

**DJEČJI VRTIĆ LEPOGLAVA
TRG KRALJA TOMISLAVA 13
42250 LEPOGLAVA**

Žiro račun: HR6724890041131201042

Matični broj: 01165658

Šifra djelatnosti: 8510

Razina: 21

Razdjel: 0

RKP: 31577

Šifra županije: 5

Razdoblje: 01.01. - 30.06.2024.

**OBRAZLOŽENJE
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LEPOGLAVA ZA
RAZDOBLJE SIJEČANJ-LIPANJ 2024. GODINE**

Člankom 79. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine“ broj 85/23) propisan je sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna proračunskih korisnika jedinica lokalne samouprave.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji, i Račun financiranja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata;
3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
4. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
5. Izvještaj o stanju obveza
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

U skladu s navedenom zakonskom obvezom, sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Lepoglava za razdoblje siječanj-lipanj 2024. godine.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine Dječjeg vrtića Lepoglava sastoji se od obrazloženja Općeg dijela izvještaja o izvršenju Financijskog plana i obrazloženja Posebnog dijela izvještaja o izvršenju Financijskog plana.

Dječji vrtić Lepoglava proračunski je korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave Grada Lepoglave.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Dječji vrtić Lepoglava u promatranom razdoblju nije imao primitaka od financijske imovine i zaduživanja.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Dječji vrtić Lepoglava u promatranom razdoblju nije imao izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić Lepoglava u promatranom razdoblju nije davao zajmove te nema ni potraživanja po danim zajmovima.

Izveštaj o obvezama

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 436.128,76 €, a isto se sastoji od obveza za rashode poslovanja i obveza za financijsku imovinu, dok početno stanje obveza 01.01.2024. godine iznosi 33.395,09 € što čini ukupno 469.523,85 € obveza.

U izvještajnom razdoblju podmirene su obveze u ukupnom iznosu od 428.014,25 € te na kraju izvještajnog razdoblja tj. sa 30.06.2024. godine stanje obveza iznosi 41.509,60 €. Dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja evidentirano je u iznosu od 1.257,12 €, dok iznos nedospjelih obveza iznosi 40.252,48 €.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Polugodišnji izvještaj za razdoblje siječanj-lipanj 2024. godine iskazan je sukladno članku 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine" broj 85/23) te prema Financijskom planu za 2024. godinu kojeg je donijelo Upravno vijeće Dječjeg vrtića Lepoglava a Gradsko vijeće Grada Lepoglave usvojilo u svojem Planu Proračuna za 2024. godinu.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

U razdoblju od 01.01.- 30.06.2024. godine realizirano je:

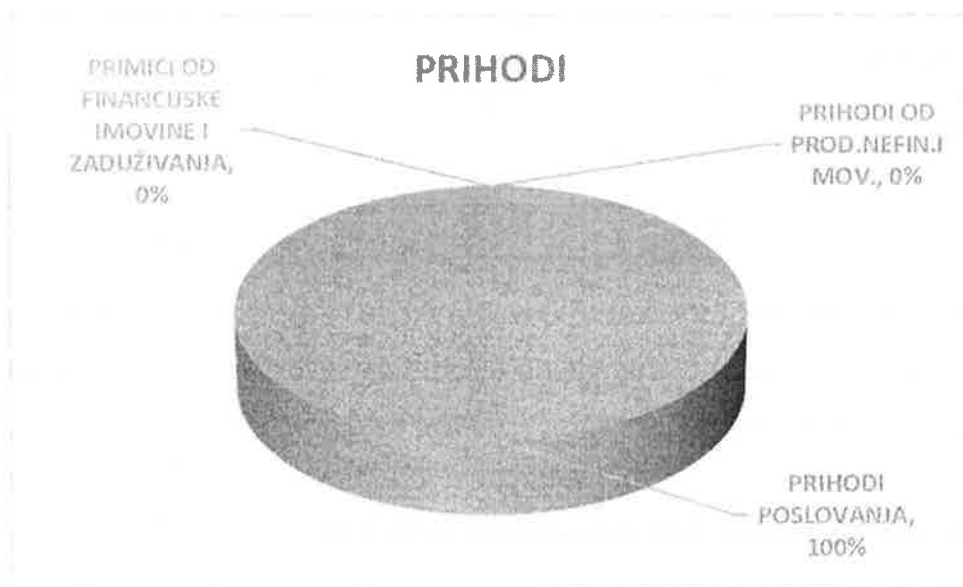
	<i>IZVRŠENJE 2023.</i>	<i>PLAN 2024.</i>	<i>IZVRŠENJE 2024.</i>
UKUPNI PRIHODI / PRIMICI	344.480,01	789.814,00	403.671,76
UKUPNI RASHODI / IZDACI	331.618,56	789.814,00	439.996,36
VIŠAK / MANJAK	12.861,45	0,00	-36.324,60
PRENESENI VIŠAK/MANJAK	-1.793,52	0,00	6.230,16
REZULTAT	11.067,93	0,00	-30.094,44

