

DJEČJI VRTIĆ CVRČAK BELI MANASTIR

Vladimira Nazora 34a

31 300 Beli Manastir

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CVRČAK BELI
MANASTIR ZA 2023. GODINU**

Beli Manastir, 19. ožujak 2024.

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022. 2	REBALANS 2023. GODINE	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023. 4	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	774.866,03	1.024.550	771.195,72	100	75
6 PRIHODI POSLOVANJA	774.866,03	1.024.550	771.195,72	100	75
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0	0,00		
RASHODI UKUPNO	773.980,68	1.024.550	802.379,90	104	78
3 RASHODI POSLOVANJA	749.021,04	978.121	778.035,84	104	80
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	24.959,64	46.429	24.344,06	98	98
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	885,35	0,00	-31.184,18		

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022. 2	REBALANS 2023. GODINE	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023. 4	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0	0,00		
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OtplATE ZAJMOVA	0,00	0	0,00		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA					
PRENEŠENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE					
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE					

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	122.662,51	123.548	123.547,86	101	100
PRIJENOS KOJI SE KORISTIO ZA PLAĆANJE RASHODA U TEKUĆOJ GODINI	0,00	84.330	31.184,18		
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	123.547,86	39.218	92.363,68	75	75

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA može sadržavati i dodatne podatke.

Napomena: Iznosi u stupcu "OSTVARENJE/IZVRŠENJE N-1." preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.
Napomena: "N" označava razdoblje

* Opći i posebni dio izvještaja o izvršenju proračuna sadrži samo izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

Opći i posebni dio izvještaja o izvršenju proračuna sadrži rebalans ako je od donošenja proračuna bilo izmjena i dopuna, odnosno rebalans i tekući plan ako je od izmjena i dopuna proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

** AKO Opći i Posebni dio izvještaja ne sadrži "TEKUĆI PLAN N.", "INDEKS"("OSTVARENJE/IZVRŠENJE N."/"TEKUĆI PLAN N.") iskazuje se kao "OSTVARENJE/IZVRŠENJE N."/"IZVORNI PLAN N." ODNOSNO "REBALANS N."

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	1		2		3		4		INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	III. REBALANS 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.			
6	UKUPNI PRIHODI									
	Prihodi poslovanja	774.866,03	940.220	771.195,72	940.220	771.195,72	771.195,72	99,53	82,02	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	137.619,19	233.345	137.619,19	233.345	137.619,19	145.993,57	106,09	62,57	
	Prihodi po posebnim propisima	137.619,19	233.345	137.619,19	233.345	137.619,19	145.993,57	106,09	62,57	
67	Prihodi	637.246,84	706.875	637.246,84	706.875	637.246,84	625.202,15	98,11	88,45	
	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	637.246,84	706.875	637.246,84	706.875	637.246,84	625.202,15	98,11	88,45	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	631.469,25		631.469,25		631.469,25	625.202,15	99,01		
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	5.777,59		5.777,59		5.777,59	0,00	0,00		

VIŠAK PRIHODA KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA

92	Rezultat poslovanja	0,00	84.330	31.184,18	84.330	31.184,18	31.184,18		36,98
922	Višak/manjak prihoda - raspodjela	0,00	84.330	31.184,18	84.330	31.184,18	31.184,18		36,98
9221	Višak prihoda	0,00	84.300	31.184,18	84.300	31.184,18	31.184,18		36,99
	UKUPNO PRIHODI-VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA	774.866	1.024.550	802.379,90	1.024.550	802.379,90	802.379,90	75	0

