



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA VOJNIĆ
DJEČJI VRTIĆ VOJNIĆ
STARČEVIĆEV TRG 4
47220 VOJNIĆ
Vojnić, 24.08.2017.
KLASA: 400-01/17-01/01
URBROJ: 2133-83-02-17-06

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VOJNIĆA ZA 2017. GODINU

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za 2017. 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 Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za 2017. 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**

Polugodišnje izvršenje financijskog plana za 2017. godinu sastoji se od ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodnih godina. Izvršenje polugodišnjeg financijskog plana je uravnoteženo, tj. ukupni prihodi i primici jednaki su ukupnim rashodima i izdacima.

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

Opis	Izvršenje I-VI 2016	Izvorni plan 2017.	Izvršenje I-VI 2017.	Index 3/1
	1	2	3	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	224.963,24	593.000,00	229.040,62	101,81%
Rashodi poslovanja	223.104,97	531.100,00	218.490,22	97,93%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	-	61.900,00	10.000,00	0,00%
RAZLIKA- MANJAK	1.858,27	0,00	550,40	29,62%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FI NANCIRANJA				
NETO ZADUŽIVANJE/ FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIK GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA				
Vlastiti izvori	9.923,00	0,00	13.897,69	140,06%
VIŠAK/MANJAK+ NETO ZADUŽIVANJA/FI NANCIRANJA+RA SPOLOŽIVA SREDSRVA IZ PRETHODNIH GODINA	11.781,27	0,00	14.448,09	122,64%

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2017. godinu ukupno ostvaren višak prihoda u iznosu od 14.448,09 kn. U rezultat poslovanja uključena su i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina.

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 polugodišnje 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 sa 30.06.2017. godine, u odnosu na izvršenje sa 30.06.2016. godine.

1.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U polugodišnjem izvještaju za 2017. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna **izvorni plan**, tj. Financijski plan za 2017. godinu koje je donijelo Općinsko vijeće Općine Vojnić.

Prihodi poslovanja u prvih 6. mjeseci u 2017. godini ostvareni su u iznosu od 229.040,62 kn što je u odnosu na planirane prihode poslovanja u 2017. godini 38,62%, a u odnosu na isto razdoblje 2016. godine u iznosu od 224.963,24 kn je 101,81% indeksa.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na polugodišnje ostvarenje za 2016. godinu i 2017. godinu:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 30.06. 2016.	Ostvarenje do 30.06.2017.	Index
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	480,00	2.700,00	562,50%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	56.648,00	56.018,06	98,89%
67	Prihodi iz općinskog proračuna	167.835,24	170.322,56	101,48%

Za razdoblje od 01. siječnja 2017. godine do 30. lipnja 2017. godine Dječji vrtić Vojnić je ostvario prihode poslovanja u iznosu od 229.040,62 kn, koji su na razini prihoda iz 2016. godine, odnosno za 1,8 % veći nego u istom razdoblju lani, a ostvareni su kako slijedi:

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 2.700,00 kn i to tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna (Ministarstvo znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškole).
- Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 56.018,06 kn (roditeljske uplate)
- Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 170.322,56 kn.

Rashodi poslovanja

Planirani rashodi poslovanja u 2017.godini su 593.000,00 kn.

Za razdoblje od 01. siječnja 2017. godine do 30. lipnja 2017. godine Dječji vrtić Vojnić ostvario je rashode i izdatke u iznosu od 228.490,22k n od čega su rashodi poslovanja 218.490,22 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 10.000,00 kn.

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2016. godinu i 2017. godinu:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 30.06.2016.	Izvorni plan	Ostvarenje do 30.06.2017.	Index 3/1
31	Rashodi za zaposlene	136.923,05	305.000,00	150.866,76	110,18%
32	Materijalni rashodi	85.484,42	221.100,00	67.135,96	78,54%
34	Financijski rashodi	697,50	5.000,00	487,50	69,89%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	25.000,00	10.000,00	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).

