

П.У. "ЧИКА ЈОВА ЗМАЈ"
Пирот, Војводе Степе 15
ПИБ 100386246
Мат.бр. 07131607
Број: 03 - 164/1
Датум: 23.02.2024.

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ
ЗА 2023. ГОДИНУ

Пирот, 19.02.2024.год.

1. ПРОГРАМСКИ ДЕО ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Сектор: 20 образовање

Назив програма: 8 Предшколско васпитање

Шифра програма: 2002

Сврха: Омогућавање обухвата предшколске деце у вртићима.

Опис : Дневни боравак деце од јаслених до предшколских група, полудневни боравак за предшколске групе и скраћени боравак

Основ: Закон о предшколском образовању и васпитању

Закон о буџетском систему

Циљ 1: Повећање обухвата деце предшколским васпитањем и образовањем

Индикатор 1: Број уписане деце у односу на број укупно пријављене деце
-циљана вредност у 2023. години је 97%, а остварена вредност је 93%

Број пријављене деце је 640, а број новоуписане деце је 592 детета.

Циљ 2: Унапређење доступности предшколског васпитања за децу из осетљивих група

Индикатор 1: Процент деце са додатним образовним потребама која су укључена у редовне програме ПОВ у односу на укупан број деце у односу на број пријављене деце проценат обухвата је 100%

-циљана вредност у 2023. години 1,4% , а остварена вредност је 0.76%.

Индикатор 2: Процент Рома који похађају предшколски програм у односу на укупан број ромске деце

-циљана вредност у 2023. години 100%, остварена вредност је 100%.

Програмска активност: 2002-0002 Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања

Функција : 911-Предшколско образовање

Сврха: Омогућавање функционисања предшколске установе

Циљ 1: Обезбеђени адекватни услови за васпитно образовни рад уз повећан обухват

Индикатор 1: Просечан број деце у групи

-циљана вредност у 2023. години је 25 детета, а остварена вредност је 24,98.

Индикатор 2: Процент деце ослобођене од пуне цене услуге у односу на укупан број деце

-циљана вредност у 2023. години је 8,85%, а остварена вредност је 8,74%

Циљ 2: Унапређење квалитета предшколског образовања и васпитања

Индикатор 1: Број објеката у којима су извршена инвестициона улагања на годишњем нивоу у односу на укупан број објеката ПУ

-циљана вредност у 2023. години је 50%, а остварена вредност је 56,53%

У 2023. години вршено је пројектно планирање у објектима „Првомајски цвет,, и „Невен,, а у објекту „Црвенкапа,, изграђена је остава за пелет.

2. ОПШТИ ДЕО

Остварени резултат пословања П.У. ”Чика Јова Змај” у 2023. години представља разлику између прихода и примања, на једној страни и расхода и издатака, на другој страни, остварених у тој години.

Остварени приходи и примања и расходи и издаци у 2023 години могу да се сагледавају у односу на планиране износе исказане у финансијском плану пословања за 2023 годину , и у односу на остварене износе у претходној години.

2.1. ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ

Предшколска установа “Чика Јова Змај”- Пирот је у 2023. години остварила приходе и примања у укупном износу од 226.993.586,56 динара, што у односу на планиране приходе износи 92,38%, а у односу на остварене приходе у 2022. години 99,57%.

Укупне приходе чине:

-приходи из буџета града.....	216.065.062,32 дин.
-приходи из републике за ппп.....	10.928.524,24 дин
Укупно:	226.993.586,56дин

Табела 1. Приходи

<i>Приход</i>	<i>План 2023</i>	<i>Оствар. 2023</i>	<i>Оствар. 2022</i>	<i>% 3:2</i>	<i>% 3:4</i>	<i>Стр у. план</i>	<i>Стр ук. оствар</i>
1	2	3	4	5	6	7	8
01-Буџет града	233.747.868,00	216.065.062,32	215.399.294,30	92,44	100,30	95,13	95,19
07-Буџет републ.	11.974.650,00	10.928.524,24	12.563.366,45	91,26	89,99	4,87	4,81
Укупно:	245.722.518,00	226.993.586,56	227.962.660,75	92,38	99,57	100	100

Приходи из буџета града у 2023. год. у односу на 2022. год. остварени су са 100,30% , а у односу на планиране приходе за 2023. год. са 92,44%.

