



Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49

Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi

Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618

✉ vrtic@veliko-trojstvo.hr | 📧 <https://vrtic.veliko-trojstvo.hr>

Na temelju članka 81. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, KLASA: 601-02/20-01/001, URBROJ: 2103-03-05-20-01, Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN broj 111/18) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN broj 95/19), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, na 34. sjednici održanoj dana 29. ožujka 2023. godine donijelo je

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2022. GODINU I. OPĆI

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2022. godinu sastoji se od:

	Ostvarenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
RAČUN PRIHODA I RASHODA					
Prihodi poslovanja	1.026.742,71	1.852.444,69	1.622.808,83	1,58	0,88
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNO PRIHODA	1.026.742,71	1.852.444,69	1.622.808,83	1,58	0,88
Rashodi poslovanja	1.035.686,87	1.718.000,00	1.481.177,69	1,43	0,86
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	62.500,53	63.000,00	58.399,03	0,93	0,93
UKUPNO RASHODA	1.098.187,40	1.781.000,00	1.539.576,72	1,40	0,86
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-71.444,69	71.444,69	83.232,11	-1,16	1,16
RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	-71.444,69	-71.444,69		
Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	0,00	-71.444,69	-71.444,69		
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	0,00	-71.444,69	-71.444,69		

RAČUN FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

	-71.444,69	0,00	11.787,42
--	-------------------	-------------	------------------

Članak 2.

U Općem dijelu, utvrđuju se prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-2]

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
6	Prihodi poslovanja	1.026.742,71	1.852.444,69	1.622.808,83	158,05%	87,60%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	150.788,24	256.500,00	316.618,90	209,98%	123,44%
652	Prihodi po posebnim propisima	150.788,24	256.500,00	316.618,90	209,98%	123,44%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	150.788,24		316.618,90	209,98%	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	875.954,47	1.595.944,69	1.306.189,93	149,12%	81,84%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	875.954,47	1.595.944,69	1.306.189,93	149,12%	81,84%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	813.453,94		1.255.746,40	154,37%	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	62.500,53		50.443,53	80,71%	
UKUPNO		1.026.742,71	1.852.444,69	1.622.808,83	158,05%	87,60%

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-3]

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
3	Rashodi poslovanja	1.035.686,87	1.718.000,00	1.481.177,69	143,01%	86,22%
31	Rashodi za zaposlene	729.223,21	1.126.000,00	1.030.769,01	141,35%	91,54%
311	Plaće (Bruto)	589.204,40	882.000,00	835.595,57	141,82%	94,74%
3111	Plaće za redovan rad	589.204,40		835.595,57	141,82%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	42.800,00	85.000,00	57.300,00	133,88%	67,41%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	42.800,00		57.300,00	133,88%	
313	Doprinosi na plaće	97.218,81	159.000,00	137.873,44	141,82%	86,71%

3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	97.218,81		137,873,44	141,82%	
32	Materijalni rashodi	304.134,94	587.500,00	446.832,16	146,92%	76,06%
321	Naknade troškova zaposlenima	25.278,58	42.000,00	40.678,85	160,92%	96,85%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	22.398,58		37.778,85	168,67%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.880,00	2.900,00	2.900,00	100,69%	
322	Rashodi za materijal i energiju	196.260,48	393.000,00	292.143,15	148,85%	74,34%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	49.229,47		77.808,50	158,05%	
3222	Materijal i sirovine	84.409,64		156.566,32	185,48%	
3223	Energija	20.155,38		41.765,78	207,22%	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.276,86		463,15	14,13%	
3225	Sitni inventar i auto gume	32.930,23		10.548,79	32,03%	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	6.258,90		4.990,61	79,74%	
323	Rashodi za usluge	81.551,88	148.500,00	110.742,87	135,79%	74,57%

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-3]

