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 83/23) 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 46. sjednici održanoj dana 27. ožujka 2024. godine donijelo je

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2023. GODINU

I. OPĆI

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu sastoji se od:

	Ostvarenje 2022	Izvorni plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 3/1	Indeks 3/2
RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
Prihodi poslovanja	215.383,74	309.555,54	222.688,10	103,39%	71,94%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNO PRIHODA	**215.383,74**	**309.555,54**	**222.688,10**	103,39%	71,94%
Rashodi poslovanja	196.586,06	304.870,00	229.884,41	116,94%	75,40%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.750,88	6.250,00	5.069,67	65,41%	81,11%
UKUPNO RASHODA	**204.336,94**	**311.120,00**	**234.954,08**	114,98%	75,52%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	**11.046,80**	**-1.564,46**	**-12.265,98**	-111,04%	784,04%

RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA

Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	**-9.482,34**	**1.564,46**	**-10.701,52**
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	-9.482,34	1.564,46	-10.701,52

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	**1.564,46**	**0,00**	**-22.967,50**

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 2022	Izvorni plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
6	**Prihodi poslovanja**	**215.383,74**	**309.555,54**	**222.688,10**	**103,39%**	**71,94%**
63	**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**	**0,00**	**530,00**	**460,80**		**86,94%**
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	530,00	460,80		86,94%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		460,80		
64	**Prihodi od imovine**	**0,00**	**10,00**	**0,09**		**0,90%**
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	10,00	0,09		0,90%
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	0,00		0,09		
65	**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**	**42.022,55**	**45.500,00**	**44.830,57**	**106,68%**	**98,53%**
652	Prihodi po posebnim propisima	42.022,55	45.500,00	44.830,57	106,68%	98,53%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	42.022,55		44.830,57	106,68%	
67	**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**	**173.361,19**	**263.515,54**	**177.396,64**	**102,33%**	**67,32%**
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	173.361,19	263.515,54	177.396,64	102,33%	67,32%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	166.666,19		172.326,97	103,40%	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu	6.695,00		5.069,67	75,72%	

nefinancijske imovine

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

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2022	Izvorni plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
UKUPNO		**215.383,74**	**309.555,54**	**222.688,10**	**103,39%**	**71,94%**

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

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2022	Izvorni plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
3	**Rashodi poslovanja**	**196.586,06**	**304.870,00**	**229.884,41**	**116,94%**	**75,40%**
31	**Rashodi za zaposlene**	**136.806,56**	**217.500,00**	**159.605,13**	**116,66%**	**73,38%**
311	Plaće (Bruto)	110.902,59	176.500,00	129.577,84	116,84%	73,42%
3111	Plaće za redovan rad	110.902,59		129.577,84	116,84%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	7.605,02	11.700,00	8.624,82	113,41%	73,72%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	7.605,02		8.624,82	113,41%	
313	Doprinosi na plaće	18.298,95	29.300,00	21.402,47	116,96%	73,05%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	18.298,95		21.402,47	116,96%	
32	**Materijalni rashodi**	**59.304,82**	**86.820,00**	**69.791,03**	**117,68%**	**80,39%**
321	Naknade troškova zaposlenima	5.399,02	12.170,00	10.081,66	186,73%	82,84%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	5.014,12		9.369,03	186,85%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	384,90		712,63	185,15%	
322	Rashodi za materijal i energiju	38.774,06	53.160,00	43.417,80	111,98%	81,67%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.326,96		9.829,79	95,19%	
3222	Materijal i sirovine	20.779,92		25.374,71	122,11%	
3223	Energija	5.543,27		6.550,05	118,16%	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	61,47		75,05	122,09%	
3225	Sitni inventar i auto gume	1.400,07		957,39	68,38%	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	662,37		630,81	95,24%	
323	Rashodi za usluge	14.698,10	21.050,00	15.854,98	107,87%	75,32%

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

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2022	Izvorni plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	499,92		559,78	111,97%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.420,07		2.358,26	166,07%	

