

П.У. "ЧИКА ЈОВА ЗМАЈ"  
Пирот, Војводе Степе 15  
ПИБ 100386246  
Мат.бр. 07131607  
Број: 03 - 140 / 1  
Датум: 25.02.2025

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
О ПОСЛОВАЊУ  
ЗА 2024. ГОДИНУ

Пирот, 20.02.2025.год.

## 1. ПРОГРАМСКИ ДЕО ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Сектор: образовање

**Назив програма: Програм 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:** Процент уписане деце у односу на број укупно пријављене деце

Циљана вредност у 2024. години је 98 %, остварена вредност 74 %

( већа циљна вредност се односи на укупан број деце предшколског узраста обухваћене институционалним васпитањем и образовањем)

**Индикатор 2:** Процент уписане мушке деце у односу на број укупно пријављене деце

Циљана вредност у 2024. години 61%, остварена вредност 60%

**Индикатор 3:** Процент уписане женске деце у односу на број укупно пријављене деце

Циљана вредност у 2024. години је 39%, остварена вредност 40%

**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 (јасле, предшколски припремни програм/ппп)

Циљана вредност у 2024. години је 25, остварена вредност 24

**Индикатор 2:** Просечан број дечака у групи

Циљана вредност у 2024. години је 13, остварена вредност 14

**Индикатор 3:** Просечан број девојчица у групи

Циљана вредност у 2024. години је 12, остварена вредност 10

## 2. ОПШТИ ДЕО

Назив установе: П.У."Чика Јова Змај" - Пирот, Војводе Степе број 15, шифра делатности 8891, матични број 07131607, ПИБ 100386246

П.У."Чика Јова Змај" пружа услуге дневног боравка деце од јаслених до предшколских група, као и полудневног боравка за предшколске групе и скраћеног боравка. У свом саставу има шест објеката:"Лане", "Змај", "Невен", "Црвенкапа", "Првомајски цвет" и "Бамби".

Финансијска средства обезбеђују се из следећих извора:

-Буџет града Пирота (за исплату зарада, отпремнине, сталне трошкове, текуће поправке и одржавање, за покриће трошкова боравка трећег детета и др.)

-Трансфери од других нивоа власти -Буџет Републике Србије (припремни предшколски програм)

-Остали извори (родитељски динар, рефундација боловања преко 30 дана, донације...)

Законом о буџетском систему створена је могућност да се укину сопствени приходи, тако да се јавни приходи по основу пружања услуга боравка деце у предшколској установи планирају на извору 01-Приходи из буџета. Ова средства се уплаћују почев од 01.01.2017. године на посебне прописане рачуне за уплату јавних прихода.

### 2.1.ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ

Предшколска установа "Чика Јова Змај"- Пирот је у 2024. години остварила приходе и примања у укупном износу од 256.158.828,36 динара, што у односу на планиране приходе износи 93.9 %, а у односу на остварене приходе у 2023. години 112.8%.

Укупне приходе чине:

-приходи из буџета града.....242.225.616,35 дин.

-приходи из републике за пшп.....13.933.212,01 дин

Укупно: 256.158.828,36дин

Табела 1. Приходи

Приход	План 2024	Оствар. 2024	Оствар. 2023	% 3:2	% 3:4	Стр у. план	Стр ук.ос твар
1	2	3	4	5	6	7	8
01-Буџет града	258.473.579,00	242.225.616,35	216.065.062,32	93.7	112.1	94,7	94,6

<i>Приход</i>	<i>План 2024</i>	<i>Оствар. 2024</i>	<i>Оствар. 2023</i>	<i>% 3:2</i>	<i>% 3:4</i>	<i>Стр у. план</i>	<i>Стр ук. оствар</i>
07-Буџет републ.	14.398.238,00	13.933.212,01	10.928.524,24	96,8	127,5	5,3	5,4
Укупно:	272.871.817,00	256.158.828,36	226.993.586,56	93,9	112,8	100	100

Приходи из буџета града у 2024. год. у односу на 2023. год. остварени су са 112,1% , а у односу на планиране приходе за 2024. год. са 93,7%.

Приходи из буџета Републике у 2024. год. у односу на 2023. год. остварени су са 127,5 % , а у односу на планиране у 2024. год. 96,8 %.