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2022.	Plan	Ostvarenje 2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.361,73		3.766,64	276,61%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	10.235,65		10.699,49	104,53%	
3234	Komunalne usluge	5.060,25		10.610,01	209,67%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	8.290,00		7.270,00	87,70%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	55.891,75		72.622,95	129,94%	
3238	Računalne usluge	500,00		150,00	30,00%	
3239	Ostale usluge	212,50		5.623,78	2646,48%	81,68%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.044,00	4.000,00	3.267,29	312,96%	
3292	Premije osiguranja	1.044,00		3.267,29	312,96%	
34	Financijski rashodi	2.328,72	4.500,00	3.576,52	153,58%	79,48%
343	Ostali financijski rashodi	2.328,72	4.500,00	3.576,52	153,58%	79,48%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.328,72		3.576,42	153,58%	
3433	Zatezne kamate	0,00		0,10		
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	62.500,53	63.000,00	58.399,03	93,44%	92,70%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	62.500,53	63.000,00	58.399,03	93,44%	92,70%
422	Postrojenja i oprema	62.500,53	20.000,00	15.649,03	25,04%	78,25%
4221	Uredska oprema i namještaj	62.500,53		15.649,03	25,04%	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		0,00		
423	Prijevozna sredstva	0,00	43.000,00	42.750,00		99,42%
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	43.000,00	42.750,00		99,42%
UKUPNO		1.098.187,40	1.781.000,00	1.539.576,72	140,19%	86,44%

OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA [T-4]

IzvorID	Opis	Ostvarenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	Opći prihodi i primici	1.026.742,71	1.595.944,69	1.306.189,93	127,22%	81,84%
11	Opći prihodi i primici	1.026.742,71	1.595.944,69	1.306.189,93	127,22%	81,84%
4	Prihodi za posebne namjene	0,00	256.500,00	316.618,90		123,44%
43	Sufinanciranje cijene usluge	0,00	256.500,00	316.618,90		123,44%
	UKUPNO	1.026.742,71	1.852.444,69	1.622.808,83	158,05%	87,60%

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA [T-5]

IzvorID	Opis	Ostvarenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	Opći prihodi i primici	1.098.187,40	1.566.000,00	1.372.770,08	125,00%	87,66%
11	Opći prihodi i primici	1.098.187,40	1.566.000,00	1.372.770,08	125,00%	87,66%
4	Prihodi za posebne namjene	0,00	215.000,00	166.806,64		77,58%
43	Sufinanciranje cijene usluge	0,00	215.000,00	166.806,64		77,58%
	UKUPNO	1.098.187,40	1.781.000,00	1.539.576,72	140,19%	86,44%

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI [T-6]

Funk.	Opis	Ostvarenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
09	Obrazovanje	1.098.187,40	1.781.000,00	1.539.576,72	1,40	0,86
	091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.098.187,40	1.781.000,00	1.539.576,72	1,40	0,86
	UKUPNO	1.098.187,40	1.781.000,00	1.539.576,72	1,40	0,86

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Posebni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2022. godinu.

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića za 2022. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI [T-10]

Račun/ Pozicija	Opis	Izvorni plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Indeks 4/3
RAZDIEL PRORAČUNSKI KORISNIK		1.781.000,00	1.539.576,72	86,44%
002				
00201GLAVA DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO		1.781.000,00	1.539.576,72	86,44%
UKUPNO		1.781.000,00	1.539.576,72	86,44%

POSEBNI DIO [T-11]

Račun/ Pozicija	Opis	Izvorni plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Indeks 4/3
RAZDIEL PRORAČUNSKI KORISNIK		1.781.000,00	1.539.576,72	86,44%
002				
00201GLAVA DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO		1.781.000,00	1.539.576,72	86,44%
I: 1 4				
Progra JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU		1.781.000,00	1.539.576,72	86,44%
1009				
Akt:A101525 Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića		1.718.000,00	1.481.177,69	86,22%
I: 1 4	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje			
31 Rashodi za zaposlene		1.126.000,00	1.030.769,01	91,54%
311	Plaće (Bruto)	882.000,00	835.595,57	94,74%
3111	Plaće za redovan rad		835.595,57	
312	Ostali rashodi za zaposlene	85.000,00	57.300,00	67,41%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		57.300,00	
313	Doprinosi na plaće	159.000,00	137.873,44	86,71%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		137.873,44	
32 Materijalni rashodi		587.500,00	446.832,16	76,06%
321	Naknade troškova zaposlenima	42.000,00	40.678,85	96,85%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		37.778,85	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.900,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	393.000,00	292.143,15	74,34%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		77.808,50	

