



REPUBLIKA HRVATSKA  
KARLOVAČKA ŽUPANIJA  
OPĆINA VOJNIĆ  
DJEČJI VRTIĆ VOJNIĆ  
KLASA: 400-01/19-01/01  
URBROJ: 2133-83-01-19-03  
Vojnić, 05.04.2019.

## OBRAZLOŽENJE

### UZ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VOJNIĆ ZA 2018. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za 2018. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu ( NN 87/08,136/12, 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17).

#### 1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za 2018. godinu čine:

- 1.1. **Opći dio Financijskog plana** koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- 1.2. **Posebni dio Financijskog plana** iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- 1.3. **Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**

Godišnje izvršenje Financijskog plana za 2018. godinu sastoji se od ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodnih godina. Izvršenje Financijskog plana je uravnoteženo, tj. ukupni prihodi i primici jednaki su ukupnim rashodima i izdacima.

## 1.1. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda, račun financiranja gdje su prikazani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i raspoloživa sredstva iz prethodne godine.

Tablica 1. Izvršenje Općeg dijela Financijskog plana

	IZVRŠENJE 2017.	IZVORNI PLAN 2018.	IZVRŠENJE 2018.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>					
Prihodi poslovanja	452.393,83	3.980.934,00	620.755,60	137,22%	15,59%
Rashodi poslovanja	441.043,71	645.190,00	539.404,55	122,30%	83,60%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.992,00	3.350.000,00	83.960,13	763,83%	2,51%
RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK	358,12	-14.256,00	-2.609,08	-728,55%	18,30%
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>					
NETO ZDUŽIVANJE/FINANCIR.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>					
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	13.897,69	14.256,00	14.255,81	102,58%	100,00%
VIŠAK/MANJAK+NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA+RASPOLOŽI VA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	14.255,81	0,00	11.646,73	81,70%	0,00%

Za razdoblje od 01. siječnja 2018. godine do 31. prosinca 2018. godine Dječji vrtić Vojnić je ostvario prihode poslovanja u iznosu od 620.755,60 kuna, a rashode u iznosu od 623.364,68 kn od čega su rashodi poslovanja 539.404,55 kn i rashodi nefinancijske imovine 83.960,13kn.

U 2018. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 2.609,08 kune. S obzirom da višak iz prethodnih godina iznosi 14.255,81 kuna, ukupan višak sredstava koji se prenosi u 2019. godinu iznosi 11.646,73 kune i ukalkulirati će se u Financijski plan Dječjeg vrtića Vojnić prilikom donošenja I. izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić.

## 1.2. POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA

Rashodi i izdaci utvrđeni u Posebnom dijelu, iskazani su po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji gdje su iskazani izvorni plan i izvršenje za 2017. godinu s brojčanim oznakama i nazivima razdjela i glave, glavnog programa, programa i aktivnosti te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka i indeksa izvršenja za 2018. godinu, u odnosu na izvorni plan za 2018. godinu.

## 1.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U godišnjem izvještaju za 2018. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvorni plan, tj. Financijski plan za 2018. godinu.

Prihodi za izvršenje Financijskog plana u 2018. godini planirani su u ukupnom iznosu od 3.980.934,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 620.755,60 kn.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2017. godinu i 2018. godinu:

Račun	Opis	Izvršenje 2017.	Izvorni plan 2018.	Izvršenje 2018.	Indeks 3/1	Index 3/2
6	Prihodi poslovanja	452.393,83	3.980.934,00	620.755,60	137,22%	15,59%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	4.320,00	3.253.000,00	2.880,00	66,67%	0,09%
663	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	4.320,00	3.000,00	2.880,00	66,67%	96,00%
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava		3.250.000,00		0,00%	0,00%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	106.234,00	105.700,00	114.935,67	108,19%	108,74%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	106.234,00	105.700,00	114.935,67	108,19%	108,74%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	341.839,83	622.234,00	502.939,93	147,13%	80,83%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	341.839,83	622.234,00	502.939,93	147,13%	80,83%

Dječji vrtić Vojnić je za razdoblje od 01. siječnja 2018. godine do 31. prosinca 2018. godine ostvario prihode i primitke u iznosu od 620.755,60 kn, a ostvareni su kako slijedi:

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 2.880,00 kn i to tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna (Ministarstvo znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškole).
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 114.935,67 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 417.813,27 kn i Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 85.126,66 kn.

