису плаћале у 2014 години.

Под редним бројем 18. Трошкови осталих општих услуга чине трошкови на име физичко-техничког обезбеђења и обезбеђења адекватних услова за рад у Установи. Под трошковима медицинских услуга су трошкови настали у вези дезинфекције, дезинсекције и дератизације у објектима установе "Пчелица", обавезни санитарни прегледи запослених као и анализа узорака хране и радних површина од стране овлашћених института. Под редним бројевима 21. и 22. Трошкови одржавања објеката и Трошкови опреме сврстани су сви трошкови настали у вези редовног текућег одржавања и адаптација производно пословних јединица Установе, одржавање по систему ХЦЦП као и куповина алата и материјала за рад техничке службе Установе.

Табела број 3 – Остали расходи

| Р.бр. | Назив трошка | Износ-2013. | Износ-2014. | % учешћа у укупн.тр. | 2014/13 |
|-------|--|---------------|---------------|-------------------------|---------|
| 1. | Расх.законских затезних камата са судским трошковима по тужби добављача и запослених | 14.702.581,30 | 20.657.576,07 | 2,28 | 140,51 |
| 2. | Расходи осталих дотација | - | 3.410.867,08 | 0,38 | - |
| 3. | Расх. судских такси за утужење родитеља | 255.413,19 | 956.956,50 | 0,11 | 374,67 |
| 4. | Расх. такси за регистрацију возила | 97.214,31 | 2.770.602,60 | 0,31 | 2850,00 |
| | Укупно: | 15.055.208,80 | 27.796.002,25 | 3,07 | 184,63 |

Расходи осталих дотација обухватају разлике настале применом Закона о привременом уређивању плата и др.примања код корисника јавних средстава које су уплаћене на прописан рачун Републике Србије.

Табела број 4 – Издаци за нефинансијску имовину

| <i>Р.бр.</i> | <i>Назив трошка</i> | <i>Износ-2013.</i> | <i>Износ-2014</i> | <i>% учешћа укупн.тр.</i> | <i>2014/13</i> |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------------|
| <i>1.</i> | <i>Издаци за објекте образовања</i> | <i>3.169.247,80</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>2.</i> | <i>Капитално одрж.објекта</i> | <i>957.816,72</i> | <i>2.427.102,88</i> | <i>0,27</i> | <i>253,40</i> |
| <i>3.</i> | <i>Пројектна документација</i> | <i>100.000,00</i> | <i>380.144,00</i> | <i>0,05</i> | <i>380,15</i> |
| <i>4.</i> | <i>Куповина намештаја за вртиће</i> | <i>1.893.844,56</i> | <i>749.982,06</i> | <i>0,09</i> | <i>39,61</i> |
| <i>5.</i> | <i>Опрема за производњу</i> | <i>2.002.200,00</i> | <i>2.805.000,00</i> | <i>0,31</i> | <i>140,10</i> |
| <i>6.</i> | <i>Опрема за образовање</i> | <i>-</i> | <i>360.000,00</i> | <i>0,04</i> | <i>-</i> |
| <i>7.</i> | <i>Опрема за домаћин. и угос.</i> | <i>1.299.280,00</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>8.</i> | <i>Рачунарска опрема</i> | <i>39.578,40</i> | <i>118.680,00</i> | <i>0,02</i> | <i>299,86</i> |
| <i>9.</i> | <i>Моторна опрема</i> | <i>-</i> | <i>441.948,00</i> | <i>0,05</i> | <i>-</i> |
| <i>10.</i> | <i>Монтирана опрема</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>11.</i> | <i>Медицинска опрема</i> | <i>569.490,00</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>12.</i> | <i>Издаци за куповину возила</i> | <i>2.298.420,00</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>13.</i> | <i>Залихе робе за даљу продају</i> | <i>53.661.062,97</i> | <i>20.996.167,40</i> | <i>2,32</i> | <i>46,14</i> |
| | <i>Укупно:</i> | <i>65.990.940,45</i> | <i>28.279.024,34</i> | <i>3,13</i> | <i>48,56</i> |

У табели бр. 4 – Издаци за нефинансијску имовину сврстана су сва улагања у објекте вртиће и кухиње “Младост” укључујући и све издатке настале у вези обезбеђивања пројектне документације и потребних дозвола за извођење радова. Поред наведених улагања у објекте у овој табели су исказана и улагања у опрему за потребе новоотворених вртића и вртића који треба да се отворе као и улагања у рачунарску опрему и сл.

