

DJEČJI VRTIĆ LASTAVICA
ULICA PRIJEŠKIH MUČENIKA 1
23273 PREKO
OIB: 23497347037

KLASA: 400-04/24-01/02
URBROJ: 2198-13-6-24-1
Preko, 27. ožujka 2024. godine

Temeljem članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (NN broj 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN broj 85/23) donosi se :

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ
o izvršenju Proračuna za **DJEČJI VRTIĆ LASTAVICA**
za razdoblje od 01.01.-31.12.2023. godine

I. OPĆI DIO

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje 1.-12.2022.	Izvorni plan ili rebalans 2023.*	Tekući plan 2023.*	Ostvarenje 1.-12.2023.	Indeks 6=5/2*100	Indeks** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA						
PRIHODI UKUPNO	242.002,42	363.939,43	363.939,43	354.732,22	146,58%	97,47%
6 PRIHODI POSLOVANJA	242.002,42	363.939,43	363.939,43	354.732,22	146,58%	97,47%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
RASHODI UKUPNO	287.088,36	369.362,00	369.362,00	331.894,90	115,61%	89,86%
3 RASHODI POSLOVANJA	283.957,44	359.681,38	359.681,38	325.156,23	114,51%	90,40%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.130,92	9.680,62	9.680,62	6.738,67	215,23%	69,61%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-45.085,94	-5.422,57	-5.422,57	22.837,32	-50,65%	-421,15%
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B. RAPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**PRIHODI POSLOVANJA**

		Sveukupno prihodi:	242.002,42	363.939,43	363.939,43	354.732,22	146,58	97,47
Konto	Vrsta prihoda / Izvor financiranja	Ostvarenje 1.-12.2022.	Izvorni plan ili rebalans 2023.*	Tekući plan 2023.*	Ostvarenje 1.-12.2023.	Indeks	Indeks**	
		1	2	3	4	5=4/1*100	6=4/3*100	
6	Prihodi poslovanja	242.002,42	363.939,43	363.939,43	354.732,22	146,58	97,47	
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekta	0,00	16.540,34	16.540,34	1.912,87	0,00	11,56	
	<i>52, Ostale pomoći</i>	<i>0,00</i>	<i>16.540,34</i>	<i>16.540,34</i>	<i>1.912,87</i>	<i>0,00</i>	<i>11,56</i>	
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz	0,00	16.540,34	16.540,34	1.912,87	0,00	11,56	
64	Prihodi od imovine	0,02	30,00	30,00	11,87	59.350,00	39,57	
	<i>32, Vlastiti prihodi</i>	<i>0,02</i>	<i>30,00</i>	<i>30,00</i>	<i>11,87</i>	<i>59.350,00</i>	<i>39,57</i>	
641	Prihodi od financijske imovine	0,02	30,00	30,00	11,87	59.350,00	39,57	
65	Prihodi od upravnih i administrativ	8.939,89	61.741,19	61.741,19	66.252,16	741,08	107,31	
	<i>11, Opći prihodi i primici</i>	<i>371,62</i>	<i>3.102,10</i>	<i>3.102,10</i>	<i>3.102,10</i>	<i>834,75</i>	<i>100,00</i>	
	<i>32, Vlastiti prihodi</i>	<i>0,00</i>	<i>58.639,09</i>	<i>58.639,09</i>	<i>63.150,06</i>	<i>0,00</i>	<i>107,69</i>	
	<i>431, Ostali prihodi za posebne namjene-HZZ</i>	<i>8.568,27</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
652	Prihodi po posebnim propisima	8.939,89	61.741,19	61.741,19	66.252,16	741,08	107,31	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i rob	1.825,32	319,74	319,74	1.319,74	72,30	412,75	
	<i>32, Vlastiti prihodi</i>	<i>249,05</i>	<i>159,87</i>	<i>159,87</i>	<i>159,87</i>	<i>64,19</i>	<i>100,00</i>	
	<i>62, Donacije</i>	<i>663,61</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500,00</i>	<i>75,35</i>	<i>0,00</i>	
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te	249,05	159,87	159,87	159,87	64,19	100,00	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba iz	663,61	0,00	0,00	500,00	75,35	0,00	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i o	232.149,74	285.318,03	285.318,03	285.894,87	123,15	100,20	
	<i>11, Opći prihodi i primici</i>	<i>232.149,74</i>	<i>285.318,03</i>	<i>285.318,03</i>	<i>285.894,87</i>	<i>123,15</i>	<i>100,20</i>	
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za	232.149,74	285.318,03	285.318,03	285.894,87	123,15	100,20	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prih	0,11	150,00	150,00	0,58	527,27	0,39	
	<i>32, Vlastiti prihodi</i>	<i>0,11</i>	<i>150,00</i>	<i>150,00</i>	<i>0,58</i>	<i>527,27</i>	<i>0,39</i>	
683	Ostali prihodi	0,11	150,00	150,00	0,58	527,27	0,39	