### Rashodi poslovanja

Rashodi u izvršenju Financijskog plana za 2018. godinu su planirani u iznosu od 645.190,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 623.364,68 kn.

Za razdoblje od 01. siječnja 2018. godine do 31. prosinca 2018. godine Dječji vrtić Vojnić ostvario je rashode i izdatke u iznosu od 623.364,68 kn od čega su rashodi poslovanja 539.404,55 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 83.960,13 kn.

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2017. godinu i 2018. godinu:

Račun	Opis	Izvršenje 2017.	Izvorni plan 2018.	Izvršenje 2018.	Index 3/1	Indeks 3/2
31	Rashodi za zaposlene	297.075,14	323.190,00	308.736,73	103,93%	95,53%
32	Materijalni rashodi	143.481,07	318.100,00	230.038,32	160,33%	72,32%
34	Financijski rashodi	487,50	3.900,00	629,50	129,13%	16,14%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		5.000,00	4.060,13	0,00%	81,20%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	10.992,00	3.345.000,00	79.900,00	726,89%	2,39%

Rashodi u izvršenju Financijskog plana su sljedeći:

- rashodi poslovanja (za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi)
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini).

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 308.736,73 kn, materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 230.038,32 kn i financijski rashodi ostvareni su u iznosu 629,50 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 83.960,13 kn, a odnose se na nabavu usisavača i perlice posuđa, te geodetske usluge i izradu glavnog projekta „Rekonstrukcija i opremanje dječjeg vrtića u Vojniću“.

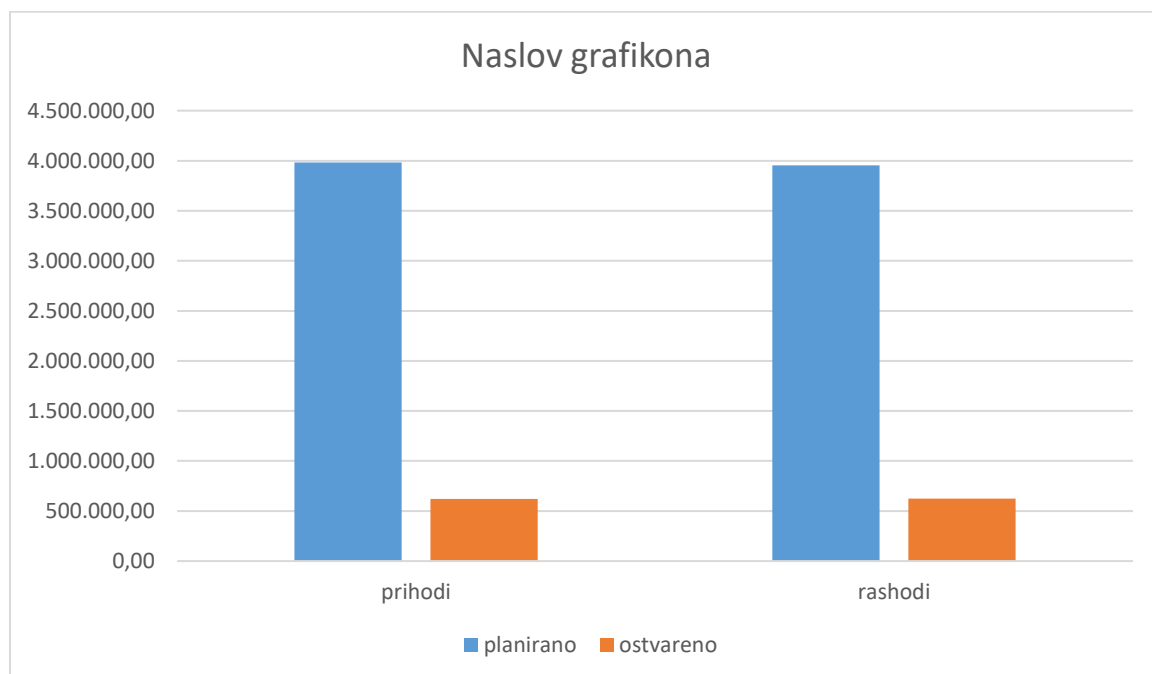
Na kraju razdoblja ostale su nepodmirene obveze u iznosu od 29.114,59 kn. Ukupne obveze su nedospjele, a odnose se na:

- Obveze za plaće na dan 31.12.2018. iznose 26.201,34 kn
- Neplaćeni računi na dan 31.12.2018. iznose 2.913,25 kn

Nepodmirene obveze su na kraju 2018. godine prikazane kao obveza, a pristižu na naplatu u siječnju 2019. godine.

