

DJEČJI VRTIĆ RIJEKA

Rijeka, Dolac 3

KLASA: 432-01/17-01/4

URBROJ: 2170-54-01/04-17-1

Na osnovi članka 42. Statuta Dječjeg vrtića Rijeka, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Rijeka, na sjednici održanoj dana 30. siječnja 2017. donosi Odluku kojom se usvaja:

**FINANCIJSKO IZVJEŠĆE DJEČJEG VRTIĆA RIJEKA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2016. GODINE**

Temeljem sastavljenih izvješća za 2016. godinu, izvršena je analiza i obrazloženo obrazaca koji se dostavljaju nadležnom uredu Državnog ureda za reviziju, područnom uredu FINA-e i Odjelu gradske uprave za odgoj i školstvo, čiji je Ustanova proračunski korisnik.

U obrascu PR-RAS iskazan je godišnji plan prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka za 2016. godinu, ostvarenje u izvještajnom razdoblju, te indeks ostvarenja u odnosu na plan.

U tablicama sljedi prikaz prihoda i primitaka prema izvoru financiranja i rashoda grupiranih prema aktivnostima iz Financijskog plana, s visinom učešća u ukupnim prihodima i primicima, te rashodima i izdacima.

PRIHODI

RED BR.	VRSTE PRIHODA I PRIMITAKA	PLANIRANO 2016.	OSTVARENO 2016.	RAZLIKA U KN (4-3)	% OSTV. (4/3)	% UČEŠ. (4/3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	POMOĆI OD MINISTAR.	672.010,00	789.490,00	117.480,00	117,5	1,0
2.	PRIHODI OD FIN.IMOV.	3.000,00	1.163,84	- 1.836,16	38,8	0,0
3.	VLASTITI PRIHODI:					
	-KORISNICI –RODITELJI	17.300.000,00	17.309.650,38	9.650,38	100,1	21,0
	-OGU ZA ZDR.I SOC.SKRB	3.400.000,00	4.001.434,03	601.434,03	117,7	4,9
	-VANJSKE OPĆ. I GRAD.	907.640,00	1.003.573,95	95.933,95	29,5	1,2
4.	OSTALI NESPOM. PRIHODI	290.000,00	217.032,26	-72.967,74	74,8	0,3
5.	OSTALI POSL.VLAST.DJEL	1.957.000,00	2.031.420,86	74.420,86	103,8	2,5
6.	DONACIJE	10.000,00	20.424,30	10.424,30	204,2	0,0
7.	OGU ZA ODG.I ŠKOLSTVO	57.500.600,00	56.743.657,97	-756.942,03	98,7	69,1
8.	PRIH.OD PRODAJE IMOV.	870,00	869,40	- 0,60	99,9	0,0
	UKUPNO:	82.041.120,00	82.118.716,99	77.596,99	100,1	100,0

RASHODI

RED BR.	VRSTE RASHODA PO AKTIVNOSTIMA I PROJEKTIMA	PLANIRANO 2016.	OSTVARENO 2016.	RAZLIKA U KN (4-3)	% OSTV. (4/3)	% UČEŠ.
1	2	3	4	5	6	7
1.	ODGOJNO, ADMINISTR. I TEHNIČKO OSIBLJE					
	-PLAĆE ZA ZAPOSLENE	50.360.400,00	50.441.367,23	80.967,23	100,2	61,7
	-OSTALI RASH. ZA ZAPOSLENE	700.700,00	671.200,00	-29.500,00	95,8	0,8
2.	PROGRAMSKA DJELATN.	20.295.361,00	19.624.592,92	-670.768,08	96,7	24,0
3.	NABAVA OPREME IZ VLASTITIH PRIHODA	380.000,00	341.757,16	-38.242,84	89,9	0,5
4.	PROGRAMI JAVNIH POTREBA U PODRUČJU PREDŠKOLSKOG ODGOJA	603.810,00	584.890,00	-18.920,00	96,9	0,7
5.	OTPLATA ZAJMA	10.238.000,00	10.090.750,60	-147.249,40	98,6	12,3
	UKUPNO:	82.578.271,00	81.754.557,91	-823.713,09	99,0	100,0

Iz prethodnih tablica u koloni 5 proizlazi sljedeći rezultat ostvarenja u odnosu na Plan:

Ostvareni prihodi poslovanja.....	82.118.716,99
Ostvareni rashodi poslovanja.....	- 81.754.557,91
Višak prihoda iz 2015. godine	537.151,76
Rezultat poslovanja na dan 31.12.2016.....	901.310,84

Višak prihoda poslovanja u visini 901.310,84 kn proizlazi iz većeg ostvarenja vlastitih prihoda koji se najvećim dijelom odnose na doznačena sredstva od OGU za zdravstvo i socijalnu skrb u visini planiranih sredstava za 2016. godinu i dugovanja za 2015. godinu, koja nisu bila uvećana I. Izmjenama i dopuna financijskog plana Dječjeg vrtića Rijeka. Također je manje ostvarenje u ukupnim rashodima poslovanja, a najveća ušteda iskazana je na poziciji Energija u visini 521.000,00 kn. Prekoračenje ostvarenja Plana vidljivo je na rashodima za tekuće održavanje, komunalne usluge i računalne usluge.

