

DJEČJI VRTIĆ ŽIREK VELIKA GORICA

Kralja Stjepana Tomaševića 17C

10410 Velika Gorica

KLASA : 400-02/24-01/01

URBROJ : 238/31-136-01-24-1

Velika Gorica, 29. srpnja 2024. godine

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ŽIREK VELIKA GORICA ZA RAZDOBLJE 1. 1. 2024. DO 30. 6. 2024. GODINE

25. srpnja 2023. godine stupio je na snagu Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN broj 85/23).

Sukladno odredbama navedenog Pravilnika proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezni su izraditi polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu.

Iznosi u stupcu 1 „ izvršenje 2023. „ odnose se na razdoblje 1. 1. do 30. 6. 2023. godine

U stupcu 2 prikazani su iznosi iz financijskog plana za 2024. godinu. Navedeni podatci se odnose na izvorni plan jer od dana donošenja financijskog plana nije bilo rebalansa odnosno preraspodijele financijskog plana.

U stupcu 3 iskazani su iznosi izvršenja financijskog plana za prvo polugodište 2024. godine. Na osnovu Suglasnosti za izmjenu plana temeljem članka 53., stavka 5 Zakona o proračunu te Odluke o rasporedu i korištenju viška prihoda u 2024. godini, omogućeno je korištenje uplaćenih i prenesenih, a neplaniranih pomoći i prihoda za posebnu namjenu.

U stupcu 5 iskazano je izvršenje financijskog plana u postotnom iznosu za prvo polugodište 2024. godine.

Uz opći dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Žirek Velika Gorica za prvo polugodište 2024. godine prilažu se sljedeći izvještaji o izvršenju :

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji za prvo polugodište 2024. godine
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja za prvo polugodište 2024. godine
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za prvo polugodište 2024. godine
- Izvještaj o izvršenju po programskoj klasifikaciji za prvo polugodište 2024. godine

Izvještajem o izvršenju financijskog plana obuhvaćeni su ulazni računi zaprimljeni zaključno do 5. srpnja 2024. godine.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Planirani prihodi poslovanja (razred 6) za 2024. godinu iznose 3.524.050,00 eura.

Planirani rashodi poslovanja (razred 3) za 2024. godinu iznose 3.464.050,00 eura, a planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) za 2024. godinu iznose 65.000,00 eura. Iz navedenog proizlazi kako ukupno planirani rashodi za 2024. godinu iznose 3.529.050,00 eura.

Uravnoteženje financijskog plana postiže se zbrojem planiranih prenesenih viškova u iznosu od 5.000,00 eura.

Izvršenje prihoda poslovanja za prvo polugodište 2024. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 1.856.146,20 eura odnosno 52,67%.

Izvršenje prihoda poslovanja za prvo polugodište 2024. godine je uvećano u odnosu na izvršenje prihoda poslovanja za prvo polugodište 2023. godine. Razlog navedenog povećanja najvećim dijelom proizlazi iz porasta prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (povećanje plaća od 1. siječnja 2024. godine zbog porasta osnovice za obračun plaće, porasta koeficijenta za odgojitelje te isplate prekovremenih sati za odgojitelje).

Izvršenje rashoda (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) za prvo polugodište 2024. godinu iznose 1.890.755,62 eura odnosno 53,58 %.

REZULTAT ZA RAZDOBLJE 1. 1. 2024. DO 30. 6. 2024.

Vrtić je u prvom polugodištu 2024. godine ostvario manjak prihoda u svoti 34.609,42 eura. Navedeni manjak prihoda rezultat je metodološkog manjka (izvor 1. 1.) te viška prihoda iz ostalih izvora financiranja (izvor 3.2., 4.2., 5.2., 6.2., 7.2.).

IZVOR 1.1.

Planirani prihodi poslovanja iz izvora 1. 1. za 2024. godinu iznose 3.107.450,00 eura .

Izvršenje prihoda iz izvora 1.1. za prvo polugodište 2024. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 1.540.571,96 eura odnosno 49,58% a izvršenje rashoda iz izvora 1. 1. za prvo polugodište 2024. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 1.569.573,53 eura odnosno 50,51%.

