

DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA

Vladimira Nazora 17A, Rešetari
35400 Nova Gradiška

UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 400-03/24-01/2
URBROJ: 2178-18-1-24-1
Rešetari, 25.03.2024.

Na temelju članka 76., 81. i 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i čl. 30. i 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), te na temelju članka 35. Statuta Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima (KLASA: 601-01/22-03/06, URBROJ: 2178-18-1-1, od 12.12.2022. g.), a na prijedlog ravnateljice, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima na svojoj 9. sjednici održanoj dana 25.03.2024. godine donosi sljedeću

ODLUKU

Članak 1.

Usvaja se Godišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima za 2023. godinu, koji se nalazi u prilogu ove Odluke.

Članak 2.

Godišnji Izvještaj iz članka 1. ove Odluke dostavlja se osnivaču Ustanove, odnosno nadležnom Upravnom odjelu Općine Rešetari, sukladno zakonu.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:
Monika Starčević



Monika Starčević

U skladu s člancima 76., 81. i 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i čl. 30. i 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), te na temelju članka 35. Statuta Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima (KLASA: 601-01/22-03/06, URBROJ: 2178-18-1-1, od 12.12.2022. g.), a na prijedlog ravnateljice, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima na svojoj 9. sjednici održanoj dana 25.03.2024. godine donosi

Godišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima za 2023. godinu

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima u razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. ostvaren je kako slijedi:

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	247.383,89	325.572,08	328.379,37	132,74%	100,86%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	247.383,89	325.572,08	328.379,37	132,74%	100,86%
3 Rashodi poslovanja	257.885,08	305.704,08	278.437,48	107,97%	91,08%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	19.867,11	19.868,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI RASHODI	277.752,19	325.572,08	278.437,48	100,25%	85,52%
VIŠAK / MANJAK	-30.368,30	0,00	49.941,89	-164,45%	0,00%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	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%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENNO U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-30.368,30	0,00	49.941,89	-164,45%	0,00%

Članak 2.

Ostvarenje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka Financijskog plana Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima u razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2023. bilo je kako slijedi:

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu 328.379,37 eura što je 100,86 % godišnjeg plana.

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu 278.437,48 eura što je 85,52 % godišnjeg plana.

U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2023. ostvaren je višak prihoda u iznosu 49.941,89 eura.

Članak 3.

Prikaz ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka Financijskog plana Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2023. po ekonomskoj, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sastavni su dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA
VLADIMIRA NAZORA 17A, REŠETARI
OIB: 54441694272

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.
RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	247.383,89	325.572,08	328.379,37	132,74%	100,86%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.313,96	1.380,00	921,60	70,14%	66,78%
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.313,96			0,00%	0,00%
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.313,96			0,00%	0,00%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan			921,60	0,00%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan			921,60	0,00%	0,00%
64 Prihodi od imovine	0,05	0,00	0,01	20,00%	0,00%
641 Prihodi od financijske imovine	0,05		0,01	20,00%	0,00%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,05		0,01	20,00%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	56.524,44	83.000,00	87.953,69	155,60%	105,97%
652 Prihodi po posebnim propisima	56.524,44		87.953,69	155,60%	0,00%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	56.524,44		87.953,69	155,60%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	189.545,44	241.192,08	239.504,07	126,36%	99,30%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	189.545,44		239.504,07	126,36%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	189.545,44		219.636,96	115,88%	0,00%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine			19.867,11	0,00%	0,00%
3 Rashodi poslovanja	257.885,08	305.704,08	278.437,48	107,97%	91,08%
31 Rashodi za zaposlene	168.901,54	211.524,08	210.878,89	124,85%	99,69%
311 Plaće (Bruto)	139.962,93		169.189,22	120,88%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	139.962,93		169.189,22	120,88%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	5.806,62		13.773,38	237,20%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	5.806,62		13.773,38	237,20%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	23.131,99		27.916,29	120,68%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	23.131,99		27.916,29	120,68%	0,00%
32 Materijalni rashodi	88.374,82	93.180,00	66.891,98	75,69%	71,79%
321 Naknade troškova zaposlenima	5.122,17		3.820,57	74,59%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.408,12		3.148,01	71,41%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	714,05		672,56	94,19%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	67.071,89		46.735,48	69,68%	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.685,79		6.965,97	90,63%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	41.536,62		29.397,09	70,77%	0,00%