POSEBNI DIO [T-11]

Račun/ Pozicija	Opis	Plan	Ostvarenje 2022.	Indeks 4/3
3222	Materijal i sirovine		156.566,32	
3223	Energija		41.765,78	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		463,15	
3225	Stimni inventar i auto gume		10.548,79	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		4.990,61	
323	Rashodi za usluge	148.500,00	110.742,87	74,57%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		3.766,64	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		10.699,49	
3234	Komunalne usluge		10.610,01	

3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		7.270,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		72.622,95	
3238	Računalne usluge		150,00	
3239	Ostale usluge		5.623,78	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.000,00	3.267,29	81,68%
3292	Premije osiguranja		3.267,29	
34	Financijski rashodi	4.500,00	3.576,52	79,48%
343	Ostali financijski rashodi	4.500,00	3.576,52	79,48%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		3.576,42	
3433	Zatezne kamate		0,10	
Akt:A101526	Opremanje dječjeg vrtića	20.000,00	15.649,03	78,25%
I: 1	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje			
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	15.649,03	78,25%
422	Postrojenja i oprema	20.000,00	15.649,03	78,25%
4221	Uredska oprema i namještaj		15.649,03	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
Akt:K101588	Nabava automobila	43.000,00	42.750,00	99,42%
I: 1	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje			
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	43.000,00	42.750,00	99,42%

POSEBNI DIO [T-11]

Račun/ Pozicija	Opis	Plan	Ostvarenje 2022.	Indeks
423	Prijevozna sredstva	43.000,00	42.750,00	4/3 99,42%
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		42.750,00	
UKUPNO		1.781.000,00	1.539.576,72	86,44%

Članak 4.

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2022. GODINU
slijedi u nastavku:

Odredbom članka 86. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/2021) utvrđena je obveza proračunskog korisnika da podnese godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana upravljačkom tijelu.

Slijedom odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana («Narodne novine» broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20) izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

A. Račun prihoda i rashoda,

B. Račun financiranja.

A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,

- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.
- B. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:
 - Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
 - Račun financiranja prema izvorima financiranja.

Uz tablicu Račun financiranja daje se analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji
 3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
 4. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
 5. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
 6. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.
- Slijedom naprijed navedenog, u nastavku se daju obrazloženja kako slijedi:

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA

Tablica 1. Pregled ostvarenih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za razdoblje 01.01. - 31.12.2022. godinu u odnosu na planirane prihode/primitke i rashode/izdatke:

Red. br.	Opis	Izvršenje 01.01. - 31.12.2021.	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje 01.01. - 31.12.2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
A.	UKUPNI PRIHODI	1.026.742,71	1.852.444,69	1.622.808,83	1,58	0,88
1.	Prihodi poslovanja	1.026.742,71	1.852.444,69	1.622.808,83	1,58	0,88
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	UKUPNI RASHODI	1.098.187,40	1.852.444,69	1.622.808,83	1,40	0,86
1.	Rashodi poslovanja	1.035.686,87	1.718.000,00	1.481.177,69	1,43	0,86
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	62.500,53	63.000,00	58.399,03	0,93	0,93
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	-71.444,69	71.444,69	-71.444,69	-1,16	1,16
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	-71.444,69	0,00		
E.	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA (D+C+F-E)	-71.444,69	0,00	11.787,42		

Iz tablice je vidljivo da su u 2022. godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 1.622.808,83 kn, što u odnosu na plan za 2022. godinu predstavlja izvršenje od 88%. Ukupni se prihodi u cjelokupnom iznosu odnose na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.622.808,83 kn, što je 86% izvršenja plana. Ukupni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja ostvarenih u iznosu od 1.481.177,69 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvarenih u iznosu od 58.399,03 kn. Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno višak prihoda Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo ostvaren u 2022. godini, u iznosu od 11.787,42 kn.