RASHODI POSLOVANJA

		Sveukupno rashodi:	287.088,36	369.362,00	369.362,00	331.894,90	115,61	89,86
Konto	Vrsta rashoda i izdataka	Ostvarenje 1.-12.2022.	Izvorni plan ili rebalans 2023.*	Tekući plan 2023.*	Ostvarenje 1.-12.2023.	Indeks	Indeks**	
		1	2	3	4	5=4/1*100	6=4/3*100	
3	Rashodi poslovanja	283.957,44	359.681,38	359.681,38	325.156,23	114,51	90,40	
31	Rashodi za zaposlene	204.950,46	236.777,50	236.777,50	234.728,50	114,53	99,13	
	<i>11, Opći prihodi i primici</i>	<i>180.971,91</i>	<i>236.377,50</i>	<i>236.377,50</i>	<i>234.328,50</i>	<i>129,48</i>	<i>99,13</i>	
	<i>32, Vlastiti prihodi</i>	<i>16.085,18</i>	<i>400,00</i>	<i>400,00</i>	<i>400,00</i>	<i>2,49</i>	<i>100,00</i>	
	<i>431, Ostali prihodi za posebne namjen</i>	<i>7.893,37</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
311	Plaće (Bruto)	169.913,55	195.677,00	195.677,00	194.033,04	114,20	99,16	
312	Ostali rashodi za zaposlene	7.001,13	8.813,50	8.813,50	8.679,98	123,98	98,49	
313	Doprinosi na plaće	28.035,78	32.287,00	32.287,00	32.015,48	114,20	99,16	
32	Materijalni rashodi	77.999,02	121.797,52	121.797,52	89.653,50	114,94	73,61	
	<i>11, Opći prihodi i primici</i>	<i>41.993,11</i>	<i>47.010,53</i>	<i>47.010,53</i>	<i>49.660,72</i>	<i>118,26</i>	<i>105,64</i>	
	<i>32, Vlastiti prihodi</i>	<i>33.644,10</i>	<i>52.824,08</i>	<i>52.824,08</i>	<i>32.157,34</i>	<i>95,58</i>	<i>60,88</i>	
	<i>431, Ostali prihodi za posebne namjen</i>	<i>674,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	<i>52, Ostale pomoći</i>	<i>0,00</i>	<i>16.540,34</i>	<i>16.540,34</i>	<i>1.912,87</i>	<i>0,00</i>	<i>11,56</i>	
	<i>54, Pomoći proračunskim korisnicima</i>	<i>1.380,32</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	<i>62, Donacije</i>	<i>306,59</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500,00</i>	<i>163,08</i>	<i>0,00</i>	
	<i>922, Višak prihoda iz prethodnog razd</i>	<i>0,00</i>	<i>5.422,57</i>	<i>5.422,57</i>	<i>5.422,57</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	
321	Naknade troškova zaposlenima	11.828,20	16.658,46	16.658,46	12.026,86	101,68	72,20	
322	Rashodi za materijal i energiju	32.209,60	58.324,76	58.324,76	33.545,40	104,15	57,51	
323	Rashodi za usluge	27.572,56	38.021,74	38.021,74	36.757,54	133,31	96,68	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanj	6.388,66	8.792,56	8.792,56	7.323,70	114,64	83,29	
34	Financijski rashodi	1.007,96	1.106,36	1.106,36	774,23	76,81	69,98	
	<i>11, Opći prihodi i primici</i>	<i>14,49</i>	<i>30,00</i>	<i>30,00</i>	<i>5,65</i>	<i>38,99</i>	<i>18,83</i>	
	<i>32, Vlastiti prihodi</i>	<i>993,47</i>	<i>1.076,36</i>	<i>1.076,36</i>	<i>768,58</i>	<i>77,36</i>	<i>71,41</i>	
342	Kamate za primljene kredite i	33,50	66,36	66,36	0,00	0,00	0,00	
343	Ostali financijski rashodi	974,46	1.040,00	1.040,00	774,23	79,45	74,45	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske i	3.130,92	9.680,62	9.680,62	6.738,67	215,23	69,61	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene	0,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	0,00	100,00	
	<i>32, Vlastiti prihodi</i>	<i>0,00</i>	<i>2.550,00</i>	<i>2.550,00</i>	<i>2.550,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	
412	Nematerijalna imovina	0,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	0,00	100,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene d	3.130,92	5.230,62	5.230,62	2.288,67	73,10	43,76	
	<i>11, Opći prihodi i primici</i>	<i>2.773,90</i>	<i>3.102,10</i>	<i>3.102,10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	<i>32, Vlastiti prihodi</i>	<i>0,00</i>	<i>2.128,52</i>	<i>2.128,52</i>	<i>2.288,67</i>	<i>0,00</i>	<i>107,52</i>	
	<i>62, Donacije</i>	<i>357,02</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
422	Postrojenja i oprema	3.130,92	5.230,62	5.230,62	2.288,67	73,10	43,76	