Metodološki manjak iznosi 29.001,57 eura. Metodološki višak/manjak proizlazi iz načina priznavanja prihoda i rashoda prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Prihodi koji se financiraju iz nadležnog proračuna priznaju se u trenutku podmirivanja obveza/rashoda na teret nadležnog proračuna. Rashodi se evidentiraju prema načelu nastanka poslovnog događaja. Zbog navedene metodologije iskazivanja prihoda i rashoda nastaje metodološki višak/manjak prihoda.

U drugom polugodištu 2024. godine planiran je veći udio rashoda na teret izvora 1. 1. u ukupnim rashodima iz razloga što se od 1. rujna 2024. godine ukida sudjelovanje roditelja, koji imaju prebivalište u Velikoj Gorici, u cijeni programa sukladno Odluci o načinu ostvarivanja prednosti pri upisu djece i mjerilima sudjelovanja roditelja u cijeni programa ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja u dječjim vrtićima kojima je osnivač Grad Velika Gorica.

IZVOR 3.2.

Vlastite prihode vrtića čine prihodi od iznajmljivanja prostora vrtića te prihodi po osnovi dividende.

Planirani prihodi poslovanja iz izvora 3.2. za 2024. godinu iznose 1.000,00 eura.

Planirani rashodi poslovanja iz izvora 3.2. za 2024. godinu iznose 1.000,00 eura.

Izvršenje prihoda iz izvora 3.2. za prvo polugodište 2024. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 539,98 eura odnosno 54,00%, a izvršenje rashoda iz izvora 3.2. za prvo polugodište 2024. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 0,00 eura odnosno 0,00%.

Višak prihoda za navedeni izvor financiranja na dan 30. 6. 2024. godine iznosi 539,98 eura.

IZVOR 4.2.

Prihode za posebne namjene čine prihodi od roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja obračunati sukladno Odluci o načinu ostvarivanja prednosti pri upisu djece i mjerilima za određivanje visine roditeljskih uplata za ostvarivanje programa ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja u dječjim vrtićima kojima je osnivač Grad Velika Gorica a koja je u primjeni od prvog ožujka 2023. godine.

Planirani prihodi poslovanja iz izvora 4.2. za 2024. godinu iznose 385.000,00 eura.

Planirani rashodi poslovanja iz izvora 4.2. za 2024. godinu 335.000,00 eura, a planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine i proizvedene dugotrajne imovine iz izvora 4.2. za 2024. godinu iznose 50.000,00 eura.

Izvršenje prihoda iz izvora 4.2. za prvo polugodište 2024. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 299.278,46 eura odnosno 77,73% a izvršenje rashoda iz izvora 4.2. za prvo polugodište 2024. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 299.238,65 eura odnosno 77,72%.

Razlog ovako visoke realizacije prihoda i rashoda iz navedenog izvora proizlazi iz ukidanja sudjelovanja roditeljskog udjela u cijeni programa od 1. rujna 2024. godine sukladno Odluci o načinu ostvarivanja prednosti pri upisu djece i mjerilima sudjelovanja roditelja u cijeni programa ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja u dječjim vrtićima kojima je osnivač Grad Velika Gorica.

Višak prihoda na navedeni izvor financiranja na dan 30. 6. 2024. iznosi 39,81 eura.

IZVOR 5.2.

Prihodi od Pomoći čine sredstva kojima je Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira program predškole za djecu predškolske dobi koji se ostvaruje u dječjim vrtićima te program za djecu s posebnim potrebama koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine u dječjim vrtićima.

Planirani prihodi poslovanja iz izvora 5.2. za 2024. godinu iznose 30.000,00 eura.

Planirani rashodi poslovanja iz izvora 5.2. za 2024. godinu iznose 15.000,00 eura, a planirani rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iz izvora 5.2. za 2024. godinu iznose 15.000,00 eura.

Izvršenje rashoda iz izvora 5.2. za prvo polugodište 2024. godine je na razini 50,05% izvršenja rashoda iz navedenog izvora u prvom polugodištu 2023. godine.

Izvršenje prihoda iz izvora 5.2. za prvo polugodište 2024. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 15.665,80 eura odnosno 52,22%, a izvršenje rashoda iz izvora 5.2. za prvo polugodište 2024. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 10.352,66 eura odnosno 34,51%.

Sastavio :

Ante Sliško


Ravnateljica:
Sandra Crnić