

Naziv: Dječji vrtić i jaslice Duga

Sjedište: 52470 Umag

Broj RKP-a: 34346

Adresa sjedišta: Školska 12

Matični broj: 3762475

Šifra grada: 468

OIB 38723194831

Šifra županije: 18

Razdoblje: 12-2015

Razina: 21

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:

1. Zakon o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15 i 135/15)
4. Proračun Grada Umaga za 2016. godinu (Službene novine br.19/2015)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2016. godinu (Službene novine br.19/2015)
6. Financijski plan ustanove kao sastavni dio Proračuna Grada Umaga.

Djelji vrtić i jaslice Duga je proračunski korisnik Grada Umaga i od 2009. godine u sustavu je Lokalne riznice Grada Umaga.

Sukladno čl.11 Odluke o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2016. godinu prioritetno se terete izvori financiranja vlastitih prihoda, donacija, prihoda po posebnim propisima te pomoći, a tek nakon toga izvor Općih prihoda i primitaka Grada Umaga.

1. Bilješke uz obrazac BIL

1.1. AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine u 2016. godini iznosi 914.460 kn s indeksom povećanja od 155 . Pregled imovine po računima prikazan je u sljedećoj tabeli:

Broj računa	Naziv računa	STANJE 31.12.2015.		STANJE 31.12.2016.	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
02123	Zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija (fakulteti, škole, vrtić	149.049,01	0,00	149.049,01	0,00
02149	Ostali nespomenuti građevinski objekti	12.065,80	0,00	12.065,80	0,00
02211	Računala i računalna oprema	128.238,00	0,00	136.698,04	0,00
02212	Uredski namještaj	902.837,01	0,00	1.057.071,00	0,00
02219	Ostala uredska oprema	128.844,52	0,00	135.471,67	0,00
02221	Radio i TV prijemnici	25.896,55	0,00	22.138,82	0,00
02222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	25.089,41	0,00	25.504,41	0,00
02223	Telefonske i telegrafске centrale s pripadajućim instalacijama	15.679,98	0,00	15.679,98	0,00
02231	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	228.743,71	0,00	228.743,71	0,00
02232	Oprema za održavanje prostorija	12.157,82	0,00	12.157,82	0,00
02233	Oprema za protupožarnu zaštitu (osim vozila)	3.992,00	0,00	3.992,00	0,00
02239	Ostala oprema za održavanje i zaštitu	44.316,07	0,00	44.316,07	0,00
02259	Ostali instrumenti, uređaji i strojevi	12.754,30	0,00	11.705,30	0,00
02261	Sportska oprema	320.292,12	0,00	320.292,12	0,00
02262	Glazbeni instrumenti i oprema	41.748,30	0,00	41.748,30	0,00
02271	Uređaji	164.478,99	0,00	164.478,99	0,00
02272	Strojevi	707.819,19	0,00	646.465,75	0,00
02273	Oprema	798.516,37	0,00	919.914,39	0,00
02311	Osobni automobili	119.466,68	0,00	119.466,68	0,00
02313	Kombi vozila	418.351,63	0,00	432.186,64	0,00
02411	Knjige	205.816,49	0,00	205.816,49	0,00
02429	Ostala umjetnička djela	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
02621	Ulaganja u računalne programe	3.904,44	0,00	0,00	0,00
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	0,00	132.750,00	0,00	135.216,40
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	0,00	3.070.710,29	0,00	3.167.674,40
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	0,00	486.008,43	0,00	289.806,88
02924	Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih	0,00	186.522,87	0,00	196.305,51
02926	Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	0,00	3.904,44	0,00	0,00
02	Proizvedena dugotrajna imovina	592.662,36		918.459,80	
04211	Sitni inventar u upotrebi	904.864,71	0,00	944.165,90	0,00
04921	Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	0,00	904.864,71	0,00	944.165,90
04	Sitni inventar	0		0,00	
UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA		592.662,36		918.459,80	

2016. godine nabavljeno je novo službeno vozilo kombi Opel Vivaro vrijednosti 220.000 kn, a staro vozilo Citroen Jumper donirano je Sportskoj Zajednici grada Umaga.