Raspored rezultata poslovanja na dan 31.12.2016.

Raspored rezultata u 2016. godini izvršit će se na sljedeći način:

Rezultat iskazan u knjigovodstvenoj evidenciji i obrascu Bilanca na dan 31.12.2016. god.po aktivnostima, potrebno je prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu rasporediti u sljedećoj proračunskoj godini u skladu s Odlukom o raspodjeli, na sljedeći način:

	Opis rasporeda rezultata	Višak/manjak prihoda poslovanja	Višak/manjak prihoda od nefinancijske imovine	Višak/manjak od financijske imovine
	Stanje u Bilanci na dan 31.12.2016.	9.687.404,72	- 340.887,76	- 8.445.206,12
1.	Prijenos prihoda za otplatu kredita	- 8.445.206,12		+ 8.445.206,12
2.	Prijenos prihoda za nabavu nefinancijske imovine	-90.887,76	+ 90.887,76	
3.	Prijenos prihoda iz viška 2015. za nabavu nefinancijske imovine	- 250.000,00	+ 250.000,00	
	Stanje nakon rasporeda rezultata	901.310,84	0	0

Temeljem iskazanih prijenosa u prethodnoj tablici koji će se evidentirati u sljedećoj proračunskoj godini, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Rijeka donosi Odluku o rasporedu rezultata koja treba glasiti:

1. Višak prihoda poslovanja od 9.687.404,72 kn raspoređuje se za pokriće manjka od nefinancijske imovine (nabava opreme iz vlastitih prihoda) u visini 90.887,76 kn i 250.000,00 kn iz viška iz 2015. godine, te za pokriće izdataka za financijsku imovinu (otplatu kredita) u visini 8.445.206,12 kn.
2. Višak prihoda poslovanja na dan 31.12.2016. godine u visini 901.301,84 kn koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju biti će utrošen za.....

Stanje obveza:

Stanje nepodmirenih obveza iskazano u Bilanci na dan 31.12.2016. godine iznosi 43.725.915,09 kn, a sve obveze koje imaju dospijeće 31.12.2016. godine, podmirene su u cijelosti.

Dana 31.12.2016. godine izvršena je revalorizacija kredita prema srednjem tečaju HNB iz čega proizlazi sljedeće:

- smanjenje obveze kredita od 40 mil. 220.332,27 kn
- smanjenje obveze kredita od 4,5 mil. 38.234,78 kn
- smanjenje obveze kredita od 25 mil. 253.540,67 kn

1. 40.000.000,00 u CHF
- 35.576.664,49 otplaćeno 48 rata
4.423.335,51 ostaje + tečajna razlika 10.946.593,28 = 15.369.928,79 dugovanje
2. 4.500.000,00 u EUR
- 2.044.370,98 otplaćeno 5 rata
2.455.629,02 ostaje + tečajna razlika 35.456,72 = 2.491.085,74 dugovanje
3. 25.000.000,00 u EUR + tečajna razlika -197.950,28 = 24.802.049,72 dugovanje

Puna mjesečna cijena usluga za 2016. godinu:

Izračun stvarne pune mjesečne cijene usluga za 2015. godinu, sastavljen je temeljem broja upisane djece i ostvarenih rashoda, umanjениh za iznos koji nije sastavni dio PMC.

1. Planirani broj djece za 2016. godinu.....34.820 : 12 = 2.901 prosječno mjesečno
Ostvareni broj djece u 2016. godini.....34.927 : 12 = 2.911 prosječno mjesečno

2. Financijski rashodi.....1.163,84
Rashodi iz ostalih nespomenutih prihoda.....217.032,26
Rashodi za ostale poslove vlastite djelatnosti..... 2.031.420,85
Rashodi od donacija imovine..... 20.424,30
Rashodi za otplatu kredita..... 10.090.750,60
Višak prihoda iz 2015. godine..... 537.151,76
Rashodi koji ne ulaze u izračun PMC..... 12.897.943,61
3. Ostvareni rashodi u 2015. godini.....81.754.557,91
Rashodi koji ne ulaze u izračun PMC .- 12.897.943,61
Ukupni rashodi za izračun PMC..... 68.856.614,30 : 2911 : 12 = **1.971,16 kn**

Stvarna puna mjesečna cijena za 2016. godinu veća je u odnosu na 2015. godinu za 34,06 kn ili 1,75%.

Rukovodilac financija:

Ravnateljica:

/Evelin Miljan/

/Davorka Guštin/