U nastavku slijedi pregled planiranih i ostvarenih prihoda i rashoda po osnovnim skupinama:

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01. - 31.12.2022. GODINE

Tablica 2. Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za razdoblje 01.01. - 31.12.2022. godine:

Red. br.	Opis	Izvršenje 01.01. - 31.12.2021.	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje 01.01. - 31.12.2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prhodi poslovanja	1.026.742,71	1.852.444,69	1.622.808,83	1,58	0,88
65	Prhod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	150.788,24	256.500,00	316.618,90	2,10	1,23
67	Prhodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	875.954,47	1.595.944,69	1.306.189,93	1,49	0,82
2.	Prhodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
3.	UKUPNI PRIHODI	1.026.742,71	1.852.444,69	1.622.808,83	1,58	0,88
4.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00		

Ukupni prihodi planirani za 2022. godinu u iznosu od 1.852.444,69 kn u 2022. godine ostvareni su u iznosu od 1.622.808,83 kn, te izvršenje plana iznosi 88%. Cjelokupno ostvareni prihodi odnose se na prihode poslovanja. Ostvarenje prihoda poslovanja, obzirom na vrste prihoda je sljedeće:

Prhodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i prihodi od naknada ostvareni su u iznosu od 316.618,90 kn, što predstavlja izvršenje plana od 123%. Navedeni prihodi odnose se na prihode od naknada za korištenje usluga dječjeg vrtića i provedbu kraćeg programa engleskog jezika u vrtićkim skupinama.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu od 1.306.189,93 kn. Za financiranje rashoda poslovanja Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, od strane Općine Veliko Trojstvo doznačeno je 1.255.746,40 kn, dok je za nabavu nefinancijske imovine doznačen iznos od 50.443,53 kn.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBILJU 01.01. - 31.12.2022. GODINE

Tablica 3. Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka Financijskog plana Dječji vrtić Veliko Trojstvo u razdoblju 01.01. - 31.12.2022.

Red. br.	Opis	Izvršenje 01.01. - 31.12.2021.	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje 01.01. - 31.12.2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rashodi poslovanja	1.035.686,87	1.718.000,00	1.481.177,69	1,43	0,86
31	Rashodi za zaposlene	729.223,21	1.126.000,00	1.030.769,01	1,41	0,92
32	Materijalni rashodi	304.134,94	587.500,00	446.832,16	1,47	0,76
34	Financijski rashodi	2.328,72	4.500,00	3.576,52	1,54	0,79
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	62.500,53	63.000,00	58.399,03	0,93	0,93
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	62.500,53	63.000,00	58.399,03	0,93	0,93
3.	UKUPNI RASHODI	1.098.187,40	1.781.000,00	1.539.576,72	1,41	0,86

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.481.177,69 kn što predstavlja izvršenje plana od 86%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 96%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 67% ukupnih rashoda poslovanja, a ostvareni su u iznosu od 1.030.769,01 kn.

- Najveći udio u rashodima za zaposlene imaju bruto plaće (311), a odnose se na plaće 10 redovnih djelatnika dječjeg vrtića u iznosu 835.595,57 kn (izvršenje: 95%).
 - Ostali rashodi za zaposlene (312) iznose 57.300,00 kn, a odnose se na isplaćeni regres i božićnicu (36.000,00 kn), darove za djecu do navršenih 15 god. (10.200,00 kn), nagrade za ostvarene radne rezultate (11.100,00 kn) (izvršenje: 67%).
 - Doprinosi na plaće svih zaposlenika (313) iznose 137.873,44 kn (izvršenje: 87%).
- Materijalni rashodi** čine 29% ukupnih rashoda poslovanja. Ostvareni su u iznosu od 446.832,16 kn, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 76%.