Grad Umag donirao Dječjem vrtiću Duga namještaj i kuhinjsku opremu u vrijednosti od 266.271,25 kn te sitan inventar nabavne vrijednosti 9.697,35 kn za novi područni vrtić u Petroviji.

1.2. AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina iznosi 1.367.345 i na razini je prethodne godine. Pregled imovine po računima prikazan je u sljedećoj tabeli:

Broj računa	Naziv računa	STANJE 31.12.2015.	STANJE 31.12.2016.
		Duguje	Duguje
12411	Potraživanja za više plaćeni porez i prirez na dohodak	2.894,45	1.117,60
12911	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	54.762,10	9.404,01
16526	Ostali nespomenuti prihodi – sufinanciranje cijene usluga vrtića	299.895,37	287.227,49
16721	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	214.623,99	319.510,14
19311	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	739.521,01	749.985,88

1	Financijska imovina	1.311.654,92	1.357.345,12
---	---------------------	--------------	--------------

1.3. AOP 152 račun podskupine 1652 - Potraživanja za prihode po posebnim propisima

Ova potraživanja se odnose na potraživanja od roditelja za participaciju usluga vrtića i iznose 287.227 kn od čega je dospjelih potraživanja 105.426 kn.

1.4. AOP 158 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 749.986 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2017.

1.5. AOP 163 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze izvještajnom razdoblju iznose 867.023 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac (737.704 kn), a obveze za materijalne rashode iznose 104.739 kn s indeksom povećanja od 332,6. Cjelokupne obveze su nedospjele.

1.6. AOP 224 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 1.418.782 sa indeksom povećanja od 128,1 u odnosu na prethodnu godinu kao rezultat povećanja vlastitih izvora iz proračuna za nabavljenu i doniranu imovinu. Struktura vlastitih izvora prikazana je u sljedećoj tabeli:

Broj računa	Naziv računa	STANJE 31.12.2015.		STANJE 31.12.2016.	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	0,00	592.662,36	0,00	918.459,80
9221	Višak prihoda	0,00	292.058,79	0,00	467.562,28
9222	Manjak prihoda	77.434,80	0,00	254.567,68	0,00
9652	Prihodi po posebnim propisima	0,00	299.895,37	0,00	287.227,49
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga	0,00	0,00	0,00	100,00
9911	Tuđa imovina dobivena na korištenje	0,00	0,00	1,00	0,00
9961	Tuđa imovina dobivena na korištenje	0,00	0,00	0,00	1,00
9	Vlastiti izvori		1.107.281,72	0,00	1.418.781,89

1.7. AOP 233 do AOP 239 - Rezultat poslovanja

U 2016. godini utvrđen je ukupni višak prihoda poslovanja (AOP 234) u iznosu od 467.563 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 239) u iznosu od 254.568 kn koji se prenose u sljedeću poslovnu godinu. Razlika od 212.995 kn odgovara AOP 637 u obrascu PR-RAS kao višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju.

1.8. AOP 245 do AOP246 Izvanbilančni zapisi

2016. godine Ugovorom je prenijeto pravo upravljanja i korištenja zgrada dječjih vrtića sa Grada Umaga kao vlasnika nekretnina na Dječji vrtić kao korisnika, te su nekretnine uvedene izvanbilančno kao tuđa imovina dobivena na korištenje u vrijednosti od 1 kune.

2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – OBRAZAC PR-RAS

2.1. AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2016. godini iznose 10.841.113 kn na razini su ostvarenja prethodne godine. Struktura prihoda prema izvorima financiranja u odnosu na planirane veličine prikazana je u sljedećoj tabeli:

