**DJEČJI VRTIĆ MORSKA VILA**

**FRANJE TUĐMANA 5**

**NIN**

# OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA

# FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNA ZA PERIOD 0D 01.01.2019. DO 31.12.2019. GODINE

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana DV MORSKA VILA sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu I Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

# 1.SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana sastavljen je prema Godišnjem obračunu poslovanja vrtića za 2019 godinu , a obuhvaća slijedeće :

1.1.Opći dio Financijskog plana( Račun prihoda i rashoda, Račun prihoda i rashoda iskazan prema ekonomskoj klasifikaciji, Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja , Rashodi prema funkcionalnoj klasifikaciji )

1.2.Posebni dio Financijskog plana( Rashodi i izdaci u posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2019. godinu iskazani su prema organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji )

### 1.3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Godišnje izvršenje Financijskog plana za 2019. Godinu sastoji se od ukupnih prihoda i Primitaka, rashoda iizdatakai viška iz predhodne godine te se utvrđuje da je DV MORSKA VILA na dan 31.12.2019 godine ostvarila manja prihoda od 2.738,29 kn.

## 1.1.OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda, račun financiranja gdje su prikazani prihodi iprimici te rashodi i izdaci na razini ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **OSTVARENO 2018** | **IZVORNI PLAN 2019** | **IZVRŠENJE 2019** | **INDEKS 2019/2018** | **INDEKS** |
| RAČUN PRIHODA I RASHODA |  |  |  |  |  |
| Prihodi poslovanja | 798.211,31 | 1.815.000 | 1.704.369,59 | 213 | 94 |
| Rashodi poslvanja | 781.143,06 | 1.309.300 | 1.255.958,04 | 160 | 96 |
| Rashodi za nabavu nef imovine | 18.068,25 | 508.600 | 451.149,84 | 2.497 | 88 |
| Ukupno rashoda | 798.211,31 | 1.817.900 | 1.707.107,88 | 214 | 94 |
| RAZLIKA VIŠAK/MANJAK |  |  | -2.738,29 |  |  |

DV MORSKA VILA je za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu 1.704.369,59 kn. Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.707.107,88 od čega rashodi poslovanja iznose 1.255.958,04 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 451.149,84 kn. Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2019.godinuostvaren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 2.738,29 kn.

## 1.2.POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA

Tablični prikaz sadrži izvršenje po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji u tablici je iskazan izvorni plan i indeks izvršenje plana za 2019 godinu.

## 1.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U godišnjem izvještaju za 2019. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvorni plan, tj. Izmjene i dopune financijskog plana donesene od Upravnog vijeća DV MORSKA VILA.Prihodi za izvršenje Financijskog plana planirani su u iznosu od 1.815.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 1.704.369,59 kn.Ukupno ostvareni prihodi DV MORSKA VILA u iznosu od 1.704.369,59 kn ostvareni su :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| KTO | NAZIV KONTA | IZVRŠENJE 2018 | IZVORNI PLAN | IZVRŠENJE 2019 | INDEKS 2019/2018 | INDEKS |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna | 609.068,73 | 1.559.500 | 1.504.380,45 | 247 | 97 |
| 661 | Prihodi od usluga | 1.087,00 | 3.000 | 1.560,00 | 143 | 52 |
| 652 | Prihodi od participacije | 163.160,00 | 226.500 | 171.215,00 | 105 | 76 |
| 633 | Pomoći | 4.200,00 | 5.000 | 6.760,00 | 161 | 135 |
| 683 | Ostali prihodi | 6.733,58 | 5.000 | 4.669,17 | 69 | 93 |
| 638 | Pomoći EU | 12.762,00 | 16.000 | 15.784,82 | 124 | 99 |

Za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine DV MORSKA VILA ostvarila je prihode I primitke u ukupnom iznosu od 1.704.369,59 kn.

Prihodi su ostvareni kako slijedi :

* Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 1.504.380,45 kn od toga 1.101.649,20 za redovno poslovanje i 402.731,25 prihodi za financiranje nabave nefinancijske imovine.
* Sredstva su utrošena za opremanje nove zgrade DV MORSKA VILA.
* Prihodi od usluga i participacije,pomoći i ostali prihodi utrošena su za materijalne troškove vrtića.
* Pomoći EU utrošena su za nabavu nefinancijske imovine.

## RASHODI U IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| KTO | NAZIV KONTA | IZVRŠENJE 2018 | IZVORNI PLAN 2019 | IZVRŠENJE 2019 | INDEKS 2019/2018 | INDEKS |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 571.231,80 | 884.100 | 880.959,48 | 154 | 99 |
| 32 | Materijalni rashodi | 198.960,74 | 418.100 | 368.050,13 | 185 | 88 |
| 34 | Financijski rashodi | 6.012,09 | 7.100 | 6.948,43 | 116 | 99 |
| 42 | Rashodi za nabavu nef imovine | 18.068,25 | 508.600 | 451.149,84 | 2.497 | 89 |

Rashodi u izvršenju Financijskog plana obuhvaćaju :

* rashodi poslovanja ( rashodi za zaposlene, materijalni rashodi,financijski rashodi)
* rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( sredstva su utrošena za opremanje nove zgrade DV MORSKA VILA ).
* Rashodi u izvršenju Financijskog plana za 2019. godinu su planirani u iznosu od 1.817.900 kn,a ostvareni u iznosu od 1.707.107,88 kn.

Za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine DV MORSKA VILA je ostvarila rashode i izdatke u iznosu od 1.707.107,88 kn od čega su rashodi poslovanja 1.255.958,04 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 451.149,84 kn.

Rashode poslovanja u ukupnom iznosu 1.255.958,04 kn čine :

* Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 880.959,48 kn, materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 368.050,3 kn, financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 6.948,43 kn.
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 451.149,84 kn , a odnose se na opremanje nove zgrade vrtića.

Na kraju obračunskog razdoblja iskazan je manjak prihoda u iznosu od 2.738,29 kn.

Iz gore navedene tablice vidljivo je da izvršenje Financijskog plana DV MORSKA VILA za 2019 godinu je u smanjenu u odnosu na planirani Financijski plan za 2019. godinu.

Prihodi i rashodi su izvršeni u odnosu na planirano za 94 % .

## Grad Nin je doznačio sredstva za bolovanje preko HZZ-a , koja nisu iskazana na rashodima za zaposlene u iznosu od 1.526,40 kn.

## ZAKLJUČAK

Iz navedenih pokazatelja vidljivo je da su prihodi i rashodi uravnoteženi. Prihodi poslovanja zadovoljavajuće su se ostvarili, sredstva su trošena racionalno do planom utvrđenih iznosa.

Prihodi i rashodi znatno su se povećali u odnosu na 2018. godinu ( indeks vidljiv iz gore navedenih tablica) . DV MORSKA VILA je u rujnu 2019. godine dobio na uporabu novu zgradu ,

istu je trebalo opremiti ( kuhjinja, uredski namještaj, računala, radio i TV prijemnici, sportska I glazbena oprema…….),povećani su i troškovi grijanja, održavanja zgrade, troškovi namirnica, didaktike, ……DV MORSKA VILA je primio u radni odnosi 15 novih djelatnika pa su znatno povećani troškovi za zaposlene.

KLASA: 400-04/20-01/02

URBROJ: 2198/11-08-01-20-30

Nin, 29. travnja 2020. godine

Ravnateljica:

Irena Ćuk