Приходи из буџета републике у 2023. год. у односу на 2022. год. остварени су са 89.99 % , а у односу на планиране у 2023. год. са 91,26 %.

Приходи од суфинансирања родитеља и други приходи у 2023. год. нису исказани јер су све уплате вршене на рачуне јавних прихода и уплаћиване су директно буџет због укидања рачуна сопствених прихода.

У структури остварених прихода, приходи из буџета града учествују са 95,19%, а из буџета републике 4,81%,

2.1.1. Приходи из буџета града

извор 01 и 13

<i>Опис</i>	<i>План 2023</i>	<i>Извршење 2023</i>	<i>% изв./ план 2023</i>	<i>Извршење 2022</i>
зараде	139.626.192,00	139.149.682,86	99,66	119.351.575,52
допр.за социј.	21.154.000,00	21.081.175,97	99,65	19.279.004,91
накнаде у натури	780.000,00	720.295,78	92,34	667.468,22
социјална давања запосленима	2.933.000,00	1.861.526,09	63,47	2.872.821,40
накнаде трошкова за запослене	4.652.094,00	4.137.443,91	88,94	4.018.876,81
јубиларне награде	1.450.000,00	1.407.438,11	97,06	1.591.798,07
стални трошкови	23.070.822,00	15.699.769,43	68,05	12.496.797,45
трошкови путовања	650.000,00	385.247,41	59,27	878.046,12
услуге по уговору	2.561.799,00	2.096.281,92	81,83	1.708.856,83
специјализоване услуге	670.000,00	622.266,00	92,88	676.011,00
текућ.попр.и одрж.	2.863.632,00	2.041.862,38	71,30	3.194.049,05
материјал	21.453.666,00	21.560.738,82	100,5	14.813.514,14
накнаде за децу и породицу	6.039.464,00	417.963,17	6,92	48.113,29
порези, обавезне таксе, новчане казне и пенали	257.199,00	50.118,67	19,49	136.944,65
капитално одржавање објек.	1.510.000,00	853.600,00	56,53	25.635.324,74
опрема	4.076.000,00	3.979.651,8	97,64	7.955.092,10

<i>Опис</i>	<i>План 2023</i>	<i>Извршење 2023</i>	<i>% изв./ план 2023</i>	<i>Извршење 2022</i>
Остале некретнине и опрема				75.000,00
укупно:	233.747.868,00	216.065.062,32	92,44	215.399.294,30

2.1.2. Приходи од других нивоа власти- буџет републике извор 07

Од других нивоа власти -из републичког буџета остварени су приходи у износу од 10.928.524,24 динара по основу припремног предшколског програма.

2.2. ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни расходи и издаци у 2023. години износе 226.993.586,56дин. и у односу на планиране остварени су са 92.38 % , а у односу на остварене у претходној години са 99.57%.

У структури укупних остварених расхода највеће учешће имају бруто зараде и то 61,61%, доприноси на терет послодавца 9.33%, стални трошкови 9.12%, трошкови материјала 11%, накнаде трошкова запосленима 2.04% , издаци за капитално одржавање објеката и набавку опреме 2.13%, текуће поправке и одржавање 1.14%, а сви остали расходи заједно 3,63%.

Табела 2. Расходи и издаци

Врста расхода	План 2023	Остварење 2023	Остварење 2022	% 3/2	% 3/4	Стру к. план	Стру к. Оств.
1	2	3	4	5	6	7	8
Плате и додаци зап.	140.475.192,00	139.853.808,81	120.036.839,60	99,56	116,51	57,17	61.61
Социјални доприноси	21.284.000,00	21.187.851,08	19.389.675,05	99,55	109,27	8.66	9.33
Накнаде у натури	780.000,00	720.295,78	667.468,22	92,34	107,91	0.32	0.32
Социј. давања запос.	2.933.000,00	1.861.526,09	2.872.821,40	63,47	64,80	1.19	0.82
Накнаде трошк. запос.	5.152.094,00	4.636.586,06	4.518.049,10	89,99	102,62	2.10	2.04
Награде, бонуси и ост.	1.700.000,00	1.657.437,89	1.591.798,07	97,50	104,12	0.69	0.73
Стални трошкови	28.477.822,00	20.699.170,04	18.818.312,03	72,69	109,99	11.59	9.12
Трошкови путовања	950.000,00	588.480,97	878.046,12	61,95	67,02	0.39	0.26
Услуге по уговору	2.831.799,00	2.301.504,58	1.782.848,83	81,27	129,09	1.15	1.01
Специјал. услуге	1.040.000,00	992.266,00	876.011,00	95,41	113,27	0.42	0.44

