

Obrazloženje uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine

Dječji vrtić Zvončić Čepin ustanova je koja je osnovana 19. srpnja 2022. godine. Osnivač ustanove je Općina Čepin. Odgojno obrazovni rad započinje s 1. rujnom 2022. godine. Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godine sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 144/2021).

SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godine čine:

I. Opći dio financijskog plana koji čine Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije, Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja, Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji te Račun financiranja prema izvorima s Obrazloženjima po pojedinim stavkama.

II. Posebni dio Financijskog plana iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije s Obrazloženjima po pojedinim stavkama.

III. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

I. Opći dio financijskog plana

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Dječji vrtić Zvončić Čepin za izvještajno razdoblje ostvario je ukupne prihode u iznosu od 379.808,29 EUR što iznosi 47,00 % u odnosu na Financijski plan za 2024. godinu, a odnosi se na:

6361 Tekuće pomoći pror. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	990,60 EUR
6413 Prihodi od kamata na depozite po viđenju	2,71 EUR
652 Prihodi po posebnim propisima- sufinanciranje cijene roditelja	116.426,96 EUR
6615 Prihodi od pruženih usluga- najam dvorane vrtića	239,04 EUR
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna- Proračuna Općine Čepin	262.148,98 EUR.

Ukupni rashodi iznosili su 359.640,22 EUR, što iznosi 44,51 % planiranih rashoda. Rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu od 358.929,23 EUR, što iznosi 45,90% u odnosu na Financijski plan, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 710,99 EUR, što je 2,73% u odnosu na planirane veličine. Rashodi po vrstama su iznosili:

31 Rashodi za zaposlene	251.989,50 EUR
32 Materijalni rashodi	106.371,24 EUR
34 Financijski rashodi	568,49 EUR
42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	710,99 EUR.

B. RAČUN FINANCIRANJA

Dječji vrtić Zvončić Čepin se nije zaduživao tijekom razdoblja 01.01.-30.06.2024. godine te stoga stavke unutar Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i Računa financiranja prema izvorima iznose 0,00 EUR.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prema izvorima financiranja, Dječji vrtić Zvončić Čepin ostvario je 262.148,98 EUR prihoda što je 43,96% u odnosu na financijski plan 2024. iz izvora 1.Opći prihodi i primici, 519,27 EUR prihoda iz izvora 3.Vlastiti prihodi što iznosi 103,65% od planiranog, 116.149,44 EUR prihoda iz izvora 4.prihodi za posebne namjene što iznosi 57,50% planiranog, 990,60 EUR prihoda iz izvora 5.Pomoći.

Na rashodovnoj strani, 270.804,95 EUR rashoda ostvareno je iz izvora 1.Opći prihodi i primici što iznosi 45,41% planiranog, 0,00 EUR rashoda iz izvora 3.Vlastiti prihodi, 87.844,67 EUR iz izvora 4.Prihodi za posebne namjene što iznosi 43,49% planiranog, 990,60 EUR rashoda iz izvora 5.Pomoći.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji, u razredu 09 Obrazovanje, tj. skupini 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje ostvareni su rashodi u iznosu 359.640,22 EUR što ukupno iznosi 44,51% planiranih rashoda u 2024. godini.

II. Posebni dio Financijskog plana

Po organizacijskoj klasifikaciji na razdjelu 003 Upravni odjel za upravno-pravne poslove, društvene djelatnosti i socijalnu skrb, glavi 00304 Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Čepin ostvareno je 44,51% rashoda u odnosu na planiranu veličinu 808.059,40 EUR, što je iznosilo 359.640,22 EUR.

Po programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije ostvareno je na programu 3006 Dječji vrtić Zvončić Čepin / aktivnosti A300652 Dječji vrtić Zvončić Čepin:

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

31 Rashodi za zaposlene izvršenje je na razini 45,76% planiranih 550.620,00 EUR i iznosi 251,989,50 EUR. Najveći dio se odnosi na Plaće za redovan rad i iznosi 221.502,75 EUR.

32 Materijalni rashodi izvršenje je na razini 41,12% planiranih 45.760,00 EUR i iznosi 18.815,45 EUR. Najveći dio se odnosi na naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život i iznosi 13.451,24 EUR.

Izvor 3.4. Vlastiti prihodi

32 Materijalni rashodi iznose 0,00 EUR.

Izvor 4.4. Prihodi za sufinanciranje dječjeg vrtića

32 Materijalni rashodi - izvršenje je na razini 49,61% od planiranih 174.500,00 EUR i iznosi 86.565,19 EUR. Najveći dio odnosi se na 3222 Materijal i sirovine i iznosi 55.946,87 EUR.

34 Financijski rashodi – izvršenje je na razini 37,90% planiranih 1.500,00 EUR i iznosi 568,49 EUR.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – izvršenje je na razini 2,73% i iznosi 710,99 EUR.

Izvor 5.5. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

32 Materijalni rashodi – izvršenje iznosi 990,60 EUR.

Izvor 6.3. Donacije DV

Iz izvora 6.3. dosad nisu ostvareni rashodi.

III. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Iz Izvještaja tijekom ovog izvještajnog razdoblja vidljivo je da su ukupni prihodi veći u odnosu na rashode za 20.168,07 EUR. Razlog za to je što Dječji vrtić Zvončić Čepin još nije pokrenuo postupak nabave uredskog namještaja koji je planiran u Financijskom planu za 2024. godinu. Povećanje u odnosu na 2023. godinu se odnosi u najvećem dijelu na povećane rashode za plaće, a što je financirano iz Državnog proračuna Odlukom o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. (NN 155/2023. od 22. prosinca 2023. godine).

Čepin, 11. srpnja 2024. godine

Predsjednica Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića Zvončić Čepin
Marica Beraković, dipl. iur.