Ukupni prihodi/primici ostvareni su u iznosu od 403.671,76 € i za 39,89% manji su od plana, a ukupni rashodi/izdaci ostvareni su u iznosu od 439.996,36 € i za 44,29% su manji od plana. Ostvareni manjak tekuće godine iznosi 30.094,44 €.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA/PRIMITAKA

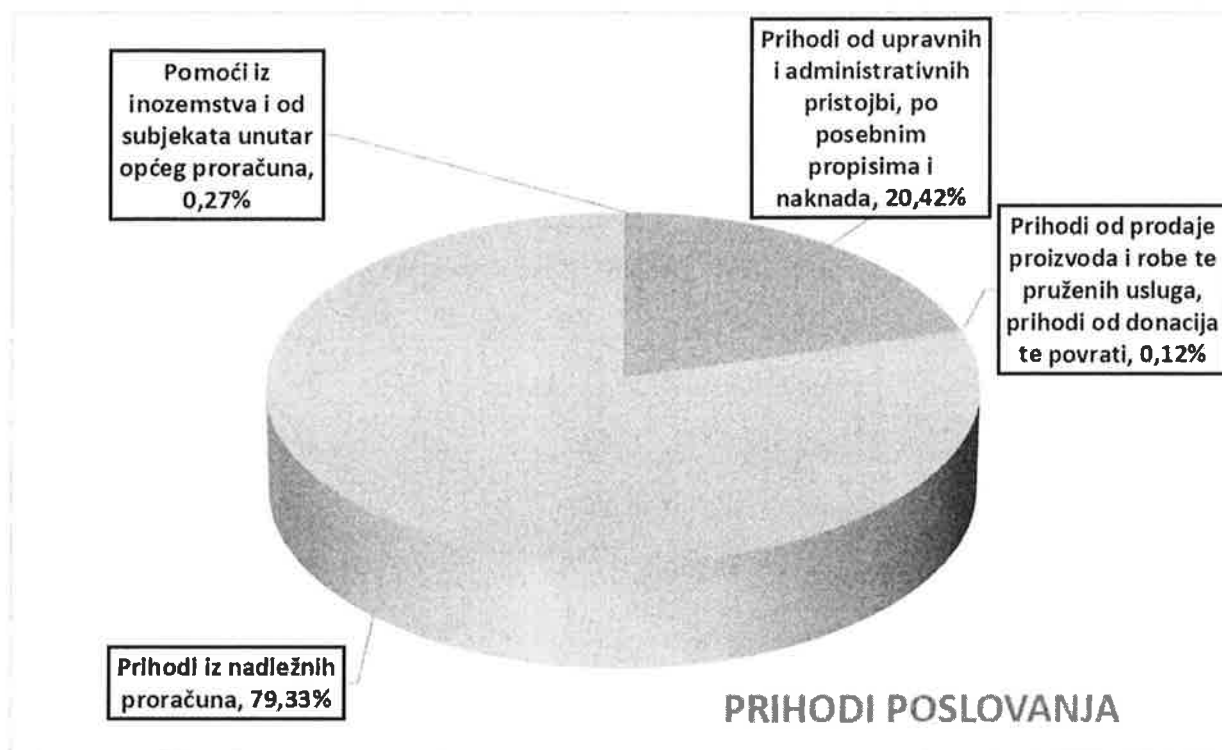
Realizacija prihoda/primitaka Vrčića u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 17,2%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 51,11%. Struktura prihoda pokazuje da su osnovni izvor prihoda prihodi poslovanja koji čine 100,00 % ukupnih prihoda. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu bili realizirani, kao ni primici od financijske imovine i zaduživanja.

