

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU PRORAČUNA DJEČJEG VRTIĆA BUBAMARA
ZA 2024. GODINU**

I.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

SAŽETAK PRORAČUNA

U prvom polugodištu PRIHODI su ostvareni u iznosu od 177.742,45 eur što čini 45,69% ostvarenja u odnosu na planirano i 120,96% ostvarenja u odnosu na 2023. godinu, a odnose se na prihode poslovanja.

RASHODI su izvršeni u iznosu od 200.509,10 eur, odnosno 51,86% u odnosu na planirano i 111,46% izvršenja u odnosu na 2023. godinu, a odnose se na rashode poslovanja.

PRIMICI od financijske imovine i zaduživanja u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

IZDACI za financijsku imovinu i otplate zajmove i izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

PRIKAZ VIŠKA/MANJKA PRORAČUNA DJEČJEG VRTIĆA BUBAMARA

U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupan manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu 22.766,65 eur.

Preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodnih godina iznosio je 12.250,46 eur. Shodno prethodno navedenom, ukupno preneseni manjak prihoda i primitaka iznosio je 35.017,11 eur.

	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8)	X678	146.940,38	177.742,45	121,0
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5)	Y345	179.891,78	200.509,10	111,5
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	32.951,40	22.766,65	69,1
9221-9222	Višak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x VP' - '9221x,9222x MP' + 92213 - 92223)	9221-9222	0,00	0,00	-
9222-9221	Manjak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x MP' - '9221x,9222x VP' + 92223 - 92213)	9222-9221	2.169,82	12.250,46	564,6
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	0,00	0,00	-
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	35.121,22	35.017,11	99,7

PRIHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 177.742,45 eur, odnosno 45,69% godišnjeg plana (ostvarenje 2023. godine iznosi 146.940,38 eur).

Tablica 1. Ostvarenje prihoda poslovanja Dječjeg vrtića Bubamara za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godine (u eur)

Račun	Opis	2023.	2024.	Indeks
6	PRIHODI POSLOVANJA	146.940,38	177.742,45	121,0
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	1.035,24	-
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	40.328,16	42.506,57	105,4
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.500,00	379,45	25,3
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	105.112,22	133.821,18	127,3
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,01	0,00

a) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u ukupnim prihodima sudjeluju sa 0,58%, a ostvareni su u iznosu od 1.035,24 eur.

b) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade (skupina 65)

Navedeni prihodi u ukupnim prihodima sudjeluju s 23,91%, a ostvareni su u iznosu od 42.506,57 eur, odnosno 49,60% plana (ostvarenje 2023. godine 40.328,16 eur). Ovu skupinu prihoda čine prihodi od sufinanciranja boravka djece u vrtiću.

c) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacije (skupina 66)

Navedeni prihodi su ostvareni u iznosu od 379,45 eur.

d) Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (skupina 67)

Navedeni prihodi su ostvareni u iznosu od 133.821,18 eur, odnosno 44,22% plana. Ovu skupinu prihoda čine prihodi iz nadležnog proračuna Općine Ližnjan.

e) Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68)

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 0,01 eur.

PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (RAZRED 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2024. godine nisu ostvareni

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 8)

Primici od financijske imovine i zaduživanja u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 3)

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 200.509,10 eur , odnosno 51,86% godišnjeg plana (izvršenje 2023. godine 179.891,78 eur).

Tablica 2. Izvršenje rashoda poslovanja Dječjeg vrtića Bubamara za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godine (u eur)

Račun	Opis	2023.	2024.	Indeks
3	RASHODI POSLOVANJA	179.891,78	200.509,10	111,5
31	Rashodi za zaposlene	123.040,44	150.575,61	122,4
32	Materijalni rashodi	55.683,88	49.259,75	88,5
34	Financijski rashodi	1.167,46	673,74	57,7

U strukturi rashoda poslovanja najveći udio imaju rashodi za zaposlene koji čine 75,10%, slijede materijalni rashodi s udjelom od 24,57%, zatim financijski rashodi s udjelom od 12,58%.

a) Rashodi za zaposlene (skupina 31)

Rashodi za zaposlene izvršeni su u ukupnom iznosu od 150.575,61 eur (55,72% plana) i bilježe povećanje od 22,4% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Na kraju izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Bubamara ima 18 zaposlenika.

b) Materijalni rashodi (skupina 32)

Materijalni rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 49.259,75 eur (43,36% plana) i manji su za 11,5% u odnosu na izvršenje prethodne godine.

c) Financijski rashodi (skupina 34)

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 673,74 eur (23,87% plana) i manji su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za 42,3%.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu izvršeni.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (RAZRED 5)

U izvještajnom razdoblju ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova nisu izvršeni.

II.
POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
PRORAČUNA DJEČJEG VRTIĆA BUBAMARA ZA 2024. GODINU

I. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine nije bilo zaduživanja na domaćem i stranom tržištu.

II. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine nije bilo proračunske zalihe.

III. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U 2024. godini Dječji vrtić Bubamara nije imala obveze po danim jamstvima, niti je izdavala jamstva.

IV. IZVJEŠTAJ O PROVEDENIM PRERASPODJELAMA

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine preraspodjele sredstava nije bilo.