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	1		2		3		4		INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.			
3	UKUPNI RASHODI									
	Rashodi poslovanja	773.980,68	1.024.550	749.021,04	978.121	778.035,84	802.379,90	103,67	78,32	
31	Rashodi za zaposlene	593.578,96	666.015	593.578,96	666.015	593.578,96	613.192,26	103,30	79,54	
	Plaće (Bruto)	474.045,38		474.045,38		474.045,38	499.452,45	105,36	92,07	
	Plaće za redovan rad	474.045,38		474.045,38		474.045,38	499.452,45	105,36		
3111	Ostali rashodi za zaposlene	41.330,46	41.330,46	41.330,46	41.330,46	41.330,46	31.330,17	75,80		
3121	Ostali rashodi za zaposlene	41.330,46	41.330,46	41.330,46	41.330,46	41.330,46	31.330,17	75,80		
313	Doprinosi na plaće	78.203,12		78.203,12		78.203,12	82.409,64	105,38		
	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	78.203,12		78.203,12		78.203,12	82.409,64	105,38		
32	Materijalni rashodi	153.928,10	308.788	153.928,10	308.788	153.928,10	163.432,99	106,17	52,93	
321	Naknade troškova zaposlenima	10.636,15		10.636,15		10.636,15	14.156,94	133,10		
	Službena putovanja	36,39		36,39		36,39	420,53	1.155,62		
3212	naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	9.629,56		9.629,56		9.629,56	10.878,50	112,97		
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	970,20		970,20		970,20	2.857,91	294,57		

			Rashodi za materijal i energiju	112.824,14		112.319,95	99,55
	322		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	8.340,83		7.307,78	87,61
		3221	Materijal i sirovine	50.091,92		57.294,25	114,38
		3223	Energija	40.875,58		26.639,64	65,17
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje	11.033,82		15.129,40	137,12
		3225	Stolni inventar	1.473,63		3.463,45	235,03
		3227	Službena odjeća i obuća	1.008,36		2.485,43	246,48
		323	Rashodi za usluge	28.867,55		34.138,01	118,26
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.296,06		1.429,93	110,33
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.815,75		5.622,13	84,98
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	496,27		4.974,84	1.002,45
		3234	Komunalne usluge	8.409,73		8.349,81	99,29
		3236	Zdravstvene usluge	8.605,22		2.422,66	28,15
		3237	Intelektualne usluge	1.323,45		6.161,31	465,55
		3238	Računalne usluge	1.165,23		2.524,30	216,64
		3239	Ostale usluge	955,84		2.653,03	277,56
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.600,26		2.818,09	176,10
		3293	Reprezentacija	118,74		853,75	719,01
		3294	Tuzemne članarine	0,00		19,91	
		3295	Pristojbe i naknade	1.481,52		1.944,43	131,25
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		0,00	
	34		Financijski rashodi	1.513,98	3.318	1.410,59	93,17
		343	Ostali financijski rashodi	1.513,98		1.410,59	93,17
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.513,98		1.410,59	93,17
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.959,64	46.429	24.344,06	97,53
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	24.959,64	46.429	24.344,06	97,53
		422	Postrojenja i oprema	24.855,29		23.578,02	94,86
		4221	Uredska oprema i namještaj	2.977,93		8.005,52	268,83
		4222	Komunikacijska oprema	0,00		1.268,80	
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	397,01		209,99	52,89
		4226	Sportska i glazbena oprema	5.777,59		0,00	0,00
		4227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	15.702,76		14.093,71	89,75
		424	Knjige	0,00		206,79	
		4241	Knjige	0,00		206,79	
	426		Ulaganja u računalne programe	104,35		559,25	535,94
		4262	Ulaganja u računalne programe	104,35		559,25	535,94

