Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

 Dječjeg vrtića Biser Lastova za 2024. godinu

Dječji vrtić Biser Lastova je proračunski korisnik Općine Lastovo.

**OPĆI DIO**

PRIHODI

Financira se iz prihoda iz nadležnog proračuna, prihoda ostvarenih od participacije cijene vrtića koju plaćaju roditelji, donacija i slično.

U razdoblju siječanj – prosinac 2024. godine ostvareni su prihodi u iznosu od 216.207,95 eura:

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 187.804,95
* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu

nefinancijske imovine 3.434,08

* Prihodi od participacije 28.202,86
* Prihodi od donacija 200,00
* Prihodi od kamata 0,14

Financiranje se odvija prema financijskom planu, izvršenje ostvarenja u odnosu na plan je 99%.

Izvršenje u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznosi 144%.

RASHODI

Rashodi dječjeg vrtića Biser Lastova izvršeni su 100% u odnosu na planirano financijskim planom za 2024. godinu. Rashodi su ostvareni u skladu sa financijskim planom.

Izvršenje u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznosi 142%. Ovo povećanje je radi većih cijena u nabavi namirnica, potrošnog materijala, povećanja plaća i drugih materijalnih prava radnika.

U razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine ostvareni su rashodi u iznosu od 94.813,59 eura:

* Rashodi za zaposlene 136.529,97
* Materijalni rashodi 73.564,55
* Financijski rashodi 384,76
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 3.434,08

REZULTAT POSLOVANJA

U razdoblju siječanj-prosinac 2024. godine ostvaren je višak prihoda u iznosu od 2.294,59 eura. Budući da je iz prošlih godina donesen manjak prihoda u iznosu od 3.003,27 eura, u naredno razdoblje prenosi se manjak prihoda u iznosu od 708,78 eura.

Radi rasta cijena materijala i usluga, rasta plaća i drugih troškova, a budući da je participacija cijene koju plaćaju roditelji minimalno povećana, sve veći je postotak financiranja iz sredstava nadležnog proračuna Opčine Lastovo u odnosu na ukupno potrebna sredstva za rad vrtića.

**POSEBNI DIO**

U posebnom dijelu izvršenja financijskog plana dječjeg vrtića Biser Lastova vidljivo je izvršenje prema programskoj hklasifikaciji. Dječji vrtić Biser Lastova ima samo jedan program:

1011 Program predškolskog obrazovanja.

Vrtić se financira iz Proračuna Općine Lastovo, kao proračunski korisnik, te iz prihoda ostvarenih uplaćenom participacijom roditelja, što čini vlastite prihode vrtića.

Prikazani su rashodi prema izvorima financiranja;

Izvor 1 su opći prihodi i primici proračuna Općine Lastovo 160.077,79

Izvor 42 su potpore tekuće proračuna Općine Lastovo 24.297,19

Izvor 6 su prihodi od prodaje imovine proračuna Općine Lastovo 3.434,08

Izvor 3 su prihodi za posebne namjene – prihodi od participacije roditelja 26.104,30

Potraživanja i obveze na kraju 2024. godine

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju 2024. godine iznosi 4.121,13 eura

Nedospjela potraživanja iznose 2.227,36 eura, a dospjela iznose 1.893,87 eura

Potraživanja se odnose na potraživanja prema roditeljima za participaciju cijene vrtića.

Stanje neplaćenih obveza na kraju 2024. godine iznose 12.390,97 eura

Nedospjele obveze iznose 12.181,07 eura, a dospjele 209,90 eura

Neplaćene obveze odnose se na;

- plaću, doprinose i nalnade zaposlenima (nedospjele) za prosinac 2024. godine u iznosu od

 10.157,47 eura,

- obveze za materijalne rashode 1.879,68 eura (209,90 eur dospjele obveze, nedospjele 2.669,78

 eura),

-obveze za povrat sredstava u Proračun Općine Lastovo 353,82 eura (nedospjele)

Nije bilo korištenja sredstava fondova Europske unije

Vrtić se nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Nije bilo danih zajmovima i primljeih zajmova.

Nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.