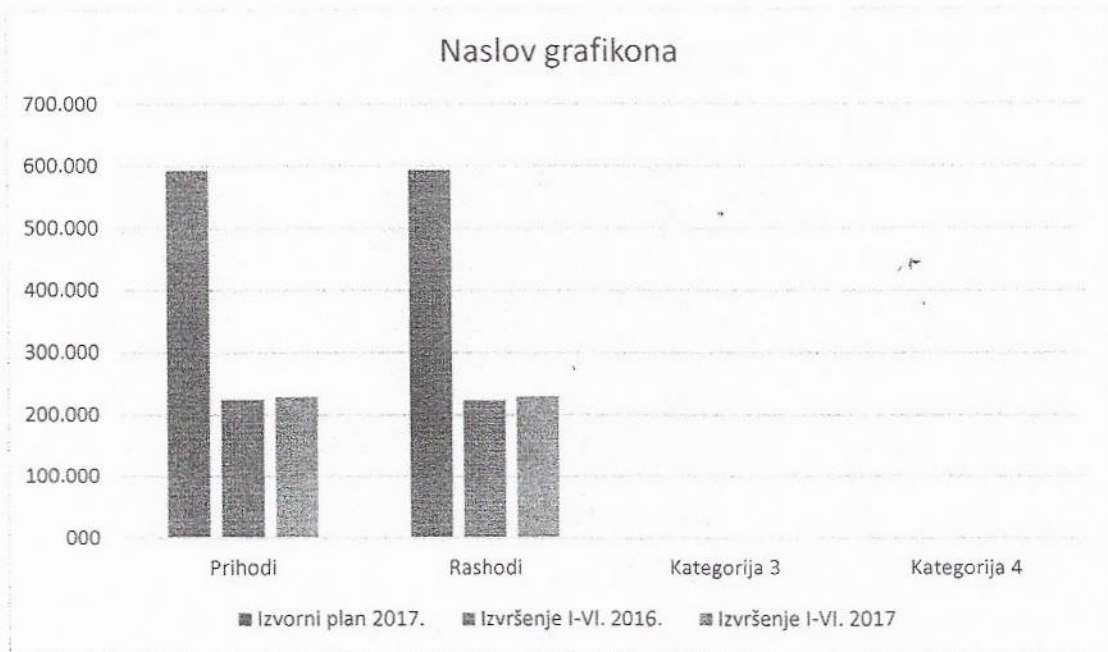
Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 150.866,76 kn i viši su u odnosu na 2016. godinu za 10,2 %, od čega su plaće (Bruto) 121.302,72 kn, nagrade 8.700,00 kn, doprinosi na plaće 20.864,04 kn.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 67.135,96 kn (koji su za 21,5 % niži nego u 2016. godini jer je u 2016. godini naručivano lož ulje, a i u 2107. godini bilo je i manje sjednica upravnog vjeća) od čega su naknade troškova zaposlenima 9.602,86 kn, rashodi za materijal i energiju 27.080,29 kn, rashodi za usluge 24.347,74 kn, ostali nespomenuti rashodi poslovanja 6.105,07 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 487,50 kn a odnose se na ovjeru FINA certifikata.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji obuhvaćaju rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine nije bilo, a rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini ostvareni su u iznosu od 10.000,00 kn, a odnose se na izradu projektne dokumentacije koja će biti plaćena kroz projekt.

U nastavku je tabelarni prikaz odnosa ostvarenja prihoda i rashoda za polugodišnje izvršenje 2016.godine u odnosu na ostvarenje prihoda i rashoda za polugodišnje izvršenje 2017.g. te izvorni plan za 2017. godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da je Dječji vrtić Vojnić u polugodišnjem razdoblju za 2017. godinu ostvario prihode za 1,8 % veće nego u istom razdoblju 2016. godine. Rashodi poslovanja su za 2,1% manji nego u polugodišnjem razdoblju 2016. godine.

ZAKLJUČAK

Na kraju razdoblja 30.06.2017. godine ostale su nepodmirene obveze u iznosu od 25.168,00 kn. Ukupne dospjele obveze su plaće za Dječji vrtić Vojnić za 06. mjesec 2017. godine.

Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja iskazano je u iznosu od 872 kn, a odnosi se na sredstva u blagajni jer Dječji vrtić Vojnić nema svoj žiro račun već se financira preko riznice/žiro računa Općine Vojnić.

Na kraju obračunskog razdoblja iskazan je višak prihoda i primitaka u iznosu od 14.448,09 kn, a sastoji se od viška prihoda za obračunsko razdoblje u iznosu od 550,40 kn i viška prihoda i primitaka-preneseni u iznosu od 13.897,69 kn.

Polugodišnje izvršenje financijskog plana za 2017. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja zadovoljavajući, te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

Ravnateljica Dječjeg vrtića Vojnić

Branka Linta