MANJAK POKRIVEN TEKUĆIM PRIHODIMA

92			Rezultat poslovanja	0,00	0	0,00	
	922		Višak/manjak prihoda	0,00	0	0,00	
		9221	Višak prihoda	0,00	0	0,00	

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023. 3	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023. 4	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
1					
UKUPNO PRIHODI+VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRICE RASHODA	774.866,03	1.024.550,00	802.379,90	104	78
UKUPNO PRIHODI	774.866,03	940.220,00	771.195,72	100	82
1 Opći prihodi i primici	637.246,84	706.875	625.202,15	98	88
11 Opći prihodi i primici	572.800,81	659.035	590.442,26	103	90
11 (53) Kapitalni projekt Sportski i terapeutski vrtić	38.184,25	23.616	22.092,14	58	94
11(52) Kapitalni projekt Produženi boravak djece u dječjem vrtiću	26.261,78	24.224	12.667,75	48	52
4 Prihodi za posebne namjene	137.619,19	233.345	145.993,57	106	63
47 Prihodi za posebne namjene	137.619,19	233.345	145.993,57	106	63
9 Rezultat-višak/manjak	0,00	84.330	31.184,18		37
94 Prihodi za posebne namjene- višak	0,00	84.330	31.184,18		37
UKUPNO RASHODI	773.980,68	1.024.550	802.379,90	104	0
1 Opći prihodi i primici	637.246,84	706.875	625.202	98	88
11 Opći prihodi i primici	572.800,81	659.035	590.442,26	103	90
11 (53) Kapitalni projekt Sportski i terapeutski vrtić	38.184,25	23.616	22.092,14	58	94
11(52) Kapitalni projekt Produženi boravak djece u dječjem vrtiću	26.261,78	24.224	12.667,75	48	52
4 Prihodi za posebne namjene	136.733,84	233.345	145.993,57	107	63
47 Prihodi za posebne namjene	136.733,84	233.345	145.993,57	107	63
9 Rezultat	0,00	84.330	31.184,18		37
94 Prihodi za posebne namjene-višak	0,00	84.330	31.184,18		37
Razlika višak/manjak	885,35	0,00	0,00		

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO RASHODI	773.980,68	1.024.550	802.379,90	104	78
09 Obrazovanje	773.980,68	1.024.550	802.379,90	104	78
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	773.980,68	1.024.550	802.379,90	104	78

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE N-1.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS N.*	TEKUĆI PLAN N.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE N.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIMICI	0	0	0	0		
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi						
...						
UKUPNO IZDACI	0	0	0	0		
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi						
...						

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS**
1		2	3	4=3/2*100
35327	DJEČJI VRTIĆ CVRČAK BELI MANASTIR			
	IZVORI FINANCIRANJA UKUPNO	1.024.550	802.379,90	78
1.1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - djelatnost DV	659.035	590.442,26	90
1.1.1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - kapitalni projekt Sportski i terapijski vrtić	23.616	22.092,14	94
1.1.1.5.2	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - kapitalni projekt Produženi boravak	24.224	12.667,75	52
4.7.	Prihodi za posebne namjene	233.345	145.993,57	63
9.4.	Prihodi za posebne namjene - raspodijeljeni višak preth. godina	84.330	31.184,18	37
P1062	Program predškolskog obrazovanja i školstva			
A100621	AKTIVNOST 1 Djelatnost dječjeg vrtića Cvrtčak	659.035	590.442,26	90
1.1.	Opći prihodi i primici	659.035	590.442,26	90
31	Rashodi za zaposlene	554.043	526.654,77	95
3111	Plaće za redovan rad		426.141,14	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		30.201,13	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		70.312,50	

32	Materijalni rashodi		104.992	63.787,49	61
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život			10.836,11	
3222	Materijal i sirovine			29.789,11	
3223	Energija			21.217,84	
3295	Pristojbe i naknade			1.944,43	
A101621	AKTIVNOST 2 Djelatnost DV Cvrčak financirana iz drugih izvora		272.768	145.993,57	54
4.7.	Prihodi za posebne namjene		272.768	145.993,57	54
31	Rashodi za zaposlene		75.556	61.680,36	82
3111	Plaće za redovan rad			51.974,70	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			1.129,04	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			8.576,62	
32	Materijalni rashodi		193.894	82.902,62	43
3211	Službena putovanja			420,53	
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život			42,39	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			2.805,91	
3221	Ured.materijal i ostali materijalni rashodi			7.307,78	
3222	Materijal i sirovine			27.505,14	
3223	Energija			5.421,80	

3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		8.289,28	
3225	Sitni inventar		3.463,45	
3227	Službena odjeća i obuća		2.485,43	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.429,93	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		5.622,13	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.174,84	
3234	Komunalne usluge		8.349,81	
3236	Zdravstvene usluge		2.422,66	
3237	Intelektualne usluge		110,55	
3238	Računalne usluge		2.524,30	
3239	Ostale usluge		2.653,03	
3293	Reprezentacija		853,75	
3294	Tuzemne članarine		19,91	
34	Financijski rashodi	3.318	1.410,59	43
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.410,59	
9.4. (4.7.)	Prihodi za posebne namjene - raspodjeljeni višak	56.330	6.840,12	12
31	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.030	0,00	0
32	Materijalni rashodi	54.300	6.840,12	13

