

Dječji vrtić Radost Vela Luka
OIB 24953443727
Vela Luka, 21.08.2024

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA (01-06/2024)

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) prilažem:

1. OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA:

- Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

2. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA:

- Izvršenje financijskog plana po programskog klasifikaciji

1. OBRAZLOŽENJE:

- Obrazloženje Općeg dijela
- Obrazloženje Posebnog dijela (odnosi se na proračunsku godinu, stoga nije dio ovog izvještaja, Članak 45. Pravilnika)

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Sukladno Članku 46. Pravilnika Posebni izvještaji su :

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapital,
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU,
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Proračunski korisnik DV Radost, nije se zaduživao, nije koristio direktno sredstva EU fondova, nije imao zajmove, ni sudske sporove.

Sve dospjele obveze prema dobavljačima na dan 30.06.2024.g. nisu podmirene.

Neizmirene obveze (ukupno 557,41 eura) odnose se na dobavljače Škanjatu d.o.o. i Vela Luka trgovina d.d., budući su sa navedenim dobavljačima dogovorene kompenzacije.

Potraživanja na dan 30.06.2024.g. iznose 1.609,99 eura, a odnose na potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja (157,76 eura) i potraživanja za participaciju roditelja (1.452,23 eura).

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) dajem sljedeće

OBRAZLOŽENJE:

OPĆI DIO

Sukladno Članku 43. i 44. navedenog pravilnika:

- **Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dopunjuje podatke iz računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, a obrazloženje se može dati na opisni, grafički ili kombinirani način:**

633 Pomoći proračuna iz drugih proračuna:

tekuće pomoći iz državnog proračuna DV Radost iznose 814,80 EUR, a utrošena su na nabavku didaktičkog i drugog materijala za rad s djecom s poteškoćama u razvoju.

652 Prihodi po posebnim propisima:

U DV Radost navedeni prihodi iznose 38.965,81 EUR i manji su u odnosu na godinu ranije za 7,7 %.

Ovaj prihod odnosi se na participaciju roditelja djece koja pohađaju vrtić te dodatne programe sportske škole i Engleskog jezika. Od 01.01.2024.g. smanjena je cijena pohađanja vrtića za 30 %, a uvedene su izborne dodatne aktivnosti Sportska škola (mjesečno 15,00 eura), Engleski jezik (10,00 eura) te ako dijete pohađa obe aktivnosti cijena je 20,00 eura. Navedeni prihodi utrošeni su za materijal, energiju i usluge nužne za redovno funkcioniranje ustanove.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti pror. korisnika

Prihodi iz općinskog proračuna u prvom dijelu 2023.g. iznosili su 95.222,01 eura, dok su u istom razdoblju 2024.g. iznosili 172.552,39 eura, što je za 81 % više.

Od 01.01.2024.g. Općina Vela Luka povećava svoj udio u financiranju vrtića, te u cijelosti financira bruto plaće i doprinose za zaposlenice te financira dio sredstava za hranu djeci. Također, nakon završetka projekta (31.08.2023.), zaposlenice koje su radile na projektu su uglavnom ostale u radnom odnosu, iako je financiranje sredstvima EU završilo, te su u nekoliko navrata povećavani koeficijenti i osnovica za obračun plaće svim zaposlenicama u vrtiću. Od 01.10.2023.g. financiranje iz nadležnog proračuna olakšavaju sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića (razmjerno broju upisane djece) koje općine i gradovi dobivaju temeljem uredbe Vlade RH.

RASHODI

311, plaće (bruto); u prvih šest mjeseci 2024.g.. rashodi za plaće za redovan rad povećane su za 62,6 % u odnosu na isto razdoblje 2023.g., budući su sukladno Odluci Upravnog vijeća vrtića rasli koeficijenti, a Kolektivnim ugovorom je rasla osnovica za obračun plaće. DV Radost zadržao je većinu zaposlenica koje su radile na projektu i bile financirane EU sredstvima.

312 - Ostali rashodi za zaposlene

Ostali rashodi za zaposlene povećani su zbog većeg broja zaposlenica i većeg pojedinačnog iznosa isplaćenih naknada.

U prvih 6 mj isplaćeno je 8.438,20 eura (1 jubilara nagrada za 15 godina, jedna jubilara nagrada za 10 godina, uskrsnica po 80,00 eura, regres po 300,00 eura, nagrada zaposlenicama koje održavaju radionice za engleski jezik iznosi 10 eura/sat)

3132-Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Navedeni rashod povećan je u 2024.g, za 62,6 % budući on raste proporcionalno kao i bruto plaće (konto 3111).

3211 – Službena putovanja

U prvih šest mjeseci 2023.g. na službena putovanja utrošeno je 385,27 eura. U tom periodu ravnateljica je imala 1 službeni put te su 2 zaposlenice imale trošak zbog polaganja stručnog ispita.

U prvih 6 mjeseci 2024.g. isplaćene su dnevnice (umanjene za 1 obrok) zaposlenicama koje su vodile djecu na Malu olimpijadu u svibnju.

3225 – sitni inventar i autogume

U prvom djelu 2024.g. nabavljeno je sitnog inventara u iznosu 938,98 eura, a odnosi se na najvećim dijelom na nabavku 10 dječjih ležaljki za spavanje pojedinačne vrijednosti 49,00 (+PDV) nabavljenih od tvrtke Verba j.d.o.o. te nabavke 15 navlaka za pokrivače pojedinačne vrijednosti 10,50 eura (+PDV) nabavljenih od tvrtke Astreja plus d.o.o.

3236- zdravstvene usluge

U prvom dijelu 2024.g. utrošeno je 956,99 eura za usluge Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo za redovne analize i preglede radnika (sanitarne knjižice).

3237 – intelektualne i osobne usluge

U prvom dijelu 2024.g. utrošeno je više sredstava za navedene usluge u odnosu na godinu ranije budući se ugovorom o djelu uz zdravstvenu djelatnicu, dodatno plaća voditeljica sportske škole, dok je u 2023.g. voditeljica sportske škole bila financirana sredstvima EU.

U 2024.g. novi trošak dječjem vrtiću je obveza procijene rizika i usklađivanje radnih mjesta s pravilnikom o zaštiti na radu, za navedene usluge tvrtka INGA ATEST nam je ispostavila dva računa ukupne vrijednosti 1.176,25 eura.

3293-reprezentacija

U prvih šest mjeseci 2024.g. utrošeno je za 107,1 % više sredstava za trošak reprezentacije. Trošak se odnosi na čašćenje djece i roditelja povodom nastupa Male mafrine i završne priredbe te poklon za voditelje radionica na Lastovu prilikom posjeta predškolaca krajem lipnja.

3491- bankarske usluge i usluge platnog prometa

U prvih šest mjeseci 2024.g. na navedene usluge utrošeno je 887,36 eura, dok je u istom razdoblju 2023.g. utrošeno 678,56 eura.

- **Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu, odnosno za proračunske korisnike obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.**

Dječji vrtić "Radost" - ostvario je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 3.444,38 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 1.983,66 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 5.428,04 EUR.

Izvješće sastavila: Marinka Šeparović

Odgovorna osoba:
Miranda Oreb