На основу датих података у табелама и у текстуалном делу овог Финансијског извештаја за 2014.годину у следећој табели даћемо укупан финансијски резултат.

Табела-Финансијски резултат

| Финансијски резултат | Износ – 2013. | Износ-2014. |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Укупни приходи и примања</i> | <i>890.821.817,50</i> | <i>900.949.075,40</i> |
| <i>Укупни расходи и издаци</i> | <i>888.687.367,20</i> | <i>905.737.203,09</i> |
| <i>Резултат: Дефицит/Суфицит</i> | <i>2.134.450,30</i> | <i>-4.788.127,69</i> |

Дефицит у буџетском систему представља разлику између прихода и примања са једне стране и расхода и издатака у току године са друге стране који су кориговани за промене које одступају од готовинског принципа књижења у буџетском систему.

- Разлике стања финансијских средстава на почетку године и на крају године (2.303.928,00 – 854.407,00),*
- Корекције за садржани ПДВ у примањима и издацима.*

Обавезе према добављачима, исказане у Финансијском извештају Установе за 2013. Годину у висини од 185.758.574,00 динара смањене су до 31.12.2014.године на износ од 175.812.094,00 динара или за око 10 милиона динара, захваљујући примени мера рационализације на свим нивоима. Ефекат смањења нагомиланих обавеза из предходних година био би знатно већи да није било великог одлива средстава по основу принудне наплате одпремнина у износу од 5.750.678,61 динара и јубиларних награда запослених у износу од 10.260.178,69 динара.

Обавезе за јубиларне награде запосленима по извршним судским пресудама на дан 31.12.2014.године износе 1.724.428,50 динара (без трошкова извршења). Обавезе за неисплаћене отпремнине за одлазак у пензију износе 7.680.543,25 динара, обавеза према запосленима за исплату децембарске плате 44.373.418,03 динара, обавезе на име неисплаћених боловања 3.506.152,00 динара и обавезе по уговорима за манифестацију Златна Пчелица у износу од 386.901,77 динара.

Ненаплаћена потраживања на крају 2014.године износе 39.222.178,00 динара и од тога су 20.146.740,00 динара потраживања на име плаћања вртића, потраживања од фондова 8.022.476,00 динара, потраживања на име ужина 2.745.137,00 динара, потраживања на име боравка 4.727.865,00 динара, потраживања од других правних лица 2.502.325,00 динара,

потраживање од установе “Мара” 577.625,00 динара и на име осталих потраживања 500.010,00 динара.

Потраживања од Града по захтевима за пренос средстава за које је буџет Града преузео обавезу ,не евидентирају се у књиговодству,обзиром да се ради о планској категорији ,који се реализује у складу са могућностима Града.Укупан износ пренетих обавеза Града према Установи “Пчелица”-Ниш из 2014. год.у 2015.год. износи 75.434.520,00 динара посредством Управе за образовање и 15.423.810,00 динара посредством Управе за децију заштиту.

**РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ЗА 2014.ГОДИНУ –ИЗ БУЏЕТА ГРАДА**

| Позиција | Екон класиф | ОПИС | Укупно средства буџета | Извршење буџета 911-предшколско образовање | Неизвршена средства буџета у односу на план |
|----------|-------------|--|------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 74 | 4110 | Плате и додаци запослених | 394.251.829 | 390.356.393 | 3.895.436 |
| | 4111 | Плате и додаци запослених | 394.251.829 | 390.356.393 | 3.895.436 |
| 75 | 4120 | Социјални доприноси на терет послодавца | 70.570.648 | 69.873.794 | 696.854 |
| | 4121 | Допринос за пензионо | 44.700.000 | 44.538.876 | 161.124 |
| | 4122 | Допринос за здравствено | 22.600.000 | 22.407.245 | 192.755 |
| | 4123 | Допринос за незапосленост | 3.270.648 | 2.927.673 | 342.975 |
| 76 | 4130 | Накнаде у натури | 35.000.000 | 18.500.550 | 16.499.450 |
| | 4130 | Накнаде у натури | 35.000.000 | 18.500.550 | 16.499.450 |
| 77 | 4140 | Социјална давања запослених | 4.357.000 | 660.000 | 3.697.000 |
| | 4145 | Отпремнине и помоћи | 4.357.000 | 660.000 | 3.697.000 |
| 80 | | Стални трошкови | 72.500.000 | 32.478.300 | 40.021.700 |
| | 4211 | Трошкови платног промета | 1.800.000 | 0 | 1.800.000 |
| | 4212 | Енергетске услуге | 61.900.000 | 30.094.026 | 31.805.974 |
| | 4213 | Комуналне услуге | 6.900.000 | 2.384.274 | 4.515.726 |
| | 4214 | Услуге комуникација | 1.050.000 | 0 | 1.050.000 |
| | 4215 | Трошкови осигурања | 850.000 | 0 | 850.000 |
| 81 | 4220 | Трошкови путовања | 300.000 | 0 | 300.000 |
| | 4221 | Трошкови сл.путовања у земљи | 300.000 | 0 | 300.000 |
| 82 | 4230 | Услуге по уговору | 1.800.000 | 361.400 | 1.438.600 |
| | 4232 | Компјутерске услуге | 500.000 | 0 | 500.000 |
| | 4235 | Стручне услуге | 300.000 | 0 | 300.000 |
| | 4239 | Остале опште услуге-физичко техничка з. | 1.000.000 | 361.400 | 638.600 |
| 83 | 4240 | Специјализоване услуге | 2.900.000 | 400.000 | 2.500.000 |
| | 4243 | Медицинске услуге | 1.700.000 | 0 | 1.700.000 |
| | 4249 | Фестивал Златна Пчелица | 1.200.000 | 400.000 | 800.000 |

| | | | | | |
|----------------|-------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 84 | 4250 | Текуће поправке и одржавање | 1.000.000 | 0 | 1.000.000 |
| | 4251 | Текуће попр.и одрж. Зграда и објеката | 500.000 | 0 | 500.000 |
| | 4252 | Текуће попр.и одрж. Опреме | 500.000 | 0 | 500.000 |
| 85 | 4260 | Материјал | 65.000.000 | 39.736.361 | 25.263.639 |
| | 4261 | Административни материјал | 2.600.000 | 356.000 | 2.244.000 |
| | 4264 | Материјал за саобраћај | 500.000 | 0 | 500.000 |
| | 4266 | Материјал за обр.културу и спорт | 1.000.000 | 0 | 1.000.000 |
| | 4268 | Материјал за домаћинство | 60.500.000 | 39.380.361 | 21.119.639 |
| | 4269 | Материјал за посебне намене | 400.000 | 0 | 400.000 |
| 89 | 4651 | Остале дотације | 2.946.523 | 2.946.522 | 1 |
| 89 | 5110 | Зграде и грађевински објекти | 5.000.000 | 2.464.056 | 2.535.944 |
| 90 | 5120 | Машине и опрема | 8.000.000 | 3.881.208 | 4.118.792 |
| УКУПНО: | | | 663.626.000 | 561.658.584 | 101.967.416 |

Неизвршена средства у износу од 101.967.416,00 динара поред пренетих обавеза садрже и позиције за које није створен основ за потраживање (није окончан поступак јавних набавки или нема други формални разлог).

*Извештај саставио
Референт плана и анализе*

Пом.дир.за ек.фин.послове

Ненад Мартиновић

Слађана Петровић

*Установа "Пчелица"
д и р е к т о р*

др Зоран Јонић