3224	Materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		6.840,12		
K101623	AKTIVNOST 3 KAPITALNI PROJEKT Opremanje prostora DV Cvrčak iz drugih izvora financiranja	44.907	0,00	0	
4.7.	Prihodi za posebne namjene	44.907	0,00	0	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	44.907	0,00	0	
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00		
4222	Komunikacijska oprema		0,00		
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00		
4227	Uredaji, strojevi i oprema		0,00		
4241	Knjige		0,00		
4262	Ulaganja u računalne programe		0,00		
9.4. (4.7.)	Prihodi za posebne namjene - višak :	28.000	24.344,06	87	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	28.000	24.344,06	87	
4221	Uredska oprema i namještaj		8.005,52		
4222	Komunikacijska oprema		1.268,80		
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		209,99		
4227	Uredaji, strojevi i oprema		14.093,71		
4241	Knjige		206,79		
4262	Ulaganja u računalne programe		559,25		

K100624	AKTIVNOST 4 KAPITALNI PROJEKT Sportski i terapeutski vrtić u Društvenom domu BV	23.616	22.092,14	94
1.1. (53)	Opći prihodi i primici	23.616	22.092,14	94
31	Rashodi za zaposlene	12.191	12.189,38	
3111	Plaće za redovan rad		10.463,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.726,38	
32	Materijalni rashodi	9.903	9.902,76	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		52,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		3.800,00	
3237	Intelektualne usluge		6.050,76	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.522	0,00	
4226	Sportska oprema		0,00	
K100625	AKTIVNOST 5 KAPITALNI PROJEKT Produženi boravak djece u dječjem vrtiću	24.224	12.667,75	52
1.1. (52)	Opći prihodi i primici - projekt Produženi boravak djece u dječjem vrtiću	24.224	12.667,75	52
31	Rashodi za zaposlene	24.224	12.667,75	
3111	Plaće za redovan rad		10.873,61	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.794,14	

PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

kontrolna tablica

Oznaka IF	Naziv izvora financiranja	2022.	2023.
1.1.	Opći prihodi i primici+Projekti		
	PRIHODI	637.246,84	625.202,15
	RASHODI	637.246,84	625.202,15
	MANJAK FINANCIRAN IZ TEKUĆIH PRIHODA	0,00	0,00
	<i>Višak korišten za rashode tekućih godina</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.7.	Prihodi za posebne namjene		
	PRIHODI	137.619,19	145.993,57
	RASHODI	136.733,82	177.177,75
	RAZLIKA	885,37	-31.184,18
	<i>Ukupni prihodi</i>	<i>774.866,03</i>	<i>771.195,72</i>
	<i>Ukupni rashodi</i>	<i>773.980,66</i>	<i>802.379,90</i>
	<i>Razlika višak/manjak</i>	<i>885,37</i>	<i>-31.184,18</i>
	<i>Višak korišten za rashode tekuće godine</i>	<i>0,00</i>	<i>31.184,18</i>
	MANJAK POKRIVEN TEKUĆIM PRIHODIMA	0,00	0,00

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA U RAZDOBLJU OD 01.01.-31.12.2023. GODINE

Financijski plan za 2023. godinu donesen je 26. kolovoza 2022. i iznosio je 909.588 € sa projekcijom za 2024. i 2025. godinu.

Tijekom 2023. godine izvršene su tri Izmjene i dopune Financijskog plana.

I. Izmjene i dopune su bile su 22. veljače 2023. godine kojima su uvećani opći prihodi za 50.992,25€ i prihodi za posebne namjene za 85.267€ (Općina Petlovac za 937€, raspodjela viška iz prethodnih godina 84.330€). Odluka o prijenosu i raspodjeli viška sredstava iz prijašnjih godina je prihvaćena od strane Upravnog vijeća vrtića. Nakon I. izmjena Financijski plan iznosio je 1.045.847€.

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana od 24. studenog 2023. godine umanjeni su opći prihodi i primici zbog promjene u izvoru financiranja za 12.001€, a preraspodjeljeni su prihodi za posebne namjene u istom iznosu te su uvećani prihodi od Općine Petlovac za 120€. Nakon II. izmjena Financijski plan iznosi 1.033.966€.

