

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA ZA 2025. GODINU**

**CENTAR ZA DJECU, MLADE I OBITELJ
DUBROVNIK**

Centar za djecu, mlade i obitelj Dubrovnik je započeo s radom s početkom 2025., tako da nema podataka o izvršenju za period 01.01 do 30.06.2024 godine.

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna proračuna.

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 73.551,03 eura, te realizirani ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 88.083,60 eura te je rezultat izvještajnog razdoblja manjak prihoda u iznosu 14.532,57 eura.

Manjak prihoda u iznosu od 14.532,57 eura, iskazan u Računu prihoda i rashoda je nastao zbog evidentiranja rashoda za plaće zaposlenika za mjesec lipanj koji su knjiženi s datumom 30.06. dok se prihod knjiži danom isplate (u srpnju) te zbog toga nije vidljiv u izvještajnom razdoblju.

Prihodi i primici Ustanove za 2025. godinu planirani su u iznosu od 249.500 eura, a polugodišnje ostvarenje iznosi 73.551,03 eura što je ostvarenje od 29 %, kako je prikazano u tablici 1.

Tablica 1. Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka za 2025.godinu

Prihodi/primici	Planirani iznos za 2025.	Ostvarenje u 2025.	% ostvarenja
Prihodi poslovanja	249.500,00	73.551,03	29
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	249.500,00	73.551,03	29

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti su ostvareni u visini 29 % u odnosu na godišnji plan jer se očekuje veća realizacija planiranih programa u drugom dijelu godine.

Budući je došlo do povećanja osnovice za obračun plaća u lipnju predviđeni iznosi za doznake sredstava iz proračuna u drugom polugodištu planirani su u većem iznosu.

Ukupni rashodi i izdaci za 2025.godinu planirani su u iznosu 249.500 eur, a polugodišnje izvršenje iznosi 88.083,60 eur što je ostvarenje od 35%.

Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2025.godinu

Rashodi/izdaci	Planirani iznos za 2025.	Ostvarenje u 2025.	% ostvarenja
Ukupni rashodi	249.500	88.083,60	35
Rashodi za zaposlene	46.400,00	21.428,45	46
Materijalni rashodi	201.100,00	66.334,76	33
Financijski rashodi	1.000,00	320,39	32
Rashodi za nabavu proizvedene dugotr. imovine	1.000,00		

Rashodi za zaposlene su izvršeni u visini od 46% i očekuje se povećanje izdataka za zaposlene zbog povećanja osnovice za obračun plaće u lipnju.

Materijalni rashodi su realizirani u visini 33% ukupnog ostvarenja i ti izdaci se očekuju u povećanom iznosu u drugom dijelu godine (realizacija programa i projekata)

U prvom polugodištu 2025. godine rashod za nabavu proizvedene dugotrajne imovine je planiran u iznosu 1.000,00 eura i odnosi se na kupnju novog računala

Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja odnose se na izvor 11-opći prihodi i primici

Izvor: 11 Opći prihodi i primici

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u klasu 08 Rekreacija, kultura, religija (podskupine 086 Skrb o djeci i mladima)

Za prvo polugodište 2025. godine rashodi iznose 88.083,60 eur.

Dubrovnik, 23.07.2025

Privremeni ravnatelj

Žarko Dragojević