Приходи од суфинансирања родитеља и други приходи у 2024. год. нису исказани јер су све уплате вршене на рачуне јавних прихода и уплаћиване су директно буџет због укидања рачуна сопствених прихода. Ти приходи износе 31.108.129,00 динара

У структури остварених прихода, приходи из буџета града учествују са 94,6%, а из буџета републике 5,4%,

### 2.1.1. Приходи из буџета града

извор 01 и 13

<i>Опис</i>	<i>План 2024</i>	<i>Извршење 2024</i>	<i>% изв./ план 2024</i>	<i>Извршење 2023</i>
зараде	162.064.000,00	161.493.879,52	99,65	139.149.682,86
допр. за социј.	24.523.000,00	24.465.895,38	99,77	21.081.175,97
накнаде у натури	150.000,00	146.670,36	97,78	720.295,78
социјална давања запосленима	2.425.000,00	943.111,18	38,89	1.861.526,09
накнаде трошкова за запослене	4.900.000,00	4.398.053,79	89,76	4.137.443,91
јубиларне награде и остале награде запосленима	3.560.000,00	2.777.365,31	78,02	1.407.438,11
стални трошкови	21.213.303,00	16.612.646,9	78,31	15.699.769,43
трошкови путовања	553.000,00	318.312,5	57,56	385.247,41

<i>Опис</i>	<i>План 2024</i>	<i>Извршење 2024</i>	<i>% изв./ план 2024</i>	<i>Извршење 2023</i>
услуге по уговору	2.534.716,00	1.964.440,82	77.50	2.096.281,92
специјализоване услуге	816.400,00	670.256,00	82.10	622.266,00
текућ.попр.и одрж.	3.180.330,00	2.638.149,8	82.95	2.041.862,38
материјал	21.679.229,00	21.709.173,69	100.14	21.560.738,82
накнаде за децу и породицу	6.540.000,00	62.894,15	0.96	417.963,17
порези, обавезне таксе, новчане казне и пенали	251.000,00	42.271,00	16,84	50.118,67
капитално одржавање објек.	2.128.601,00	2.053.818,95	96.5	853.600,00
опрема	1.955.000,00	1.928.677,00	98.6	3.979.651,8
Остале некретнине и опрема				
укупно:	258.473.579,00	242.225.616,35	93,71	216.065.062,32

### **2.1.2. Приходи од других нивоа власти- буџет републике извор 07 и 17**

Од других нивоа власти -из републичког буџета остварени су приходи у износу од 13.933.212,01 динара по основу припремног предшколског програма.

### **2.2. ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ – ПО СВИМ ИЗВОРИМА**

Укупни расходи и издаци у 2024.години износе 256.158.828,36дин дин. и у односу на планиране остварени су са 93,9% , а у односу на остварене у претходној години са 112.8%.

У структури укупних остварених расхода највеће учешће имају бруто зараде и то 63.40%, доприноси на терет послодавца 9.61%, стални трошкови 9.52%, трошкови материјала 9.76%, накнаде трошкова запосленима 1.87% , награде бонуси и остало 1.2% текуће поправке и одржавање 1.21%, а сви остали расходи заједно 3.43%.

Табела 2. Расходи и издаци

Врста расхода	План 2024	Остварење 2024	Остварење 2023	% 3/2	% 3/4	Струк. план	Струк. Оств.
1	2	3	4	5	6	7	8
Плате и додаци зап.	163,034,000.00	162,406,385.27	139,853,808.81	99.62	116.13	59.75	63.40
Социјални доприноси	24,664,000.00	24,604,567.93	21,187,851.08	99.76	116.13	9.04	9.61
Накнаде у натури	150,000.00	146,670.36	720,295.78	97.78	20.36	0.05	0.06
Социј. давања запос.	2,425,000.00	943,111.18	1,861,526.09	38.89	50.66	0.89	0.37
Накнаде трошк. запос.	5,300,000.00	4,787,779.51	4,636,586.06	90.34	103.26	1.94	1.87
Награде, бонуси и ост.	3,870,000.00	3,063,911.75	1,657,437.89	79.17	184.86	1.42	1.20
Стални трошкови	29,105,041.00	24,396,704.55	20,699,170.04	83.82	117.86	10.66	9.52
Трошкови путовања	803,000.00	452,299.50	588,480.97	56.33	76.86	0.29	0.18
Услуге по уговору	2,754,716.00	2,153,606.82	2,301,504.58	78.18	93.57	1.01	0.84
Специјал. услуге	1,166,400.00	1,020,256.00	992,266.00	87.47	102.82	0.43	0.40
Тек. попр. и одрж.	3,710,330.00	3,107,504.87	2,593,110.38	83.75	119.84	1.36	1.21
Материјал	25,014,729.00	24,988,369.52	24,979,678.34	99.89	100.03	9.17	9.76
Накн. за социј. зашт.	6,540,000.00	62,894.15	38,500.07	0.96	163.36	2.40	0.02
Порези, обав. таксе и казне	251,000.00	42,271.00	50,118.67	16.84	84.34	0.09	0.02
Зграде и грађ. ојекти	2,128,601.00	2,053,818.95	853,600.00	96.49	240.61	0.78	0.80
Машине и опрема	1,955,000.00	1,928,677.00	3,979,651.80	98.65	48.46	0.72	0.75
Укупно	272,871,817.00	256,158,828.36	226,993,586.56	93.88	112.85	100	100
Пројекат		247,500.00					

