



POLUGODIŠNJI

**REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO - KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
GRAD ĐURĐEVAC**

**Upravni odjel za gospodarstvo,
financije i razvojne projekte**

Đurđevac, 25.07.2023.

**OBRAZLOŽENJE UZ
POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA
DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ĐURĐEVAC
ZA RAZDOBLJE 1.1.-30.6.2023. GODINE**

OPĆENITO

Dječji vrtić Maslačak Đurđevac kao proračunski korisnik jedinice lokalne uprave i samouprave, svoje financijsko poslovanje vodi prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna.

Financijsko poslovanje Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak Đurđevac vođeno je kroz Glavnu knjigu, te kroz pomoćne knjige propisane Pravilnikom. Obrada knjigovodstvenih promjena i događaja vršena je elektronički na temelju dokumenata ispostavljenih za svaki poslovni događaj. Dokumentacija temeljem koje su izvršena knjiženja poslovnih promjena, odlagana je kronološkim redom u registratore.

RAČUNOVODSTVENI DIO

Za financijsko poslovanje proračunskih korisnika Grada Đurđevca tijekom 2023. godine korišten je žiro račun proračuna jedinice lokalne samouprave Grada Đurđevca broj: HR3224020061810700004 otvoren u Erste banci.

Evidentiranje poslovnih promjena vršeno je kroz Glavnu knjigu i pomoćne knjige propisane Pravilnikom.

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ĐURĐEVAC ZA 2023. GODINU

Upravno vijeće Dječjeg vrtića Maslačak Đurđevac 2022. godine donijelo je Financijski plan prihoda, primitaka i rashoda i izdataka Dječjeg vrtića Maslačak Đurđevac za 2023. godinu s projekcijama za 2024.g. i 2025.g.

U financijskom planu Dječjeg vrtića Maslačak Đurđevac za 2023. godinu planirani su godišnji prihodi i primici u iznosu od 1.178.200 eura, uravnoteženo s rashodima za isto razdoblje u iznosu od 1.178.200 eura.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA

U općem i posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1.1.-30.6.2023. godine, iskazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima kroz Izvorni plan i njihovo Izvršenje.

U razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 596.657,94 eura ili 51,15 % plana, dok su ukupni rashodi i izdaci izvršeni u iznosu od 610.171,17 eura ili 51,83% plana.

1. OPĆI DIO

- Ukupni prihodi i primici za razdoblje za 01.- 06. 2023.....596.657,94 eura
- Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje za 01.-06. 2023.....610.717,17 eura
- Manjak - prihodi i primici za razdoblje 01.- 06. 2023.....14.059,23 eura

U tekućem razdoblju ostvaren je manjak prihoda u iznosu 14.059,23 eura, a sastoji se od viška prihoda izvor 3.2. - prihodi za posebne namjene u iznosu 14.166,56 eura, manjka prihoda izvor 4.1.- tekuće pomoći u iznosu 3.977,86 eura, te manjaka prihoda izvor 4.2.- kapitalne pomoći u iznosu od 24.247,93 eura.

Tablica 1. - PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

6 - PRIHODI POSLOVANJA

U prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu od 596.657,94 eura, tj. 51,15% plana. U odnosu na prošlu godinu ukupni prihodi su 6,9 % veći.

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – izvršeno 61,52% plana

6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan: Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta planirano u iznosu od 9.340 eura, ostvareno 4.840,36 eura.

6381 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU – projekt „Maslačak za sve faza 2“ planiran u iznosu od 190.460 eura, s ostvarenjem od 136.783,66 eura.

6381 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU – projekt ERASMUS+ planiran u iznosu 18.510 eura, s ostvarenjem od 14.808,80 eura.

65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - izvršeno 45,58% plana.

6526 - Ostali nespomenuti prihodi – prihodi od uplata roditelja i sufinanciranje općina - planirani u iznosu od 234.770 eura, a izvršeno u iznosu od 107.004,98 eura.

66- Prihodi od prodanih proizvoda i robe te pruženih usluga

6631- Tekuće donacije planirane u iznosu od 100 eura, bez izvršenja u prvom polugodištu,

6632 - Kapitalne donacije planirane u iznosu od 2.900,00 eura, bez izvršenja.