Тек.попр.и одрж.	3.603.632,00	2.593.110,38	3.194.049,05	71,96	81,19	1,47	1,14
Материјал	24.612.316,00	24.979.678,34	19.486.267,50	101,49	128,19	10,02	11,00
Накн. за социј.зашт.	6.039.464,00	38.500,07	48.113,29	0,64	80,02	2,46	0,02
Порези,обав.таксе и казне	257.199,00	50.118,67	136.944,65	19,49	36,60	0,10	0,03
Зграде и грађ.ојекти	1.510.000,00	853.600,00	25.635.324,74	56,53	3,33	0,61	0,38
Машине и опрема	4.076.000,00	3.979.651,8	7.955.092,1	97,64	50,03	1,66	1,75
Остале некретнине и опрема			75.000,00				
Укупно	245.722.518,00	226.993.586,56	227.962.660,75	92,38	99,57	100	100
Пројекат	247.500,00		247.500,00				

411-Бруто зараде

Исплаћене су у износу од 139.853.808,81 дин. што је у односу на план 99,56%.

412-Доприноси за социјално

Исплаћени су у износу од 21.187.851,08 дин. што је у односу на план 99,55%

413-Накнаде у натури

За накнаде у натури исплаћено је 720.295,78 динара , што је у односу на план 92,34%.

Поклони за децу запослених за Божић исплаћени су у износу од 589.860,00 динара, у складу са Посебним колективним уговором за запослене у установама предшколског васпитања и образовања, за 58 детета до 15 година старости.

Превоз на посао и са посла -месечне карте за превоз на посао и са посла плаћене су у износу од 130.435,78 дин. за две васпитачице на релацији Пирот-Бабушница и Пирот- Блато.

414-Социјална давања

За социјална давања утрошено је 1.861.526.090 дин. што је у односу на план 63,47%.

Боловање преко 30 дана исплаћено је у износу од 79.071,34 дин. што је у односу на план 13,22%.

Отпремнина приликом одласка у пензију исплаћена је у износу од 1.521.234,75 динара , што је у односу на план 82,14%. У пензију су отишла две васпитачице, једна спремачица, и један руководиоцац фин.рачуноводствених послова.

Остале помоћи запосленима исплаћене су у износу од 261.220,00 дин и односе се на исплату солидарне помоћи због болести запосленог или члана његове породице и рођења детета и смрти члана породице. У односу на план извршење износи 54,08%.

415-Накнаде трошкова запосленима

Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла исплаћене су у износу од 4.636.586,06 дин.са урачунатим порезом што је у односу на план 89,99%.

416- Јубиларне награде

Јубиларне награде исплаћене су у 2023. години за 10 радника у износу од 1.657.437,89 дин. што је у односу на план 97.50%.

421-Стални трошкови

За сталне трошкове утрошено је 20.699.170,04 дин. што је у односу на план 72,69%.

Трошкови платног промета износе 375.006,33 дин. што је у односу на план 81,52%.

За енергетске услуге утрошено је 13.532.393,33 дин. што је у односу на план 65,99%. Ту спадају :

-електрична енергија	4.855.381,69
-дрво (пелет)	454.999,97
-централно грејање	8.222.011,67

За комуналне услуге утрошено је 5.186.625,01 дин. што у односу на план износи 94,99%. Ту спадају:

-водовод и канализација	942.499,96
-дератизација	72.419,00
-услуге обезбеђења	2.877.172,76
-изношење смећа	1.294.533,29

За услуге комуникација утрошено је 949.768,61 дин. што је у односу на план 71,35 %. Ту спадају:

-телефон, телекс, телефакс	457.631,17
-мобилни телефони	475.382,17
-остале поштанске услуге	16.755,27

Трошкови осигурања износе 655.376,76 дин. што је у односу на план 98.26%.