3234	Komunalne usluge	1.408,19		1.346,04	95,59%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	964,89		729,30	75,58%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	9.638,72		9.261,54	96,09%	
3238	Računalne usluge	19,91		1.274,17	6399,65%	
3239	Ostale usluge	746,40		325,89	43,66%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	433,64	440,00	436,59	100,68%	99,23%
3292	Premije osiguranja	433,64		436,59	100,68%	
34	**Financijski rashodi**	**474,68**	**550,00**	**488,25**	**102,86%**	**88,77%**
343	Ostali financijski rashodi	474,68	550,00	488,25	102,86%	88,77%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	474,67		488,18	102,85%	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00		0,07		
3433	Zatezne kamate	0,01		0,00	0,00%	
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**7.750,88**	**6.250,00**	**5.069,67**	**65,41%**	**81,11%**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**7.750,88**	**6.250,00**	**5.069,67**	**65,41%**	**81,11%**
422	Postrojenja i oprema	2.076,98	6.250,00	5.069,67	244,09%	81,11%
4221	Uredska oprema i namještaj	2.076,98		105,92	5,10%	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		4.963,75		
423	Prijevozna sredstva	5.673,90	0,00	0,00	0,00%	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	5.673,90		0,00	0,00%	
	UKUPNO	**204.336,94**	**311.120,00**	**234.954,08**	**114,98%**	**75,52%**

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

Izvor	Opis	Ostvarenje 2022	Izvorni plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	**Opći prihodi i primici**	**173.361,19**	**263.525,54**	**177.396,73**	**102,33%**	**67,32%**
11	**Opći prihodi i primici**	**173.361,19**	**263.525,54**	**177.396,73**	**102,33%**	**67,32%**
4	**Prihodi za posebne namjene**	**42.022,55**	**45.500,00**	**44.830,57**	**106,68%**	**98,53%**
43	**Sufinanciranje cijene usluge**	**42.022,55**	**45.500,00**	**44.830,57**	**106,68%**	**98,53%**
5	**Pomoći**	**0,00**	**530,00**	**460,80**		**86,94%**
52	**Pomoći**	**0,00**	**530,00**	**460,80**		**86,94%**
	UKUPNO	**215.383,74**	**309.555,54**	**222.688,10**	**103,39%**	**71,94%**

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

Izvor	Opis	Ostvarenje 2022	Izvorni plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	**Opći prihodi i primici**	**182.197,88**	**264.820,00**	**196.426,98**	**107,81%**	**74,17%**
11	**Opći prihodi i primici**	**182.197,88**	**264.820,00**	**196.426,98**	**107,81%**	**74,17%**
4	**Prihodi za posebne namjene**	**22.139,06**	**45.500,00**	**38.035,86**	**171,80%**	**83,60%**
43	**Sufinanciranje cijene usluge**	**22.139,06**	**45.500,00**	**38.035,86**	**171,80%**	**83,60%**
5	**Pomoći**	**0,00**	**800,00**	**491,24**		**61,41%**
52	**Pomoći**	**0,00**	**800,00**	**491,24**		**61,41%**
	UKUPNO	**204.336,94**	**311.120,00**	**234.954,08**	**114,98%**	**75,52%**

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

Funk.	Opis	Ostvarenje 2022	Izvorni plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
09	**Obrazovanje**	**204.336,94**	**311.120,00**	**234.954,08**	**114,98%**	**75,52%**
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	204.336,94	311.120,00	234.954,08	114,98%	75,52%
	UKUPNO	**204.336,94**	**311.120,00**	**234.954,08**	**114,98%**	**75,52%**

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Posebni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu.

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića za 2023. 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	Plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 4/3
RAZDJEL 002	**PRORAČUNSKI KORISNIK**	**311.120,00**	**234.954,08**	**75,52%**
00201	**GLAVA DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO**	**311.120,00**	**234.954,08**	**75,52%**
	UKUPNO	**311.120,00**	**234.954,08**	**75,52%**

POSEBNI DIO [T-11]

Račun/ Pozicija	Opis	Plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 4/3
RAZDJEL 002	**PRORAČUNSKI KORISNIK**	**311.120,00**	**234.954,08**	**75,52%**
00201	**GLAVA DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO**	**311.120,00**	**234.954,08**	**75,52%**
I:1 45				
Progra 1009	**JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU**	**311.120,00**	**234.954,08**	**75,52%**
Akt.A101525	**Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića**	**304.870,00**	**229.884,41**	**75,40%**
I:1 45				
31	**Rashodi za zaposlene**	**217.500,00**	**159.605,13**	**73,38%**
311	Plaće (Bruto)	176.500,00	129.577,84	73,42%
3111	Plaće za redovan rad		129.577,84	
312	Ostali rashodi za zaposlene	11.700,00	8.624,82	73,72%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		8.624,82	
313	Doprinosi na plaće	29.300,00	21.402,47	73,05%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		21.402,47	
32	**Materijalni rashodi**	**86.820,00**	**69.791,03**	**80,39%**
321	Naknade troškova zaposlenima	12.170,00	10.081,66	82,84%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		9.369,03	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		712,63	
322	Rashodi za materijal i energiju	53.160,00	43.417,80	81,67%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		9.829,79	