BROJ		VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	OSTVARENO	INDEKS
POZICIJA	KONTA				
UKUPNO PRIHODI / PRIMICI			11.415.297,99	10.841.113,30	94,97 %
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PRORAČUN GRADA UMAGA			8.682.114,00	8.553.868,91	98,52 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			8.682.114,00	8.553.868,91	98,52 %
	671	Prihodi iz nadležnog pror.za financiranje redovne djelatnos	8.682.114,00	8.553.868,91	98,52 %
P0001	6711	Prihodi proračuna Grada Umaga za redovnu djelatnost	8.682.114,00	8.553.868,91	98,52 %
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - VLASTITI PRIHODI			5.000,00	1.104,25	22,09 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			5.000,00	1.104,25	22,09 %
	641	Prihodi od financijske imovine	5.000,00	1.104,25	22,09 %
P0223	6414	Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo	5.000,00	1.104,25	22,09 %
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			8.500,00	7.700,00	90,59 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			8.500,00	7.700,00	90,59 %
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	8.500,00	7.700,00	90,59 %
P0224	6615	Prihodi od najma	8.500,00	7.700,00	90,59 %
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - VLASTITI PRIHODI VRTIČA			2.541.200,00	2.169.825,87	85,39 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			2.541.200,00	2.169.825,87	85,39 %
	652	Prihodi po posebnim propisima	2.341.200,00	2.169.825,87	92,68 %
P0098	6526	Sufinanciranje cijene usluge vrtića	2.339.200,00	2.167.838,37	92,67 %
P0240	6526	Prihodi temeljem refundacija rashoda iz ranijih godina	2.000,00	1.987,50	99,38 %
	683	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00 %
P0099	6831	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	0,00 %
	922	Višak/manjak prihoda	200.000,00	0,00	0,00 %
P0225	9221	Višak prihoda	200.000,00	0,00	0,00 %
Izvor 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKO DOBI NACIONALNIH MANJI			17.600,00	10.950,00	62,22 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			17.600,00	10.950,00	62,22 %
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz pror.koji im nije nadle	17.600,00	10.950,00	62,22 %
P0100	6361	Sufinanciranje programa odgoja djece pripadnika manjina	17.600,00	10.950,00	62,22 %
Izvor 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV			24.800,00	22.400,00	90,32 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			24.800,00	22.400,00	90,32 %
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz pror.koji im nije nadle	24.800,00	22.400,00	90,32 %
P0101	6361	Program djece predškolske dobi s posebnim potrebama	24.800,00	22.400,00	90,32 %
Izvor 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKO DOBI			16.960,00	16.960,00	100,00 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			16.960,00	16.960,00	100,00 %
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz pror.koji im nije nadle	16.960,00	16.960,00	100,00 %
P0102	6361	Pomoć za program predškole	16.960,00	16.960,00	100,00 %
Izvor 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOSILJAVANJA			100.623,99	43.937,96	43,67 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			100.623,99	43.937,96	43,67 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			100.623,99	43.937,96	43,67 %
Aktivnost A100062 Stručno osposobljavanje nezaposlenih			100.623,99	43.937,96	43,67 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			100.623,99	43.937,96	43,67 %
	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	86.000,00	43.937,96	51,09 %
P0097	6341	Ostali prihodi za posebne namjene HZZ-a	86.000,00	43.937,96	51,09 %
	922	Višak/manjak prihoda	14.623,99	0,00	0,00 %
P0217	9221	Višak prihoda	14.623,99	0,00	0,00 %
Izvor 5. POMOĆ IŽ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE			5.000,00	5.000,00	100,00 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			5.000,00	5.000,00	100,00 %
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz pror.koji im nije nadle	5.000,00	5.000,00	100,00 %
P0241	6361	Pomoć za program zavičajne nastave	5.000,00	5.000,00	100,00 %
Izvor 6. DONACIJE			11.500,00	7.843,45	68,20 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			11.500,00	7.843,45	68,20 %
	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	11.500,00	7.843,45	68,20 %
P0103	6631	Tekuće donacije od fizičkih i pravnih osoba	11.500,00	7.843,45	68,20 %
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCUSKE IMOVINE			2.000,00	1.522,86	76,14 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			2.000,00	1.522,86	76,14 %
	652	Prihodi po posebnim propisima	2.000,00	1.522,86	76,14 %
P0242	6526	Prihodi s osnova osiguranja i refundacije šteta	2.000,00	1.522,86	76,14 %

