

## OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2016. GODINU

### ZAKONSKA OSNOVA

Na osnovu Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12, 15/15), Dječji Vrtić je dužan izraditi Finacijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Finacijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Upravno vijeće Dječjeg vrtića dužno je do kraja tekuće godine usvojiti Plan za narednu godinu.

Finacijski plan Dječjeg vrtića za 2016. godinu izrađen je:

- ✓ U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2016. - 2018. godine
- ✓ U skladu s uputama za izradu proračuna Općine Primorski Dolac za razdoblje od 2016. do 2018. godine

Finacijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju prijedloga Finacijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Finacijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za sljedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10 i 120/13) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija i okvir kojim se iskazuje i sustavno prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci. Propisuje se struktura brojevanih oznaka i naziv svake klasifikacije. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama naglašava uspostavu organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

Dječji vrtić kao korisnik Općinskog proračuna dobio je svoju oznaku glave koja određuje pripadnost pojedinom upravnom odjelu.

Dječji vrtić izradio je svoje Prve izmjene i dopune Finacijskog plana za 2016. godinu sa propisanim projekcijama za 2017. i 2018. godinu, te sukladno usvojenom planu u nastavku daje se obrazloženje realizacije istoga za 2016. godinu.

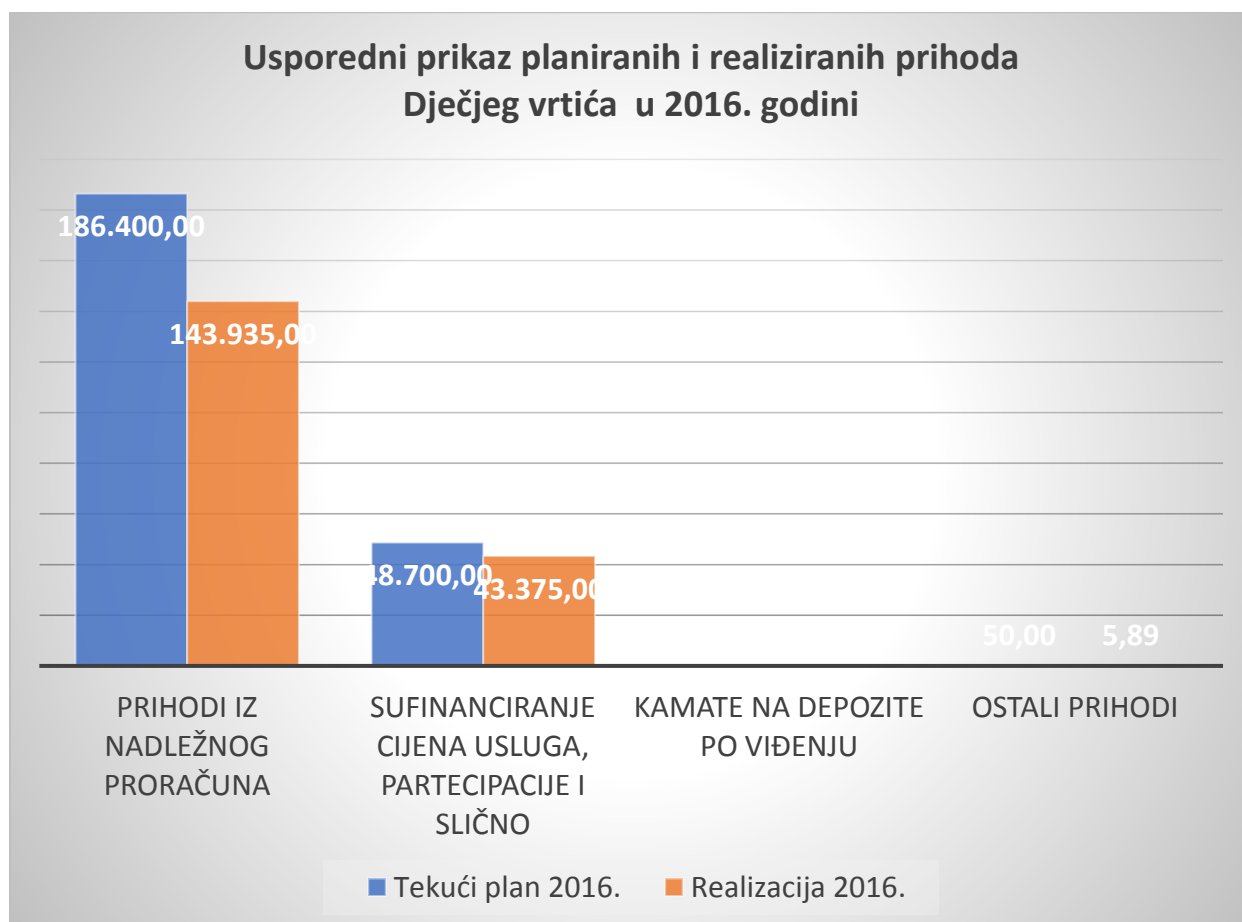
### **PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Planirani prihodi i primici u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2016. godinu iznose 235.200,00 kuna, a sastoje se o općih primitka (prihodi iz proračuna Općine za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 186.400,00 kuna, prihoda za posebne namjene (roditeljske uplate) u iznosu od 48.700,00 kn, prihoda od imovine u iznosu od 50,00 kuna, te ostalih prihoda također u iznosu od 50,00 kuna.