POSEBNI DIO [T-11]

Račun/ Pozicija	Opis	Plan 2023	Ostvarenje 2023	Indeks 4/3
3222	Materijal i sirovine		25.374,71	
3223	Energija		6.550,05	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		75,05	
3225	Sitni inventar i auto gume		957,39	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		630,81	
323	Rashodi za usluge	21.050,00	15.854,98	75,32%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		559,78	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.358,26	

3234	Komunalne usluge		1.346,04	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		729,30	
3237	Intelektualne i osobne usluge		9.261,54	
3238	Računalne usluge		1.274,17	
3239	Ostale usluge		325,89	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	440,00	436,59	99,23%
3292	Premije osiguranja		436,59	
34	**Financijski rashodi**	**550,00**	**488,25**	**88,77%**
343	Ostali financijski rashodi	550,00	488,25	88,77%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		488,18	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule		0,07	
3433	Zatezne kamate		0,00	
Akt.A101526 Opremanje dječjeg vrtića		**6.250,00**	**5.069,67**	**81,11%**
I:1				
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**6.250,00**	**5.069,67**	**81,11%**
422	Postrojenja i oprema	6.250,00	5.069,67	81,11%
4221	Uredska oprema i namještaj		105,92	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		4.963,75	
	UKUPNO	**311.120,00**	**234.954,08**	**75,52%**

Članak 4.

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2023. GODINU slijedi u nastavku:

Odredbom članka 86. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21) 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 proračuna («Narodne novine» broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20) izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:
   A. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
   B. Račun prihoda i rashoda,
   C. Račun financiranja.
2. Posebni dio proračuna
   A. Izvještaj po programskoj klasifikaciji
3. Obrazloženje Općeg i posebnog dijela
4. Posebni izvještaji

A. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
5. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
6. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
7. 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. - 31.12.2023. godine u odnosu na planirane prihode/primitke i rashode/izdatke:

Red. br.	Opis	Izvršenje 01.01.-31.12.2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje 01.01.-31.12.2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
A.	**UKUPNI PRIHODI**	**215.383,74**	**309.555,54**	**222.688,10**	**1,03**	**0,72**
1.	Prihodi poslovanja	215.383,74	309.555,54	222.688,10	1,03	0,72
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	**UKUPNI RASHODI**	**204.336,94**	**311.120,00**	**234.954,08**	**1,15**	**0,76**
1.	Rashodi poslovanja	196.586,06	304.870,00	229.884,41	1,17	0,75
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.750,88	6.250,00	5.069,67	0,65	0,81
C.	**RAZLIKA PRIHODA I RASHODA**	**11.046,80**	**-1.564,46**	**-12.265,98**	**-1,11**	**7,84**
D.	**RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**	**-9.482,34**	**1.564,46**	**1.564,46**		
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)**	**1.564,46**	**0,00**	**-10.701,52**		

Iz tablice je vidljivo da su u 2023. godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 222.688,10 eura, što u odnosu na plan za 2023. godinu predstavlja izvršenje od 72%. Ukupni se prihodi u cjelokupnom iznosu odnose na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 234.954,08 eura, što je 76% izvršenja plana. Ukupni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja ostvarenih u iznosu od 229.884,41 eura i rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvarenih u iznosu od 5.069,67 eura. Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno manjak prihoda Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo ostvaren u 2023. godini, u iznosu od 10.701,52 eura.

Stanje novčanih sredstava na računima proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine je sljedeće:

ŽIRO RAČUN: HR0924020061101021161	Stanje 1.1.2023.	Stanje 31.12.2023.
11121 – Novac na žiro-računu	13.568,63	6.241,08
UKUPNO:	**13.568,63**	**6.241,08**

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

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01. - 31.12.2023. GODINE

Tablica 2. Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za razdoblje 01.01. - 31.12.2023. godine:

Red. br.	Opis	Izvršenje 01.01.-31.12.2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje 01.01.-31.12.2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	**Prihodi poslovanja**	**215.383,74**	**309.555,54**	**222.688,10**	**1,03**	**0,72**
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	530,00	460,80	0,00	0,87
64	Prihod od imovine	0,00	10,00	0,09	0,00	0,90
65	Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	42.022,55	45.500,00	44.830,57	1,07	0,98
67	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	173.361,19	263.515,54	177.396,64	1,02	0,67
2.	**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
3.	**UKUPNI PRIHODI**	**215.383,74**	**309.555,54**	**222.688,10**	**1,03**	**0,72**
4.	**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		