2.2. AOP 047 račun skupine 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ukupan iznos pomoći iznosi 99.248. kn s indeksom ostvarenja od 87,4 u odnosu na prethodnu godinu i ostvaren je doznakama:

- Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta za:
 - sufinanciranje programa odgoja djece pripadnika nacionalnih manjina u iznosu od 10.950 kn
 - sufinanciranje programa odgoja djece predškolske dobi sa posebnim potrebama u iznosu od 22.400
 - za obvezni program predškole u iznosu od 16.960 kn

- Istarske županije za Projekt institucionalizacije zavičajne nastave u iznosu od 5.000 kn
- Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za osobe na stručnom osposobljavanju u iznosu od 43.938 kn.

2.3. AOP 102 račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 2.171.349 kn najvećim se dijelom odnose na sufinanciranje cijene usluge vrtića (2.167.838 kn) i na razini je prethodne godine.

2.4. AOP 124 račun podskupine 663 – Prihodi od donacija

Prihodi od donacija iznose 7.843 kn i ostvarene su donacijom Erste banke (1500 kn) i Polly ex-a (6343 kn).

2.5. AOP 127 račun skupine 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna iznose 8.553.869 kn i isključivo su se koristili za isplatu plaća djelatnika vrtića.

2.6. AOP 147 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2016. godini iznose 10.588.175 kn i na razini su prethodne godine. Rashodi poslovanja prema izvorima financiranja u odnosu na planirane veličine prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	KONTO	NAZIV	PLANIRANO	OSTVARENO	INDEKS
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA			11.137.751,98	10.588.175,01	94,98 %
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PRORAČUN GRADA UMAGA			8.682.114,00	8.553.868,91	98,52 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			8.682.114,00	8.553.868,91	98,52 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			8.682.114,00	8.553.868,91	98,52 %
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje			8.682.114,00	8.553.868,91	98,52 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			8.682.114,00	8.553.868,91	98,52 %
	311	Plaće (Bruto)	7.437.514,00	7.326.281,34	98,50 %
R0825	3111	Bruto plaće za zaposlene	7.437.514,00	7.326.281,34	98,50 %
	312	Ostali rashodi za zaposlene	21.000,00	9.238,00	43,99 %
R1631	3121	Ostali rashodi za zaposlene	21.000,00	9.238,00	43,99 %
	313	Doprinosi na plaće	1.223.600,00	1.218.349,57	99,57 %
R0826	3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	1.102.700,00	1.097.931,38	99,57 %
R0827	3133	Doprinosi za zapošljavanje	120.900,00	120.418,19	99,60 %
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - VLASTITI PRIHODI			5.000,00	1.104,25	22,09 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			5.000,00	1.104,25	22,09 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			5.000,00	1.104,25	22,09 %
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje			5.000,00	1.104,25	22,09 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			5.000,00	1.104,25	22,09 %
	322	Rashodi za materijal i energiju	5.000,00	1.104,25	22,09 %
R1458	3222	Materijal i sirovine - Namirnice	5.000,00	1.104,25	22,09 %
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			8.500,00	7.700,00	90,59 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			8.500,00	7.700,00	90,59 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			8.500,00	7.700,00	90,59 %
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje			8.500,00	7.700,00	90,59 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			8.500,00	7.700,00	90,59 %
	322	Rashodi za materijal i energiju	8.500,00	7.700,00	90,59 %
R1459	3222	Materijal i sirovine - Namirnice	8.500,00	7.700,00	90,59 %
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - VLASTITI PRIHODI VRTIĆA			2.253.653,99	1.915.258,19	84,98%
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			2.253.653,99	1.915.258,19	84,98%
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			2.253.653,99	1.915.258,19	84,98%
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje			2.219.473,99	1.881.081,42	84,75 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			2.219.473,99	1.881.081,42	84,75 %
	311	Plaće (Bruto)	10.000,00	80.812,76	808,13 %
R1637	3111	Plaće za redovan rad	10.000,00	80.812,76	808,13 %
R0828	3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	0,00 %
	312	Ostali rashodi za zaposlene	206.720,00	206.360,00	99,83 %
R0829	3121	Ostali rashodi za zaposlene	206.720,00	206.360,00	99,83 %
	313	Doprinosi na plaće	1.800,00	0,00	0,00 %
R0830	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.600,00	0,00	0,00 %
R0831	3133	Doprinosi za obv. osiguranje u slučaju nezaposlenosti	200,00	0,00	0,00 %
	321	Naknade troškova zaposlenima	202.500,00	182.377,24	90,06 %
R0832	3211	Službena putovanja	30.000,00	16.634,31	55,45 %
R0833	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	136.500,00	128.356,10	94,03 %