**411-Бруто зараде**

Исплаћене су у износу од 162.406.385,27 дин. што је у односу на план 99.62%.

**412-Доприноси за социјално**

Исплаћени су у износу од 24.604.567,93 дин. што је у односу на план 99.76 %

**413-Накнаде у натури**

За накнаде у натури исплаћено је 146.670,36 динара , што је у односу на план 97.78%.

*Превоз на посао и са посла* -месечне карте за превоз на посао и са посла плаћене су у износу од 146.670,36 дин. за две васпитачице на релацији Пирот-Бабушница и Пирот- Блато.

**414-Социјална давања**

За социјална давања утрошено је 943.111,18 дин. што је у односу на план 38.89%.

*Боловање преко 30 дана* исплаћено је у износу од 3.187,39 дин.

*Отпремнина приликом одласка у пензију* исплаћена је у износу од 793.923,79 динара У пензију су отишла два запослена, васпитачица и возач

*Остале помоћи запосленима* исплаћене су у износу од 146.000,00 дин и односе се на исплату солидарне помоћи због болести запосленог или члана његове породице и рођења детета и смрти члана породице.

#### 415-Накнаде трошкова запосленима

Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла исплаћене су у износу од 4.787.779,51 дин.са урачунатим порезом што је у односу на план 90.34%.

#### 416- Награде запосленима

Награде запосленима су исплаћене у износу 3.063.911,75 што је у односу на план 79,17

Јубиларне награде исплаћене су у 2024. години за 13 радника у износу од 2.413.940,75 дин. што је у односу на план %.

*Поклони за децу запослених* за Божић исплаћени су у износу од 649.971,00 динара, у складу са Посебним колективним уговором за запослене у установама предшколског васпитања и образовања, за 57 детета до 15 година старости.

#### 421-Стални трошкови

За сталне трошкове утрошено је 24.396.704,55 дин. што је у односу на план 83.82 %.

*Трошкови платног промета* износе 352.379,93дин.

*За енергетске услуге* утрошено је 15.087.687,42 дин.

Ту спадају :

-електрична енергија 5.868.242,77

-дрво (пелет) 410.749,85

-централно грејање 8.808.694,8

*За комуналне услуге* утрошено је 6.832.487,67 дин.

Ту спадају:

-водовод и канализација 1.240.242,86

-дератизација 95.972,02

-услуге обезбеђења 4.010.651,96

-изношење смећа 1.485.620,83

*За услуге комуникација* утрошено је 1.020.406,27 дин.

Ту спадају:

-телефон, телекс,интернет 483.509,12

-мобилни телефони 505.267,15

-остале поштанске услуге 31.630,00

*Трошкови осигурања* износе 1.103.743,25 дин.

Ту спадају :

-осигурање зграда 207.644,24

-осигурање возила 192.528,00

-осигурање опреме 238.416,21

-осигурање запослених 465.154,80

#### 422-Трошкови путовања

За трошкове путовања укупно је утрошено 452.299,5 дин. што је у односу на план 56.33%.