PRIHODI	<i>IZVRŠENJE E 2023.</i>	<i>PLAN 2024.</i>	<i>IZVRŠENJE 2024.</i>	% učešća	% izvršenja	Indeks 2024./2023.
PRIHODI POSLOVANJA	344.480,01	789.814,00	403.671,76	100,0	51,11%	117,2
PRIHODI OD PROD.NEFIN.IMOV.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	-
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	-
UKUPNO PRIHODI:	344.480,01 €	789.814,00 €	403.671,76 €	100%	51,11%	117,2



PRIHODI POSLOVANJA

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.100,00	0,27
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknada	82.437,80	20,4
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati	500,00	0,1
Prihodi iz nadležnih proračuna	320.256,96	79,33
UKUPNO	403.671,76 €	100,00%



Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 403.671,76 € što je za 17,2 % više nego istog razdoblja 2023. godine i 48,89% manje u odnosu na godišnji plan. Najveće povećanje prihoda odnosi se na Prihode iz nadležnog proračuna koji bilježe uvećanje od 17,2% u odnosu na prošlu godinu te za 50% manji od izvornog plana. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u odnosu na proteklu godinu su manji za 50,1% te za 56,64% manji od izvornog plana. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada bilježe umanjnje od 0,1%, a manji su od izvornog plana za 42,91%. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija su izvršeni za 86,84% manje od izvornog plana te nisu zabilježeni u istom razdoblju prošle godine.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U izvještajnom razdoblju ostvarene su pomoći u ukupnom iznosu od 477,00 € te u usporedbi s prošlom godinom su za 50,1% manje, dok su za 56,64% manje od plana, a odnose se na kapitalne pomoći priračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi su ostvareni s iznosom od 82.437,80 € što je manje za 0,1 % u odnosu na prošlu godinu, a manje za 42,89% od izvornog plana, a odnose se većinom na uplate roditelja.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 500,00 € te u usporedbi s prošlom godinom su za 76,5% manje, dok su za 86,84% manje od plana, a odnose se na tekuće donacije.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi s te osnove ostvareni su u ukupnom iznosu od 320.256,96 € i veći su za 23,7% od istog razdoblja prošle godine i manji za 50% od izvornog plana.

Sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

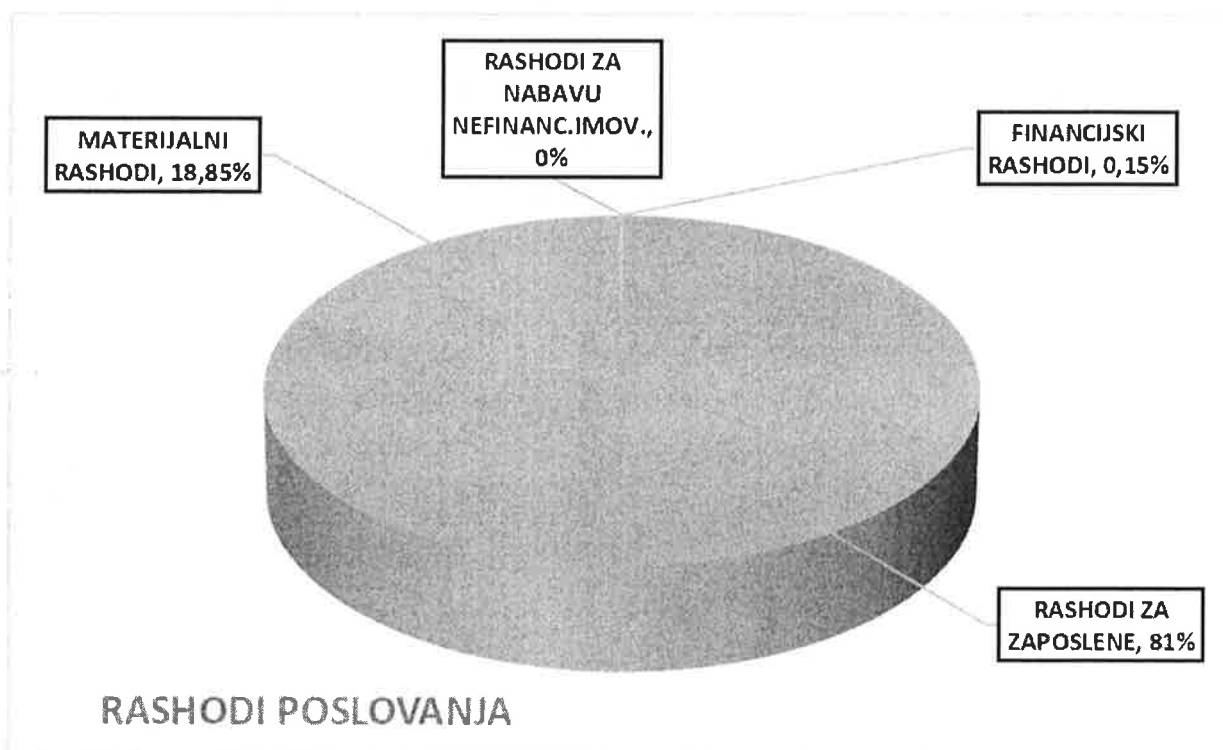
OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA/IZDATAKA

Realizacija rashoda i izdataka Dječjeg vrtića u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 26%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 56,10%. Struktura rashoda pokazuje da su značajni rashodi za zaposlene koji čine 49,10 % ukupnih rashoda, zatim rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji čine 34,74 % ukupnih rashoda te materijalni rashodi koji čine 15,19% ukupnih rashoda. Financijski rashodi čine 0,97% ukupnih rashoda.

RASHODI	<i>IZVRŠENJE E 2023.</i>	<i>PLAN 2024.</i>	<i>IZVRŠENJE 2024.</i>	% učešća	% izvršenja	Indeks 2024./2 023.
RASHODI ZA ZAPOSLENE	251.736,39	607.084,00	356.386,35	81,0	58,70	141,6
MATERIJALNI RASHODI	79.178,46	181.230,00	82.959,49	18,85	45,78	104,8
FINANCIJSKI	703,71	1500,00	650,52	0,15	43,37	92,4

RASHODI						
RASHODI ZA NABAVU NEFINANC.IMOV.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	-
UKUPNO RASHODI:	331.618,56 €	789.814,00 €	439.996,36 €	100,0 %	55,71 %	132,7

Rashodi poslovanja su izvršeni u ukupnom iznosu od 439.996,36 €, odnosno 32,7% više u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Ako se napravi analiza, vidljivo je povećanje rashoda za zaposlene za 41,6%, dok su od izvornog plana manji za 41,30%. Materijalni rashodi veći su za 4,8% u odnosu na prošlu godinu, a manji za 54,22% od godišnjeg plana. Financijski rashodi su manje ostvareni za 54,63% od godišnjeg plana i manji su za 7,6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu zabilježeni u promatranom razdoblju.



Rashodi za zaposlene

Ostvarenje ove skupine rashoda iznosi 356.386,35 € te je veće za 44,1 % u odnosu na 2023. godinu, a manje za 41,30% od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na plaće za redovan rad zaposlenika u iznosu od 302.548,72 € te na ostale rashode u iznosu od 9.419,04 €, dok doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 44.418,59 €.