R0834	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	36.000,00	37.386,83	103,85 %
R0835	3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00 %
	322	Rashodi za materijal i energiju	1.057.575,00	884.575,02	83,64 %
R0836	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	209.715,00	186.924,69	89,13 %
		Materijal i sirovine (Namirnice) i didaktički potrošni			
R0837	3222	ma	441.660,00	336.511,50	76,19 %
R0838	3223	Energija	320.000,00	293.924,61	91,85 %
R0839	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	50.000,00	31.109,93	62,22 %
R0840	3225	Sitni inventar	31.200,00	31.095,04	99,66 %
R0841	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	5.000,00	5.009,25	100,19 %
	323	Rashodi za usluge	557.823,99	372.853,80	66,84 %
R0842	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza djece	66.000,00	51.183,48	77,55 %
R0843	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	206.523,99	142.967,07	69,23 %
R0844	3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.000,00	359,88	35,99 %
R0845	3234	Komunalne usluge	97.000,00	94.893,31	97,83 %
R0846	3235	Najamnina opreme	8.500,00	6.221,86	73,20 %
R0847	3236	Zdravstvene usluge	103.500,00	40.559,99	39,19 %
R0848	3237	Intelektualne i osobne usluge	20.000,00	8.911,56	44,56 %
R0849	3238	Računalne usluge	14.000,00	9.502,03	67,87 %
R0850	3239	Ostale usluge	41.300,00	18.254,62	44,20 %
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	5.000,00	210,00	4,20 %
R0851	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	5.000,00	210,00	4,20 %
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	178.055,00	153.892,60	86,43 %
R0852	3291	Naknade za rad upravnih vijeća	20.700,00	18.590,21	89,81 %
R0853	3292	Premije osiguranja	124.870,00	107.709,16	86,26 %
R0854	3295	Pristojbe i naknade	28.285,00	26.300,73	92,98 %
R0855	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.200,00	1.292,50	30,77 %
Aktivnost A100056 Sportski program predškolskog odgoja - škola piličanja			9.102,00	9.099,71	99,97 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			9.102,00	9.099,71	99,97 %
	323	Rashodi za usluge	9.102,00	9.099,71	99,97 %
R0857	3237	Intelektualne i osobne usluge	8.802,00	8.801,02	99,99 %
R0858	3239	Ostale usluge	300,00	298,69	99,56 %
Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju			25.078,00	25.077,06	100,00 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			25.078,00	25.077,06	100,00 %
	323	Rashodi za usluge	25.078,00	25.077,06	100,00 %
R0860	3237	Intelektualne i osobne usluge	25.078,00	25.077,06	100,00 %
Izvor 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKO DOBI NACIONALNIH MANJI			17.600,00	10.950,00	62,22 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			17.600,00	10.950,00	62,22 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			17.600,00	10.950,00	62,22 %
Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina			17.600,00	10.950,00	62,22 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			17.600,00	10.950,00	62,22 %
	322	Rashodi za materijal i energiju	17.600,00	10.950,00	62,22 %
R0859	3222	Rashodi za djecu romske nacionalne manjine	17.600,00	10.950,00	62,22 %
Izvor 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV			24.800,00	22.400,00	90,32 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			24.800,00	22.400,00	90,32 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			24.800,00	22.400,00	90,32 %
Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju			24.800,00	22.400,00	90,32 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			24.800,00	22.400,00	90,32 %
	322	Rashodi za materijal i energiju	24.800,00	22.400,00	90,32 %
R0861	3221	Didaktika	12.400,00	12.397,76	99,98 %
R0862	3222	Didaktički potrošni materijal	12.400,00	10.002,24	80,66 %
Izvor 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKO DOBI			16.960,00	16.960,00	100,00 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			16.960,00	16.960,00	100,00 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			16.960,00	16.960,00	100,00 %
Aktivnost A100060 Program predškole za djecu predškolske dobi			16.960,00	16.960,00	100,00 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			16.960,00	16.960,00	100,00 %
	322	Rashodi za materijal i energiju	16.960,00	16.960,00	100,00 %
R0863	3222	Didaktički potrošni materijal	16.960,00	16.960,00	100,00 %
Izvor 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOSILJAVANJA			100.623,99	45.567,35	45,28 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			100.623,99	45.567,35	45,28 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			100.623,99	45.567,35	45,28 %
Aktivnost A100062 Stručno osposobljavanje nezaposlenih			100.623,99	45.567,35	45,28 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			100.623,99	45.567,35	45,28 %
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	100.623,99	45.567,35	45,28 %
		Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog			
R1462	3241	odnosa	100.623,99	45.567,35	45,28 %
Izvor 5. POMOĆ IZ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE			5.000,00	5.000,00	100,00 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			5.000,00	5.000,00	100,00 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			5.000,00	5.000,00	100,00 %
Aktivnost A100063 Program zavičajne nastave			5.000,00	5.000,00	100,00 %
RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE			5.000,00	5.000,00	100,00 %

