

Dječji vrtić Čavlić
51219 Čavle, Čavja 49
KLASA:
URBROJ:

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA

Zakon o proračunu (NN 144/2021) koji je na snazi od 01. siječnja 2022. godine.

Temeljem Zakona o proračunu, članak 86., proračunski korisnik dužan je Upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana na usvajanje do 31. srpnja tekuće proračunske godine.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika određuje se člankom 84. Zakona o proračunu.

u eurima

OPIS	IZVRŠENJE ZA 2023.	PLAN ZA PRORAČUNSKU GODINU 2024.	IZVRŠENJE ZA 2024.	INDEX 24./23.	INDEX 24./PL.24.
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	526.032,58	1.327.900,00	601.735,47	114,4	45,3
UKUPNI RASHODI I IZDACI	537.506,29	1.240.400,00	563.101,55	104,8	45,4

Ukupni prihodi i primici u prvoj polovici 2024. godine iznose 601.735,47 eura i u odnosu na prethodnu 2023. godinu povećani su za 14,4%, te čine 45,3% godišnjeg plana.

Ukupni rashodi i izdaci iznose 563.101,55 eura što je 45,4% godišnjeg plana i u odnosu na prošlu 2023. godinu veći su za 4,8%.

KRATKI PRIKAZ POKAZATELJA POSLOVANJA

u eurima	
OPIS	IZNOS
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	601.735,47
UKUPNI RASHODI I IZDACI	563.101,55
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	38.633,92
MANJAK PRENESEN IZ 2023.	- 87.471,49
UKUPNI MANJAK NA DAN 30.06.2024.	- 48.837,57

Na kraju polugodišta ostvaren je višak prihoda poslovanja od 38.633,92 eura. U prethodnoj 2023. godini utvrđen je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 87.471,49 eura i prenosi se u 2024. godinu, te je ukupni rezultat poslovanja na dan 30.06.2024. godine manjak od 48.837,57 eura.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

1. PRIHODI I PRIMICI

Ostvareni prihodi poslovanja iznose 601.735,47 eura i veći su za 14,5% u odnosu na prethodnu 2023. godinu, te čine 45,3% planiranih sredstva. Prihoda od prodaje nefinancijske imovine za navedeni period nema.

Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) iznose 26.786,01 eura, te su u odnosu na prošlu godinu manji za 61,4%.

Navedeni prihodi odnose se na prihod od Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškolskog odgoja, program za djecu s teškoćama u razvoju, te za sufinanciranje predškolskog odgoja djece pripadnika romske nacionalne manjine. Ostvarene pomoći u 2024. godini iznose 1.402,80 eura.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose 25.383,21 eura i manje su u odnosu na prethodnu godinu za 62,3%. Sredstva su isplaćena temeljem zaključnog ZNS-a za projekt RAST koji je završen 23.08.2023.

Prihod od imovine (64) je prihod od zakupa prostora koji je ostvaren u iznosu od 3.032,28 eura te je u odnosu na prošlu godinu veći za 14,4% zbog novog zakupca, Linguae - škole stranih jezika.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65) odnose se na prihode koje Vrtić ostvaruje od roditelja koji sufinanciraju cijenu boravka djece u vrtiću. Navedeni prihodi su na prošlogodišnjoj razini i iznose 153.751,96 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna (67) ostvareni su u iznosu od 418.163,59 eura i veći su u odnosu na prošlu godinu za 39,7%. Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode od Općine Čavle za financiranje redovnog poslovanja Vrtića, odnosno troškova plaća zaposlenih.

2. RASHODI I IZDACI

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 563.101,55 eura i veći su za 5,7% u odnosu na prethodnu 2023. godinu. Rashoda za nabavu nefinancijske imovine u navedenom periodu nema.

Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda kako slijedi:

Rashodi za zaposlene (31) povećani su u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine za 12% iako je broj zaposlenika 52 u odnosu na prošlogodišnjih 55. Naime, sklopljen je Dodatak 3. Kolektivnom ugovoru u kojemu se od 01.01.2024. godine osnovica za izračun bruto plaće u iznosu od 595,00 eura povećava na 702,10 eura, odnosno za 18%.

Materijalni rashodi (32) bilježe smanjenje od 11,8% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Smanjeni su rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika koji su u prošloj godini bili većeg intenziteta u sklopu projekta RAST. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi smanjeni su za 22,4% najvećim dijelom zbog racionalnijeg utroška materijala i sredstava za čišćenje i održavanje. Rashodi za materijal i sirovine manji su za 10,2% zbog povoljnije cijene pripremljenih obroka (ručka) dobivenih u postupku javne nabave. Rashodi za usluge u iznosu od 23.703,07 eura na istoj su razini kao i prošle godine.

Dječji vrtić Čavlić kao suvremena odgojno-obrazovna ustanova potiče razvoj i integrirano učenje djece predškolske dobi, razvoj dječjih kompetencija i poštivanje različitosti. Timski rad odgajatelja, stručnih suradnika i svih zaposlenika u suradnji s roditeljima osigurava potpunu njegu i skrb djece predškolskog uzrasta, pazeći pri tome na racionalno trošenje financijskih sredstava.

Ravnateljica

Arlin Haramija Popović