

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

UPRAVNO VIJEĆE

Primorski Dolac, Vržine 186

Broj 22/18

Primorski Dolac, 27. ožujka 2018. godine

***GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA „MASLAČAK“
ZA 2017. GODINU***

Ožujak, 2018



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. i 76. Statuta Dječjeg vrtića Maslačak (Službeni glasnik broj 15 /15), po dobivenoj prethodnoj suglasnosti Općinskog vijeće Općine Primorski Dolac od 26. ožujka 2018. godine, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Maslačak na svojoj 29. sjednici održanoj dana 27. ožujka 2018. godine donosi

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI FINACIJSKOG PLANA DV MASLAČAK ZA 2017. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2017. godinu sadrži:

	I. Izmjene i dopune za 2017.	Realizacija za 2017.
RAČUN PRIHODA I RASHODA		
Prihodi poslovanja	238.650,00 kn	208.500,19 kn
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
UKUPNO PRIHODA	238.650,00 kn	208.500,19 kn
Rashodi poslovanja	208.460,80 kn	200.583,66 kn
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.775,00 kn	7.775,00 kn
UKUPNO RASHODA	216.235,80 kn	208.358,66 kn
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	22.414,20 kn	141,53 kn

RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA

Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	-22.414,20 kn	-58.608,40 kn
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	-22.414,20 kn	-36.194,20 kn

RAČUN 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
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00 kn	-36.052,67 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

Godišnji izvještaj
o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak
za 2017. godinu

OPĆI DIO – Prihodi i primici

OPĆI DIO – Rashodi i izdaci



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI FINACIJSKOG PLANA DV MASLAČAK ZA 2017. GODINU

OPĆI DIO - PRIMICI

Račun/ Pozicija	Opis	I. Izmjene i dopune za 2017.	Realizacija za 2017.	Indeks 4/3
6	Prihodi poslovanja	238.650,00	208.500,19	87,37
64	Prihodi od imovine	50,00	0,19	0,38
641	Prihodi od financijske imovine	50,00	0,19	0,38
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		0,19	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	52.150,00	45.500,00	87,25
652	Prihodi po posebnim propisima	52.150,00	45.500,00	87,25
6526	Ostali nespomenuti prihodi		45.500,00	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO- a temeljem ugovornih obveza	186.400,00	163.000,00	87,45
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	186.400,00	163.000,00	87,45
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		163.000,00	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	50,00	0,00	0,00
683	Ostali prihodi	50,00	0,00	0,00
6831	Ostali prihodi		0,00	
UKUPNO		238.650,00	208.500,19	87,37



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI FINACIJSKOG PLANA DV MASLAČAK ZA 2017. GODINU

OPĆI DIO - RASHODI I IZDACI

Račun/ Pozicija	Opis	I. Izmjene i dopune za 2017.	Realizacija za 2017.	Indeks 4/3
3	Rashodi poslovanja	208.460,80	200.583,66	96,22
31	Rashodi za zaposlene	168.400,00	166.805,49	99,05
311	Plaće (Bruto)	140.000,00	136.523,52	97,52
3111	Plaće za redovan rad		136.523,52	
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.300,00	6.800,00	158,14
3121	Ostali rashodi za zaposlene		6.800,00	
313	Doprinosi na plaće	24.100,00	23.481,97	97,44
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		21.161,09	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		2.320,88	
32	Materijalni rashodi	38.160,80	32.465,13	85,07
321	Naknade troškova zaposlenima	5.500,00	4.884,00	88,80
3211	Službena putovanja		0,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		4.884,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	21.500,00	18.365,72	85,42
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.766,75	
3222	Materijal i sirovine		12.066,28	
3223	Energija		3.422,70	
3225	Sitni inventar i auto gume		109,99	
323	Rashodi za usluge	11.160,80	9.215,41	82,57
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		3.675,27	
3234	Komunalne usluge		1.903,14	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		3.637,00	
34	Financijski rashodi	1.900,00	1.313,04	69,11
343	Ostali financijski rashodi	1.900,00	1.313,04	69,11
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.313,04	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.775,00	7.775,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.775,00	7.775,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	7.775,00	7.775,00	100,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		7.775,00	
UKUPNO		216.235,80	208.358,66	96,36

