

Dječji vrtić "Pinokio"
Prilaz stadionu 3
31540 Donji Miholjac
OIB: 81136454456

Klasa: 400-02/24-01/01
Urbroj: 2115-11-03-24-02

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA "PINOKIO" ZA 2024. GODINU**

UVOD

Zakonom o proračunu (NN 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13,102/17,1/20, 147/20 i 85/23) proračunski korisnik je obavezan do 31. srpnja tekuće godine izraditi i dostaviti Vijeću Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana koji sadrži:

1. Sažetak
2. Opći dio - Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja
3. Poseban dio - rashodi po ekonomskoj, programskoj, organizacijskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja
4. Posebna izvješća:
 - Izvještaj o korištenju sredstava EU
 - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca
 - Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
 - Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Posebna izvješća nisu sastavni dio ovog obrazloženja jer Dječji vrtić "Pinokio" nije imao poslovnih promjena koje bi utjecale na elemente tih izvješća.

Osnovna svrha navedenog izvješća je dati informacije o:

- Planiranim i ostvarenim polugodišnjim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama
- Izvršenim preraspodjelama u tijeku izvještajnog razdoblja
- Stanju duga
- Ostvarenju postavljenih planova
- Uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva

Financiranje javnih rashoda i izdataka Dječjeg vrtića "Pinokio" tijekom 2024. godine planirano je sljedećim financijsko - planskim dokumentima:

- Financijski plan Dječjeg vrtića "Pinokio" za 2024. i projekcije za 2025. i 2026. godinu kojim su utvrđeni prihodi i primici u ukupnom iznosu za 1.340.870,21 eura.

PRIHODI I PRIMICI

U prvom polugodištu 2024. godine ukupno je ostvareno 609.877,00 prihoda i primitaka, što je za 23,99% više u odnosu na prethodnu godinu za isto izvještajno razdoblje. Najviši udio u ostvarenju imaju prihodi koji se odnose na prihode iz nadležnog proračuna 42,82% u odnosu na plan za 2024.- skupina 67, prihodi od naknada roditelja od 42,63% u odnosu na plan za 2024. - skupina 65 te pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna od 47,80% u odnosu na plan za 2024. - skupina 63.

U nastavku se daje detaljan pregled ostvarenja prihoda:

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2023	Plan 2024	Ostvarenje 2024	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
6	Prihodi poslovanja	491.874,67	1.340.870,21	609.877,00	123,99%	45,48%
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	150.396,71	338.243,45	161.670,08	107,50%	47,80%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	150.396,71		161.670,08	107,50%	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	150.396,71		161.670,08	107,50%	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	66.474,48	173.490,70	73.965,42	111,27%	42,63%
652	Prihodi po posebnim propisima	66.474,48		73.965,42	111,27%	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	66.474,48		73.965,42	111,27%	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	0,00	2.600,00		
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0,00		2.600,00		
6632	Kapitalne donacije	0,00		2.600,00		
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	275.003,48	829.136,06	371.641,50	135,14%	44,82%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	275.003,48		371.641,50	135,14%	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	275.003,48		368.445,74	133,98%	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00		3.195,76		
UKUPNO		491.874,67	1.340.870,21	609.877,00	123,99%	45,48%

RASHODI I IZDATCI

Ekonomska klasifikacija:

U prvom polugodištu 2024. godine izvršeno je ukupno 639.354,52 eura rashoda i izdataka što je 29,25% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te 52,50% planiranih rashoda za 2024.godinu.

Najveće udjele u ukupnim rashodima imaju rashodi:

Konto 31- Rashodi za zaposlene ostvareni su 53,05% odnosno 509.571,20 eura. Rashodi za zaposlene u potpunosti se financiraju iz nadležnog proračuna Grada Donjeg Miholjca te iz proračuna općina.

Konto 32- Materijalni rashodi iznosi 124.462,39 eura odnosno 50,34%, a financira se uglavnom iz participacije roditelja te manjim djelom iz nadležnog proračuna Grada Donjeg Miholjca.