3223 Energija	15.421,77		9.675,99	62,74%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	2.112,83		573,02	27,12%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	314,88		123,41	39,19%	0,00%
323 Rashodi za usluge	11.312,93		12.620,69	111,56%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.138,00		1.145,26	100,64%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.432,81		5.018,50	206,28%	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	770,85			0,00%	0,00%
3234 Komunalne usluge	1.725,97		2.580,49	149,51%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.592,92		1.241,84	77,96%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	2.416,88		1.597,42	66,09%	0,00%
3238 Računalne usluge	701,77		734,96	104,73%	0,00%
3239 Ostale usluge	533,72		302,22	56,63%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.867,83		3.715,24	76,32%	0,00%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.043,62		2.410,06	117,93%	0,00%
3292 Premije osiguranja	2.562,21		1.303,85	50,89%	0,00%
3293 Reprezentacija	53,09			0,00%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	3,19		1,33	41,69%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	205,72			0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	608,72	1.000,00	666,61	109,51%	66,66%
343 Ostali financijski rashodi	608,72		666,61	109,51%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	608,72		666,61	109,51%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	19.867,11	19.868,00	666,61	0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	19.867,11	19.868,00		0,00%	0,00%
422 Postrojenja i oprema	15.069,18			0,00%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	15.069,18			0,00%	0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	4.797,93			0,00%	0,00%
4264 Ostala nematerijalna proizvedena imovina	4.797,93			0,00%	0,00%

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.
RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Prihodi i rashodi prema izvorima

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	247.383,89	325.572,08	328.379,37	132,74%	100,86%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	189.545,44	214.919,43	215.376,14	113,63%	100,21%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	189.545,44	214.919,43	215.376,14	113,63%	100,21%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	0,05	0,00	0,01	20,00%	0,00%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	0,05			0,00%	0,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika		0,00	0,01	0,00%	0,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	56.524,44	83.000,00	87.953,69	155,60%	105,97%
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene - redovni program	56.524,44			0,00%	0,00%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene		83.000,00	87.953,69	0,00%	105,97%
Izvor 5. Pomoći	1.313,96	27.652,65	25.049,53	1906,41%	90,59%
Izvor 5.1. Pomoći iz županijskog proračuna	1.313,96			0,00%	0,00%
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna		1.380,00	921,60	0,00%	66,78%
Izvor 5.6. Pomoći iz državnog proračuna - projekti za vrtić		26.136,00	23.991,28	0,00%	91,79%
Izvor 5.7. Pomoći od izvanproračunskih korisnika		136,65	136,65	0,00%	100,00%
SVEUKUPNI RASHODI	277.752,20	325.572,08	278.437,48	100,25%	85,52%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	208.570,70	214.919,43	195.542,53	93,75%	90,98%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	208.570,70	214.919,43	195.542,53	93,75%	90,98%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	54.405,14	83.000,00	57.845,42	106,32%	69,69%
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene - redovni program	54.405,14			0,00%	0,00%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene		83.000,00	57.845,42	0,00%	69,69%
Izvor 5. Pomoći	14.776,36	27.652,65	25.049,53	169,52%	90,59%
Izvor 5.1. Pomoći iz županijskog proračuna	1.316,67			0,00%	0,00%
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna		1.380,00	921,60	0,00%	66,78%
Izvor 5.3. Pomoći od izvanproračunskih korisnika	13.459,69			0,00%	0,00%
Izvor 5.6. Pomoći iz državnog proračuna - projekti za vrtić		26.136,00	23.991,28	0,00%	91,79%
Izvor 5.7. Pomoći od izvanproračunskih korisnika		136,65	136,65	0,00%	100,00%

DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA
VLADIMIRA NAZORA 17A, REŠETARI
OIB: 54441694272

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.
RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2022 €	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	277.752,20	325.572,08	278.437,48	100,25%	85,52%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	277.752,20	325.572,08	278.437,48	100,25%	85,52%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	277.752,20	325.572,08	278.437,48	100,25%	85,52%

DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA
VLADIMIRA NAZORA 17A, REŠETARI
OIB: 54441694272

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Racun/Opis	Izvršenje 2022	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RACUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA
VLADIMIRA NAZORA 17A, REŠETARI
OIB: 54441694272

