

Dječji vrtić Proljeće
Bocakova 7
10380 Sveti Ivan Zelina
OIB: 56088344245

Klasa: 400-02/24-01/01
Urbroj: 238-30-67-01-24-1

Na temelju članka 76. st. 3. i čl. 81.-87. Zakona o proračunu (Narodne novine , broj 144/21, te članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana (Narodne novine, broj 85/23) donosi se
Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

UVOD

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Opći dio čini: sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prigoda i rashoda, Račun financiranja
- Posebni dio čini: Izvještaj po programskoj klasifikaciji
- Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

OPĆI DIO

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa Financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan/izmjene i dopune financijskog plana 2023 €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1.249.574,97	1.523.033,00	1.450.117,75	116,05%	95,21%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	1.249.574,97	1.523.033,00	1.450.117,75	116,05%	95,21%
3 Rashodi poslovanja	1.193.695,08	1.511.835,00	1.388.367,16	116,31%	91,83%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	60.854,79	11.198,00	15.782,56	25,93%	140,94%

UKUPNI RASHODI	1.254.549,87	1.523.033,00	1.404.149,72	111,92%	92,19%
VIŠAK / MANJAK	-4.974,90	0,00	45.968,03	-924,00%	0,00%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ČE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-4.974,90	0,00	45.968,03	-924,00%	0,00%

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan/izmjene i dopune financijskog plana 2023 €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
6 Prihodi poslovanja	1.249.574,97	1.523.033,00	1.450.117,75	116,05%	95,21%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	75.914,18	94.000,00	92.724,13	122,14%	98,64%
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna	345,08		0,00	0,00%	0,00%
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	345,08		0,00	0,00%	0,00%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	9.821,49		11.243,80	114,48%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	9.821,49		11.243,80	114,48%	0,00%
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	65.747,62		81.480,33	123,93%	0,00%

6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	65.747,62		81.480,33	123,93%	0,00%
64 Prihodi od imovine	0,97	0,00	0,04	4,12%	0,00%
641 Prihodi od financijske imovine	0,97		0,04	4,12%	0,00%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,97		0,04	4,12%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	337.615,06	359.844,00	354.168,94	104,90%	98,42%
652 Prihodi po posebnim propisima	337.615,06		354.168,94	104,90%	0,00%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	337.615,06		354.168,94	104,90%	0,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.583,52	0,00		0,00%	0,00%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	3.583,52			0,00%	0,00%
6631 Tekuće donacije	3.583,52			0,00%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	832.461,23	1.069.189,00	1.003.224,64	120,51%	93,83%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	832.461,23		1.003.224,64	120,51%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	832.461,23		1.003.224,64	120,51%	0,00%
3 Rashodi poslovanja	1.193.695,08	1.511.835,00	1.388.367,16	116,31%	91,83%
31 Rashodi za zaposlene	906.900,85	1.176.844,00	1.061.406,27	117,04%	90,19%
311 Plaće (Bruto)	744.497,88		870.820,07	116,97%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	744.497,88		870.820,07	116,97%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	56.172,60		66.276,71	117,99%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	56.172,60		66.276,71	117,99%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	106.230,38		124.309,49	117,02%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	106.230,38		124.309,49	117,02%	0,00%
32 Materijalni rashodi	284.439,04	333.000,00	324.788,18	114,19%	97,53%
321 Naknade troškova zaposlenima	56.625,17		68.701,28	121,33%	0,00%
3211 Službena putovanja	203,60		164,05	80,57%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	53.761,89		61.726,91	114,82%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	2.659,69		6.810,32	256,06%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	192.292,15		203.505,77	105,83%	0,00%