Pod prihodima od imovine planirana su sredstva za kamate na temelju depozita po viđenju. Pod ostale prihode podrazumijevamo povrate po preplaćenim porezima i doprinosima vezane za obračune plaća i naknada.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih i realiziranih prihoda u 2016. godini u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu.

**Grafički prikaz broj 1. :** Pregled planiranih i realiziranih prihoda u 2016. godine u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu



## **RASHODI I IZDACI POSLOVANJA PO EKONOMSKA KLASIFIKACIJA**

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 235.200,00 kuna izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Dječjeg vrtića na rashode poslovanja (skupina 3) u istom iznosu.

U nastavku daje se pojašnjenje predloženih i realiziranih rashoda Financijskog plana u 2016. godini po skupinama rashoda.

### ***Rashodi za zaposlene***

Rashodi za zaposlene planirani su u 2016. godini u iznosu od 169.800,00 kuna. U 2016. godini realizirani su u iznosu od 163.358,92 kune, odnosno 96,21 % od plana, a odnose se na rashode za zaposlene u Dječjem vrtiću Maslačak. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

### ***Materijalni rashodi***

Materijalni rashodi planirani su u 2016. godini u iznosu od 63.900,00 kuna. U 2016. godini realizirani su u iznosu od 30.794,29 kuna, odnosno 48,19 % od plana, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Dječjeg vrtića.

U strukturi materijalnih rashoda najveći je udio rashoda za materijal i sirovine. U tu skupinu rashoda spadaju namirnice za osiguranje dnevnih obroka djece, materijal za higijenske potrebe i njegu, režijski troškovi i ostali slični materijalni izdaci.

Ostale usluge u 2016. godini realizirane su u iznosu od 3.000,00 kuna. Navedeno se odnosi na usavršavanje zaposlenika za specijalistu zaštite na radu u ustanovi za obrazovanje odraslih „Učilište Elementa“.