Ту спадају :

-осигурање зграда и опреме од пожара	441.408,16
-осигурање од незгоде	16.275,60
-осигурање возила	197.693,00

422-Трошкови путовања

За трошкове путовања укупно је утрошено 588.480,97 дин. што је у односу на план 63,55 %.

Трошкови службених путовања у земљи износе 588.480,97. дин. и то:

-трошкови дневница	303.184,97
-трошкови превоза	22.290,00
-трошкови смештаја	203.400,00
-остали трошкови за пословна путовања	59.606,00

423-Услуге по уговору

За услуге по уговору укупно је утрошено 2.301.504,58 дин. што је у односу на план 81,27%.

Услуге одржавања софтвера износе 409.054,98 дин. што је у односу на план 83,47%.

За услуге образовања и усавршавања запослених утрошено је 350.440,82 дин. што је у односу на план 70%.

За услуге информисања утрошено је 233.774,00 дин. што је у односу на план 96,70%.

За остале стручне услуге утрошено је 139.459,72 динара , што је 54,48% у односу на план.

За угоститељске услуге утрошено је 383.430,00 дин , што је у односу на план 95,86%.

За репрезентацију утрошено је 485.105,06 дин. што је у односу на план 94,18%.

За административне услуге утрошено је 47.640,00 дин. што је у односу на план 96%.

За остале опште услуге утрошено је 252.600,00 дин што је 66,93% у односу на план.

424-Специјализоване услуге

За специјализоване услуге утрошено је укупно 992.266,00 дин. што је у односу на план 95,41%. Ту спадају :

-медицинске услуге, односно санитарни прегледи радника и трошкови анализа намирница и енергетске вредности порција 932.266,00 дин.

425-Текуће поправке и одржавање

За текуће поправке и одржавање објеката и опреме укупно је утрошено 2.593.110,38 дин. што је у односу на план 71,96%.

За текуће поправке и одржавање објеката утрошено је 1.269.219,78 дин. и то :

-текуће поправке водовода и канализације	314.095,78
-текуће поправке централног грејања	12.720,00
-текуће одржавање електричних инсталација	683.204,00
-текуће поправке осталих објеката	259.200,00

За текуће поправке и одржавање опреме утрошено је 1.323.890,6дин. и то

:

-поправке возила	148.365,00
-поправке намештаја	316.848,00
-поправке рачунар. и елек.опреме	137.914,00
-поправке опреме за домаћинство	235.199,60
-текуће одржавање уградне опреме	133.090,00
-поправка пољопривредне опреме	27.870,00
-одржавање опреме за јавну безбед.	250.084,00
-поправке и одрж. моторне опреме	74.520,00

426-Матријал

За материјал укупно је утрошено 24.979.678,34дин.што је у односу на план 101,49%

Трошкови административног материјала износе 986.713,98 дин.

Ту спадају канцеларијски материјал , радна одећа и цвеће и зеленило

„Првомајски цвет,, у износу 510.000,00

Вртић "Невен":

- пројекат спољног осветљења фасаде у износу 40.000,00 динара
- пројектно техничка документације за израду фасаде у износу 285.600,00
- израда елабората енергетске ефикасности у износу 26.400,00

Вртић “Црвенкапа”

- стручни надзор изградње оставе за пелет у износу 30.000,00 динара
- изградња оставе за пелет у износу 507.200,23

Израда елабората за вртић,,Невен,, као и стручни надзор и изградња оставе за пелет у вртићу „Црвенкапа,, је плаћена у 2024.години

512-Опрема

У 2023.год набављена је опрема у износу од 3.979.651,8 дин.што је у односу на план 97,64%. Набављена је следећа опрема:

-намештај (за радне собе, комоде, столице радне столице и др.)	
за опремање АТСВ	1.764.354,00 дин
-уградња опрема (клима уређаји)	199.980,00 дин
-рачунарска опрема(рачунар и монитор)	198.800,00 дин
-штампачи	122.000,00 дин
-електронска опрема(мини линије пројектори)	176.994,00 дин
-Опрема за домаћинство и угоститељство(опремање кухиње у АТСВ,соковници, елек.отварачи,бојлер)	1.185.790,00 дин
-медицинска опрема	136.486,70 дин
- опрема за образовање	155.948,10дин
-моторна опрема -усисивач	39.299,00 дин

Табела 3. Остварени расходи према изворима финансирања

Конто	Врста расхода	Укупно	Републичка средства	Буџет града	Пренета средства из претходне године
411	Плате и додаци зап.	139.853.808,81	704.125,95	139.149.682,86	
412	Социјални доприноси	21.187.851,08	106.675,11	21.081.175,97	
413	Накнаде у натури	720.295,78		720.295,78	
414	Социј.давања запос.	1.861.526,09		1861.526,09	

Остали материјал за пољопривреду утрошен је у износу од 10.000,00 дин .