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	39.114,70		39.853,42	101,89%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	103.216,04		121.030,56	117,26%	0,00%
3223 Energija	45.906,79		34.105,67	74,29%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.321,53		1.735,10	131,29%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	1.793,22		4.017,21	224,02%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	939,88		2.763,81	294,06%	0,00%
323 Rashodi za usluge	28.959,60		47.559,71	164,23%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.666,65		3.451,03	129,41%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.000,53		8.219,12	205,45%	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	2.223,13			0,00%	0,00%
3234 Komunalne usluge	8.148,55		9.251,86	113,54%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	2.028,05		1.817,56	89,62%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	3.845,03		11.904,66	309,61%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.245,83		6.494,34	152,96%	0,00%
3239 Ostale usluge	1.801,83		6.421,14	356,37%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.562,12		5.021,42	76,52%	0,00%
3291 Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.654,86		1.893,20	71,31%	0,00%
3292 Premije osiguranja	2.366,07		2.347,41	99,21%	0,00%
3293 Reprerentacija	883,92			0,00%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	657,27		780,81	118,80%	0,00%
34 Financijski rashodi	2.355,18	1.991,00	2.172,71	92,25%	109,13%
343 Ostali financijski rashodi	2.355,18		2.172,71	92,25%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.355,18		2.172,71	92,25%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	60.854,79	11.198,00	15.782,56	25,93%	140,94%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	29.825,02	11.198,00	15.782,56	52,92%	140,94%
422 Postrojenja i oprema	29.088,41		15.782,56	54,26%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	10.268,37		6.375,00	62,08%	0,00%
4227 Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	18.820,05		9.407,56	49,99%	0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	736,61			0,00%	0,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	736,61			0,00%	0,00%

45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	31.029,76	0,00	0,00%	0,00%
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	31.029,76		0,00%	0,00%
4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	31.029,76		0,00%	0,00%

Prihodi i rashodi prema izvorima

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan/izmjene i dopune financijskog plana 2023 €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	3	4	5	6
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA					
Izvor 1. Prihodi od poreza	832.461,23	1.069.189,00	1.003.224,64	120,51%	93,83%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA	832.461,23	1.069.189,00	1.003.224,64	120,51%	93,83%
Izvor 1.1.5 Fiskalna održivost predškolskog odgoja		66.946,00	59.322,00	0,00%	88,61%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	337.616,04	359.844,00	354.168,98	104,90%	98,42%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE	337.616,04	359.844,00	354.168,98	104,90%	98,42%
Izvor 5. Pomoći državnih proračun	75.914,18	94.000,00	92.724,13	122,14%	98,64%
Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	65.747,62	83.000,00	81.480,33	123,93%	98,17%
Izvor 5.4.4 POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA DV PROLJEĆE	65.747,62	83.000,00	81.480,33	123,93%	98,17%
Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE	10.166,57	11.000,00	11.243,80	110,60%	102,22%
Izvor 6. DONACIJE	3.583,52	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.3. TEKUĆE DONACIJE DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE	3.583,52	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 1. Prihodi od poreza	832.461,23	1.002.243,00	943.902,64	113,39%	94,18%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA	832.461,23	1.002.243,00	943.902,64	113,39%	94,18%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	315.275,02	359.844,00	356.300,55	113,01%	99,02%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE	315.275,02	359.844,00	356.300,55	113,01%	99,02%
Izvor 5. Pomoći državnih proračun	103.213,27	160.946,00	103.946,53	100,71%	64,58%

Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN		66.946,00	59.322,00	0,00%	88,61%
Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	93.103,41	83.000,00	33.380,73	35,85%	40,22%
Izvor 5.4.4 POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA DV PROLJEĆE	93.103,41	83.000,00	33.380,73	35,85%	40,22%
Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE	10.109,86	11.000,00	11.243,80	111,22%	102,22%
Izvor 6. DONACIJE	3.600,33	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 6.3. TEKUĆE DONACIJE DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE	3.600,33	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2022 €	Izvorni plan/izmjene i dopune financijskog plana 2023 €		Izvršenje 2023 €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
		1	3			
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	1.254.549,86	1.523.033,00	1.404.149,72	1.404.149,72	111,92%	92,19%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.254.549,86	1.523.033,00	1.404.149,72	1.404.149,72	111,92%	92,19%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.254.549,86	1.523.033,00	1.404.149,72	1.404.149,72	111,92%	92,19%

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2022	Izvorni plan 2023 €			Izvršenje 2023 €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
		1	2	3			
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA							
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

