

DJEČJI VRTIĆI DUBROVNIK
DUBROVNIK
Upravno vijeće

KLASA: 601-02/19-06/02
URBROJ: 2117-110-01-19-04
Dubrovnik, 22. veljače 2019.


Upravno vijeće Dječjih vrtića Dubrovnik na svojoj 56. sjednici održanoj dana 22. veljače 2019. jednoglasno je donijelo sljedeću

ODLUKU

Usvaja se tekstualno obrazloženje financijskog poslovanja Dječjih vrtića Dubrovnik za proračunsku 2018. godinu.

Tekstualno obrazloženje financijskog poslovanja Dječjih vrtića Dubrovnik za proračunsku 2018. godinu prilaže se ovoj Odluci.

Višak prihoda u iznosu od 544.260,45 kuna koristiti će se za popravak Dječjeg vrtića Pile.


PREDSJEDNIK
UPRAVNOG VIJEĆA
Dr. Velibor Puzović

DOSTAVITI:

1. Upravni odjel za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo.
2. Računovodstvo Vrtića.
3. Arhiva.

**DJEČJI VRTIĆI DUBROVNIK
DUBROVNIK**

**TEKSTUALNO OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG POSLOVANJA
DJEČJIH VRTIĆA DUBROVNIK ZA PRORAČUNSKU 2018.GODINU**

- dostavlja se

Dostavljamo tekstualno obrazloženje financijskog poslovanja Dječjih vrtića Dubrovnik za proračunsku 2018.godinu.

Ukupni PRIHODI I PRIMICI Dječjih vrtića Dubrovnik u proračunskoj 2018. godini iznose 39.958.981,84 a sačinjavaju ih:

1/ Prihodi od obavljanja osnovnih poslova – sufinanciranje cijene Grad	31.073.121,57
- prihodi za plaće zaposlenika /neto plaće/	24.350.617,13
- doprinos za zdravstvo	3.774.346,57
- doprinos za zapošljavanje	478.974,21
ukupno plaće	28.603.937,91
- ostale naknade za zaposlene / regres, pomoći, jubil. Nagrade , otpremnine, prijevoz na posao i s posla/	1.957.683,30
- prihodi - ugovori o djelu asistenti / rad sa djecom sa posebnim potrebama	229.021,75
- projekt ljetni kamp	155.398,61
ukupno ugovori o djelu	384.420,36
djeca sa posebnim potrebama	127.080,00
Ukupno iz proračuna – od osnivača	31.073.121,57
2/ Ukupno prihodi od obavljanja osnovnih poslova-od korisnika usluga	8.633.577,64
3/ Prihodi od kamata	843,74
4/ Prihodi od prodaje stambenih objekata- ugovori domouprava	3.462,74
5/ Pomoć za poticaj zapošljavanja	247.976,15
Ukupno vlastiti prihodi	8.885.860,27
SVEUKUPNI PRIHODI POSLOVANJA u 2018 godini /1+2+3+4+5/	39.958.981,84

UKUPNO RASHODI POSLOVANJA I IZDACI**39.234.960,88**

Ukupni RASHODI I IZDACI Dječjih vrtića Dubrovnik u proračunskoj 2018.godini iznosili su 39.234.960,88 a sačinjavaju ih:

1/ Rashodi za zaposlene

- Bruto plaće 24.395.272,43
- Doprinosi na plaće /zdravstvo, ozljeda na radu i zapošljavanje/ 4.261.001,44
- Ostali rashodi za zaposlene / materijalna prava radnika po Kolektivnom ugovoru – jubilarne nagrade, dar djeci, otpremnine regres, bon u naravi, božičnica i pomoć / 1.957.683,30

Ukupno za zaposlene 30.613.957,17

2/ Materijalni rashodi**8.306.322,74**

- naknade troškova zaposlenima / službena putovanja stručno usavršavanje/ 134.543,36
- rashodi za materijal i energiju / uredski, školski, materijal za čišćenje i održavanje, za higijenske potrebe, namirnice, električna energija, plin, lož ulje, benzin, sitni inventar/ 4.299.470,66
- rashodi za usluge / telefon, t-mobile poštarina, usluge investicijskog održavanja opreme i objekata, opskrba vodom, odvoz smeća, deratizacija i dezinfekcija, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, obvezni sanitarni pregledi i laboratorijske usluge, ugovori o djelu, usluge zaštite na radu, usluge ažuriranja računalnih baza/ 3.647.537,53
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja / naknade predstavničkih tijela, osiguranje imovine, zaposlenika, djece i prijevoznih sredstava/ 224.771,19

Ukupno materijalni rashodi**8.306.322,74****3/ Financijski rashodi****61.351,36**

- bankarske i usluge platnog prometa 61.351,36

Ukupno financijski rashodi**61.351,36****Ukupno rashodi poslovanja /1+2+3/****38.981.631,27****4/ Rashodi za nabavu nefinancijske imovine****253.329,61**

- rashodi za nabavu opreme i ulaganje na građevinskim objektima 253.329,61

SVEUKUPNO RASHODI POSLOVANJA**39.234.960,88**

Sudjelovanje rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima iznosi 79%, a sudjelovanje ostalih rashoda u ukupnim rashodima 21%.

Sudjelovanje prihoda Grada u izdacima za plaće za zaposlene iznosi 100% , **4% više u odnosu na 2017godinu**, od ukupnih izdataka za zaposlene sa naknadama .

Prosječan broj zaposlenih na temelju efektivnih sati rada je 257 a prosječno stanje broja zaposlenih koncem mjeseca je 290.

Prosječan broj zaposlenih na bolovanju do 42 dana tijekom 2017. godine je 10 a preko HZZO **31 zaposlenik**.

Prosječna bruto plaća zaposlenika je 7.895,79 kuna

Prosječna neto plaća zaposlenika je 6.316,63 kuna

Ostvareni VIŠAK prihoda za 2018.godinu iznosio je 724.020,96 . Prenešeni manjak prihoda i izdataka iz 2017. godine iznosio je 179.760,51. Stvarni višak prihoda 31.12.2018 iznosi 544.260,45 kuna. Višak prihoda će se koristiti za popravak Dječijeg vrtića Pile / u privitku je troškovnik/.

Nenaplaćene realizacije od roditelja u iznosu od 532.381,34 Prosječni mjesečni obračun iznosi oko 811.000,00 kuna a prosječna mjesečna naplata od korisnika usluga iznosi 707.000,00 kuna. Da bi se što više naplatilo od korisnika usluga poduzete su mjere opomena, isključivanja iz vrtića i na koncu naplata putem Ovrha.

Sukladno članku 21. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu st.2 točka 3. modificirano računovodstvo načelo nastanka događaja znači da se:

- prihodi priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti.
- rashodi priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Dubrovnik,14.02.2019.

Rukovoditeljica
Boja Milan Mustać