45	Rashodi za dodatna ulaganja na n	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0,00	100,00
	<i>11, Opći prihodi i primici</i>	<i>0,00</i>	<i>1.900,00</i>	<i>1.900,00</i>	<i>1.900,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim ob	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0,00	100,00

PRORAČUN PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

	Ostvarenje 1.-12.2022.	Izvorni plan ili rebalans 2023.*	Tekući plan 2023.*	Ostvarenje 1.-12.2023.	Indeks	Indeks**
	1	2	3	4	5=4/1*100	6=4/3*100
Razdjel: 001, JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	287.088,36	369.362,00	369.362,00	331.894,90	115,61	89,86
Glava: 04, JAVNE USTANOVE: PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	287.088,36	369.362,00	369.362,00	331.894,90	115,61	89,86
UKUPNO:	287.088,36	369.362,00	369.362,00	331.894,90	115,61	89,86

PRORAČUN PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcijska klasifikacija	Ostvarenje 1.-12.2022.	Izvorni plan ili rebalans 2023.*	Tekući plan 2023.*	Ostvarenje 1.-12.2023.	Indeks	Indeks**
	1	2	3	4	5=4/1*100	6=4/3*100
09, Obrazovanje	261.994,31	334.521,91	334.521,91	303.845,72	115,97%	90,83%
Sveukupno:	261.994,31	334.521,91	334.521,91	303.845,72	115,97%	90,83%