RGP	Opis	Izvorni plan/izmjene i dopune financijskog plana 20232 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/2
		2	3	4
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	1.523.033,00	1.404.149,72	92,19%
Razdjel	002 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, NORMATIVNE, UPRAVNO PRAVNE I OSTALE POSLOVE	1.523.033,00	1.404.149,72	92,19%
Glava	00215 PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.523.033,00	1.404.149,72	92,19%
Proračunski korisnik	26258 DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE	1.523.033,00	1.404.149,72	92,19%

Posebni dio

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se:

1. Izvještajem o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija		VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan/izmjene i dopune financijskog plana 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/2
Funkcijska	Projekt/Aktivnost				
			2	3	4
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI		1.523.033,00	1.404.149,72	92,19%
	RAZDJEL 002 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, NORMATIVNE, UPRAVNO PRAVNE I OSTALE POSLOVE		1.523.033,00	1.404.149,72	92,19%
	GLAVA 00215 PREDŠKOLSKI ODGOJ		1.523.033,00	1.404.149,72	92,19%
	Izvor 1. Prihodi od poreza		1.002.243,00	943.902,64	94,18%
	Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA		1.002.243,00	943.902,64	94,18%
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		359.844,00	356.300,55	99,02%
	Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI I Proljeće		359.844,00	356.300,55	99,02%
	Izvor 5. Pomoći državnih proračun		160.946,00	103.946,53	64,58%
	Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN		66.946,00	59.322,00	88,61%
	Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA		83.000,00	33.380,73	40,22%
	Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆI I Proljeće		11.000,00	11.243,80	102,22%
	PROR. KORISNIK 26258 DJEČJI VRTIĆI I Proljeće		1.523.033,00	1.404.149,72	92,19%
0911	2015	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.523.033,00	1.404.149,72	92,19%
	A201501	Aktivnost: Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Proljeće	1.428.835,00	1.354.986,43	94,83%
	Izvor 1. Prihodi od poreza		1.002.243,00	943.902,64	94,18%
	Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA		1.002.243,00	943.902,64	94,18%
	31	Rashodi za zaposlene	1.002.243,00	943.902,64	94,18%
	3111	Plaće za redovan rad		786.342,75	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene		47.410,00	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		110.149,89	
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		348.646,00	340.517,99	97,67%

Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE		348.646,00	340.517,99	97,67%
31	Rashodi za zaposlene	31.042,00	28.780,29	92,71%
3111	Plaće za redovan rad		8.485,09	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		18.866,71	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.428,49	
32	Materijalni rashodi	315.613,00	309.564,99	98,08%
3211	Službena putovanja		164,05	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		61.726,91	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.830,93	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		28.609,62	
3222	Materijal i sirovine		121.030,56	
3223	Energija		34.105,67	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.735,10	
3225	Sitni inventar i auto gume		4.017,21	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		2.763,81	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		3.451,03	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		8.219,12	
3234	Komunalne usluge		9.251,86	
3235	Zakupnine i najamnine		1.817,56	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		11.904,66	
3237	Intelektualne i osobne usluge		6.494,34	
3239	Ostale usluge		6.421,14	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.893,20	
3292	Premije osiguranja		2.347,41	
3293	Reprezentacija		0,00	
3295	Pristojbe i naknade		0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		780,81	
34	Financijski rashodi	1.991,00	2.172,71	109,13%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		2.172,71	

	Izvor 5. Pomoći državnih proračun		77.946,00	70.565,80	90,53%
	Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN		66.946,00	59.322,00	88,61%
	31	Rashodi za zaposlene	66.946,00	59.322,00	88,61%
	3111	Plaće za redovan rad		50.920,17	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		8.401,83	
	Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE		11.000,00	11.243,80	102,22%
	32	Materijalni rashodi	11.000,00	11.243,80	102,22%
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		11.243,80	
0911	K201503	Kapitalni projekt: Informatičko opremanje	6.375,00	6.375,00	100,00%
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		6.375,00	6.375,00	100,00%
	Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE		6.375,00	6.375,00	100,00%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.375,00	6.375,00	100,00%
	4221	Uredska oprema i namještaj		6.375,00	
0911	K201504	Kapitalni projekt: Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće	4.823,00	9.407,56	195,06%
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		4.823,00	9.407,56	195,06%
	Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE		4.823,00	9.407,56	195,06%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.823,00	9.407,56	195,06%
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		9.407,56	
0911	K201506	Kapitalni projekt: Dodatna ulaganja na imovini	0,00	0,00	
	Izvor 1. Prihodi od poreza		0,00	0,00	
	Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA		0,00	0,00	
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	
	4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		0,00	
0911	T201501	Tekući projekt: Vrtić po mjeri obitelji - EU projekat UP.02.2.2.16.0055	83.000,00	33.380,73	40,22%
	Izvor 5. Pomoći državnih proračun		83.000,00	33.380,73	40,22%
	Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA		83.000,00	33.380,73	40,22%
	31	Rashodi za zaposlene	76.613,00	29.401,34	38,38%

