



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA VOJNIĆ
DJEČJI VRTIĆ VOJNIĆ
STARČEVIĆEV TRG 4
47220 VOJNIĆ
KLASA: _____
URBROJ: _____

OBRAZLOŽENJE

UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VOJNIĆA ZA 2024. GODINU

Vojnić, rujan 2024. godine

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za 2024. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23).

1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za 2024. godinu čine:

1.1. Opći dio financijskog plana koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije

1.2. Posebni dio financijskog plana iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije

1.3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Dječji vrtić Vojnić nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristio proračunske zalihe, nije davao jamstva i izdatke po jamstvima, niti je provodio plan razvojnih programa pa isti neće ni biti obuhvaćeni ovim obrazloženjem.

Polugodišnje izvršenje Financijskog plana za 2024. godinu sastoji se od ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodnih godina. Izvršenje polugodišnjeg Financijskog plana je uravnoteženo, tj. ukupni prihodi i primici jednaki su ukupnim rashodima i izdacima.

1.1. OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

Tablični prikaz sadrži Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja gdje su prikazani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina.

Tablica 1. Izvršenje Općeg dijela financijskog plana

Račun	Opis	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA		1	2	4	5	6
6	Prihodi poslovanja	69.912,00	276.300,00	106.106,98	151,77%	38,40%
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	-	-
	UKUPNI PRIHODI	69.912,00	276.300,00	106.106,98	151,77%	38,40%
3	Rashodi poslovanja	68.817,94	271.800,00	105.487,83	153,29%	38,81%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	10.000,00	92,62	0,00%	0,93%

	UKUPNI RASHODI	68.817,94	281.800,00	105.580,45	153,42%	37,47%
	VIŠAK / MANJAK	1.094,15	-5.500,00	526,53	48,12%	-9,57%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	5.500,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA						
	REZULTAT GODINE	1.094,15	0,00	526,53	48,12%	0,00%

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2023. godinu, Dječji vrtić ostvario ukupne prihode poslovanja u iznosu od 154.667,53 eura, što je za 51,43% manje od ukupnih prihoda ostvarenih na kraju 2022. proračunske godine.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 149.994,06 eura ili 3,91% više nego u 2022. godini, što je rezultat povećanja rashoda za zaposlene kao i povećanje rashoda za materijal i energiju.

1.2. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

Rashodi i izdaci utvrđeni u Posebnom dijelu iskazani su po organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji, gdje su iskazani izvorni plan i godišnje izvršenje za 2023. godinu s broječanim oznakama i nazivima razdjela i glave, programa i aktivnosti te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka i indeksa izvršenja sa 31.12.2023. godine u odnosu na izvorni plan 2023. godine.

1.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Godišnji izvještaj za 2023. godinu iskazan je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/2023) iskazan je **Izvorni plan**, tj. Financijski plan za 2023. godinu koji je donijelo Općinsko vijeće Općine Vojnić.

Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja u proračunskoj godini 2023. godini ostvareni su u iznosu od 154.667,53 eura, što je, u odnosu na planirane prihode poslovanja za 2023. godinu, manje za 17,24%. Ti isti prihodi poslovanja u 2023. godini manji su za 51,43% od prihoda poslovanja ostvarenih u 2022. godini, koji su iznosili 318.415,03 eura.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na godišnje ostvarenje za 2022. godinu i 2023. godinu:

Tablica 2. Prihodi poslovanja

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 31.12.2022.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje do 31.12.2023.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	146.920,79	6.303,00	16.983,60	11,56%	269,45%
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	26.897,65	28.774,30	24.932,11	92,69%	86,65%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	144.596,56	151.806,46	112.751,82	77,98%	74,27%

Za razdoblje od 01. siječnja 2023. godine do 31. prosinca 2023. godine Dječji vrtić Vojnić ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 154.667,53 eura, a ostvareni su kako slijedi:

- tekuće pomoći proračuna iz drugog proračuna 16.983,60 eura,
- prihodi od pruženih usluga 24.932,11 eura te
- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 112.751,82 eura.

Rashodi poslovanja

Planirani rashodi poslovanja u 2023. godini su 192.396,19 eura, a u razdoblju od 01. siječnja 2023. godine do 31. prosinca 2023. godine Dječji vrtić Vojnić ostvario je ukupne rashode u iznosu od 149.994,06 eura.

U nastavku se daje tablični pregled rashoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2022. godinu i 2023. godinu te izvorni plan:

Rashodi u izvršenju Financijskog plana su sljedeći:

- rashodi poslovanja (za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi)
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini).

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 104.907,12 eura, Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 44.806,99 eura, Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 279,95 eura a Rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo.

Rashodi poslovanja u 2023. godini su, u odnosu na planirane rashode poslovanja za 2022. godinu za 3,91% veći, a u odnosu na Plan 2023. godine izvršenje je 22,04% manje.

Tablica 3. Rashodi poslovanja

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 31.12.2022.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje do 31.12.2023.	Index 3/1	Index 3/2
31	Rashodi za zaposlene	98.197,90	130.585,56	104.907,12	106,83%	80,34%
32	Materijalni rashodi	41.638,71	60.178,60	44.806,99	107,61%	74,46%
34	Financijski rashodi	3.126,31	517,62	279,95	8,95%	54,08%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.383,47	1.114,41	0,00	0,00%	0,00%

ZAKLJUČAK

Godišnje izvršenje financijskog plana za 2023. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja zadovoljavajući, te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

U izvještajnom razdoblju je bilo upisano 37-ero djece, roditelji su sufinancirali vrtić u iznosu 63,36 eura, a ekonomska cijena 299,95 eura. Troškovi su se povećali u I. polovici 2024. zbog povećanja broja radnika, odnosno povećanja bolovanja za koje su trebale zamjene, uredba o povećanju koeficijenata. (edukacije koje su zakonom predviđene, sanitarne, medicina rada, Povećanja radnog vremena asistentici). Zbog velikog interesa roditelja vršila se priprema za otvaranje nove skupine, za što je potrošeno dosta nova, koji nisu bili predviđeni proračunom. Kupljen je dodatni sitan inventar i namještaj (police, ormari) Putni troškovi su se povećali fali kadra i prikupljamo ih od svuda. Namirnice su pojačane nutritivnim vrijednostima, pa su rashodi veći, također su promjenjeni neki dobavljači. Veći su rashodi troškova izleta, zbog povećanja cijene. Općeg rasta cijena.

Ravnateljica Dječjeg vrtića Vojnić

Viktorija Bižić