PRORAČUN PO IZVORIMA FINANCIRANJA - PRIHODI

	Sveukupno:	242.002,42	363.939,43	363.939,43	354.732,22	146,58	97,47
Izvor financiranja	Ostvarenje 1.-12.2022.	Izvorni plan ili rebalans 2023.*	Tekući plan 2023.*	Ostvarenje 1.-12.2023.	Indeks	Indeks**	
	1	2	3	4	5=4/1*100	5=4/3*100	
11, Opći prihodi i primici	232.521,36	288.420,13	288.420,13	288.996,97	124,29	100,20	
32, Vlastiti prihodi	249,18	58.978,96	58.978,96	63.322,38	25.412,30	107,36	
431, Ostali prihodi za posebne namjene-HZZ	8.568,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
52, Ostale pomoći	0,00	16.540,34	16.540,34	1.912,87	0,00	11,56	
62, Donacije	663,61	0,00	0,00	500,00	75,35	0,00	

PRORAČUN PO IZVORIMA FINANCIRANJA - RASHODI

	Sveukupno:	287.088,36	369.362,00	369.362,00	331.894,90	115,61	89,86
Izvor financiranja	Ostvarenje 1.-12.2022.	Izvorni plan ili rebalans 2023.*	Tekući plan 2023.*	Ostvarenje 1.-12.2023.	Indeks	Indeks**	
	1	2	3	4	5=4/1*100	6=4/3*100	
11, Opći prihodi i primici	225.753,41	288.420,13	288.420,13	285.894,87	126,64	99,12	
32, Vlastiti prihodi	50.722,75	58.978,96	58.978,96	38.164,59	75,24	64,71	
431, Ostali prihodi za posebne namjene-HZZ	8.568,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
52, Ostale pomoći	0,00	16.540,34	16.540,34	1.912,87	0,00	11,56	
54, Pomoći proračunskim korisnicima temeljem prijenosa sredstava	1.380,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
62, Donacije	663,61	0,00	0,00	500,00	75,35	0,00	
922, Višak prihoda iz prethodnog razdoblja	0,00	5.422,57	5.422,57	5.422,57	0,00	100,00	

II. POSEBAN DIO

Konto	Vrsta rashoda i izdataka	Klasifikacija	Sveukupno rashodi:	369.362,00	369.362,00	331.894,90	89,86
			Izvorni plan ili rebalans 2023.*		Tekući plan 2023.*	Ostvarenje 1.-12.2023.	Indeks
			1	2	3	4=3/2*100	
Razdjel: 001, JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL			369.362,00	369.362,00	331.894,90	89,86	
Glava: 04, JAVNE USTANOVE: PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE			369.362,00	369.362,00	331.894,90	89,86	
	<i>11, Opći prihodi i primici</i>		288.420,13	288.420,13	285.894,87	99,12	
	<i>32, Vlastiti prihodi</i>		58.978,96	58.978,96	38.164,59	64,71	
	<i>52, Ostale pomoći</i>		16.540,34	16.540,34	1.912,87	11,56	
	<i>62, Donacije</i>		0,00	0,00	500,00	0,00	
	<i>922, Višak prihoda iz prethodnog razdoblja</i>		5.422,57	5.422,57	5.422,57	100,00	
Program: 1005, PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA			369.362,00	369.362,00	331.894,90	89,86	
Aktivnost: A100001, Odgojno i administrativno osoblje			369.362,00	369.362,00	331.894,90	89,86	
Izvor financiranja: 11, Opći prihodi i primici			288.420,13	288.420,13	285.894,87	99,12	
3	Rashodi poslovanja	0911	283.418,03	283.418,03	283.994,87	100,20	
31	Rashodi za zaposlene	0911	236.377,50	236.377,50	234.328,50	99,13	
311	Plaće (Bruto)	0911	195.677,00	195.677,00	194.033,04	99,16	
312	Ostali rashodi za zaposlene	0911	8.413,50	8.413,50	8.279,98	98,41	
313	Doprinosi na plaće	0911	32.287,00	32.287,00	32.015,48	99,16	
32	Materijalni rashodi	0911	47.010,53	47.010,53	49.660,72	105,64	
321	Naknade troškova zaposlenima	0911	12.300,00	12.300,00	11.168,11	90,80	
322	Rashodi za materijal i energiju	0911	9.793,61	9.793,61	6.992,29	71,40	
323	Rashodi za usluge	0911	20.874,36	20.874,36	27.457,76	131,54	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0911	4.042,56	4.042,56	4.042,56	100,00	
34	Financijski rashodi	0911	30,00	30,00	5,65	18,83	
343	Ostali financijski rashodi	0911	30,00	30,00	5,65	18,83	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0911	5.002,10	5.002,10	1.900,00	37,98	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0911	3.102,10	3.102,10	0,00	0,00	
422	Postrojenja i oprema	0911	3.102,10	3.102,10	0,00	0,00	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0911	1.900,00	1.900,00	1.900,00	100,00	
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0911	1.900,00	1.900,00	1.900,00	100,00	
Izvor financiranja: 32, Vlastiti prihodi			58.978,96	58.978,96	38.164,59	64,71	
3	Rashodi poslovanja	0911	54.300,44	54.300,44	33.325,92	61,37	
31	Rashodi za zaposlene	0911	400,00	400,00	400,00	100,00	
312	Ostali rashodi za zaposlene	0911	400,00	400,00	400,00	100,00	
32	Materijalni rashodi	0911	52.824,08	52.824,08	32.157,34	60,88	