За *материјал за образовање запослених* (стручна литература за редовне потребе запослених) утрошено је 301.085,97 дин.

Материјал за саобраћај (бензин и дизел гориво) утрошен је у износу од 505.427,39 дин.

За *материјал за образовање, културу, спорт* утрошено је 864.845,23 дин.

За *медицински материјал* утрошено је 43.407,18 дин.

Материјал за хигијену и исхрану утрошен је у укупном износу од 19.665.177,69 дин. и то:

-материјал за чишћење 3.939.218,40

-материјал за исхрану 15.725.959,29

За набавку материјала за чишћење и намирница за припрему хране коришћена су и средства која град преноси за накнаду боравка деце која су по Одлуци града ослобођена плаћања боравка у вртићу за намирнице за припрему хране 4.968.708,88 дин.

Материјал за посебне намене утрошен је у износу од 2.603.020,9 дин. и то:

-потрошни материјал 544.182,02

-алат и инвентар 1.121.123,39

-остали материјал за посебне намене 937.715,49

472-Накнаде из буџета за децу планиране су у износу од 5.470.000 динара. Ово су средства која град уплаћује установи за накнаду трошкова боравка деце која су ослобођена плаћања по Одлуци града . Уплаћена су у износу од 4.968.708,88 динара и утрошена су за набавку намирница у износу од 4.968.708,88 дин.

Такође, средства за превоз деце (пратиоца деце) која похађају ППП , по Одлуци града , уплаћена су у износу од 38.500,06 дин и утрошена су наменски за месечне карте за превоз те деце .

482-Порези, обавезне таксе и казне

За порезе, таксе и казне утрошено је 50.118,67 динара, што је 20,32% планираних средстава. Ту спадају порези и таксе за регистрацију возила, остали порези, општинске таксе и судске таксе.

511-Капитално одржавање објеката

За пројектно планирање утрошено је 853.600,00 динара што је у односу на план 94,88%.

Вртић "Првوماјски цвет":

-стручни надзор над машинским радовима на уређењу вртића,,Првوماјски цвет,, у износу 18.000,00

-Опис и попис радова на текућем одржавању замене унутрашње столарије-замена врата-израда подова у холовима и просторијама за боравак деце у вртићу

415	Накнаде трошк.запос.	4.636.586,06	499.142,96	3.765.350,9	372.093,01
416	Награде,бонуси и ост.	1.657.437,89	249.999,77	1.407.438,11	
421	Стални трошкови	20.699.170,04	4.999.400,61	13.612.949,58	2.086.819,85
422	Трошкови путовања	588.480,97	203.233,56	385.247,41	
423	Услуге по уговору	2.301.504,58	205.222,66	2.069.483,52	26.798,40
424	Специјал.услуге	992.266,00	370.000,00	622.266,00	
425	Тек.попр.и одрж.	2.593.110,38	551.248,00	1.728.230,38	313.632,00
426	Материјал	24.979.678,34	3.039.475,62	21.263.076,32	677.125,61
472	Накнаде за социј.зашт.	38.500,07		38.500,07	
482	Порези,обав.таксе и казне	50.118,67		43.919,77	6.198,90
511	Зграде и грађ. Обј.	853.600,00		853.600,00	
512	Машине и опрема	3.979.651,8		3.587.059,80	392.592,00
	укупно	226.993.586,56	10.928.524,24	212.189.802,55	3.875.259,77

3. ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Из напред наведеног види се да остварени приходи и примања износе 226.993.586,56 дин , и остварени расходи и издаци износе 226.993.586,56 дин, па је остварени финансијски резултат 0.

Руководилац.фин.рач.послова

[Својеручни потпис]



П.У. "Чика Јова Змај"-Пирот

Директор

[Својеручни потпис]