Rashodi ove skupine raspoređuju se kako slijedi:

- Naknade troškova zaposlenima (321) iznose 40.678,85 kn
 - Troškovi zaposlenima za prijevoz na posao i s posla iznose ukupno 37.778,85 kn
 - Stručno usavršavanje zaposlenika (metodika engleskog jezika) iznosi 2.900,00 kn
- Rashodi za materijal i energiju (322) iznose 292.143,15 kn
 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose ukupno 77.808,50 kn
 - Rashodi za materijal i sirovine iznose ukupno 156.566,32 kn
 - Rashodi za energiju iznose ukupno 41.765,78 kn
 - Rashodi za materijal i dijelove za kuće i investicijsko održavanje iznose ukupno 463,15 kn
 - Rashodi za sitni inventar iznose ukupno 10.548,79 kn
 - Rashodi za radnu i zaštitnu odjeću i obuću iznose ukupno 4.990,61 kn.
- Rashodi za usluge (323) iznose 110.742,87 kn.
 - Usluge telefona i pošte iznose ukupno 3.766,64 kn.
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 10.699,49 kn, a najveći iznos odnosi se na usluge servisa vrata, te kuhinjske opreme i fotokopirnog uređaja.
 - Komunalne usluge (voda, smeće, deratizacija) iznose 10.610,01 kn
 - Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 7.270,00 kn. Navedena skupina rashoda odnosi se na obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenika.
 - Intelektualne i osobne usluge iznose 72.622,95 kn i najznačajnija su vrsta rashoda u ovoj skupini, a u najvećoj mjeri odnose se na ugovore o djelu (sklopljen Ugovor s višom medicinskom sestrom)
 - Računalne usluge iznose 150,00 kn
 - Ostale usluge iznose 5.623,78 kn
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) iznose 3.267,29 kn, te se u ukupnom iznosu odnose na premije osiguranja od nezgode djece u dječjem vrtiću.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 4.500,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 3.576,52 kn (izvršenje: 79%). U cjelokupnom iznosu odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 4% ukupnih ostvarenih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 58.399,03 kn (izvršenje: 93%), a odnose se nabavu namještaja u iznosu 15.649,03 kn za potrebe vrtićkih skupina zbog povećanja kapaciteta broja djece u istim, te na nabavu službenog automobila za potrebe Dječjeg vrtića u iznosu od 42.750,00 kn.

2. RAČUN FINANCIRANJA

Prema članku 82. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/2021) u računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova. S obzirom na to da 2022. godine Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije imao primitke i izdatke po toj osnovi, u računu financiranja, primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iskazani su s iznosom od 0,00 kn. Slijedom navedenog nije iskazan račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, račun financiranja prema izvorima financiranja te analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

3. OBRAZLOŽENJE MANJKAVIŠKA FINANCJSKOG PLANA

Dječji vrtić Veliko Trojstvo je prema bilanci na dan 31.12.2021. godine iskazao manjak prihoda poslovanja na računu 92221 (razlika računa razreda 6 i 3) u iznosu 71.444,69 kn. Pokriće „metodološkog“ manjka Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo ostvaruje se doznačenim sredstvima nadležnog proračuna tijekom siječnja 2022. godine. Sredstvima koja su rezultirala prihodom od nadležnog proračuna na skupini 671 na kraju proračunske godine 2022. pokriven je nastali „metodološki“ manjak. Na dan 31.12.2022. godine ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu 11.787,42 kn, a isti se odnosi na izvor sufinanciranja cijene usluge dječjeg vrtića od strane roditelja i biti će raspoređeno za troškove redovnog poslovanja planirane Financijskim planom Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu..