	322	Rashodi za materijal i energiju	5.000,00	5.000,00	100,00 %
R1593	3222	Didaktički potrošni materijal	5.000,00	5.000,00	100,00 %
Izvor 6. DONACIJE			11.500,00	7.843,45	68,20 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			11.500,00	7.843,45	68,20 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			11.500,00	7.843,45	68,20 %
Aktivnost A100055 Odgojno-administrativno tehničko osoblje			11.500,00	7.843,45	68,20 %
RAZDJELO1 OBRAZOVANJE			11.500,00	7.843,45	68,20 %
	321	Naknade troškova zaposlenima	6.500,00	6.343,45	97,59 %
R1463	3211	Službena putovanja	6.500,00	6.343,45	97,59 %
	322	Rashodi za materijal i energiju	5.000,00	1.500,00	30,00 %
R0856	3221	Ostali materijal - didaktika	5.000,00	1.500,00	30,00 %
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE			2.000,00	1.522,86	76,14 %
Glavni program14 PREDŠKOLSKI ODGOJ			2.000,00	1.522,86	76,14 %
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			2.000,00	1.522,86	76,14 %
Aktivnost A100055 Odgojno-administrativno tehničko osoblje			2.000,00	1.522,86	76,14 %
RAZDJELO1 OBRAZOVANJE			2.000,00	1.522,86	76,14 %
	323	Rashodi za usluge	2.000,00	1.522,86	76,14 %
R1594	3232	Usluge tekućeg i investicionog održavanja	2.000,00	1.522,86	76,14 %

2.7. AOP 334 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 254.568 kn s indeksom ostvarenja od 223,7 u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave novog kombija za potrebe vrtića. Ovi rashodi su u potpunosti financirani iz vlastitih izvora odnosno prihoda po posebnim propisima. Struktura ovih rashoda u odnosu na planirane veličine prikazana je u sljedećoj tabeli.

POZICIJA	KONTO	NAZIV	PLANIRANO	OSTVARENO	INDEKS
Kapitalni	projekt K100001	Opremanje ustanova predškolskog programa	287.546,01	254.567,68	88,53 %
RAZDJELO1 OBRAZOVANJE			287.546,01	254.567,68	88,53 %
	422	Postrojenja i oprema	67.546,01	34.567,68	51,18 %
R0864	4221	Uredska oprema i namještaj	31.246,01	21.769,41	69,67 %
R1460	4222	Komunikacijska oprema	1.000,00	3.001,50	300,15 %
R0865	4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	0,00 %
R0866	4227	Oprema za ostale namjene	35.300,00	9.796,77	27,75 %
	423	Prijevozna sredstva	220.000,00	220.000,00	100,00 %
R1461	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	220.000,00	220.000,00	100,00 %
	424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	0,00	0,00 %
R0867	4241	Knjige u knjižnicama	0,00	0,00	0,00 %

