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** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **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 ĆE 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 fianncijskog plana 2023 €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **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 predstavničkih 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 Reprezentacija | 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 Uređaji, 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 fianncijskog plana 2023 €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **SVEUKUPNI PRIHODI** | **1.249.574,97** | **1.523.033,00** | **1.450.117,75** | **116,05%** | **95,21%** |
| **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 VRTIĆ PROLJEĆE** | **337.616,04** | **359.844,00** | **354.168,98** | **104,90%** | **98,42%** |
| **Izvor 5. Pomoći državni proračin** | **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 VRTIĆ 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 VRTIĆ PROLJEĆE** | **3.583,52** | **0,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNI RASHODI** | **1.254.549,86** | **1.523.033,00** | **1.404.149,72** | **111,92%** | **92,19%** |
| **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 VRTIĆ PROLJEĆE** | **315.275,02** | **359.844,00** | **356.300,55** | **113,01%** | **99,02%** |
| **Izvor 5. Pomoći državni proračin** | **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 fianncijskog plana 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **1.254.549,86** | **1.523.033,00** | **1.404.149,72** | **111,92%** | **92,19%** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | **1.254.549,86** | **1.523.033,00** | **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** | **111,92%** | **92,19%** |

**Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Racun/Opis** | **Izvršenje 2022** | **Izvorni plan 2023 €** | **Tekući plan 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **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 fianncijskog 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** | |  |  |  |
|  | **Izvori** | |  |  |  |
| **Funkcijska** | **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan/izmjene i dopune fianncijskog plana 2023 €** | **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%** |
|  | **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 VRTIĆ PROLJEĆE** | | **359.844,00** | **356.300,55** | **99,02%** |
|  | **Izvor 5. Pomoći državni proračin** | | **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 VRTIĆ PROLJEĆE** | | **11.000,00** | **11.243,80** | **102,22%** |
|  | **PROR. KORISNIK 26258 DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE** | | **1.523.033,00** | **1.404.149,72** | **92,19%** |
|  | **2015** | **Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ** | **1.523.033,00** | **1.404.149,72** | **92,19%** |
| **0911** | **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 državni proračin** | | **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 VRTIĆ 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 VRTIĆ 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 VRTIĆ 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 državni proračin** | | **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 obvezan 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 je1.450.117,75 € 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 sufinanciranja 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 ostvarenu 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.

* Obrazloženje 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.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Rashodi se odnose na nabavu računalnog programa OKITOKI u iznosu od 6.375,00€, te nabavu opreme perilice rublja, usisavač, čistać škara i vrata | | | | | | | | | | | | | | |
| za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 9.407,56€. Sve navedeno je financirano vlastitim sredstvima. | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Obrazloženje izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja prikazuje ukupne prihode i rashode raspoređene prema izvorima financiranja. | | | | | | | | | | | | | | |
| Izvor 1. prihodi od poreza odnose se na financiranje od strane Grada Sveti Ivan Zelina, Izvor 2. - vlastiti prihodi odnose se na prihode od uplata | | | | | | | | | | | | | | |
| korisnika/roditelja naknade za vrtić, Izvor 5. -Pomoći državni proračun odnosi se na primljen sredstva namjenjena za sufinanciranje predškole, | | | | | | | | | | | | | | |
| te djece s poteškoćama u razvoju, djece nacionalnih manjina i primljena sredstva od EU fondova. | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na izvrešnje vezano uz obrazovanje/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 Dječjkeg vrtića Proljeće obihvaća 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 | 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 | 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 | 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 | 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 obveza 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