

Dječji vrtić Velika  
Vladimira Nazora 1/g  
34 330 Velika

## OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKA ZA 2023. GODINU

### UVOD

Zakonom o proračunu (NN 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13,102/17,1/20, 147/20 i 85/23) proračunski korisnik je obvezan do 31. srpnja tekuće godine izraditi i dostaviti Vijeću Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana koji sadrži:

1. Sažetak
2. Opći dio - Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja
3. Poseban dio - rashodi po ekonomskoj, programskoj, organizacijskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja
4. Posebna izvješća:
  - Izvještaj o korištenju sredstava EU
  - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca
  - Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
  - Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Posebna izvješća nisu sastavni dio ovog obrazloženja jer Dječji vrtić Velika nije imao poslovnih promjena koje bi utjecale na elemente tih izvješća.

Osnovna svrha navedenog izvješća je dati informacije o:

- Planiranim i ostvarenim polugodišnjim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama
- Izvršenim preraspodjelama u tijeku izvještajnog razdoblja
- Stanju duga
- Ostvarenju postavljenih planova
- Uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva

Financiranje javnih rashoda i izdataka Dječjeg vrtića Velika tijekom 2023. godine planirano je sljedećim financijsko - planskim dokumentima:

- Financijski plan Dječjeg vrtića Velika za 2023. i projekcije za 2024. i 2025. godinu kojim su utvrđeni prihodi i primici u ukupnom iznosu za 290.000,00 eura.
- Izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Velika za 2022. godinu - ukupan iznos planiranih prihoda i rashoda predloženim izmjenama i dopunama povećao se sa 1.800.000,00 kuna na 2.035.000,00 kuna što je za 235.000,00 kuna više u odnosu na plan prihoda i rashoda za 2022. godinu.

### PRIHODI I PRIMICI

U prvom polugodištu 2023. godine ukupno je ostvareno 148.150,46 prihoda i primitaka, što je za 115,41% više u odnosu na prethodnu godinu za isto izvještajno razdoblje. Najviši udio u ostvarenju imaju prihodi koji se odnose na pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna od 291,88% - skupina 63, zatim prihodi od naknada roditelja od 114,68% - skupina 65 te prihodi iz nadležnog proračuna od 114,40% - skupina 67.

U nastavku se daje detaljan pregled ostvarenja prihoda:

<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>128.363,44</b>	<b>290.000,00</b>	<b>148.150,92</b>	<b>115,42%</b>	<b>51,09%</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>692,81</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.022,20</b>	<b>291,88%</b>	<b>67,41%</b>
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	692,81	3.000,00	2.022,20	291,88%	67,41%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	692,81		2.022,20	291,88%	
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>0,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,61</b>	<b>184,85%</b>	
641	Prihodi od financijske imovine	0,33	0,00	0,61	184,85%	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,33		0,61	184,85%	
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>27.300,99</b>	<b>67.000,00</b>	<b>31.307,89</b>	<b>114,68%</b>	<b>46,73%</b>
652	Prihodi po posebnim propisima	27.300,99	67.000,00	31.307,89	114,68%	46,73%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	27.300,99		31.307,89	114,68%	
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>100.369,31</b>	<b>220.000,00</b>	<b>114.820,22</b>	<b>114,40%</b>	<b>52,19%</b>
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	100.369,31	220.000,00	114.820,22	114,40%	52,19%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	100.369,31		114.820,22	114,40%	
<b>UKUPNO</b>		<b>128.363,44</b>	<b>290.000,00</b>	<b>148.150,92</b>	<b>115,42%</b>	<b>51,09%</b>

## RASHODI I IZDATCI

### *Ekonomska klasifikacija:*

U prvom polugodištu 2023. godine izvršeno je ukupno 148.529,17 eura rashoda i izdataka što je 132,34% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveće udjele u ukupnim rashodima imaju rashodi za zaposlene - skupina 31 (53,68%) - skupina 31, zatim financijski rashodi (106,20%) - skupina 34 i materijalni rashodi (102,08%) - skupian 32.

### *Funkcijska klasifikacija:*

Struktura izvršenja rashoda za prvo polugodište 2023. godine prema namjeni sredstava odnosi se na Predškolsko obrazovanje - 091 te je sljedeća:

Funk.	Opis	Ostvarenje 2022	Plan 2023	Ostvarenje 2023
1	2	3	4	5
09		112.234,91	290.000,00	148.529,17
091		112.234,91	290.000,00	148.529,17
<b>UKUPNO</b>		<b>112.234,91</b>	<b>290.000,00</b>	<b>148.529,17</b>

### *Programska klasifikacija:*

Za ostvarenje programa Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Velika u prvom polugodištu 2023. godine utrošeno je 148.529,17 eura.

<i>Naziv programa</i>	<i>Redovan rad Dječjeg vrtića</i>
<i>Regulativni okvir</i>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi</li><li>• Zakon o ustanovama</li><li>• Zakon o proračunu</li><li>• Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju</li><li>• Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe</li></ul>
<i>Opis programa</i>	<i>A101901 Redovan rad Dječjeg vrtića</i>
<i>Ciljevi programa</i>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Osiguranje dostupnosti usluga dječjeg vrtića svim zainteresiranim mještanima</li><li>• Učinkovito i pravovremeno izvršavanje poslova iz djelokruga rada Dječjeg vrtića Velika</li></ul>
<i>Pokazatelj rezultata</i>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Provedba Godišnjeg plana i programa te kurikulumu Dječjeg vrtića Velika uz učinkovito, odgovorno i racionalno izvršenje Financijskog plana</li><li>• Provedba programa predškole</li></ul>

## BILANIČNE STAVKE

### Financijska imovina Dječjeg vrtića Velika na dan 30.06. 2023. godine

Potraživanja za bolovanje	210,06 EUR
Potraživanja za preplaćen račun	211,82 EUR

**UKUPNO 421,88 EUR**

### Stanje obveza Dječjeg vrtića Velika na dan 30.06.2023. godine

Financijski rashodi	64,7 EUR
Obveze za materijalne rashode	8.897,41 EUR

**UKUPNO 8.962,11 EUR**