Ukupno planirani prihodi za 2023. godinu u iznosu od 309.555,54 eura u 2023. godine ostvareni su u iznosu od 222.688,10 eura, te izvršenje plana iznosi 72%. Cjelokupno ostvareni prihodi odnose se na prihode poslovanja. Ostvarenje prihoda poslovanja, obzirom na vrste prihoda je sljedeće:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 460,80 eura. Prihodi po ovoj osnovi odnose se na prihode doznačene od strane Ministarstva obrazovanja, a vezano uz provedbu Programa predškole.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 0,09 eura. Navedeno se odnosi na prihode od pozitivnih tečajnih razlika nastalih uslijed konverzije KN>EUR, a sukladno članku 139. stavku 4. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 158/23) koje nastaju kada dođe do promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i prihodi od naknada ostvareni su u iznosu od 44.830,57 eura, što predstavlja izvršenje plana od 98%. Navedeni prihodi odnose se na prihode ostvarene od naknada za korištenje usluga dječjeg vrtića i kraćeg programa engleskog jezika za vrtićke skupine. U odnosu na prethodno razdoblje prihodi ove skupine povećani su za 6,7%, a razlog je povećan broja djece u vrtićkim skupinama.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu od 177.396,64 eura. Prihodi navedene skupine odnose se na prihode iz nadležnog proračuna Općine Veliko Trojstvo za financiranje rashoda poslovanja (plaće, režijski troškovi, troškovi redovnog poslovanja) u iznosu 172.396,64 eura i prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (profesionalni uređaj za čišćenje podnih površina) u iznosu od 5.069,67 eura.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01. - 31.12.2023. GODINE

Tablica 3. Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka Financijskog plana Dječji vrtić Veliko Trojstvo u razdoblju 01.01. - 31.12.2023.

Red br.	Opis	Izvršenje 01.01.-31.12.2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje 01.01.-31.12.2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	**Rashodi poslovanja**	**196.586,06**	**304.870,00**	**229.884,41**	**1,17**	**0,75**
31	Rashodi za zaposlene	136.806,56	217.500,00	159.605,13	1,17	0,73
32	Materijalni rashodi	59.304,82	86.820,00	69.791,03	1,18	0,80
34	Financijski rashodi	474,68	550,00	488,25	1,03	0,89
2.	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**7.750,88**	**6.250,00**	**5.069,67**	**0,65**	**0,81**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.750,88	6.250,00	5.069,67	0,65	0,81
3.	**UKUPNI RASHODI**	**204.336,94**	**311.120,00**	**234.954,08**	**1,15**	**0,76**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 229.884,41 eura što predstavlja izvršenje plana od 75%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 98%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 69% ukupnih rashoda poslovanja, a ostvareni su u iznosu od 159.605,13 eura.

- Bruto plaće (3111) odnose se na plaće 10 redovnih djelatnika i pripravnika dječjeg vrtića u iznosu 129.577,84 eura, a u odnosu na prethodno razdoblje stavka je povećana za 16,8% zbog rasta plaća,
- Ostali rashodi za zaposlene (312) iznose 8.624,82 eura, a odnose se na nagrade za ostvarene radne rezultate, isplaćeni regres, dara za djecu i božićnice.
- Doprinosi na plaće svih zaposlenika (3132) iznose 21.402,47 eura.
-

Materijalni rashodi čine 30% ukupnih rashoda poslovanja. Ostvareni su u iznosu od 69.791,03 eura, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 80%.
Rashodi ove skupine raspoređuju se kako slijedi:

