

Dječji vrtić Čavlić
Čavja 49, 51219 Čavle
Općina Čavle
KLASA: 400-01/23-01/1
URBROJ:2170-17-1/02-23-2

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

PРАВNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA: Zakon o proračunu (N.N. 144/2021) koji se primjenjuje od 01. siječnja 2022. godine. Članak 84. Zakona o proračunu određuje sadržaj, a članak 86. definira rok do 31.07.2023. godine za podnošenje Izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika nadležnom upravnom tijelu.

OPIS	PLAN ZA PRORAČUNSKU GODINU	POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE PRORAČUNSKE GODINE	INDEKS
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	1.239.453,00 €	526.032,58 €	42,44
UKUPNI RASHODI I IZDACI	1.128.794,00 €	537.506,29 €	47,62

Ukupni prihodi i primici ostvareni u prvoj polovici 2023. godine iznose 526.032,58 € što je 42,4% godišnjeg plana, dok ukupni rashodi i izdaci iznose 537.506,29 € i čine 47,6% godišnjeg plana.

KRATKI PRIKAZ POKAZATELJA POSLOVANJA

OPIS	IZNOS
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	526.032,58 €
UKUPNI RASHODI I IZDACI	537.506,29 €
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	11.473,71 €
MANJAK PRIHODA PRENESEN IZ 2022.	110.550,42 €
UKUPNI MANJAK PRIHODA NA 30.06.2023.	122.024,13 €

Utvrđeni manjak prihoda poslovanja iz prethodne godine koji se prenosi u 2023. godinu iznosi 110.550,42 €. U periodu od 1-6/2023. godine ostvaren je manjak od 11.473,71 €, tako da ukupni manjak na dan 30.06.2023. godine iznosi 122.024,31 €.

Manjak se sastoji od:

OPIS	IZNOS
PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA	-41.715,24 €
PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA - SREDIŠNJI URED ZA DEMOGRAFIJU	-29.040,00 €
POMOĆI EU - RAST	-69.695,38 €
VLASTITI PRIHODI	18.426,49 €
UKUPNO	-122.024,13 €

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

1. PRIHODI I PRIMICI

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 1.239.453,00 €, a ostvareni su u iznosu od 525.495,05 € što je 42,4% izvršenja godišnjeg plana.

Prihodi od pomoći (63) odnose se na tekuće pomoći iz proračuna odnosno prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za predškolski odgoj i obrazovanje djece s teškoćama u razvoju te za sufinanciranje manjina. Ostvarene pomoći iznose 2.006,93 € što je tek 24,9% godišnjeg plana zbog kašnjenja isplate pomoći za pripadnike romske nacionalne manjine.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za financiranje projekta RAST za koji je ugovor o financiranju potpisan 23.12.2021. godine iznose 67.413,38 € i čine izvršenje plana od 36,8%. Isplaćena su sredstva za ZNS 1-3 koji se odnose na period 12/2021.-08/2022.

Prihod od imovine (64) je prihod od zakupa dvorane koji iznosi 2.649,88 € ili 76,8% godišnjeg plana.

Prihodi po posebnim propisima (65) su prihodi od roditelja korisnika usluga koji iznose 153.884,03 € što je izvršenje plana od 51,3%, te su u odnosu na 2022. godinu na istoj razini.

Prihodi iz nadležnog proračuna (67) odnosno prihodi od Općine Čavle namijenjeni su za financiranje rashoda za zaposlene i iznose 299.351,98 € što je 40,2% izvršenja plana.

2. RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi poslovanja iznose 1.101.646,71 €, a ostvareni rashodi iznose 532.697,47 € što je 48,4% godišnjeg plana. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 4.808,82 € ili 17,7% godišnjeg plana.

Rashodi za zaposlene iznose 392.552,40 € i izvršenje od 53,7% planiranog iznosa od 812.435,00 € za tu namjenu. Iako je broj zaposlenih smanjen s 58 na 55, rashodi su povećani u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine za 9%. Od 01.01.2023. godine sklopljen je Dodatak 2. Kolektivnom ugovoru kojim su plaće povećane u dva navrata za 3%, također je dio koji je isplaćivan neoporezivo (mjesečni dodatak od 26,54 € /200 kn i topli obrok od 39,81 € / 300 kn) navedenim dodatkom povučen u osnovicu te je to sada oporezivo što je dovelo do povećanja iznosa za plaće.

Materijalni rashodi odnose se na rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, te naknade za prijevoz i službena putovanja djelatnika koji ukupno iznose 140.145,07 € što predstavlja izvršenje od 48,6% planiranog iznosa od 288.614,46 € za tu namjenu. U odnosu na prošlu godinu materijalni rashodi povećani su za 6%, a odnose se na porast rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika zbog dodatnih edukacija odgojitelja vezanih uz projekt RAST, materijal i sredstva za čišćenje, materijal za redovno poslovanje vrtića (radni listovi, likovni materijal, materijal za malu školu), te rashodi za usluge zbog komponente projekta RAST – promocija i vidljivost što se bilježi na uslugama promidžbe i informiranja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine vezani su za nabavu didaktičke opreme u iznosu 4.588,82 € što je izvršenje od 17,6% planiranog iznosa od 26.043,61 € za tu namjenu.

Izvršenje polugodišnjeg financijskog plana pokazuje da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

Ravnateljica

Arlin Haramija Popović