II. POSEBNI DIO

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2017. godinu

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u Godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2017. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:



**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI FINACIJSKOG PLANA DV MASLAČAK
ZA 2017. GODINU**
POSEBNI DIO

Račun/ Pozicija	Opis	I. Izmjene i dopune za 2017.	Realizacija za 2017.	Indeks 4/3
RAZDJEL 003	OPĆINA PRIMORSKI DOLAC	216.235,80	208.358,66	96,36
GLAVA 00302	PRORAČUNSKI KORISNIK: 48890 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK	216.235,80	208.358,66	96,36
Program 2012	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	216.235,80	208.358,66	96,36
Akt. A100001	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje	216.235,80	208.358,66	96,36
Izv. 1 1 1 4	Izvor: 01 Opći prihodi i primici	173.900,00	163.000,00	93,73
31	Rashodi za zaposlene	168.400,00	158.116,00	93,89
311	Plaće (Bruto)	140.000,00	127.834,03	91,31
3111	Plaće za redovan rad		127.834,03	
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.300,00	6.800,00	158,14
3121	Ostali rashodi za zaposlene		6.800,00	
313	Doprinosi na plaće	24.100,00	23.481,97	97,44
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		21.161,09	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		2.320,88	
32	Materijalni rashodi	5.500,00	4.884,00	88,80
321	Naknade troškova zaposlenima	5.500,00	4.884,00	88,80
3211	Službena putovanja		0,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		4.884,00	
	Izvor: 04 Prihodi za posebne namjene	42.335,80	45.358,66	107,14
31	Rashodi za zaposlene	0,00	8.689,49	
311	Plaće (Bruto)	0,00	8.689,49	
3111	Plaće za redovan rad		8.689,49	
32	Materijalni rashodi	32.660,80	27.581,13	84,45
322	Rashodi za materijal i energiju	21.500,00	18.365,72	85,42
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.766,75	
3222	Materijal i sirovine		12.066,28	
3223	Energija		3.422,70	
3225	Sitni inventar i auto gume		109,99	
323	Rashodi za usluge	11.160,80	9.215,41	82,57
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		3.675,27	
3234	Komunalne usluge		1.903,14	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		3.637,00	
34	Financijski rashodi	1.900,00	1.313,04	69,11
343	Ostali financijski rashodi	1.900,00	1.313,04	69,11
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.313,04	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.775,00	7.775,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	7.775,00	7.775,00	100,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		7.775,00	

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI FINANCIJSKOG PLANA DV MASLAČAK
ZA 2017. GODINU**
POSEBNI DIO

Račun/ Pozicija	Opis	I. Izmjene i dopune za 2017.	Realizacija za 2017.	Indeks 4/3
UKUPNO		216.235,80	208.358,66	96,36

III. PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Članak 3.

Godišnje izvješće o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine stupa na snagu danom donošenja i objavit će se na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića „Maslačak“ i web stranici Općine Primorski Dolac www.primorskidolac.hr.

Primorski Dolac, 27. ožujka 2018. godine

**PREDSJEDNICA
UPRAVNOG VIJEĆA:**

Diana Knez
Diana Knez, dipl. iur



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 2017. godinu izrađen je:

- ✓ U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2017. - 2019. godine
- ✓ U skladu s uputama za izradu proračuna Općine Primorski Dolac za razdoblje od 2017. do 2019. 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 svoj Finacijski plan za 2017. godinu sa propisanim projekcijama za 2018. i 2019. godinu, te sukladno usvojenom planu u nastavku daje se obrazloženje realizacije istoga za 2017. godinu.