3111	Plaće za redovan rad		25.072,06	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		4.329,28	
32	Materijalni rashodi	6.387,00	3.979,39	62,30%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.979,39	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3293	Reprezentacija		0,00	

Izvještaj o stanju žiro računa na dan 31.12.2023 iznosi 140.883,75 eur-a

U skladu s člankom 84. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), te čl. 42 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), ravnateljica Dječjeg vrtića Proljeće, Bocakova ulica 7, Sveti Ivan Zelina uz Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Proljeće za 2023. donosi:

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA PROLJEĆE ZA 2023. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

U navedenim se izvještajima prati kroz indeks postotaka odnos ostvarenja prethodne godine u odnosu na tekući plan ili izvorni financijski plan odnosno rebalans, te odnos izvršenja tekuće i prethodne godine.

Račun prihoda i rashoda iskazan je prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a rashodi dodatno još i prema funkcijskoj klasifikaciji.

U izvještajima se iznosi izvršenja prethodne i tekuće godine iskazuju do razine odjeljka, a izvorni plan, rebalans i tekući plan do razine skupine ekonomske klasifikacije i izvora financiranja.

Dječji vrtić Proljeće nema iskazan Račun financiranja budući se nije zaduživao.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazan je po programskoj klasifikaciji na način da je prikazan program podijeljen na sve aktivnosti prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja prema metodologiji kakva je primijenjena i u općem dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Dječji vrtić Proljeće obavezan je uz Obrazloženje izraditi Poseban izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova.

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od općeg i posebnog dijela.

1. OPĆI DIO

OBRAZLOŽENJE SAŽETKA PRIHODA I RASHODA

U odnosu na tekući plan Dječjeg vrtića Proljeće za 2023. godinu ostvareno je 1.450.117,75 € što je za 16,05% više u odnosu na prethodno razdoblje i 95,21% izvršenja u odnosu na plan. Ukupni rashodi ostvareni u 2023. godini iznose 1404149,72 € što je više za 11,92% u odnosu na prethodno razdoblje i 92,19% izvršenja u odnosu na plan. Ostvaren je višak prihoda za 2023. g. u iznosu od 45968,03 € koji se odnosi na doznačena sredstva vezanih uz EU projekt „Vrtić po mjeri obitelji“.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRIHODA I RASHODA PO RAČUNU PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI, IZVORIMA FINANCIRANJA I FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI POLOVANJA

Financijskim planom planirani su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 1523033,00 € dok su isti u 2023.g ostvareni u iznosu od 1450117,75 € odnosno 95,21% plana.

63 pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 11243,89 € što je više za 14,48% u odnosu na prethodno razdoblje te prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstva a u iznosu od 81480,33 € što je više za 23,93 % u odnosu na prethodno razdoblje

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ostvareni prihodi u 2023. g. odnose se na prihode od sufinansiranja cijene vrtića od strane korisnika/roditelja u iznosu od 354168,94 € što je 4,90% više u odnosu na prethodno razdoblje.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza odnose se na prihode iz nadležnog proračuna koji se sastoje od financiranja redovne djelatnosti u iznosu od 1003224,64 € doznačenih od strane Grada Sv .I. Zeline. Ostvareno je 20,51% više Prihoda u odnosu na prethodno razdoblje.