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.**

Račun financiranja prema izvorima

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.**

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 2/1
Izvori	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	1	2	3
Projekt/Aktivnost				
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		325.572,08	278.437,48	85,52%
RAZDJEL 002 OPĆINSKA UPRAVA		325.572,08	278.437,48	85,52%
GLAVA 00202 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA		325.572,08	278.437,48	85,52%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		214.919,43	195.542,53	90,98%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		214.919,43	195.542,53	90,98%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		83.000,00	57.845,42	69,69%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene		83.000,00	57.845,42	69,69%
Izvor 5. Pomoći		27.652,65	25.049,53	90,59%
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna		1.380,00	921,60	66,78%
Izvor 5.6. Pomoći iz državnog proračuna - projekti za vrtić		26.136,00	23.991,28	91,79%
Izvor 5.7. Pomoći od izvanproračunskih korisnika		136,65	136,65	100,00%
PROR. KORISNIK 46702 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA		325.572,08	278.437,48	85,52%
1012	Program: Predškolski odgoj	325.572,08	278.437,48	85,52%
A101201	Aktivnost: REDOVITA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA	304.324,08	277.515,88	91,19%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		195.051,43	195.542,53	100,25%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		195.051,43	195.542,53	100,25%
31	Rashodi za zaposlene	185.757,43	187.299,84	100,83%
3111	Plaće za redovan rad		146.377,74	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		13.773,38	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		27.148,72	
32	Materijalni rashodi	9.294,00	8.242,69	88,69%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		2.599,13	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.233,50	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		2.410,06	

3292	Premije osiguranja		0,00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		83.000,00	57.845,42	69,69%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene		83.000,00	57.845,42	69,69%
32	Materijalni rashodi	82.000,00	57.178,81	69,73%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		672,56	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		6.044,37	
3222	Materijal i sirovine		29.397,09	
3223	Energija		9.675,99	
3225	Sitni inventar i auto gume		573,02	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		123,41	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.145,26	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.785,00	
3234	Komunalne usluge		2.580,49	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.241,84	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.597,42	
3238	Računalne usluge		734,96	
3239	Ostale usluge		302,22	
3292	Premije osiguranja		1.303,85	
3295	Pristojbe i naknade		1,33	
34	Financijski rashodi	1.000,00	666,61	66,66%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		666,61	
Izvor 5. Pomoći		26.272,65	24.127,93	91,84%
Izvor 5.6. Pomoći iz državnog proračuna - projekti za vrtić		26.136,00	23.991,28	91,79%
31	Rashodi za zaposlene	25.630,00	23.442,40	91,46%
3111	Plaće za redovan rad		22.694,18	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		748,22	
32	Materijalni rashodi	506,00	548,88	108,47%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		548,88	
Izvor 5.7. Pomoći od izvanproračunskih korisnika		136,65	136,65	100,00%
31	Rashodi za zaposlene	136,65	136,65	100,00%
3111	Plaće za redovan rad		117,30	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		19,35	
A101203	Aktivnost: PREDŠKOLA	1.380,00	921,60	66,78%
Izvor 5. Pomoći		1.380,00	921,60	66,78%
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna		1.380,00	921,60	66,78%
32	Materijalni rashodi	1.380,00	921,60	66,78%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		921,60	
K101204	Kapitalni projekt: UREĐENJE ODGOJNO OBRAZOVNOG	19.868,00	0,00	0,00%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		19.868,00	0,00	0,00%

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

19.868,00

0,00

0,00%

42

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

19.868,00

0,00

0,00%

DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA

Vladimira Nazora 17A, Rešetari
35400 Nova Gradiška

Tel: 035/367-231

e-mail: vertic@resetari.hr

OIB: 54441694272

MB: 02786648

KLASA: 400-03/24-01/2

URBROJ: 2178-18-1-24-1

Rešetari, 25.03.2023. godine

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA ZA 2023. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima za 2023. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

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

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

Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima 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 i projekte 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 Čarobni svijet u Rešetarima obavezan je uz Obrazloženje izraditi i Posebne izvještaje.

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od općeg i posebnog dijela, te je sastavljeno temeljem odredbi čl. 84. i 85. Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

I. OPĆI DIO

Financijskim planom i rebalansom za razdoblje od 01.01.-31.12.2023. godine predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u visini od 325.572,08 eura, dok su isti ostvareni u iznosu od 328.379,37 eura, odnosno 100,86 % ukupno planiranih prihoda.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 278.437,48 eura, što je 91,08 % plana, dok planirani rashodi za nabavku nefinancijske imovine nisu ostvareni, što je u konačnici rezultiralo ostvarenjem ukupnih rashoda u odnosu na plan od 85,52 %, isto je u odnosu na prethodnu godinu (razred 3 i 4) 100,25 % izvršenja.

Sukladno odredbi čl. 44. st. 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, stanje novčanih sredstva na žiro-računu Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima na početku proračunske godine iznosilo je 7.985,98 EUR, a na kraju 35.061,91 EUR.