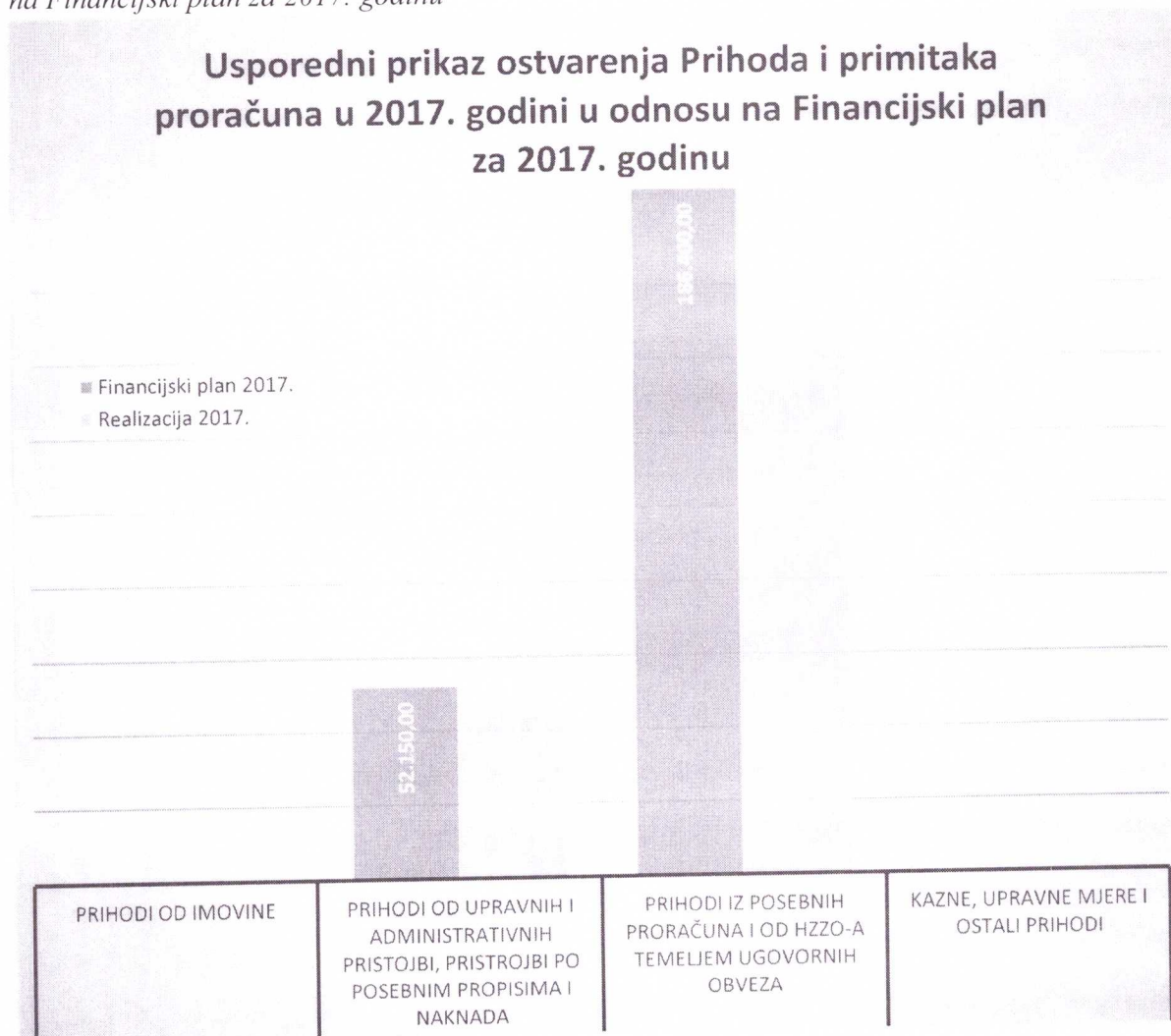
OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE FINANCIJSKOG PLANA DILČJEG VRTIČA
MASLAČAK ZA 2017. GODINU

PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Planirani prihodi i primici u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2017. godinu iznose 238.650,00 kuna, a sastoje se od općih primitka (prihodi iz proračuna Općine za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 186.400,00 kuna, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama u iznosu od 52.150,00 kn, kazna, upravnih mjera i ostalih prihoda u iznosu od 50,00 kuna te prihoda od imovine u iznosu od 50,00 kuna (kamate na depozite po viđenju).

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih i realiziranih prihoda za 2017. godine u odnosu na Financijski plan za 2017. godinu.

Grafički prikaz broj 1. : Pregled planiranih i realiziranih prihoda u 2017. godini u odnosu na Financijski plan za 2017. godinu



RASHODI I IZDACI POSLOVANJA PO EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 238.650,00 kuna izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Dječjeg vrtića na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Financijskim planom planirana su sredstva u iznosu od 22.414,20 kn za pokriće manjka iz prethodnih godina.