*Трошкови службених путовања у земљи* износе 452.299,5. дин.и то:

-трошкови дневница 272.969,50

-трошкови превоза 24.850,00

-трошкови смештаја	133.000,00
-остали трошкови за пословна путовања	21.480,00

#### 423-Услуге по уговору

За услуге по уговору укупно је утрошено 2.153.606,82 дин. што је у односу на план 78.18 %.

За административне услуге 43.080,00

За услуге одржавања софтвера износе 470.265,00 дин.

За услуге образовања и усавршавања запослених утрошено је 339.129,69 дин.

За услуге информисања утрошено је 220.100,00 дин.

За остале стручне услуге утрошено је 283.068,03 динара

За угоститељске услуге утрошено је 448.740,00 дин (ова средства су утрошена за прославу Дана Установе – 390.450,00 дин, за послужење учесника Акредитованог семинара одржаног у нашој Установи, за потребе састанака руководства поводом именовања новог Управног одбора – 58.290,00 дин)

За репрезентацију утрошено је 128.224,10 дин. (средства су утрошена за пригодне поклоне приликом посете делегације Министарства за бригу о породици и демографију, као и за потребе три посета кластер центру у вртићу „Лане„)

За остале опште услуге утрошено је 221.000,00 дин

#### 424-Специјализоване услуге

За специјализоване услуге утрошено је укупно 1.020.256,00 дин. што је у односу на план 87.47%. Ту спадају :

-медицинске услуге, односно санитарни прегледи радника и трошкови анализа намирница и енергетске вредности порција 995.256,00 дин.

- остале специјализоване услуге утрошено је 25.000, за обуке запослених из области заштите на раду

#### 425-Текуће поправке и одржавање

За текуће поправке и одржавање објеката и опреме укупно је утрошено дин. што је у односу на план 83.75%. 3107504,52

За текуће поправке и одржавање објеката утрошено је 2.011.627,39 дин. и то :

-текуће поправке крова	99.000,00
-текуће поправке водовода и канализације	297.797,35
-текуће поправке централног грејања	18.360,00
-текуће одржавање електричних инсталација	907.790,01
-текуће поправке осталих објеката	688.680,03

За текуће поправке и одржавање опреме утрошено је 1.095.877,48 и то :

-поправке возила	250.630,00
-поправке намештаја	49.200,00
-поправке рачунар. и елек.опреме	137.413,00
-поправке опреме за домаћинство	194.671,68

-текуће одржавање уградне опреме	132.670,00
-поправка пољопривредне опреме	5.200,00
-одржавање опреме за јавну безбед.	254.092,80
-поправке и одрж. моторне опреме	72.000,00

#### 426-Матријал

За материјал укупно је утрошено дин.што је у односу на план 99.89 %

Трошкови *административног материјала* износе 1.794.310,58 дин.  
Ту спадају канцеларијски материјал , радна одећа и цвеће и зеленило

*Остали материјал за пољопривреду* утрошен је у износу од 35.530,00 дин .

За *материјал за образовање запослених* (стручна литература за редовне потребе запослених ) утрошено је 390.633,4 дин.

*Материјал за саобраћај* (бензин и дизел гориво) утрошен је у износу од 478.989,23 дин.

За *материјал за образовање, културу, спорт* утрошено је 897.375,60 дин.

За *медицински материјал* утрошено је 30.575,86 дин.

*Материјал за хигијену и исхрану* утрошен је у укупном износу од 19.688.942,69 дин. и то:

-материјал за чишћење и хигијену	4.517.872,92
----------------------------------	--------------

-материјал за исхрану	15.171.069,18
-----------------------	---------------

За набавку материјала за *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 у износу 6.254.748,79 дин.

*Материјал за посебне намене* утрошен је у износу 1.672.012,75 од дин. и то:

-потрошни материјал	591.959,42
---------------------	------------

-алат и инвентар	561493.83
------------------	-----------

-остали материјал за посебне намене	518.559,50
-------------------------------------	------------

**472-Накнаде из буџета за децу** планиране су у износу од 6.350.000 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 6.254.748,79 динара и утрошена су за набавку намирница у износу од 6.254.748,79 дин.