Prihodi

Skupina 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 iz drugih proračuna, odnosno odnose se na prihod ostvaren od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole u iznosu od 921,60 eura. Ovaj prihod ostvaren je sa 66,78 % od plana za 2023. godinu iz razloga što nije izvršena isplata sredstava za četvrti ciklus isplate.

Skupina 64 - Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u vrijednosti 0,01 eura, što je 20,00 % ostvarenja u odnosu na izvršenje prethodne godine.

Unutar ove skupine prihoda nalaze se prihodi od kamata na depozite po viđenju (0,01 eura).

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

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 87.953,69 eura, a sastoje se od prihoda za sufinanciranje cijene vrtića od strane roditelja koji su naplaćeni za 55,6% više u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijene vrtića koju plaćaju roditelji.

Skupina 67 –Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna za financ. redovne djelatnosti vrtića sastoje se od:

- financiranja redovnih rashoda poslovanja vrtića od strane Općine Rešetari (plaće, ostali rashodi za zaposlene, naknade za prijevoz i rad Upravnog vijeća, dio usluga tekućeg i investicijskog održavanja) u iznosu od 219.636,96 eura

- financiranja rashoda za nabavku nefinancijske imovine (oprema za kuhinju nabavljenu u prethodnoj proračunskoj godini obzirom da sredstva nisu doznačena na vrijeme) u iznosu od 19.867,11 eura

Ovaj prihod ostvaren je sa 99,30 % od plana za 2023. godinu.

Rashodi

Skupina 31-Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 210.878,89 eura, što je 99,69% plana.

Navedeni rashodi povećani su za 24,85 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog povećanja nalazi se u promjeni, odnosno povećanju osnovice za izračun plaća radnika te manjem povećanju broja radnika.

Skupina 32- Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu 66.891,98 eura, što je 71,79 % od plana.

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su rashodi za materijal i energiju. Većina rashoda iz skupine 32 ostvarena je u manjoj mjeri u odnosu na prošlu godinu iz razloga subvencioniranja energije od strane Vlade RH, obzirom na racionalno trošenje resursa te prelazak na pripremu obroka u vlastitoj kuhinji.

Skupina 34 -Financijski rashodi

U ovoj skupini rashoda nalaze se bankarske usluge, negativne tečajne razlike i zatezne kamate. Isti su ostvareni u iznosu od 666,61 eura, što je više u odnosu na prethodnu godinu za 9,51%, a u odnosu na plan izvršenje je 66,66% i u cijelosti se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Skupina 42 -Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine nisu ostvareni.

Izvori financiranja

Izvor općih prihoda i primitaka koji se odnosi na prihode iz nadležnog proračuna (Općine Rešetari) ostvaren je u odnosu na plan 100,21 %. U odnosu na prethodno razdoblje iz nadležnog proračuna ostvareno je 13,63 % više prihoda.

Izvor prihodi za posebne namjene koji se odnosi na prihode od roditelja, odnosno sufinanciranje cijene predškolskog odgoja, ostvaren je u iznosu od 87.953,69 eura uz postotak realizacije od 105,97 % i posljedica su naknadnog upisa djece tijekom 2023. godine i povećanja cijene.

Izvor pomoći ostvaren je s 90,59 %, a odnosi se na prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole, prihode od osnivača/države za pomoć jedinicama lokalne/regionalne samouprave za održavanje i razvoj predškolske djelatnosti u 2023. godini (dio plaća radnika i materijalnih troškova), te prihoda iz prijašnjih razdoblja za sufinanciranje preostalog dijela bruto plaće radnice prijavljene na projekt HZZ-a za prosinac 2022. godine.

II. POSEBNI DIO

Izvršenje ukupnih rashoda i izdataka iznosi 278.437,48 €, tj. 85,52% plana.

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su kroz slijedeći program:

Program 1012 Predškolski odgoj koji je podijeljen na dvije aktivnosti; Aktivnost A101201 Redovita djelatnost dječjeg vrtića (obuhvaća prihode i rashode potrebne za održavanje redovnog desetosatnog programa vrtića i jaslica) i Aktivnost A101203 Predškola, te Kapitalni projekt K101204 Uređenje odgojno-obrazovnog prostora Dječjeg vrtića koji nije ostvaren radi tehničkih nemogućnosti.

Aktivnost: REDOVITA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA – izvršenje 277.515,88 €

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici – izvršenje 195.542,53 €; a uključuju: plaće, doprinose na plaće, ostale rashode za zaposlene (božićnica, uskrsnica, regres, dar za dijete), naknade troškova zaposlenima, naknade za rad Upravnog vijeća, dio rashoda za usluge tekućeg održavanja. Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja za 2023. godinu je 18.

Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene – izvršenje 57.845,42 €; a uključuju: materijalne rashode (naknade troškova zaposlenima -stručna usavršavanja i službena putovanja, rashode za uredski materijal i ostale materijalne rashode, rashode za materijal i sirovine, energiju, sitni inventar i radnu odjeću, većinu rashoda za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge informiranja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne i osobne usluge, rashode za računalne i ostale usluge, osiguranje) te ostale rashode poslovanja), kao i financijske rashode.

Izvor 5.6. Pomoć iz državnog proračuna – projekti vrtić – izvršenje 23.991,28 €, a uključuju: rashode za dio plaća zaposlenih i naknada troškova zaposlenih kroz pomoć države za održavanje i razvoj predškolske djelatnosti .

Izvor 5.7. Pomoći od izvanproračunskih korisnika – izvršenje 136,65 €, a odnosi se na rashode za zaposlene za dio plaće pripravnice za prosinac 2022. godine.

Aktivnost: PREDŠKOLA - izvršenje 921,60 eura

Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna – izvršenje 921,60 € Programa predškole namijenjen je za svu djecu u godini dana pred polazak u osnovnu školu koja su uključena u redoviti 10-satni program i djecu polaznike Programa predškole izvan redovitog programa. U program predškole uključeno je 32 djece, od kojih je 10 upisano u redoviti program vrtića. Program traje 250 sati i obavezan je. Troškove programa financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja prema Odlukama, a sredstva su namjenski utrošena za financiranje nabave didaktike i potrošnog didaktičkog materijala, te materijala za rad s djecom.

Obzirom da je jedna od temeljnih uloga predškolskoga odgoja i obrazovanja stvaranje uvjeta za potpun i skladan razvoj djetetove osobnosti, doprinos kvaliteti njegova odrastanja i posredno kvaliteti njegova obiteljskoga života, provedbom programa 1012 Predškolski odgoj ostvareni su primarni ciljevi podizanje kvalitete ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja na području općine Rešetari, provođenje redovitog programa njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, provođenje programa predškole za djecu u godini pred polazak u osnovnu školu, te provođenje različitih aktivnosti za djecu i roditelje. Osiguranjem uvjeta za rad vlastite kuhinje osigurani su i povećani zdravstveno-higijenski aspekti rada, a cilj povećanja stručnosti zaposlenika ostvaren je kroz edukacije i ispunjavanje materijalnih uvjeta rada i dostupnosti materijala.

Financijski i nefinancijski ciljevi:

Pokazatelj uspješnosti financijskih ciljeva su:

- izvršenje ukupnog plana prihoda s 100,86 %,
- realizacija plana po izvorima;
- pokriće troškova te ulaganje u kadrove i prostor.

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


RAVNATELJICA:
Valentina Ivanišević
Valentina Ivanišević

DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA

Vladimira Nazora 17 A, Rešetari
35400 Nova Gradiška

Rešetari, 25.03. 2024. godine

POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA ZA 2023. GODINU

1.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala, kao ni u prijašnjim godinama, tako da nema iskazanih obveza.

1.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine nije koristio sredstva fondova EU.

1.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine nije davao zajmove, kao ni u prijašnjim godinama, tako da nema iskazanih potraživanja.

1.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

1.4.1. Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima na dan 31. prosinca 2023. godine ima iskazana sljedeća potraživanja:

- potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 24,06 eura prema konačnom obračunu poreza za 2023. godinu
- potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 24,80 eura koja se odnose na potraživanja od HZZO za bolovanje radnika za koja je zatražena refundacija
- potraživanja za prihode poslovanja od roditelja za smještaj u vrtić u iznosu od 10.476,82 eura

1.4.2. Stanje nepodmirenih dospjelih obveza

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2023. godine iznosi 26.621,78 eura i sastoji se od obveza za zaposlene, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode i ostalih tekućih obveza.

Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2023. godine iznosi 179,04 eura (iste se odnose na obveze za troškove za usluge i namirnice za prosinac 2023. godine).

Stanje nedospjelih obveza na kraju 2023. godine iznosi 26.442,74 eura, a odnose se na obveze za plaće i naknade za prijevoz, te dio materijalnih troškova koji dolaze na naplatu u idućem razdoblju i koje su podmirene u siječnju 2024. godine.

1.4.3. Stanje potencijalnih obaveza po osnovi sudskog spora u tijeku

Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima na dan 31. prosinca 2023. godine nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

RAVNATELJICA:
Valentina Ivanišević
Valentina Ivanišević