III. Izmjenama i dopunama Financijskog plana od 27. prosinca 2023. godine Financijski plan je umanjen za 9.415€ (KAPITALNI PROJEKT Sportski i terapijski vrtić u Društvenom domu BV -7.097€, KAPITALNI PROJEKT Produženi boravak djece u dječjem vrtiću - 2.319€). Nakon III. Izmjena Financijski plan iznosi 1.024.550€

U 2023. godini ukupno planirani prihodi ostvareni su u visini od **771.195,72€** što iznosi 75% od Financijskog plana. Ukupni rashodi u istom razdoblju realizirani su u iznosu od **802.379,90€**.

U navedenom razdoblju ostvaren je manjak u iznosu od **31.184,18€** koji je pokriven prenesenim viškom Prihoda za posebne namjene iz prethodnih godina.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, NN 85/23 od 24. srpnja 2023. godine, godišnji izvještaj sadrži u općem dijelu sljedeće preglede izvršenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka:

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
2. Račun prihoda i rashoda, koji sadrži sljedeće tablice:
 - Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Tablica 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Tablica 3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
3. Račun financiranja, koji sadrži sljedeće tablice:
 - Tablica 1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Tablica 2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

PRIHODI

Strukturu prihoda čine:

OPĆI PRIHODI I PRIMICI koje čine:

- prihodi od Grada za redovno poslovanje
- prihodi od Grada za realizaciju projekta KAPITALNI PROJEKT Sportski i terapijski vrtić u Društvenom domu Branjin Vrh
- prihodi od Grada za realizaciju projekta KAPITALNI PROJEKT Produženi boravak djece u dječjem vrtiću

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE koje čine:

- prihodi od udjela roditelja u cijeni koštanja programa-participacija + višak prethodnih godina
- prihodi od razlike participacije,
- prihodi od Općine Petlovac za provedbu predškolskog programa

1.1 Opći prihodi i primici /prihodi od Grada

Zahtjevima za doznaku sredstava zaprimljeno je **590.442,26€** te utrošeno za sljedeće račune rashoda:

- 31 rashodi za zaposlene iznose 526.654,77€ (plaće za redovan rad, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi za ZO)
- 32 materijalni rashodi iznose 63.787,49€ (naknade za prijevoz, materijal i sirovine, energija, pristojbe i naknade)

Prihodi u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 90% jer je planiran veći trošak za plaće i materijalne rashode za zamjene djelatnika, nije došlo do povećanja troškova energije koji su manji zbog umanjenja računa temeljem Uredbe Vlade RH niti do očekivanog poskupljenja materijala i sirovine.

1.1 (5.3) Opći prihodi i primici /prihodi od Grada - KAPITALNI PROJEKT Sportski i terapijski vrtić u Društvenom domu Branjin Vrh

Zahtjevima za doznaku sredstava zaprimljeno je **22.092,14€** te utrošeno za sljedeće račune rashoda:

- 31 rashodi za zaposlene iznose 12.189,38€ (plaće za redovan rad i doprinosi za ZO)
- 32 materijalni rashodi iznose 9.902,76€ (stručno usavršavanje zaposlenika, usluge promidžbe i informiranja, intelektualne usluge)

Prihodi u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 94% jer nije bilo potrebe za nabavu dodatne sportske opreme.

1.1 (5.2) Opći prihodi i primici /prihodi od Grada - KAPITALNI PROJEKT Produženi boravak djece u dječjem vrtiću

Zahtjevima za doznaku sredstava zaprimljeno je **12.667,75€** te utrošeno za sljedeće račune rashoda:

- 31 rashodi za zaposlene iznose 12.667,75€ (plaće za redovan rad i doprinosi za ZO)

Prihodi u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 52% jer je projekt obustavljen prije predviđenog roka.

4.7 Prihodi za posebne namjene

Ukupan iznos ovih prihoda iznosi **145.993,57€**:

- prihodi od udjela roditelja u cijeni koštanja programa (participacija) iznose 118.969,63€
(rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine)
- prihodi od razlike participacije iznose 8.779,89€ (materijalni rashodi)
- prihodi od Općine Petlovac za provedbu predškolskog programa iznose 18.025,98€ (rashodi za zaposlene i materijalni rashodi)
- prihodi od kamata po viđenju iznose 218,07€ (financijski rashodi)

Planirani prihodi nisu realizirani jer višak nije utrošen na planiranim stavkama u cijelosti već jednim dijelom.