U nastavku daje se pojašnjenje predloženih i realiziranih rashoda Financijskog 2017. godine po skupinama rashoda.

Rashodi za zaposlene Rashodi za zaposlene planirani su u 2017. godini u iznosu od 168.400,00 kuna. U 2017. godini realizirani su u iznosu od 166.805,49 kuna, odnosno 99,05 % 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 planirani su u 2017. godini u iznosu od 38.160,80 kuna. U 2017. godini realizirani su u iznosu od 32.465,13 kuna, odnosno 85,07 % od plana, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Dječjeg vrtića.

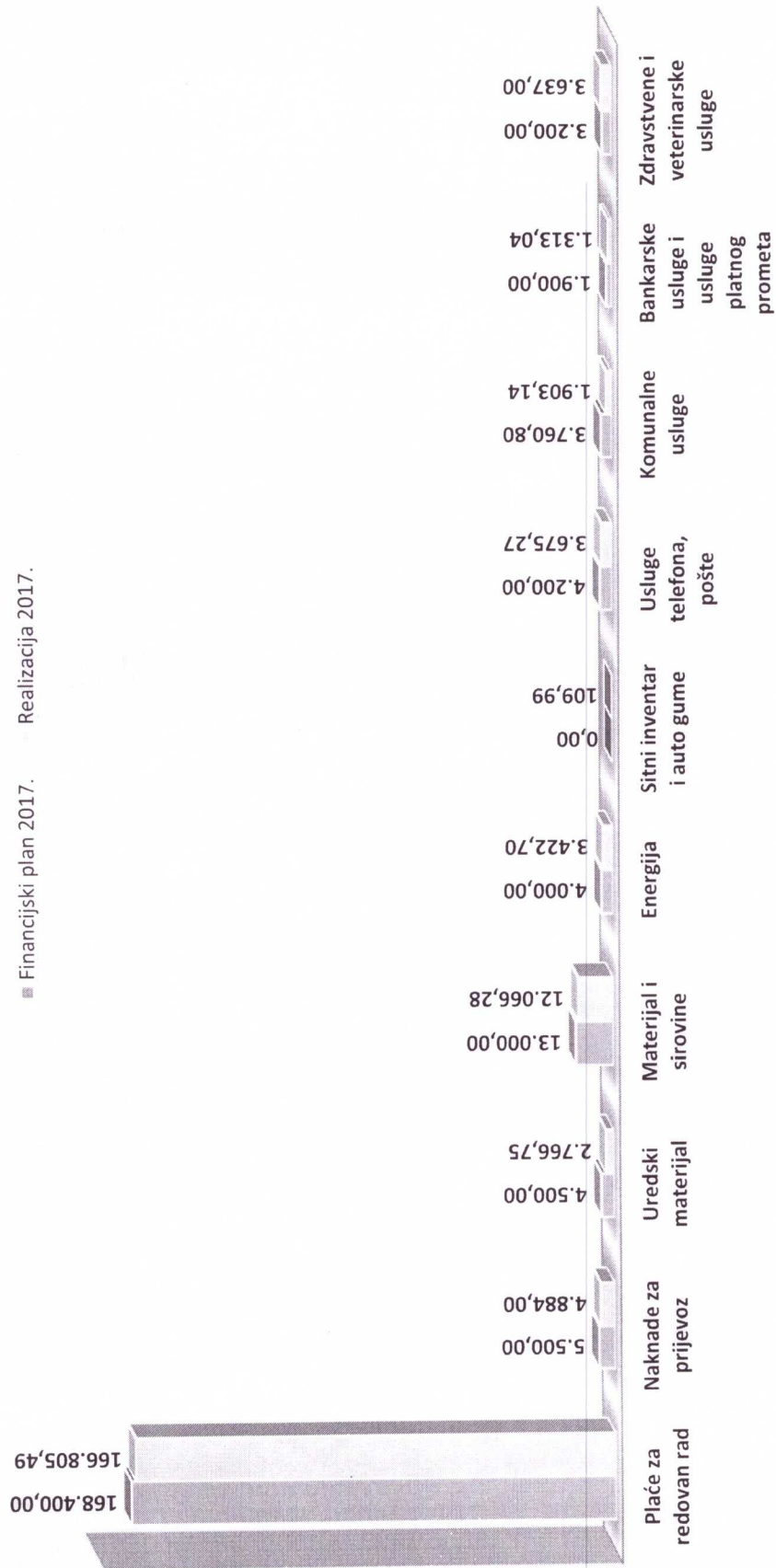
U strukturi materijalnih rashoda najveći je udjel rashoda za materijal i sirovine. U tu skupinu rashoda spadaju namirnice za osiguranje dnevnih obroka djece, materijal za higijenske potrebe i njegu, režijski troškovi i ostali slični materijalni izdaci.

