



DJEČJI VRTIĆ

DJEČJI VRTIĆ SUNCOKRET SVETI ĐURĐ

Ulica Ljudevita Gaja 2A

42233 Sveti Đurđ

OIB: 34213249521

E-mail: [suncokret@sveti-djurđ.hr](mailto:suncokret@sveti-djurđ.hr)

Tel: 042 217 721

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA DJEČJEG VRTIĆA „SUNCOKRET SVETI ĐURĐ“ ZA 1.- 6. MJESEC 2023. GODINE**

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 76. stavka 3. Zakona o proračunu ( Narodne novine broj 85/23)

Prema člancima 30. st.1. ZOP-a, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrže:

1. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda
3. Račun financiranja

Opći dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

- a) Sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun financiranja
- b) Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
- c) Preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima

Račun prihoda i rashoda proračunskog korisnika dječjeg vrtića „Suncokret Sveti Đurđ“ sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcionalnoj klasifikaciji.

U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanje te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji kojeg u poslovanju za navedeno razdoblje nije bilo.

## **1. OPĆI DIO PRORAČUNA**

### **SAŽETAK OPĆEG DIJELA**

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 201.251,13 eur, te realizirani ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 176.735,58 eur, te je rezultat izvještajnog razdoblja višak prihoda u iznosu do 24.515,55 eur. Preneseni rezultat poslovanja (preneseni višak) iz 2022. godine u 2023. godinu iznosi 14.453,16 eur.

Usporedbom tekućih podataka s podacima za isto razdoblje prošle proračunske godine vidljivi su veći ostvareni prihodi poslovanja ove godine ali i veći ostvareni rashodi poslovanja. Razlog tome je što je upisano više djece u vrtić, te isto tako su financiraju se djeca iz drugih općina. Rashodi su znatno veći od prošle godine iz razloga što je došlo do porasta cijena namirnica, energenata i ostalog.

## RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u tabeli Računu prihoda i rashoda, dok za Račun financiranja nema nikakvih podataka s obzirom da dječji vrtić nije imao nikakve poslovne promjene za izvještajno razdoblje.

Prihodi i rashodi se u Računu prihoda i rashoda prikazuju prema ekonomskoj klasifikaciji (računi računskog plana proračuna) i prema izvorima financiranja (propisane skupine vrste prihoda), a rashodi se, uz navedene klasifikacije prikazuju (računi računskog plana proračuna) i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Podaci navedeni u Općem dijelu proračuna vrtića su zbirni (obuhvaćaju sve prihode i rashode). Detaljniji prikaz rashoda i izdataka (po korisnicima, glavama, aktivnostima) nalazi se u Posebnom dijelu proračuna te će biti također obrazloženi.

## 2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci se prikazuju detaljnije. Sukladno Pravilniku sastavlja se:

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani su unutar razdjela i glava proračuna po programima, aktivnostima i računima računskog plana do propisane četvrte razine).

## 3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA

### Prihodi i primici:

Ukupni prihodi proračuna (skupina 6 i 7) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 201.251,13 eur što je za 150,60% više u odnosu na ostvarenje prihoda za prošlogodišnje izvještajno razdoblje, i čini 71,66 % ostvarenja od godišnjeg plana

Rekapitulacija prihoda po skupinama računa:

skupina a konta	Naziv konta prihoda	Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine	izvorni plan	Izvršenje za izvještajno razdoblje	indeks 5/3	Indeks 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države	0,00	1.061,78	1.481,37	-	139,52
65	Prihodi od adm. pristojbi i po posebnim propisima	42.834,96	79.633,69	42.769,76	99,85	53,71
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a	90.782,40	199.880,55	157.000,00	172,94	78,55
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	19,21	265,44	0,00	-	-
	višak/manjak iz prethodne godine			14.453,16	-	-
	<b>SVEUKUPNI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>133.636,57</b>	<b>280.841,46</b>	<b>201.251,13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Prihodi od pomoći (skupina 63) ostvareni su 53,71 % u odnosu na godišnji financijski plan prihoda i primitaka i rashoda i izdataka. U ovu skupinu konta spadaju prihodi koje je škola ostvarila sufinanciranjem programa javnih potreba u predškolskom odgoju (633 podskupina) za nabavu opreme za predškolu. Ovo povećanje je najvećim dijelom zbog pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu opreme.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (skupina 65) ostvareni su 53,71% u odnosu na plan, odnose se na prihode od roditeljskog udjela u sufinanciranju vrtića. U odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje su nešto veći, najviše zbog povećanog broja broja djece koja pohađaju dječji vrtić.

Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 671) odnose se na prihode koje škola ostvaruje iz proračuna osnivača odnosno Općine Sveti Đurđ, to su prihodi podskupine 671, a odnose se na opće prihode i primitke. Ostvareni su 172,94% u odnosu na proteklo razdoblje i 78,55 % u odnosu na izvorni plan. Prihodi koje vrtić vodi na odjeljku 6711 sadrže prihode za opće materijalne troškove, troškove prijevoza te plaće djelatnika.

Škola u 2023. godini nije imala nikakvih prihoda od kazni i upravnih mjera.

Rekapitulacija rashoda po skupinama računa:

skupina konta	Naziv konta prihoda	Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine	izvorni plan	Izvršenje za izvještajno razdoblje	indeks 5/3	Indeks 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
31	Rashodi za zaposlene	59.857,50	187.935,49	116.366,48	131,08	61,92
32	Materijalni rashodi	43.902,96	87.597,05	58.692,14	133,69	67,00
34	Financijski rashodi	1.361,25	2.654,46	1.676,96	127,40	63,18
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	844,44	2.654,46	0,00	-	-
	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>134.636,57</b>	<b>280.841,45</b>	<b>176.735,58</b>	<b>131,27</b>	<b>62,93</b>

Ukupni rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu od 176.735,58 eur što čini 131,27% od planiranog, odnosno 62,93% su veći u odnosu na proteklo promatrano razdoblje.

Sukladno zakonskoj regulativi, podaci u OPĆEM DIJELU proračuna sadrže zbirni pregled svih rashoda navedenih u Posebnom dijelu gdje će se oni detaljnije promatrati.

**II. POSEBNI DIO PRORAČUNA** sadrži podatke izvršenja rashoda i izdataka po programskoj klasifikaciji – rashodi i izdaci unutar razdjela i glava proračuna prikazuju se po programima, aktivnostima i računima računskog plana proračuna.

U nastavku se daje obrazloženje realizacije rashoda i izdataka po navedenim proračunskim klasifikacijama.

U posebnom dijelu, za razliku od općeg dijela proračuna, ne prikazuju se usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

**1001 01 Redovan rad dječjeg vrtića „Suncokret Sveti Durd“**

Izvršenje je 64,14%. Razlog odstupanja je zbog povećanja troškova režija, energenata te namirnica. Također, povećali su se i troškovi za plaće djelatnika iz razloga povećanja plaća i zapošljavanja novih djelatnika.

S obzirom da je škola imala preneseni višak prihoda prethodne godine u iznosu od 14.453,16 eur namijenjen za kupnju novih igračaka za sve dobne skupine u vrtiću, te nabavu nove opreme za prostorije.

Na ostalim aktivnostima/projektima nismo imali nikakve rashode i izdatke.

Ravnateljica:

Tihana Ledenko