RASHODI

Tijekom 2023. godine rashodi su izvršeni u iznosu od **802.379,90€** što iznosi 78% od planiranih.

Skupina 31 rashodi za zaposlene:

Ukupno je potrošeno 613.192,26€ što je 92,07% od planiranih. Ovi rashodi odnose se na plaće za redovan rad, ostale rashode za zaposlene i doprinose za zdravstveno osiguranje. Plaće su se isplaćivale redovito jednom mjesečno, a ostali rashodi prema Kolektivnom ugovoru tijekom godine. Postotak izvršenja je u granicama očekivanog.

Skupina 32 Materijalni rashodi

Ukupno je potrošeno 163.432,99€ što je 52,93% od planiranog. Ovi rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Redovno su se plaćali svi rashodi iz ove skupine. Planirano je više radi mogućih poskupljenja energije i namirnica i ostalih troškova. Stručno usavršavanje provedeno je u skladu s interesima djelatnika. Postotak je niži jer nije potrošen sav planirani raspodijeljeni višak na ovu skupinu.

Skupina 34 Financijski rashodi

Ukupno je potrošeno 1.410,59, postotak izvršenja iznosi 42,51%. Ovi rashodi odnose se na usluge bankarske usluge i usluge platnog prometa. Planirano je više radi mogućih podizanja bankarskih naknada.

Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Za ove rashode ukupno je potrošeno 24.344,06€, što iznosi 52,43% od planiranog. Kroz godinu su znatna sredstva izdvojena za dugotrajnu imovinu koja se mijenjala radi dotrajalosti postojeće, nedostatka prostora za pohranu i arhivu ili se nabavila nova imovina kojom su se poboljšali uvjeti rada. Uredi u matičnom vrtiću opremljeni su novim namještajem (ormari, stolovi i stolice) i

novom opremom (uništavač papira, stolni kalkulator, projektor).U uredu je postavljena komunikacijska mreža radi unaprjeđenja poslovanja i implementacije novih informatičkih sustava sukladno zakonskim promjenama (uredsko poslovanje).

Kupljeni su novi usisavači, sušilica rublja, profesionalna perilica posuđa za centralnu kuhinju i po jedna kućanska perilica za svaki područni vrtić, kosilica za travu, profesionalno posuđe za centralnu kuhinju. Prostor skupina u kojima borave djeca upotpunjen je unutarnjim podnim oblogama (Branjin Vrh), novim komadima namještaja, ležaljki, plastičnih stolova i stolica (nova skupina u Šećerani) te posteljine za ležaljke (Beli Manastir). Stručna literatura upotpunjena je s izdanjima novijih datuma. Utrošena su sredstva na redovna ažuriranja te dopune računalnih programa na svim računalima. Nabava cjelokupne proizvedene dugotrajne imovine financirana je prenesenim viškom za posebne namjene iz prethodnih godina. Neutrošena sredstva prenose se u iduću godinu.

OBRAZLOŽENJE STANJA NOVČANIH SREDSTAVA NA POČETKU I NA KRAJU OBRAČUNSKE GODINE

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja: 122.625,03€

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja: 90.366,78€.

Na kraju 2023. godine stanje novčanih sredstava na računu je manje jer je dio viška prihoda od posebnih namjena iz prethodnih godina iskorišten na planirane rashode. Sa viškom je financirana sveukupna dugotrajna imovina za 2023. godinu i dio troškova za materijalne rashode (materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje).

