

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

UPRAVNO VIJEĆE

Primorski Dolac, Vržine 186

Broj 210/16

Primorski Dolac, 20. rujna 2016. godine

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

DJEČJEG VRTIĆA „MASLAČAK“

ZA 2016. GODINU



REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO - DALMATINSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

Na temelju članka 34. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine broj 10/97, 107/07, 94/13), članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Maslačak (Službeni glasnik broj 15 /15), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Maslačak na svojoj 15. sjednici održanoj dana 20. rujna 2016. godine donosi

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI FINANCIJSKOG PLANA DV MASLAČAK

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2016. godinu sadrži:

A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Financijski plan za 2016.	Realizacija 1. polugodište 2016.
Prihodi poslovanja	241.900,00 kn	91.886,29 kn
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
UKUPNO PRIHODA	241.900,00 kn	91.886,29 kn
Rashodi poslovanja	241.900,00 kn	96.629,50 kn
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
UKUPNO RASHODA	241.900,00 kn	96.629,50 kn

B. RAČUNA FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 kn	0,00 kn
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 kn	0,00 kn
NETO FINANCIRANJE	0,00 kn	0,00 kn
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	0,00 kn	-4.743,21 kn

C. RASPOLOŽIVIH SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA

RASPOLOŽIVIH SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00 kn	-13.976,73 kn
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00 kn	-18.719,94 kn

Članak 2.

Primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda i računu financiranja / zaduživanja kako slijedi:

I. OPĆI DIO

*Polugodišnjeg izvještaja
o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak
za 2016. godinu*

OPĆI DIO – Prihodi i primici
OPĆI DIO – Rashodi i izdaci



REALIZACIJA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 1. POLUGODIŠTE 2016. GODINE

OPĆI DIO - PRIHODI I PRIMICI

Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan za 2016.	Realizacija 1. polugodište 2016.	Indeks 4/3
6	Prihodi poslovanja	241.900,00	91.886,29	37,99%
64	Prihodi od imovine	500,00	1,29	0,26%
641	Prihodi od financijske imovine	500,00	1,29	0,26%
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		1,29	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	55.000,00	21.750,00	39,55%
652	Prihodi po posebnim propisima	55.000,00	21.750,00	39,55%
6526	Ostali nespomenuti prihodi		21.750,00	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	186.400,00	70.135,00	37,63%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	186.400,00	70.135,00	37,63%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		70.135,00	
UKUPNO		241.900,00	91.886,29	37,99%



REALIZACIJA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 1. POLUGODIŠTE 2016. GODINE

OPĆI DIO - RASHODI I IZDACI

Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan za 2016.	Realizacija 1. polugodište 2016.	Indeks 4/3
3	Rashodi poslovanja	241.900,00	96.629,50	39,95%
31	Rashodi za zaposlene	174.800,00	79.265,72	45,35%
311	Plaće (Bruto)	145.000,00	67.632,89	46,64%
3111	Plaće za redovan rad		67.632,89	
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.300,00	0,00	0,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		0,00	
313	Doprinosi na plaće	25.500,00	11.632,83	45,62%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		10.483,07	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		1.149,76	
32	Materijalni rashodi	65.600,00	16.356,78	24,93%
321	Naknade troškova zaposlenima	7.500,00	2.750,00	36,67%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		2.750,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	27.500,00	7.601,52	27,64%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		856,70	
3222	Materijal i sirovine		4.661,61	
3223	Energija		2.083,21	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		0,00	
323	Rashodi za usluge	30.600,00	6.005,26	19,63%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		0,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	
3234	Komunalne usluge		1.130,26	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.125,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
3239	Ostale usluge		3.750,00	
34	Financijski rashodi	1.500,00	1.007,00	67,13%
343	Ostali financijski rashodi	1.500,00	1.007,00	67,13%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.007,00	
UKUPNO		241.900,00	96.629,50	39,95%

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2016. godinu

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2016. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:



REALIZACIJA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 1. POLUGODIŠTE 2016. GODINE

POSEBNI DIO - RASHODI I IZDACI

Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan za 2016.	Realizacija 1. polugodište 2016.	Indeks 4/3
RAZDJEL 003	OPĆINA PRIMORSKI DOLAC	241.900,00	96.629,50	39,95
GLAVA 00302	PRORAČUNSKI KORISNIK: 48890 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK	241.900,00	96.629,50	39,95
Program 2012	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	241.900,00	96.629,50	39,95
Akt A100001	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	241.900,00	96.629,50	39,95
Izv. 1 1 1 1 1 1	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje			
Izvor: 01	Opći prihodi i primici	204.300,00	87.211,87	42,69
31	Rashodi za zaposlene	172.300,00	79.265,72	46,00
3111	Plaće za redovan rad	145.000,00	67.632,89	46,64
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.800,00	0,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	23.000,00	10.483,07	45,58
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	2.500,00	1.149,76	45,99
32	Materijalni rashodi	32.000,00	7.946,15	24,83
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.000,00	696,07	9,94
3222	Materijal i sirovine	13.000,00	4.661,61	35,86
3223	Energija	5.000,00	2.083,21	41,66
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.000,00	0,00	0,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	300,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	500,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	2.200,00	505,26	22,97
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.000,00	0,00	0,00
Izvor: 04	Prihodi za posebne namjene	37.600,00	9.417,63	25,05
31	Rashodi za zaposlene	2.500,00	0,00	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene	2.500,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	33.600,00	8.410,63	25,03
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.500,00	2.750,00	61,11
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.000,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	500,00	160,63	32,13
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.600,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.000,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	1.600,00	625,00	39,06
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.200,00	1.125,00	35,16
3237	Intelektualne i osobne usluge	5.000,00	0,00	0,00
3239	Ostale usluge	7.200,00	3.750,00	52,08
34	Financijski rashodi	1.500,00	1.007,00	67,13
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.500,00	1.007,00	67,13
UKUPNO		241.900,00	96.629,50	39,95

III. PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Članak 4.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Maslačak“ za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2016. godine objavit će se na oglasnoj ploči i na web stranici Dječjeg vrtića Maslačak a stupa na snagu prvog dana od dana objave na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića „Maslačak“.

Primorski Dolac, 20. rujna 2016. godine

**PREDSJEDNICA
UPRAVNOG VIJEĆA:**

Diana Knez, dipl. iur

**OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
MASLAČAK ZA 1. POLUGODIŠTE 2016. GODINE**

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 brojčanih 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.

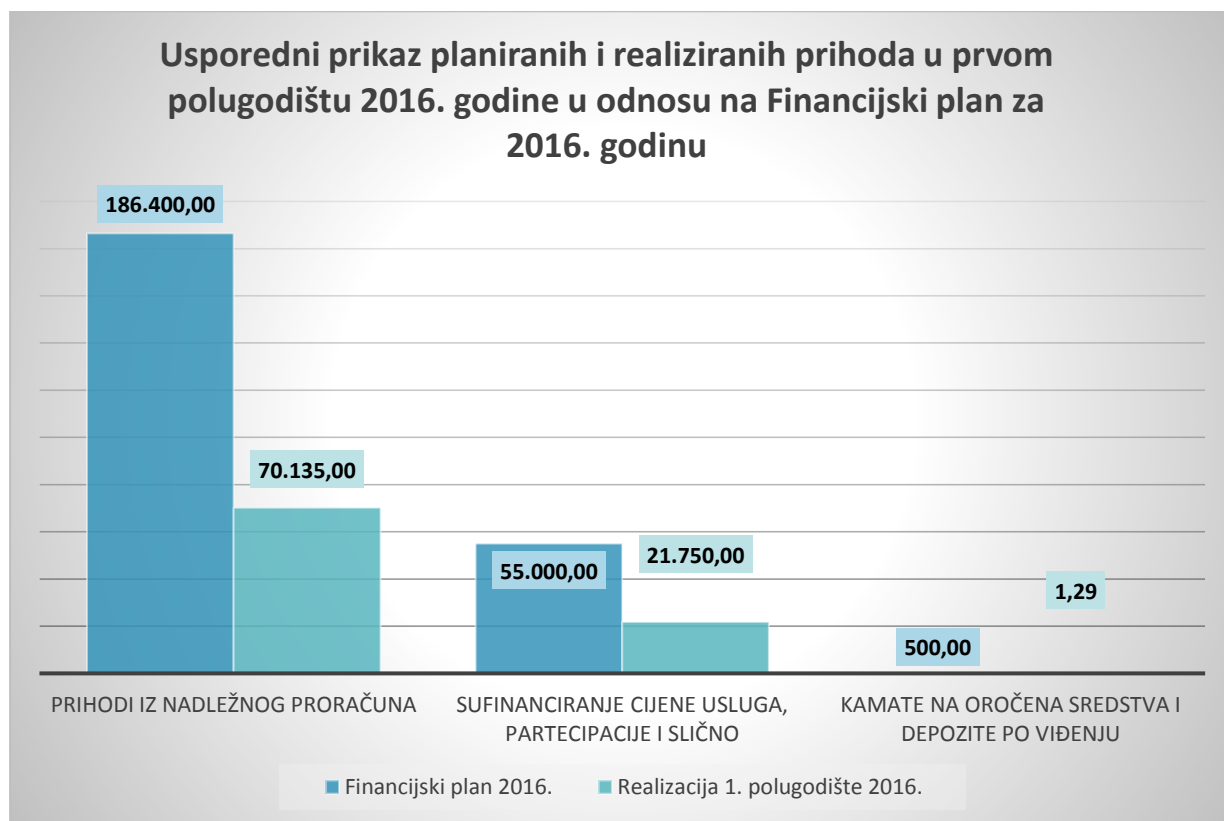
Dječji vrtić izradio je svoj Finacijski plan za 2016. godinu sa propisanim projekcijama za 2017. i 2018. godinu, te sukladno usvojenom planu u nastavku daje se obrazloženje realizacije istoga za prvo polugodište 2016. godine.

PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Planirani prihodi i primici u 2016. godini iznose 241.900,00 kuna, a sastoji 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 55.000,00 kn, te prihoda od imovine u iznosu od 500,00 kuna. Pod prihodima od imovine planirana su sredstva za kamate na temelju depozita po viđenju.

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

Grafički prikaz broj 1. : *Pregled planiranih i realiziranih prihoda u prvom polugodištu 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 241.900,00 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 174.800,00 kuna. U prvom plugodištu 2016. godine realizirani su u iznosu od 79.265,72 kune, odnosno 45,35 % 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 65.600,00 kuna. U prvom plugodištu 2016. godine realizirani su u iznosu od 16.356,78 kuna, odnosno 24,93 % od plana, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Dječjeg vrtića.

U strukturi materijalnih rashoda najveći je udjel 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 materijani izdaci.

Ostale usluge u prvom polugodištu 2016. godine realizirane su u iznosu od 3.750,00 kuna. Navedeno se odnosi na usavršavanje zaposlenika za specijalistu zaštite na radu u ustanovi za obrazovanje odraslih „Učilište Elementa“.

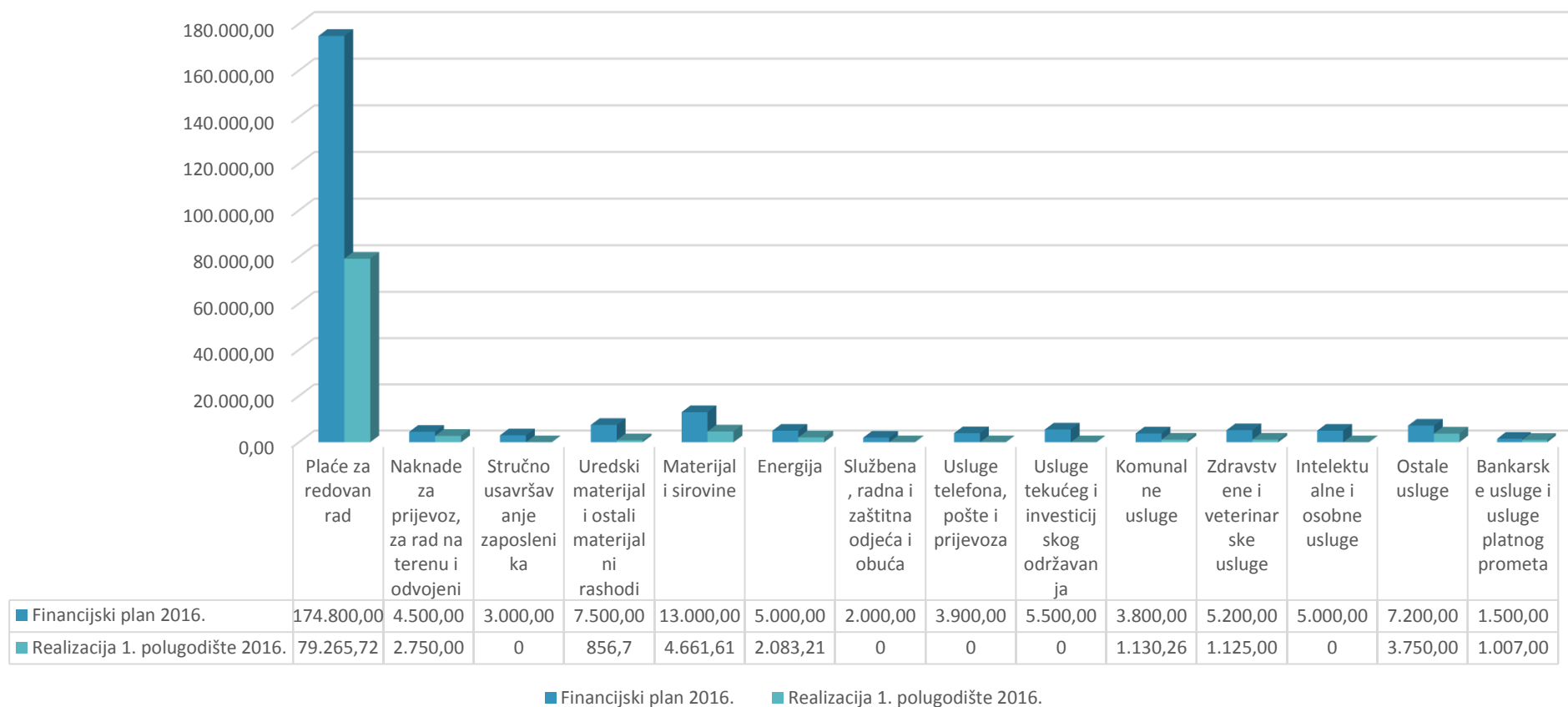
Financijski rashodi

Financijski rashodi planiraju su iznosu 1.500,00 kuna, a realizirani su u prvom polugodištu 2016. godine u iznosu od 1.007,00 kuna. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih i realiziranih rashoda u prvom polugodištu 2016. godine u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu.

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

Usporedni prikaz planiranih i realiziranih rashoda u prvom polugodištu 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 prvo polugodište 2016. godine po programskoj klasifikaciji.

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