REPUBLIKA HRVATSKA

SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA GRADAC

DJEČJI VRTIĆ GRADAC

KLASA: 400-02/17-01/01

URBROJ:2147-22-03-17/02

Gradac,28.1.2017.

OBRAZLOŽENJE

UZ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA

DJEČJEG VRTIĆA GRADAC ZA 2016.GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Gradac za 2016.g.odinu 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 Gradac za 2016.godinu

čine:

* 1. Opći dio financijskog plana koji čine Račun prihoda i rashoda financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
  2. Posebni dio financijskog plana iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
  3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.
  4. OPĆI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda gdje su prikazani ukupni prihodi i rashodi te primici i izdaci na razini ekonomske klasifikacije.

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2016.godinu iskazan manjak prihoda od 10.484,39 kune.

* 1. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu, iskazani su po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji gdje su iskazani 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. 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 plana-izmjene i dopune financijskog plana koje je donijelo Općinsko vijeće.

Odnos izvršenja prihoda poslovanja za 2016.godinu koje iznosi 563.118,68 kuna i ostvarenja za 2015.godinu u iznosu od 484.687,60 kune je 116,18 indeksa.

Prihodi se odnose na:

* Prihodi od sufinanciranja cijene vrtića – uplate roditelja u iznosu od 119.232,00 kuna.
* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu od 443.865,20 kuna.
* Prihodi od financijske imovine- kamate banke u iznosu od 21,48 kuna.

Rashodi poslovanja

Odnos izvršenja rashoda poslovanja za 2016.godinu koje iznosi 561.369,07 i ostvarenja za 2015.godinu u iznosu od 494.879,54 je 113.44 indeksa.

Za razdoblje od 1.siječnja 2016.godine do 31.prosinca 2016.godine Dječji vrtić ostvario je rashode i izdatke u iznosu od 573.603,07 kuna od čega su rashodi za nabavu nefinancijske imovine 12.234,00 kuna.

Rashodi u izvršenju proračuna su slijedeći:

* rashodi poslovanja ( za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi)
* rashodi za nabavu nefinancijske imovine (rashodi za nabavu dugotrajne imovine).

Rashodi za zaposlene iznose 445.659,58 kuna, od čega su plaće 372.427,01 kuna, nagrade (božićnica) u iznosu od 9.175,00 kuna, te doprinosi na plaće 64.057,57 kuna.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 114.248,51 od čega su naknade troškova zaposlenima (prijevoz na posao i sa posla) u iznosu od 22.880,00 kuna, rashodi za materijal i energiju 35.543,70 kuna, rashodi za usluge 53.964,81 kune, ostali nespomenuti rashodi poslovanja 1.860,00 kune.

Napominjemo da smo u 2016.godini izradili web stranicu Dječjeg vrtića Gradac.

Financijski rashodi iznose 1.460,98 kuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju nabavu uredske opreme i namještaja.

Za centralni vrtić su promijenjeni ormari za igračke i didaktiku koje se promijenilo radi sigurnosti djece, a prijašnji služe za arhivu u potkrovlju zgrade. Također se nabavio prijenosni kompjutor sa printerom i polica za iste.

ZAKLJUČAK

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

Potraživanja od korisnika usluga se uredno naplaćuju, a potraživanje na 31.12.2016. u iznosu od 19.116,00 kuna se odnosi uglavnom na zaduženje za mjesec prosinac 2016.g.

Ravnateljica Dječjeg vrtića Gradac

Dražena Radonić