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA U RAZDOBLJU OD 01.01.-31.12.2023. GODINE

Posebni dio sadrži izvršene rashode po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređene u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

P1062 PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA I ŠKOLSTVA

A100621 AKTIVNOST 1 Djelatnost dječjeg vrtića Cvrčak

Ovom aktivnosti osiguran je dovoljan broj stručnih i drugih djelatnika kako bi se kvalitetno organizirao program odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi u sva tri objekta vrtića te uvjeti za zadovoljavanje osnovnih potreba djeteta i odraslih prilikom boravka u vrtiću. Tijekom 2023. godine u vrtiću je u prosjeku zaposlen 41 djelatnik. Radi učestalih bolovanja zaposlenih djelatnika zaposleno je 27 zamjena kako bi vrtić mogao nesmetano obavljati svoju djelatnost. Zaposlenici su raspoređeni u matičnom i dva područna objekta te im je opis poslova određen Pravilnikom o unutarnjem ustroju i načinu rada. Ovom aktivnosti financirale su se rashodi za zaposlene, veći dio troškova energenata, namirnice za prehranu djece i dio potrošnog materijala za skupine te obveza plaćanja naknade za nezapošljavanje invalida.

Utrošena sredstva za provedbu ove aktivnosti u 2023. godini iznose **590.442,26€**.

A101621 AKTIVNOST 2 Djelatnost dječjeg vrtića Cvrčak financirana iz drugih izvora

Ovom se aktivnosti kontinuirano osiguravalo poticajno i sigurno okruženje koje jamči razvoj svih sposobnosti svakog djeteta i jednake mogućnosti svoj djeci te osiguravanje potrebnih uvjeta za siguran, učinkovit i profesionalan rad svih zaposlenika.

Osim redovnog udjela u plaćama vrtić je financirao i plaću pedagoga i radnika za njegu, skrb i pratnju na puno radno vrijeme od lipnja do prosinca i polovicu plaće odgojitelja zaposlenog od listopada 2023. godine.

Tijekom godine djelatnici su s ciljem stručnog usavršavanja odlazili češće na službena putovanja izvan mjesta rada, te posjete drugim vrtićima radi suradnje.

Tijekom godine redovito se kupovala didaktička oprema za odgojno-obrazovne skupine, potrošni materijal za skupine i ured, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, službena radna odjeća i obuća za sve djelatnike, sitan inventar potreban u svim objektima vrtića.

Porastom cijena namirnica veći su rashodi za prehranu djece. Osim toga porastom broja djece intolerantnih na proizvode koji sadržavaju laktozu i jaja kupuju se proizvodi prilagođeni njihovoj prehrani što dodatno povećava troškove prehrane.

Redovito su se obavljale usluge tekućeg i investicijskog održavanja radi redovitih servisa i popravaka. Postavljeni su komarnici na prozore prostorija u svim objektima. U prostoru centralne kuhinje napravljene su preinake prema smjernicama zaštite na radu.

U listopadu 2023. godine je potpisan Ugovor sa Zaštitinspekt d.o.o. radi vođenja zaštite na radu.

Redovito su financirane usluge HACCAP sustava za sve objekte vrtića. Smanjeni su troškovi telefonskih usluga prelaskom na drugog telekomunikacijskog operatera. Uvedeno je eUredsko poslovanje uz korištenje Cloud aplikacije eUred.

Za provedbu ove aktivnosti utrošeno je **152.833,69€** od čega je 145.993,57€ € izvršeno od redovnog poslovanja prihoda od posebnih namjena a 6.840,12€ iz raspodijeljenog viška prihoda za posebne namjene.

K101623 AKTIVNOST KAPITALNI PROJEKT Opremanje prostora dječjeg vrtića Cvrčak iz drugih izvora financiranja

Kroz godinu su znatna sredstva izdvojena za dugotrajnu imovinu koja se mijenjala radi dotrajalosti postojeće i nedostatka prostora za arhivu ili se nabavila nova kojom su se poboljšali uvjeti rada.

Uredi u matičnom vrtiću opremljeni su novim namještajem (ormari, stolovi i stolice) i novom opremom (uništavač papira, stolni kalkulator, projektor).

U uredu je postavljena komunikacijska mreža radi unaprjeđenja poslovanja i implementacije novih informatičkih sustava sukladno zakonskim promjenama (uredsko poslovanje).

Kupljeni su novi usisavači, sušilica rublja, profesionalna perilica posuđa za centralnu kuhinju i po jedna kućanska perilica za svaki područni vrtić, kosilica za travu, profesionalno posuđe za centralnu kuhinju. Prostor skupina u kojima borave djeca upotpunjen je unutarnjim podnim oblogama (Branjin Vrh), novim komadima namještaja, ležaljki, plastičnih stolova i stolica (nova skupina u Šećerani) te posteljine za ležaljke (Beli Manastir).