Konto 34- Financijski rashodi ostvareni su 57,50% planiranih rashoda

Konto 42- ostvarenje rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine je 5,76% planiranih rashoda

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2023	Plan 2024	Ostvarenje 2024	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
3	Rashodi poslovanja	492.218,23	1.211.734,15	636.185,76	129,25%	
31	Rashodi za zaposlene	389.393,28	960.574,77	509.571,20	130,86%	52,50%
311	Plaće (Bruto)	336.659,07		447.215,64	132,84%	
3111	Plaće za redovan rad	336.659,07		447.215,64	132,84%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	7.397,95		9.068,81	122,59%	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	7.397,95		9.068,81	122,59%	
313	Doprinosi na plaće	45.336,26		53.286,75	117,54%	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	45.336,26		53.286,75	117,54%	
32	Materijalni rashodi	100.917,18	247.241,31	124.462,39	123,33%	50,34%
321	Naknade troškova zaposlenima	25.100,48		28.817,15	114,81%	
3211	Službena putovanja	1.688,56		640,00	37,90%	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	23.107,46		27.703,81	119,89%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	304,46		473,34	155,47%	
322	Rashodi za materijal i energiju	60.684,93		74.806,24	123,27%	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	12.438,93		16.592,32	133,39%	
3222	Materijal i sirovine	36.902,28		48.593,77	131,68%	
3223	Energija	10.704,37		8.594,27	80,29%	
3224	Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	164,72		127,99	77,70%	
3225	Sitni inventar i auto gume	474,63		897,89	189,18%	
323	Rashodi za usluge	9.859,33		11.830,49	119,99%	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	669,89		766,47	114,42%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.496,49		603,97	32,20%	
3234	Komunalne usluge	1.880,56		2.603,96	138,47%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.623,90		2.023,28	124,99%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.450,00		2.265,11	156,21%	
3238	Računalne usluge	1.105,99		2.020,94	182,73%	
3239	Ostale usluge	632,50		1.346,76	212,93%	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00		0,00		
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00		0,00		
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.272,44		9.006,51	170,86%	
3292	Premije osiguranja	1.892,68		2.725,83	144,02%	
3295	Pristojbe i naknade	1.493,16		1.841,72	123,34%	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.886,60		4.440,96	235,39%	
34	Financijski rashodi	1.907,77	3.918,07	2.152,17	112,81%	54,93%
343	Ostali financijski rashodi	1.907,77		2.152,17	112,81%	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.907,77		2.152,17	112,81%	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	55.000,00	3.168,76		5,76%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	13.672,78	3.168,76		23,18%
422	Postrojenja i oprema	0,00		3.168,76		
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00		2.345,25		
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		0,00		
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		823,51		
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	41.327,22	0,00		0,00%
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00		0,00		
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00		0,00		
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00		0,00		
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00		0,00		
UKUPNO		492.218,23	1.266.734,15	639.354,52	129,89%	50,47%

Funkcijska klasifikacija:

Struktura izvršenja rashoda za prvo polugodište 2024. godine prema namjeni sredstava odnosi se na Predškolsko obrazovanje - 091 te je sljedeća:

Funk.	Opis	Ostvarenje 2023	Plan 2024	Ostvarenje 2024	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
09	Obrazovanje	492.218,23	1.266.734,15	639.354,52	129,89%	50,47%
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	492.218,23	1.266.734,15	639.354,52	129,89%	50,47%
	UKUPNO	492.218,23	1.266.734,15	639.354,52	129,89%	50,47%

Programska klasifikacija:

Za ostvarenje programa Redovna djelatnost Dječjeg vrtića "Pinokio" u prvom polugodištu 2024. godine utrošeno je 639.354,52eura.

Naziv programa	Redovan rad Dječjeg vrtića
Regulativni okvir	<ul style="list-style-type: none">• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi• Zakon o ustanovama• Zakon o proračunu• Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju• Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe
Opis programa	A101001 Redovan rad Dječjeg vrtića A101002 Aktivnost predškole
Ciljevi programa	<ul style="list-style-type: none">• Osiguranje dostupnosti usluga dječjeg vrtića svim zainteresiranim mještanima• Učinkovito i pravovremeno izvršavanje poslova iz djelokruga rada Dječjeg vrtića "Pinokio"• Provedba programa predškole
Pokazatelj rezultata	<ul style="list-style-type: none">• Provedba Godišnjeg plana i programa te kurikulumuma Dječjeg vrtića "Pinokio" uz učinkovito, odgovorno i racionalno izvršenje Financijskog plana

BILANIČNE STAVKE

Financijska imovina Dječjeg vrtića "Pinokio" na dan 30.06. 2024. godine

Potraživanja za bolovanje	560,10 EUR
Potraživanja od roditelja	18.735,76 EUR
Ostala potraživanja	39,50 EUR
UKUPNO	19.335,36 EUR

Stanje obveza Dječjeg vrtića "Pinokio" na dan 30.06.2024. godine

Obveze za zaposlene	89.855,70 EUR
Obveze za materijalne rashode	18.338,54 EUR
Ostale obveze	14.155,47 EUR
UKUPNO	122.349,71 EUR

RAVNATELJICA

Jadranka Landup