4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCJSKOG PLANA

PROGRAM 1009: JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU

Ciljevi programa: Unaprijeđenje predškolskog odgoja i obrazovanja, kontinuirano i temeljito praćenje realizacije u svim segmentima rada te pravovremeno i pravilno reagiranje u cilju podizanja kvalitete življenja u vrtiću, uspostavljanje što kvalitetnijih odnosa roditelja i vrtića, vezanih za odgoj djeteta u kojima će obje strane imati određena prava, ali i obveze, fleksibilnost u organizacijskim i didaktičko - metodičkim određenjima, prilagodavanje prostornih i materijalnih uvjeta konkretno djeci, spoznajama o njihovim potrebama, konkretnim razvojnim i iskustvenim razinama, osiguravanjem uvjeta za sigurno i izazovno odrastanje, sloboda i autonomija u izboru aktivnosti učenja i igre, interakcijskih i komunikacijskih situacija s vršnjacima i odraslima, podržavanje i utjecanje na međusobnu suradnju radnika, uvažavajući osobnost i kreativnost svakoga ponaosob.

Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju obuhvaća redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo kao proračunskog korisnika čiji je osnivač Općina Veliko Trojstvo, a koji sukladno odredbama zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Program uključuje redovni cjelodnevni program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi o djeci predškolske dobi, program pred škole te kraći program ranoj učenja engleskog jezika. Dječji vrtić obavlja djelatnost temeljem godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu.

	Planirana sredstva za provedbu	Ostvareno 2022.	Indeks
Akt. A101525 Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	1.781.000,00	1.539.576,72	0,86
Akt. A101526 Opremanje dječjeg vrtića	20.000,00	15.649,03	0,78
Akt. K101588 Nabava automobila	43.000,00	42.750,00	0,99
UKUPNO:	1.781.000,00	1.539.576,72	0,86

Pokazatelji rezultata:

	Ostvareno 31.12.2022.
Broj djece u dječjem vrtiću	66
Broj djece polaznika ranog učenja engleskog jezika	25
Broj vrtićkih i jasićkih skupina	3

5. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Prema članku 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna («Narodne novine» broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20) izvještaj o zaduženju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduženja koje je ugovorila ili preuzela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te pregled zaduženja koje su ugovorili ili preuzeli proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi. Također, ovaj izvještaj sadrži i stanje obveza za vrijednosne papire, kredite i zajmove.

U 2022. godini Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije ugovorio ili preuzeo nova zaduženja te nema nastale obveze za vrijednosne papire, kredite i zajmove. Također, u promatranom razdoblju nema potraživanja za dane zajmove.

6. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Dječji vrtić Veliko Trojstvo u proračunskoj godini 2022. nije koristio sredstva fondova Europske unije.

7. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA

U 2022. godini Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije davao jamstva niti je imao izdataka po danim jamstvima.

8. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

A) Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode (skupina 16) na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 33.491,22 kn.

1	Naziv potraživanja	2	Iznos u kn	3
165261	Ostali nespomenuti prihodi - naknade vrtić		32.771,22	
165262	Ostali nespomenuti prihodi - program stranog jezika		720,00	
	UKUPNA POTRAŽIVANJA		33.491,22	

B) Stanje nepodmirenih dospjelih obveza (V007; obrazac Obveze) nema.

C) Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka nema.

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENIM PRERASPODJELAMA

U razdoblju 01.01. - 31.12.2022. godine nije bilo preraspodjele sredstava.

ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo usvojen je na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo i prosljeđuje se Općinskom vijeću Općine Veliko Trojstvo radi dobivanja suglasnosti na isti.

Članak 6.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine objavit će se na oglasnoj ploči i na mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo.

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO

KLASA: 400-02/23-01/001

URBROJ: 2103-22-5-23-01

Veliko Trojstvo, 29. ožujka 2023. godine


Predsjednica Upravnog vijeća

Dječji vrtić (Rojmanska Diebalo Šimic)
VELIKO TROJSTVO