321	Naknade troškova zaposlenima	0911	1.942,19	1.942,19	858,75	44,22
322	Rashodi za materijal i energiju	0911	29.760,99	29.760,99	18.786,79	63,13
323	Rashodi za usluge	0911	16.370,90	16.370,90	9.230,66	56,38
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0911	4.750,00	4.750,00	3.281,14	69,08
34	Financijski rashodi	0911	1.076,36	1.076,36	768,58	71,41
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	0911	66,36	66,36	0,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi	0911	1.010,00	1.010,00	768,58	76,10
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0911	4.678,52	4.678,52	4.838,67	103,42
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0911	2.550,00	2.550,00	2.550,00	100,00
412	Nematerijalna imovina	0911	2.550,00	2.550,00	2.550,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0911	2.128,52	2.128,52	2.288,67	107,52
422	Postrojenja i oprema	0911	2.128,52	2.128,52	2.288,67	107,52
Izvor financiranja: 52, Ostale pomoći			16.540,34	16.540,34	1.912,87	11,56
3	Rashodi poslovanja	0911	16.540,34	16.540,34	1.912,87	11,56
32	Materijalni rashodi	0911	16.540,34	16.540,34	1.912,87	11,56
321	Naknade troškova zaposlenima	0911	2.416,27	2.416,27	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0911	13.347,59	13.347,59	1.843,75	13,81
323	Rashodi za usluge	0911	776,48	776,48	69,12	8,90
Izvor financiranja: 62, Donacije			0,00	0,00	500,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0911	0,00	0,00	500,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0911	0,00	0,00	500,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0911	0,00	0,00	500,00	0,00
Izvor financiranja: 922, Višak prihoda iz prethodnog razdoblja			5.422,57	5.422,57	5.422,57	100,00
3	Rashodi poslovanja	0911	5.422,57	5.422,57	5.422,57	100,00
32	Materijalni rashodi	0911	5.422,57	5.422,57	5.422,57	100,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0911	5.422,57	5.422,57	5.422,57	100,00

II DIO

Osim Općeg dijela sastavni dio izvještaja o Godišnjem izvršenju proračuna DJEČJEG VRTIĆA LASTAVICA je i :

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA a koje sadrži:

- obrazloženje ostvarenih prihoda i rashoda
- obrazloženje izvršenja programa po ekonomskoj klasifikaciji
- stanje nepodmirenih obveza na dan 31.12.2023.godine
- stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2023.godine

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

A) Prihodi poslovanja (Razred 6) veći su za 146,58% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine.