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO- temeljem ugovornih obveza (račun skupine 67) sastoje se od:

- **Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – 6711 – iz Gradskog proračuna:**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	Planirano za 2023. u eur	Ostvareno do 30.6.2023. u eur
Grad- za plaće i ostale rashode za zaposlene	493.730	293.164,83
Grad- za prijevoz djelatnika	26.540	3.683,42
UKUPNO	520.270	296.848,25

-**Prihoda iz nadležnog proračuna za fin. rashoda za nabavu nefinancijske imovine – 6712:**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	Planirano za 2023. u eur	Ostvareno do 30.6.2023. u eur
Grad	154.060	36.371,89

3 - RASHODI POSLOVANJA

Rashodi se evidentiraju u trenutku nastanka događaja tj. po primitku ispostavljenih dokumenata o njihovom nastanku, planirani su u iznosu od 954.050 eura, a izvršeni su u iznosu od 550.097,35 eura, u odnosu na prošlu godinu za 21,8% su veći, a izvršeno je 57,66% plana.

31 - Rashodi za zaposlene - sadrže plaće, nagrade, darove i ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće zaposlenika. Planirani su u iznosu od 711.400 eura, dok su u razdoblju 01.01.2023. do 30.06.2023. ostvareni u iznosu od 389.036,88 eura.

32 - Materijalni rashodi - ostvareni su u iznosu od 161.057,79 eura, od planiranih 242.510 eura na godišnjoj razini. Odnose se na rashode Dječjeg vrtića Maslačak Đurđevac za 2023. godinu za naknade troškova zaposlenima (321) a ostvareni su u iznosu od 37.790,92 eura, rashode za materijal i energiju (322) 38.806,66 eura, rashode za usluge (323) ostvarene u iznosu od 51.620,44 eura, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) ostvareni u iznosu od 2.839,77 eura.

34 - Financijski rashodi - ostvareni su u iznosu od 2,68 eura od planiranih 140 eura.

4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE - izvršeno je 27,04% plana.

42 - Za nabavu dugotrajne imovine planirano 36.840 eura, bez izvršenja.

45 - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – ugradnja OIE – solarne čelije – planirani iznos 87.840 eura, a izvršeno 60.619,82 eura ; ugradnja dizalica topline, planirano 99.540 eura, bez izvršenja.

Planirani višak iz prethodne godine iznosi 11.810 eura - izvor 3.2. prihodi za posebne namjene, te neće biti raspoređen u ovom razdoblju.

Tablica 2. -PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

U proračunskoj klasifikaciji prema izvorima financiranja prihode i primitke stavljamo u kategorije iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene, a u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. g. su izvršeni prema sljedećem:

PRIHODI

Izvor 1. OPĆI PRIHODI sa planom 674.330 eura, a izvršenjem 333.220,14 eura i odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – za plaće, prijevoz i materijalne troškove.

Izvor 3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE sa planom od 234.770 eura, te izvršenjem 107.004,98 eura – uplate roditelja i sufinanciranje općina.

Izvor 4. POMOĆI odnosi se na tekuće i kapitalne pomoći u iznosu 156.432,82 eura - Ministarstva znanosti i obrazovanja s planom od 9.340 eura, te izvršenjem 4.840,36 eura; pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – projekt "Maslačak za sve faza II", u planiranom iznosu 190.460 eura, a izvršenjem 136.783,66 eura ; projekt ERASMUS + u planiranom iznosu od 18.510 eura, a izvršenje 14.808,80 eura.

Izvor 5. DONACIJE s planom 3.000 eura i bez izvršenja.

RASHODI

Izvor 1. OPĆI PRIHODI - sa planom 674.330 eura, a izvršenjem 333.220,14 eura.

Izvor 3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE sa planom od 246.580 eura, te izvršenjem rashoda iz tog izvora u iznosu 92.838,42 eura.

Izvor 4. POMOĆI sa planom 254.290 eura, te izvršenjem rashoda iz tog izvora u iznosu 184.658,61 eura.

Izvor 5. DONACIJE s planom s planom 3.000 eura i bez izvršenja.

Planirani višak prihoda iz izvora prihodi za posebne namjene planiran je u iznosu 11.810 eura, te neće biti raspoređen u razdoblju od 1.1. – 30.6.2023. godine.

Tablica 3. - RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Dječji vrtić Maslačak Đurđevac prema afunkcijskoj klasifikaciji rashoda spada u 09 - Obrazovanje – 0911 Predškolsko obrazovanje, a rashodi su ostvareni 51,83% Plana.

Ravnateljica
Marija Čupen Tomica