RASHODI POSLOVANJA

Financijskim planom planirani su rashodi za 2023. g. u iznosu od 1.511 835,00 €, dok su isti ostvareni u iznosu od 1 388 367,16 € što je 91,83% ostvarenja u odnosu na financijski plan. Isti su veći za 16,31% u odnosu na prethodno razdoblje.

31 RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 1 061 406,27 €, što čini 82,28 % godišnjeg plana na toj poziciji te su navedeni rashodi povećani za 7,82 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog povećanja nalazi se u promjeni broja zaposlenih i povećanja koeficijenata.

32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 324.788,18€ što je za 14,19% više u odnosu na 2022.g. Materijalni rashodi odnose se na rashode za prijevoz djelatnika koji su za 14,82% veći radi povećanja troškova prijevoza (autobusnih karata, cijena goriva itd), te rashode za materijal i sirovine (namirnice), rashodi za energiju, rashodi za uredski materijal, rashodi za komunalne usluge, zdravstvene usluge (pregledi djelatnika), usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge pošte i telefona.

34 Financijski rashodi

U ovoj skupini financijskih rashoda nalaze se rashodi bankarskih usluga i usluga platnog prometa (provizije banaka), koje su za 7,75% manji u odnosu na prethodno razdoblje.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashod se odnose na nabavu računalnog programa OKITOKI u iznosu od 6.375,00€, ta nabavu opreme: perilice rublja, usisavači, čistač škara, oprema za kuhinju i vrata za toalet za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 9.407,56€. Sve navedeno je financirani vlastitim sredstvima Vrtića.

- **Objašnjenje izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja prikazuje ukupne prihode i rashode raspoređene prema izvorima. Izvor 1. – prihodi od poreza odnose se na financiranje Vrtića od strane Grada Svetog Ivana Zeline, Izvor 2. – vlastiti prihodi odnose se na prihode od uplata korisnika/roditelja naknade za vrtić, Izvor 5. – pomoći državni proračun odnosi se na primljena sredstva namijenjena za nabavu didaktike i materijala potrebnog za rad za kraći program predškole, djecu s poteškoćama u razvoju, te djeci nacionalnih manjina i primljena sredstva od EU fondova.

- **Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na izvršenje prema funkciji obrazovanja/predškolsko i osnovno obrazovanje.

Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast rashoda za 16,31 % te prihoda za 16,05 %.

Na kraju 2023. godine realizirano je 140,94 % više od planiranog iznosa na ovoj poziciji tekućeg plana. Navedeno je bilo potrebno iz razloga nabave OKITOKI aplikacije, opreme za kuhinju, perilice rublja, usisavače, čistač škara i vrata za kupaonu.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Dječji Vrtić “Proljeće” u izvještaju po programskoj klasifikaciji prikazuje izvršenje prema aktivnostima, a odnose se na:

- **A201501 – Redovna djelatnost Dječjeg vrtića “Proljeće”**
- **K201503 – Kapitalni projekt: Informatičko opremanje Dječjeg vrtića “Proljeće”**
- **K201504 – Kapitalni projekt: Opremanje Dječjeg vrtića “Proljeće”**
- **T201501 – Tekući projekt: Vrtić po mjeri obitelji – EU projekt**

Aktivnost **A201501** Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Proljeće obuhvaća prihode i rashode potrebne za održavanje redovnog desetosatnog programa vrtića i jaslica, programa za cjelodnevni i kraći program engleskog jezika za djecu rane i predškolske dobi te programa predškole čija se provedba temelji na čl. 15 a Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, NN 94/13,98/19, 57/22). Poticanje cjelovitog razvoja djece i njihovih potencijala, osigurano je svakom djetetu sudjelovanje u programu predškole godinu dana prije polaska u osnovnu školu, te je stvarano inkluzivno okruženje za uključivanje djece s teškoćama u razvoju u redovan program. U redovni program integrirana su djeca s teškoćama od kojih sedmero ima podršku pomoćnika.

U aktivnost **K201503** Kapitalni projekt Informatičko opremanje Dječjeg vrtića Proljeće obuhvaća nabavu Okitoki aplikacije. Aplikacija je namijenjena za online komunikaciju između roditelja i Ustanove,

U Aktivnosti **K201504** Kapitalni projekt Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće obuhvaća nabavu opreme za redovno poslovanje u svrhu poboljšanja uvjera rada u kuhinji, prostorima za čišćenje, uređenje vanjskog dijela vrtića.