1.Unutar ovog razreda najveća odstupanja su na:

- Prihodima od upravnih i administrativnih pristojbi (skupina 65) koji su veći za 741,08 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine, odnosno za 57.312,27 EUR.
- Prihodima od prodaje proizvoda i usluga (66) koji su manji za 72,30 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine, odnosno za 505,58 EUR.
- 6711 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi iz nadležnog proračuna su veći za 123,15 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno za 53.745,13 EUR. Općina Preko uplaćuje za potrebe plaća, materijalnih troškova i ostalih usluga za redovno poslovanje, a od ove godine po Odluci o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. (KLASA: 601-02/23-01/03, URBROJ: 2198-13-02-1-23-1) isplaćuju se sredstva i za fiskalnu održivost u iznosu od 7.114,00 EUR mjesečno. Povećanje cijena osnovnih potrepština za rad te inflacije kao i povećanje radne snage rezultirale su povećanjem troškova što je rezultiralo i povećanjem prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja.

2. 6361 – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Na navedenom kontu knjiženi su prihodi za sufinanciranje programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju po Odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja **KLASA:601-01/23-03/00156,URBROJ:533-05-23-0883** te prihodi po posebnim propisima za financiranje obveznog programa predškole za svu djecu prije polaska u osnovnu školu po Odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja **KLASA:601-01/23-03/00156,URBROJ:533-05-23-0884**.

Ostvareno je ukupno 354.732,22 EUR prihoda od čega je najveći dio prihoda iz nadležnog proračuna (konto 6711) koji ukupno iznose 285.894,87 EUR.

B) Rashodi poslovanja (Razred 3) veći su za 114,51% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine.

1.Unutar ovog razreda najveća odstupanja su na:

- Rashodima za zaposlene (skupina 31) koji su veći za 114,53% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosno 29.778,04 EUR. Razlog povećanja troškova je povećan broj zaposlenika.
- Materijalni rashodi (skupina 32) koji su veći za 114,94% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanjem broja djece u vrtiću kao i povećanjem cijena osnovnih potrepština odnosno rastom inflacije porasli su troškovi osnovnih potrepština za rad. Najveći dio troškova odlazi na materijal i energiju (razred 322), te usluge (razred 323).

2.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (Razred 4) veći su za 215,23 % u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine i iznose 6.738,67 EUR. Veći dio rashoda financiran je iz vlastitih prihoda i iznosi 4.838,67 EUR, dok je manji dio financiran sredstvima iz nadležnog proračuna i iznosi 1.900,00 EUR.

Ostvareno je ukupno 331.894,90 EUR rashoda od čega se najveći dio rashoda odnosi na troškove za zaposlene koji ukupno iznose 234.728,50 EUR.

B) Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Rekapitulacija prihoda i rashoda po izvorima financiranja pokazuje da je od 01.01. do 31.12.2023. godine ostvareno 288.996,97 EUR troškova financirano iz općih prihoda i primitaka što je za 124,29% više u odnosu na prihode ostvarene u prethodnoj godini. Ostvareno je ukupno 354.732,22 EUR prihoda što iznosi 146,58% više od ukupno ostvarenih prihoda u prethodnoj godini.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. godine DV Lastavica nije imao nikakvih zaduženja na domaćem i stranom tržištu kapitala.

C) Stanje dospjelih i nedospjelih obveza na dan 31.12.2023.

1. Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je stanje 01.01.2023. i ono iznosi 21.779,12 EUR
2. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 25.065,35 EUR

Nedospjele obveze odnose se na plaće za 12.mjesec i neplaćene račune za 12.mjesec/2023.

D) Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2023.

Obračunati a nenaplaćeni prihodi odnose se na potraživanja za boravak djece u vrtiću koja će se naplatiti u sljedećem razdoblju. Ukupan iznos nenaplaćenih potraživanja iznosi 7.585,35 EUR.

Ravnateljica za vrijeme privremene spriječenosti

Marina Grgin