Financijski rashodi planirani su iznosu 1.900,00 kuna, a realizirani su 2017. godine u iznosu od 1.313,04 kuna. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

U nastavku daje se grafički prikaz nekih od najznačajnijih planiranih i realiziranih rashoda u 2017. godini u odnosu na Financijski plan za 2017. godinu.

Grafički prikaz broj 2. : Pregled planiranih i realiziranih rashoda u 2017. godine u odnosu na Financijski plan za 2017. godinu

Usporedni prikaz planiranih i realiziranih rashoda u 2017. godini u odnosu na Financijski plan za 2017. godinu



OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE FINANCIJSKOG PLANA Dječjeg vrtića
MASLAČAK ZA 2017. 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 2017. godine po programskoj klasifikaciji.

Tabelarni prikaz broj 1. : *Pregled planiranih i realiziranih rashoda u 2017. godine u odnosu na Financijski plan za 2017. godinu po programskoj klasifikaciji*



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI FINANCIJSKOG PLANA DV MASLAČAK ZA 2017. GODINU

POSEBNI DIO - DETALJNIJI PRIKAZ

Račun/ Pozicija	Opis	I. Izmjene i dopune za 2017.	Realizacija za 2017.	Indeks 4/3
RAZDJEL 003	OPĆINA PRIMORSKI DOLAC	216.235,80	208.358,66	96,36
GLAVA 00302	PRORAČUNSKI KORISNIK: 48890 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK	216.235,80	208.358,66	96,36
Program 2012	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	216.235,80	208.358,66	96,36
Akt. A100001	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje	216.235,80	208.358,66	96,36
Izv. 1 1 4	Izvor: 01 Opći prihodi i primici	173.900,00	163.000,00	93,73
31111 1	Plaće za zaposlene	140.000,00	127.834,03	91,31
31213 2	Darovi	1.800,00	1.800,00	100,00
31212 14	Nagrade	2.500,00	5.000,00	200,00
31321 3	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	21.000,00	20.478,52	97,52
31322 4	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu	800,00	682,57	85,32
31332 5	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti DOPRINOSI ZA ZAPOSŁJAVANJE	2.300,00	2.320,88	100,91
32115 30	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	500,00	0,00	0,00
32121 15	Naknade za prijevoz na posao i s posla	5.000,00	4.884,00	97,68
	Izvor: 04 Prihodi za posebne namjene	42.335,80	45.358,66	107,14
31111 1	Plaće za zaposlene	0,00	8.689,49	
32216 10	Materijal za higijenske potrebe i njegu	2.000,00	1.324,49	66,22
32219 11	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja DIDAKTIKA	1.000,00	0,00	0,00
32211 17	Uredski materijal	1.500,00	1.442,26	96,15
32224 26	Namirnice	13.000,00	12.066,28	92,82
32231 12	Električna energija	4.000,00	3.422,70	85,57
32251 34	Sitni inventar SITNI INVENTAR	0,00	109,99	
32311 18	Usluge telefona, telefaksa	4.200,00	3.675,27	87,51
32341 13	Opskrba vodom	2.200,00	1.278,14	58,10
32343 20	Deratizacija i dezinfekcija	1.560,80	625,00	40,04
32361 21	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	1.200,00	1.387,00	115,58
32363 29	Laboratorijske usluge MIKROBIOLOŠKA ČISTOĆA	2.000,00	2.250,00	112,50
34311 24	Usluge banaka	1.900,00	1.313,04	69,11
42231 33	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	7.775,00	7.775,00	100,00
	UKUPNO	216.235,80	208.358,66	96,36