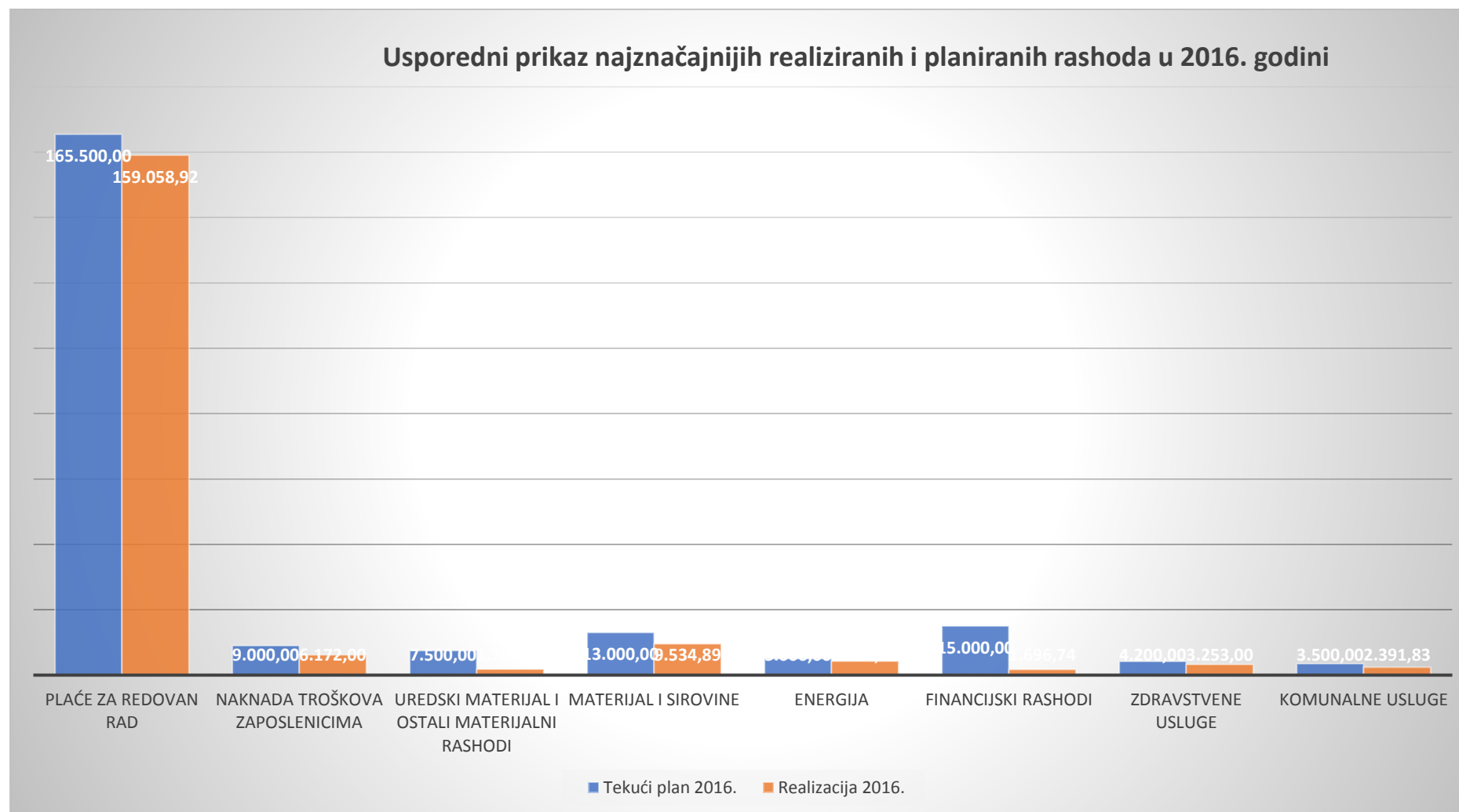
Najveća odstupanja u okviru materijalnih rashoda nastala su u okviru nabavke potrošnog materijala za djecu. Planirani iznos za navedenu stavku iznosio je 2.000,00 kn a realizirani iznos je 385,00 kn. Veća odstupanja bilježe i nabava higijenskih potrepština te didaktičkih igračaka. Navedene stavke planirane su u iznosu od 4.000,00 kn, a realizacija istih iznosi 916,91 kn.

### ***Financijski rashodi***

Financijski rashodi planiraju su iznosu 1.500,00 kuna, a realizirani su u 2016. godini u iznosu od 1.696,74 kuna. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

U nastavku daje se grafički prikaz najznačajnijih planiranih i realiziranih rashoda u 2016. godini u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu.

**Grafički prikaz broj 2. :** Pregled najznačajnijih planiranih i realiziranih rashoda u 2016. godine u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu



## RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

U nastavku daje se detaljniji tabelarni prikaz realizacije rashoda za 2016. godinu po programskoj klasifikaciji.