Materijalni rashodi

Skupina materijalnih rashoda obuhvaća naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 82.959,49 € odnosno 3,4% manje nego prethodne godine, a za 54,22% manji od planiranog. Udio pojedine skupine rashoda u ukupnim rashodima iznosi:

- naknade troškova zaposlenima	14.858,12 €
- rashodi za materijal i energiju	50.142,83 €
- rashodi za usluge	15.771,34 €
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.187,20 €

Naknade troškova zaposlenima obuhvaćaju naknade za prijevoz u iznosu od 14.313,01 €, službena putovanja u iznosu od 84,11 € te stručna usavršavanja zaposlenika izvršenih u iznosu 461,00 €. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za uredski materijal i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 9.731,41 €, rashoda za materijal i sirovine u iznosu od 28.952,89 € te rashoda za energiju u iznosu od 8.355,38 €. Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje ostvareni su u iznosu od 1.967,36 €, sitni inventar 1.065,11 € te rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću 70,68 €. Usluge telefona i pošte zabilježene su u iznosu od 1.055,81 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 5.522,61 €, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 673,72 €, komunalne usluge u iznosu od 28,41 €, intelektualne i osobne usluge 1.789,96 €, računalne usluge 595,38 € te ostale usluge u iznosu od 62,75 €, zakupnine i najamnine 232,26 €, zdravstvene usluge 1.237,13, intelektualne i osobne usluge 4.367,56 €, računalne usluge 867,94 €, ostale usluge 63,72 € i zajedno čine skupinu rashoda za usluge. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za premije osiguranja u iznosu od 1.602,70 €, reprezentaciju u iznosu od 148,50 €, rashoda za pristojbe i naknade u iznosu od 169,33 € te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 266,67 €.

Financijski rashodi

Ostvarenje financijskih rashoda iznosi 650,52 € što je 7,6 % manje u odnosu na 2023. godinu i manje za 56,63% od godišnjeg plana, a odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu zabilježeni u promatranom razdoblju.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

U obrazloženju posebnog dijela izvještaja o izvršenju iskazano je izvršenje programa kako slijedi:

RAZDJEL 001 Dječji vrtić Lepoglava

GLAVNI PROGRAM A01 Dječji vrtić Lepoglava

PROGRAM 1000 Dječji vrtić Lepoglava

Aktivnost A1000001 Dječji vrtić Lepoglava

Planirani su rashodi u iznosu od 576.543,00 €, a izvršeni u iznosu od 318.124,09 €, što predstavlja 55,18%.

Izvor 1. Vlastita sredstva

Izvor 1.1 Vlastita sredstva

Sredstva u iznosu od 3.756,17 € utrošena su za materijalne rashode što je 134,15% planiranog, od čega su rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika 195,00 €, uredski materijal i ostali materijalni rashodi 61,05 €, materijal i sirovine 1.556,48 €, energija 1.280,52 €, usluge telefona i pošte 80,85 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 66,36 €, komunalne usluge 409,56 €, ostale usluge 21,24 € te reprezentacija 85,11 €.

Izvor 2. Sredstva nadležnog proračuna

Izvor 2.1 Sredstva nadležnog proračuna

Planirani su rashodi u iznosu od 476.543,00 €, a izvršeni u iznosu od 220.923,83 €, što predstavlja 46,36%.

Sredstva su utrošena za rashode za zaposlene u iznosu od 215.302,51 € što predstavlja 48% planiranog, a čine ih plaće za redovan rad u iznosu od 177.542,56 €, ostali rashodi za zaposlene 4.891,62 €, doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 32.868,33 €.

Utrošeno je i na materijalne rashode u iznosu od 5.621,32 € što predstavlja 20,08%. Oni se odnose na naknade za prijevoz.