U Aktivnosti **T201501** Tekući projekt Vrtić po mjeri obitelji u kojem je produljeni rad vrtića doprinio socijalnoj dimenziji održivog razvoja s obzirom da se provedbom projekta direktno utjecalo na povećanje kvalitete života ljudi i optimalni razvoj djece. Provedbom programa ostvareni su ciljevi povećanje stručnosti zaposlenika i materijalnih uvjeta rada. Cilj povećanja kvalitete i stručnosti zaposlenika, ostvaren je sudjelovanjem djelatnika na stručnim seminarima (uživo i on-line), što je rezultiralo boljom kvalitetom usluge koju ustanova pruža.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI DV PROLJEĆE

ZAPOSLENI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Provedba mjera Državnog pedagoškog standarda – oprema, smanjenje broja djece u skupini provest će se stvaranjem novog vrtića, pomoć stručnih suradnika 2. Primjerena naknada za rad 3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika 4. Pozitivno ozračje i motiviranost
RODITELJI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zadovoljena potreba djece za hranom, njegom i materijalnim okruženjem 2. Fleksibilnost u radu i prilagodba potrebama obitelji 3. Dovoljan broj redovitih programa radi zadovoljenja potreba roditelja 4. Realizacija kraćih i posebnih programa 5. Savjetovanje za roditelje 6. Zadovoljeni higijenski i sanitarni uvjeti 7. Sigurnost djece – realizacija sigurnosno zaštitnog programa 8. Uvažavanje primjedbi i sugestija 9. Uključivanje roditelja u život i rad vrtića, stvaranje partnerskih odnosa
DJECA	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sretno i zadovoljno dijete 2. Sudjelovanje u projektima-aktivnostima primjerenih za dob djeteta i sposobnosti 3. 3. Sudjelovanje u kraćim i posebnim programima
OSNIVAČ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Materijalna podrška 2. Moralna podrška 3. Uzajamno uvažavanje i podržavanje 4. Razumijevanje problematike rada 5. Pozitivan stav prema predškolskom odgoju i obrazovanju 6. Podržavanje promjena 7 7. Briga za nove prostorne kapacitete i opremanje i održavanje postojećih

Financijski i nefinancijski ciljevi:

Pokazatelj uspješnosti financijskih ciljeva su:

-izvršenje ukupnog plana prihoda s 95,21%,

-pokriće troškova te ulaganje u kadrove, prostor i opremu.

Pokazatelj uspješnosti nefinancijskih ciljeva su: kvaliteta odgojno obrazovnog rada, praćenje potreba korisnika, iskorištenost kapaciteta, valorizacija procesa i programa te učinkovitost.

U Sv.I.Zelini, 25.03.2024

Ravnateljica

Grozdana Hunjek



Predsjednica Upravnog vijeća

Marija Kralj



DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE

**BOCAKOVA ULICA 7,
SVETI IVAN ZELINA**

**KLASA: 400-03/24-01/02
URBROJ: 238-12-66-04-24-01**

U Sv.I.Zelini 25.03.2024

Sukladno odredbi članka 76. i 85. Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/21) i članka 50. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br.85/23 ravnateljica Dječjeg vrtića Proljeće, Sveti Ivan Zelina, Bocakova ulica 7, donosi:

**POSEBNI IZVJEŠTAJ U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA PROLJEĆE ZA 2023.
GODINU**

- 1. Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode iznosi 20.888,87 EUR.**
 - Ostali nespomenuti prihodi za prihode od roditelja za redovni program iznosi 16.857,71 EUR-a.
 - Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 4.031,16 EUR-a.
- 2. Stanje nepodmirenih dospjelih obaveza iznosi 0,00 EUR-a.**
- 3. Stanje potencijalnih obaveza po osnovi sudskog spora u tijeku iznosi 0,00 EUR.**

Ravnateljica

Grozdana Hunjek

Predsjednica Upravnog vijeća

Marija Kralj

