REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA VOJNIĆ
DJEČJI VRTIĆ VOJNIĆ
KLASA: 400-01/17-01/01
URBROJ: 2133-83-01-17-02
Vojnić, 15.02.2017.

OBRAZLOŽENJE

UZ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA

DJEČJEG VRTIĆA VOJNIĆA ZA 2016. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za 2016. 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).

1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za 2016. 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

Pored navedenog bitno je naglasiti da je izvršenje financijskog plana uravnoteženo. To znači da su ukupni prihodi i primici jednaki ukupnim rashodima i izdacima. Godišnje izvršenje financijskog plana za 2016. godine sastoji se od ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodne godine te se utvrđuje da je Dječji vrtić Vojnić na dan 31.12.2016. godine ostvario višak prihoda u iznosu od 13.897,69 kn.

1.1. OPĆI DIO PRORAČUNA

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

Tablica 1. Izvršenje Općeg dijela financijskog plana

	OSTVARENO	IZVORNI PLAN	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
	2015.	2016.	2016.	2016.	4/1	4/3
	1	2	3	4		
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
Prihodi poslovanja	475.011,00	618.640,00	595.717,00	431.039,39	90,74%	72,36%
Rashodi poslovanja	471.375,00	578.640,00	595.640,00	427.064,22	90,64%	71,70%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.498,00	40.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK	9.785,00	0,00	-9.923,00	3.975,17	40,63	-40,06
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA						
NETO ZDUŽIVANJE/FINANCIR.	0,00	0,00	0,00	0,00		
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA(VIŠAK/MANJAK)						
Vlastiti izvori	138,00	0,00	9.923,00	9.922,52	7.190,23	100,00
VIŠAK/MANJAK+NETO ZADUŽIVANJA/FINACIRANJA+ RASPOLOŽIVA SREDTVA U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	9.923,00	0,00	0,00	13.897,69	140,06	

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2016. godinu ukupno ostvaren višak prihoda u iznosu od 13.897,69 kn, a sastoji se od viška prihoda za 2016. godinu u iznosu od 3.975,17 kn i viška prihoda i primitaka prenesenih u iznosu od 9.923,00 kn.

1.2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Rashodi i izdaci utvrđeni u Posebnom dijelu, iskazani su po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji gdje su iskazani izvorni plan i izvršenje za 2016. 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 2016. godinu, u odnosu na tekući plan za 2016. godinu.

1.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U godišnjem izvještaju za 2016. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvorni plan, tj. Financijski plan za 2016. godinu odnosno tekući plan-izmjene i dopune financijskog plana koje je donijelo Općinsko vijeće Općine Vojnić.

Odnos izvršenja prihoda poslovanja za 2016. godinu koje iznosi 431.039,39 kn i ostvarenja za 2015. godinu u iznosu od 475.011,00 kn je 90,74 indeksa.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2015. godinu i 2016. godinu:

Skupina konta	Naziv konta	Izvršenje 2015.	Izvršenje 2016.	Indeks
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.940,00	3.360,00	114,29
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	102.015,00	106.976,40	104,86
67	Prihodi iz nadležnog proračuna za finaciranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	370.056,00	320.702,99	69,24

Za razdoblje od 01. siječnja 2016. godine do 31. prosinca 2016. godine Dječji vrtić Vojnić je ostvario prihode poslovanja u iznosu od 431.039,39 kn, a ostvareni su:

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 3.360,00 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 i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 106.976,40 kn, od čega su prihodi od pruženih usluga 105.239,00 kn i tekuće donacije 1.737,40 kn (Udruga za promicanje ranog učenja stranih jezika „Naučimo puno“ Ugovorom o poslovnoj suradnji u ostvarivanju Programa ranog učenja engleskog jezika za djecu predškolske dobi obvezuje se isplatiti Vrtiću deset (10) % od uplaćenih sredstava roditelja u tekućoj pedagoškoj godini).

- Prihodi iz nadležnog proračuna za finaciranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu od 320.702,99 kn.

Rashodi poslovanja

Odnos izvršenja rashoda poslovanja za 2016. godinu koje iznosi 427.064,22 kn i ostvarenja za 2015. godinu u iznosu od 474.873,00 kn je 90,60 indeksa.

Za razdoblje od 01. siječnja 2016. godine do 31. prosinca 2016. godine Dječji vrtić Vojnić ostvario je rashode i izdatke u iznosu od 427.064,22 kn od čega su rashodi poslovanja 427.064,22 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 0,00 kn.

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2015. godinu i 2016. godinu:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2015.	Ostvarenje 2016.	indeks
31	Rashodi za zaposlene	328.850,00	263.765,79	80,21
32	Materijalni rashodi	140.470,00	162.600,93	115,75
34	Financijski rashodi	2.055,00	697,50	33,94
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.498,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	

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 263.765,79 kn, od čega su plaće 217.632,97 kn, nagrade 8.700,00 kn, doprinosi na plaće 37.432,82 kn.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 162.600,93 kn od čega su naknade troškova zaposlenima 19.272,36 kn, rashodi za materijal i energiju 68.223,56 kn, rashodi za usluge 52.932,32 kn, ostali nespomenuti rashodi poslovanja 22.172,69 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 697,50 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji obuhvaćaju rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini nije bilo.

ZAKLJUČAK

Izvršenje financijskog plana za 2016. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja zadovoljavajući, te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2016. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke.

Ravnateljica Dječjeg vrtića Vojnić

Branka Linta