Izvor 3. Sredstva za posebne namjene-upl. vrtić

Izvor 3.1 Sredstva za posebne namjene-upl. vrtić

Planirani su rashodi u iznosu od 96.100,00 €, a izvršeni u iznosu od 85.646,84 €, što predstavlja 89,12%. Sredstva su utrošena za plaće za redovan rad u iznosu od 43.990,42 € te materijalne rashode u iznosu od 41.005,90 € što predstavlja 43,35%. Materijalni rashodi se sastoje od rashoda za stručna usavršavanja zaposlenika izvršenih u iznosu 266,00 €; uredski materijal i ostali materijali rashodi od 5.093,51 €, rashoda za materijal i sirovine u iznosu od 16.603,70 € te rashoda za energiju u iznosu od 4.996,56 €; rashoda za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje ostvarenih u iznosu od 1.165,44 €, sitni inventar 1.018,86 € te rashoda za službenu, radnu i zaštitnu odjeću 70,68 €. Materijalne rashode čine i usluge telefona i pošte zabilježene u iznosu od 541,64 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 2.642,16 €, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 673,72 €, komunalne usluge u iznosu od 883,75 €, zakupnine i najamnine 232,26 €, zdravstvene usluge 268,28 €, intelektualne i osobne usluge 4.367,56 €, računalne usluge 817,94 €, ostale usluge 42,48 €; rashodi za premije osiguranja u iznosu od 1.088,64 €, reprezentaciju u iznosu od 63,39 €, rashoda za pristojbe i naknade u iznosu od 169,33 €. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 1.500,00 €, a izvršeni u iznosu od 650,52 € što predstavlja 43,37% te odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Izvor 4. Pomoći

Izvor 4.1 Pomoći

Planirani su rashodi u iznosu od 1.100,00 €, a izvršeni u iznosu od 7.797,25 €, što predstavlja 708,84%. Sredstva su utrošena za materijalne rashode, a to su naknade za prijevoz u iznosu od 6.451,98 €, uredski materijal i ostali materijalni rashodi 469,38 €, materijal i sirovine 829,64 € te materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 46,25 €.

RAZDJEL 002 Dječji vrtić Višnjica

GLAVNI PROGRAM A02 Dječji vrtić Višnjica

PROGRAM 1000 Dječji vrtić Višnjica

Aktivnost A1000002 Dječji vrtić Višnjica

Planirani su rashodi u iznosu od 213.271,00 €, a izvršeni u iznosu od 121.872,27 €, što predstavlja 57,14%.

Izvor 2. Sredstva nadležnog proračuna

Izvor 2.1 Sredstva nadležnog proračuna

Planirani su rashodi u iznosu od 163.971,00 €, a izvršeni u iznosu od 99.333,13 €, što predstavlja 60,58%.

Sredstva u iznosu od 97.093,42 € utrošena su za rashode za zaposlene što je 61,24% planiranog, od čega su plaće za redovan rad 81.015,74 €, ostali rashodi za zaposlene 4.527,42 €, doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 11.550,26 € te materijalni rashodi u iznosu od 2.239,71 € (41,25% planiranog) koji se odnose na naknade za prijevoz.

Izvor 3. Sredstva za posebne namjene-upl. vrtić

Izvor 3.1 Sredstva za posebne namjene-upl. vrtić

Planirani su rashodi u iznosu od 48.300,00 €, a izvršeni u iznosu od 22.539,14 €, što predstavlja 46,66%.

Sredstva su utrošena za materijalne rashode i to: službena putovanja 84,11€, uredski materijal i ostali materijalni rashodi 4.107,47 €, materijal i sirovine 9.963,07 €, energija 2.078,30 €, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 755,67 €, sitni inventar 46,25 €, usluge telefona, pošte 433,32 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 2.814,09 €, komunalne usluge 457,28 €, zdravstvene usluge 968,85 €, računalne usluge 50,00 €, premije osiguranja 514,06 € te ostali nespomenuti rashodi poslovanja 266,67 €.

Ravnateljica
Valentina Husnjak-Ribić