Такође, средства за превоз деце (пратиоца деце ) која похађају ППП , по Одлуци града , уплаћена су у износу од 62.894,15 дин и утрошена су наменски за месечне карте за превоз те деце , у односу на план 0.96%

#### 482-Порези, обавезне таксе и казне

За порезе, таксе и казне утрошено је 42.271,00 динара, што је 16.84% 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 940.000,00 динара . За капитално одржавање објеката утрошено је 1.113.818.95 што је у односу на план 96,49%

1.	Вртић "Првомајски цвет": Адаптација улазног ходника у соби за тријажу и постојеће просторије у соби за изолацију у вртићу,,Првмајски цвет	606.618,72
	Планирање и праћење пројекта, пружање услуга стручног надзора за адаптацију улазног ходника у соби за тријажу и постојеће просторије у соби за изолацију	50.000,00
	<b>Укупно вртић,,Првомајски цвет</b>	<b>656.618,72</b>
2.	Вртић,,Лане,, Израда пројектно техничке документације:санација централне кухиње	294.000,00
	<b>Укупно вртић,, Лане,,</b>	<b>294.000,00</b>
3.	Израда пројектно техничке документације – текуће одржавање објеката – у вртићу „Црвенкапа,,	228.000,00
	<b>Укупно за вртић „Црвенкапа</b>	<b>228.000,00</b>
4.	Израда пројектно техничке документације- Опис и попис радова на текућем одржавању просторије за сервисирање хране у вртићу,, Бамби,, (пројекат архитектуре,пројекат хидротехничкох инсталација,пројекат електроенергетских инсталација, систем дојаве пожара- измештање централе) Стручни надзор над изградњом оставе за пелет Изградња оставе за пелет	311.600,00 30.000,00 507.200,23
	<b>Укупно за вртић,,Бамби,,</b>	<b>311.600,00</b>
5.	Елаборат енергетске ефикасности	26.400,00
	<b>Укупно за вртић „Невен,,</b>	<b>26.400,00</b>

## 512-Опрема

У 2024.год набављена је опрема у износу од 1.928.677,00 дин.што је у односу на план 98.65% Набављена је следећа опрема:

-намештај (за радне собе, комоде, столице радне столице и др.)	771.624,00 дин
-рачунарска опрема	168.196,00 дин
-штампачи	261.357,00 дин
-Опрема за домаћинство и угоститељство(за кухињу фризиер, замрзивач, колица, оштрач ножева,ваге, уградна плоча...)	707.510,00 дин
-пољопривредна опрема(моторни тример)	19.990,00 дин

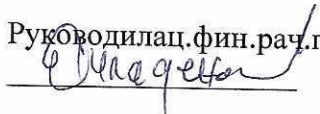
Табела 3. Остварени расходи према изворима финансирања

Конто	Врста расхода	Укупно	Републичка средства	Буџет града	Пренета средства из претходне године
411	Плате и додаци зап.	162.406.385,27	912.505,74	161.493.897,53	
412	Социјални доприноси	24.604.567,93	138.672,55	24.465.895,38	
413	Накнаде у натури	146.670,36		146.670,36	
414	Социј.давања запос.	943.111,18		943.111,18	
415	Накнаде трошк.запос.	4.787.779,51	389.725,72	4.398.053,79	
416	Награде,бонуси и ост.	3.063.911,75	286.546,44	2.777.365,31	
421	Стални трошкови	24.396.704,55	7.784.023,6	13.817.380,96	2.795.299,99
422	Трошкови путовања	452.299,50	133.987,00	318.312,50	
423	Услуге по уговору	2.153.606,82	189.166,00	1.923.724,82	40.716,00
424	Специјал.услуге	1.020.256,00	350.000,00	659.856,00	10.400,00
425	Тек.попр.и одрж.	3.107.504,87	469.355,07	1.809.069,80	829.080,00
426	Материјал	24.988.369,52		21.111.913,98	597.225,66
472	Накнаде за социј.зашт.	62.894,15		62.894,15	
482	Порези,обав.таксе и казне	42.271,00		42.271,00	
511	Зграде и грађ. Обј.	2.053.818,95		660.218,72	
512	Машине и опрема	1.928.677,00		1.836.078,00	
	укупно	<b>256.158.828,36</b>	13.933.212,01	236.466.695,48	5.758.920,88

### 3. ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Из напред наведеног види се да остварени приходи и примања износе **256.158.828,36** дин , и остварени расходи и издаци износе **256.158.828,36** дин, па је остварени финансијски резултат 0.

Руководилац фин.рач.послова



П.У."Чика Јова Змај"-Пирот  
Директор