2.8. AOP 631 do AOP 637 - Rezultat poslovanja

U 2016. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 1.629 kn i to iz izvora pomoći: Hrvatski zavod za zapošljavanje je u 2015. godini doznačio sredstva za osobe na stručnom osposobljavanju što je priznato u prihod 2015. te je kao višak prenijeto u 2016. godinu, a 2016. godine su ta sredstva dijelom i utrošena. Rezultat poslovanja prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

IZVOR FINANCIRANJA	PLAN PRORAČUNA	OSTVARENI PRIHOD	OSTVARENI RASHOD	RAZLIKA PRIHODI - RASHODI	PRENEŠENI VIŠAK/ MANJAK	REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA
PRORAČUN GRADA UMAGA	8.687.114,00	8.554.973,16	8.554.973,16	0,00	0	0
VLASTITI PRIHODI	8.500,00	7.700,00	7.700,00	0,00	0	0
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.541.200,00	2.169.825,87	2.169.825,87	0,00	200.000,00	200.000,00
POMOĆI	164.983,99	99.247,96	100.877,35	-1.629,39	14.623,99	12.994,60
DONACIJE	11.500,00	7.843,45	7.843,45	0,00	0,00	0,00
PRIH.OD PRODAJE NEFIN.IMOVIN	2.000,00	1.522,86	1.522,86	0,00	0,00	0,00
UKUPNO	11.415.297,99	10.841.113,30	10.842.742,69	-1.629,39	214.623,99	212.994,60

Rashodi iz Općih izvora Proračuna Grada utrošeni su sukladno planiranim veličinama, a sve obveze iz istog izvora su i podmirene. Preneseni višak prihoda iz 2015. godine od 214.624 kn umanjeno za ostvareni manjak od 1.629 kn daje rezultat u 2016. od 212.995 kn.

3. Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS-funkcijski

3.1 AOP 110 Ukupno ostvareni rashodi u 2016. godini odnose se na Funkcijsku oznaku 09 Obrazovanje:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovanje iznos od 10.499.116 kn
- Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju iznos od 343.626 kn za prehranu djece u vrtiću.

4. Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

4.1. AOP 021 Povećanje obujma dugotrajne imovine u iznosu od 275.969 kn odnosi se na prijenos vlasništva nad namještajem i kuhinjskom opremom za novi vrtić u Petroviji sa Grada Umaga na Dječji vrtić Duga.

5. Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

5.1. AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2016. iznosilo je 797.178 kn te su sve podmirene tijekom 2016. godine prema rokovima dospijea.

5.2. AOP 038 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 867.023 kn i sve su nedospjele.

5.3. AOP 098 Međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 10.522 kn i odnose se na obvezu za povrat u proračun isplaćenog bolovanja na teret HZZO-a i isplaćenog povrata po konačnom obračunu poreza na dohodak

5.4. AOP 099 Obveze za rashode poslovanja iznose 842.443 kn i sastoje se od:

- obvezu za plaću za prosinac isplaćenu 13.01.2017.u iznosu od 737.704 kn
- obvezu za naknadu za prijevoz na posao također isplaćenu sa plaćom 13.01.2017.u iznosu od 12.282 kn
- obvezu zaposlenom po putnom nalogu u iznosu od 3.191 kn
- obveze po ulaznim računima dobavljača za materijalne troškove u iznosu od 89.266 kn za koje su predani Zahtjevi za plaćanje Lokalnoj riznici te će biti podmireni prema rokovima dospijea.

5.5. AOP 100 Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 10.522 kn i odnose se na ulazne račune dobavljača koji su plaćeni u siječnju prema rokovima dospijea.

U Umagu, 30.siječnja 2017. godine.

Ravnateljica:

Marija Adamović