U nastavku je grafički prikaz odnosa ostvarenja prihoda i rashoda planiranih i ostvarenih u 2018. godini

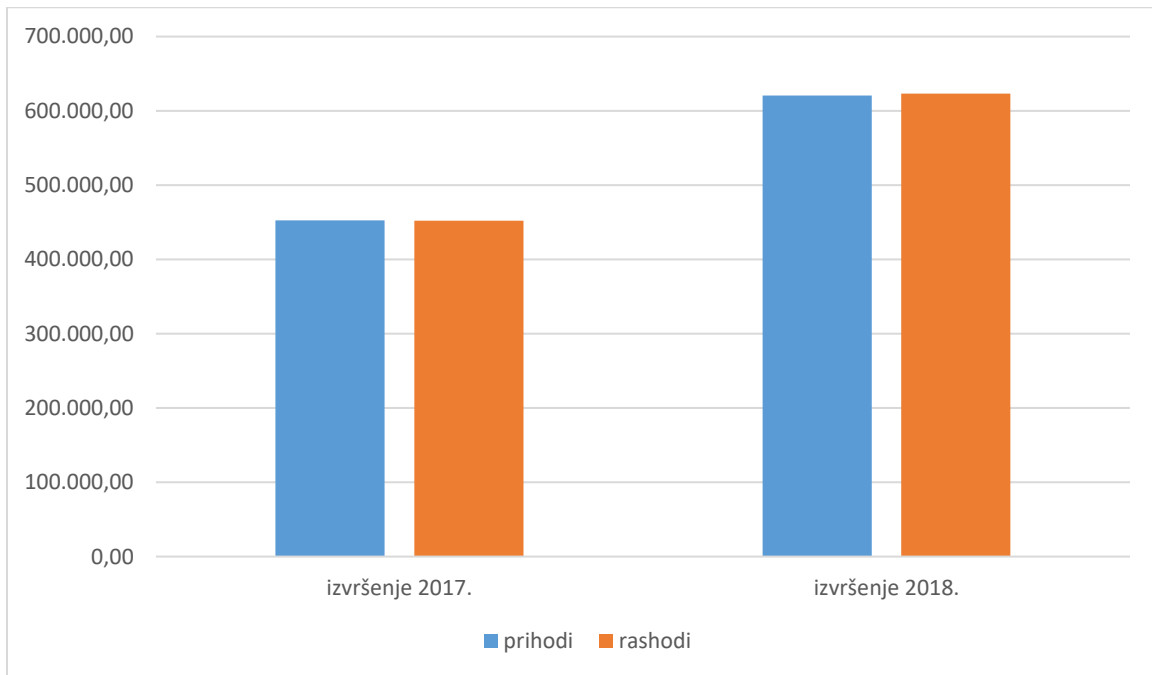
Sl. 1. Prikaz prihoda i rashoda u odnosu planiranog i ostvarenog za 2018. godinu



Iz navedenog grafikona vidljivo je da je ostvarenje prihoda u odnosu na planirane 15,59 % indexa, kao i odnos rashoda planiranih i ostvarenih 15,60% indexa.

Radi lakše usporedbe izvršenja Financijskog plana daje se grafički prikaz ostvarenog Financijskog plana za 2017. godinu u odnosu na ostvareni Financijski plan za 2018. godinu.

Sl.2. Prikaz ostvarenog Financijskog plana za 2017. i ostvarenog Financijskog plana za 2018. godinu



Iz navedenog grafikona vidljivo je da je izvršenje Financijskog plana prihoda za 2018. godinu veći u odnosu na izvršenje za 2017. godinu. Prihodi su izvršeni u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu 137,22 % indeksa, a rashodi su izvršeni u 2018. godini u odnosu na izvršenje u 2017. godini 137,90% indeksa.

## ZAKLJUČAK

Izvršenje financijskog plana za 2018. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja zadovoljavajući.

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2018. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke, u iznosu od 11.646,73 kune.

v. d. ravnatelja Dječjeg vrtića Vojnić

Ivana Štajduhar