- Naknade troškova zaposlenima (321) iznose 4.768,76 eura
  - Troškovi zaposlenima za prijevoz na posao i s posla iznose ukupno 9.369,03 eura (u odnosu na prethodno razdoblje su povećani zbog rasta putnih troškova)
  - Stručno usavršavanje zaposlenika iznosi 712,63 eura
- Rashodi za materijal i energiju (322) iznose 43.417,80 eura, u odnosu na prethodno razdoblje pojedine skupine rashoda povećane su isključivo zbog porasta cijena proizvoda, a utrošeni rashodi su sljedeći:
  - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose ukupno 9.829,79 eura
  - Rashodi za materijal i sirovine iznose ukupno 25.374,71 (namirnice)
  - Rashodi za energiju iznose ukupno 6.550,05 eura , a odnose se na troškove goriva, plina i vode
  - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje iznose ukupno 75,05 eura
  - Rashodi za sitni inventar iznose ukupno 957,39 eura
  - Rashodi za radnu i zaštitnu odjeću i obuću iznose ukupno 630,81 eura.
- Rashodi za usluge (323) iznose 15.854,98 eura.
  - Usluge telefona i pošte iznose ukupno 559,78 eura.
  - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 2.358,26 eura (popravak službenog vozila i usluge servisa i popravka kuhinjskih aparata i uređaja)
  - Komunalne usluge (voda, smeće, deratizacija) iznose 1.346,04 eura
  - Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 729,30 eura. Navedena skupina rashoda odnosi se na obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenika.
  - Intelektualne i osobne usluge iznose 9.261,54 eura i najznačajnija su vrsta rashoda u ovoj skupini, a u najvećoj mjeri odnose se na ugovor o djelu u iznosu od 2.237,12 eura (sklopljeni Ugovori s višom medicinskom sestrom) te ZUS-ovo savjetovanje u području organiziranja i provedbe zaštite na radu i logopetske usluge
  - Računalne usluge iznose 1.274,17 eura (implementacija sustava transparentnosti)
  - Ostale usluge iznose 325,89 eura (usluga registracije prijevoznog sredstva odvoz kuhinjskog otpada, te ostale usluge)
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) iznose 436,59 eura, te se u ukupnom iznosu odnose na premije osiguranja prijevoznog sredstva i policu osiguranja djece od nezgode.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 550,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 488,25 eura (izvršenje: 89%). Odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 488,8 eura, te na negativne tečajne razlike u iznosu 0,07 eura nastale uslijed konverzije KN>EUR, a sukladno članku 139. stavku 4. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 158/23) koje nastaju kada dođe do promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije.
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 2% ukupnih ostvarenih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 5.069,67 eura (izvršenje: 81%), a odnose se nabavu profesionalnog stroja za čišćenje i pranje podova, te nabavu ormara za vrtićku skupinu.

2. RAČUN FINANCIRANJA

Prema članku 82. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21) 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 2023. 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 eura. 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 MANJKA/VIŠKA FINANCIJSKOG PLANA

Dječji vrtić Veliko Trojstvo je prema bilanci na dan 31.12.2022. godine iskazao višak prihoda poslovanja na računu 92211 (razlika računa razreda 6 i 3) u iznosu 1.564,46 eura, a isti se odnosi na izvor sufinanciranja cijene usluge dječjeg vrtića od strane roditelja te je raspoređen za troškove redovnog poslovanja planirane Financijskim planom Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu. Na dan 31.12.2023. godine ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu 10.701,52 eura, i radi se o tzv. „metodološkom manjku". Pokriće „metodološkog" manjka Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo ostvaruje se doznačenim sredstvima nadležnog proračuna tijekom siječnja 2024. godine. Sredstvima koja će rezultirati prihodom od nadležnog proračuna na skupini 671 na početku proračunske 2024. godine biti će pokriven nastali „metodološki" manjak.

4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

PROGRAM 1009: JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU

Ciljevi programa: Unaprjeđenje 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, prilagođavanje 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 ranog 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 2023.	Indeks
Akt. A101525 Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	*304.870,00*	*229.884,41*	*0,75*
Akt. A101526 Opremanje dječjeg vrtića	*6.250,00*	*5.069,67*	*0,81*
UKUPNO:	**311.120,00**	**234.954,08**	**0,76**

Pokazatelji rezultata:

	Ostvareno 31.12.2023.
Broj djece u dječjem vrtiću	***63***
Broj djece polaznika ranog učenja engleskog jezika	***21***
Broj vrtićkih i jasličkih 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 2023. 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 2023. nije koristio sredstva fondova Europske unije.

7. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA

U 2023. 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 4.693,33 eura.

	Naziv potraživanja	Iznos u eurima
1	2	3
165261	Ostali nespomenuti prihodi - naknade vrtić	4.648,33
165262	Ostali nespomenuti prihodi - program stranog jezika	45,00
	UKUPNA POTRAŽIVANJA	**4.693,33**

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. - 31.12.2023. 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 2023. godine objaviti će se na oglasnoj ploči i na mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo.

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO

KLASA: 400-02/24-01/001
URBROJ: 2103-22-5-24-01
Veliko Trojstvo, 27. ožujka 2024.

REPUBLIKA HRVATSKA 2 DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO VELIKO TROJSTVO

Predsjednica Upravnog vijeća

(Romana Diebalo Šimić)