**Tabelarni prikaz broj 1. :** *Pregled planiranih i realiziranih rashoda u 2016. godini u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu po programskoj klasifikaciji*



**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI FINANCIJSKOG PLANA DV MASLAČAK  
ZA 2016. GODINU**  
POSEBNI DIO

Račun/ Pozicija	Opis	I. Izmjene i dopune za 2016.	Realizacija za 2016.	Indeks 4/3
<b>RAZDJEL 003</b>	<b>OPĆINA PRIMORSKI DOLAC</b>	<b>235.200,00</b>	<b>195.849,95</b>	<b>83,27</b>
<b>GLAVA 00302</b>	<b>PRORAČUNSKI KORISNIK: 48890 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK</b>	<b>235.200,00</b>	<b>195.849,95</b>	<b>83,27</b>
<b>Program 2012</b>	<b>REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK</b>	<b>235.200,00</b>	<b>195.849,95</b>	<b>83,27</b>
<b>Akt. A100001</b>	<b>FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK</b>	<b>235.200,00</b>	<b>195.849,95</b>	<b>83,27</b>
Izv. 1 1 4	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje			
<b>Izvor: 01</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>187.300,00</b>	<b>175.485,11</b>	<b>93,69</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>169.800,00</b>	<b>163.358,92</b>	<b>96,21</b>
31111 1	Plaće za zaposlene	140.000,00	135.715,86	96,94
31213 2	Darovi	1.800,00	1.800,00	100,00
31212 14	Nagrade	2.500,00	2.500,00	100,00
31321 3	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	22.000,00	20.357,34	92,53
31322 4	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu	1.000,00	678,54	67,85
31332 5	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	2.500,00	2.307,18	92,29
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>16.000,00</b>	<b>10.429,45</b>	<b>65,18</b>
32115 30	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	1.500,00	1.266,00	84,40
32121 15	Naknade za prijevoz na posao i s posla	4.500,00	4.906,00	109,02
32231 12	Električna energija	5.000,00	4.257,45	85,15
32329 19	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.000,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.696,74</b>	<b>113,12</b>
34311 24	Usluge banaka	1.500,00	1.696,74	113,12
<b>Izvor: 04</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>47.900,00</b>	<b>20.364,84</b>	<b>42,52</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>47.900,00</b>	<b>20.364,84</b>	<b>42,52</b>
32131 16	Seminari, savjetovanja i simpoziji	3.000,00	0,00	0,00
32212 6	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo) ČASOPISI RAZNI	500,00	0,00	0,00
32212 7	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo) STRUČNA LITERATURA	500,00	0,00	0,00
32213 8	Arhivski materijal POTROŠNI MATERIJAL ZA DJECU	2.000,00	385,00	19,25
32216 10	Materijal za higijenske potrebe i njegu	2.000,00	856,92	42,85
32219 11	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja DIDAKTIKA	2.000,00	59,99	3,00
32211 17	Uredski materijal	500,00	493,21	98,64
32224 26	Namirnice	13.000,00	9.534,89	73,35
32271 9	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.000,00	390,00	19,50

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI FINACIJSKOG PLANA DV MASLAČAK  
ZA 2016. GODINU  
POSEBNI DIO**

Račun/ Pozicija		Opis	I. Izmjene i dopune za 2016.	Realizacija za 2016.	Indeks 4/3
32311	18	Usluge telefona, telefaksa	3.600,00	0,00	0,00
32313	25	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	300,00	0,00	0,00
32322	27	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme ODRŽAVANJE VATROGASNOG APARATA	500,00	0,00	0,00
32341	13	Opskrba vodom	1.900,00	1.141,83	60,10
32343	20	Deratizacija i dezinfekcija	1.600,00	1.250,00	78,13
32361	21	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	1.200,00	378,00	31,50
32363	28	Laboratorijske usluge ZDRAVSTVENA ISPRAVNOST VODE	1.000,00	625,00	62,50
32363	29	Laboratorijske usluge MIKROBIOLOŠKA ČISTOĆA	2.000,00	2.250,00	112,50
32379	22	Ostale intelektualne usluge TROŠAK STRUČNIH SURADNIKA	3.100,00	0,00	0,00
32399	23	Ostale nespomenute usluge USLUGE ZAŠTITE NA RADU	7.200,00	3.000,00	41,67
<b>UKUPNO</b>			<b>235.200,00</b>	<b>195.849,95</b>	<b>83,27</b>