

CENTAR ZA DJECU, MLADE I OBITELJ VELIKA GORICA
OIB: 09101061462

KLASA:602-01/24-01/1

URBROJ: 238-31-19-24/11

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA CENTRA
ZA DJECU, MLADE I OBITELJ VELIKA GORICA ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. DO
31.12.2023.GODINE**

Izveštaj o izvršenju financijskog plana Centra za djecu, mlade i obitelj Velika Gorica sastavljen je sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN broj 85/23).

Stupac 1 se odnosi na razdoblje 01.01. do 31.12.2022.godine i preračunati su iz kuna u euro prema fiksnom tečaju konverzije (1 Euro = 7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

U stupcu 2 je naveden financijski plan za 2023.godinu. Podaci se odnose na izvorni financijski plan i na sve izmjene i dopune i preraspodjele financijskog plana do 31.12.2023.g.

U stupcu 3 je izvršenje proračuna za 2023.g. – za razdoblje od 1.01. do 31.12.2023.g.

U stupcu 5 je izvršenje financijskog plana u postotnom iznosu za razdoblje od 1.01. do 31.12.2023.g.

U prilogu se nalazi:

- Izveštaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.01. do 31.12.2023.
- Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 1.01. do 31.12.2023.g.
- Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima za razdoblje 1.01. do 31.12.2023.g.
- Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje 1.01. do 31.12.2023.g.
- Izveštaj o računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 1.01. do 31.12.2023.g.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Planirani prihodi poslovanja (razred 6) za 2023.g. iznose 225.755,00 eura.

Izvršenje prihoda poslovanja za 2023.godinu iznosi 204.269,47 eura odnosno 90,48% u iznosu na planirani iznos u 2023.godini.

Planirani rashodi poslovanja (razred 3) za 2023.godinu iznose 224.710,00 eura.

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) iznose 1.029,00 eura.

Izvršenje rashoda poslovanja za 2023.godinu iznose 201.790,81 euro odnosno 89,38%.

Izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 2023.g. (razred 4) iznosi 1.029,00 eura odnosno 97,08%.

Ako se usporedi izvršenje prihoda i rashoda u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu (stupac 4):

- Izvršenje prihoda u tekućem izvještajnom razdoblju je za 1326,78% veće u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine,
- Izvršenje rashoda u tekućem izvještajnom razdoblju je za 101,79% veće u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Izvršenje je u skladu s financijskim planom za 2023. godinu odnosno njegovim izmjenama i dopunama, a porast vrijednosti izvršenja u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu proizlazi iz:

- S prihodovne strane, u 2023. u prihodima su iskazani i prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda, dok u 2022. godini pod prihodima ti isti prihodi nisu iskazani u prihodima.
- S rashodovne strane: opći porast cijena na tržištu u 2023. godini te povećanje plaća od 1. siječnja 2023. godine sukladno izmjenama i dopunama Kolektivnog ugovora.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja za 2023. godinu iznose 200.769,47 eura, a u 2022. godini su iznosili 180.347,55 eura, što čini povećanje od 111,3%.

REZULTAT GODINE ZA RAZDOBLJE 1.01. DO 31.12.2023.

Centar za djecu, mlade i obitelj Velika Gorica je u 2023. godini ostvario višak prihoda u iznosu od 2.478,66 eura (stupac 3 Izvještaja o izvršenju proračuna).

Navedeni višak se sastojao od: „metodološkog viška“ za izvor 1.1. u iznosu od 2.478,66 eura.

IZVOR 1.1.

Metodološki manjak na dan 31.12.2022. godine iznosi 2.131,97 EUR, a metodološki višak na dan 31.12.2023. godine iznosi 2.478,66 EUR. Metodološki višak/manjak proizlazi iz načina priznavanja prihoda i rashoda prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Prihodi koji sefinanciraju iz nadležnog proračuna priznaju se u trenutku podmirivanja obveza/rashoda na teret nadležnog proračuna. Rashodi se evidentiraju prema načelu nastanka poslovnog događaja. Zbog navedene metodologije iskazivanja prihoda i rashoda nastaje „metodološki višak/manjak prihoda“.

Metodološki manjak u iznosu 2.131,97 EUR pokriven je u siječnju 2023. godine, a metodološki višak u iznosu 2.478,66 EUR pokriven je u siječnju 2024. godine.

IZVOR 3.2.

Planirani su vlastiti prihodi u iznosu od 660,00 eura, koji nisu realizirani.

IZVOR 5.2.

Prihode od Pomoći čine sredstva kojima Zagrebačka županija sufinancira programe Centra za djecu, mlade i obitelj. U 2023. g. pomoći su iznosile 3.500,00 eura i čine 23,33% u odnosu na planirane prihode.

Realizacija rashodi koji su planirani iz navedenog izvora financiranja iznosi 23,33%.

IZVOR 6.2.

Planirani su prihodi po osnovi donacija u iznosu od 135,00 eura, ali oni nisu realizirani.

Bilančne pozicije prenesenog manjka prihoda poslovanja i prenesenog manjka prihoda od nefinancijske imovine iz ranijih razdoblja potrebno je u predstojećem razdoblju uskladiti s

riznicom i donijeti odluku o načinu pokrivanja prenesenog manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Izveštaj sastavila:

Marija Smolković



Ravnateljica

Sanda Puljiz Vidović

Sanda Puljiz Vidović