Stručna literatura upotpunjena je s izdanjima novijih datuma.

Utrošena su sredstva na redovna ažuriranja te dopune računalnih programa na svim računalima.

Nabava cjelokupne proizvedene dugotrajne imovine financirana je prenesenim viškom za posebne namjene.

Za provedbu ove aktivnosti utrošeno je **24.344,06€** od čega je iznos u cijelosti zatvoren prenesenim viškom prihoda od posebnih namjena.

K100624 AKTIVNOST 4 KAPITALNI PROJEKT Sportski i terapijski vrtić u Društvenom domu Branjin Vrh

U travnju 2020. godine započela je provedba ovog Projekta, a isti je završio u travnju 2023. godine. U sklopu Projekta zaposlene su pedagoginja, fizioterapeutkinja i radnica za njegu, skrb i pratinju. Provedba Projekta financirana je bespovratnim sredstvima iz Europske Unije putem operativnog programa *Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020.* Kroz projekt je ostvarena suradnja s udrugom Zvono iz Valpova, odnosno psihologinjom i edukacijskom rehabilitatoricom. Cilj suradnje bio je pružanje stručne pomoći djeci s teškoćama u razvoju, njihovim roditeljima i odgojiteljicama iz Vrtića. U sklopu provođenja Projekta, psihologinja i edukacijska rehabilitatorica održale su nekoliko stručnih predavanja na odgojiteljskim vijećima na sljedeće teme: *Razvoj djeteta s teškoćama u razvoju u inkluzivnom okruženju, vrste teškoća u razvoju, suradnja s roditeljima, senzorna integracija.*

Integrirani sportski program provodio se uz Suglasnost Ministarstva znanosti i obrazovanja. Cilj programa je zadovoljiti prirodnu potrebu djeteta za kretanjem i igrom, osigurati povoljne uvjete za rad funkcionalnih mehanizama organizma, pomaganje i poticanje optimalnog rasta i razvoja djeteta. Provedbu programa prate, vrednuju i unaprjeđuju odgojiteljice, fizioterapeutkinja, pedagoginja i zdravstvena voditeljica. Kontinuirano vrednovanje omogućuje sustavno i plansko djelovanje na tjelesni razvoj djece, na razvoj cjelokupnog antropološkog statusa, na fond i razinu motoričkih znanja i dostignuća.

U 2023. godini sredstva su utrošena za rashode za zaposlene u projektu, stručno usavršavanje zaposlenika, usluge promidžbe i informiranja-financiran je dizajn i tisak edukativne publikacije, intelektualne usluge edukacijskog rehabilitatora.

Za provedbu ove aktivnosti utrošeno je **22.092,14€.**

K100626 AKTIVNOST 4 KAPITALNI PROJEKT Produženi boravak djece u dječjem vrtiću

U veljači 2022. godine započela je provedba projekta Europskog socijalnog fonda - *Operativni program učinkoviti ljudski potencijali, nastavak unaprjeđenja za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja* kroz koji se financiralo produženo radno vrijeme vrtića (od 16:30 do 21:00 sat). Kroz Projekt su zaposlene dvije odgojiteljice s 4,5 sata radnog vremena i pomoćna kuharica/spremačica s 4,5 sata radnog vremena, dvije spremačice s 4,00 sata radnog vremena. Osmero djece, polaznika vrtića, koristi ovu uslugu vrtića tijekom godine. Projekt je obustavljen krajem travnja 2023., prije predviđenog roka.

Za provedbu ove aktivnosti utrošeno je **12.667,75€.** što je manje od planiranog obzirom da je projekt obustavljen prije predviđenog roka.

Cilj: Osiguranje sustavne i organizirane brige o djeci ranog i predškolskog uzrasta kroz adekvatne uvjete za boravak djece u prostorijama vrtića i dovoljnim brojem djelatnika usklađenim sa važećim pedagoškim standardima. Uključivanje u sustav djece u nepovoljnom položaju te djece s poteškoćama u razvoju.

Pokazatelji uspješnosti: Broj djece smještene u prostore vrtića, broj djelatnika vrtića, adekvatno opremljene prostorije za boravak djece namještajem i didaktičkom opremom.

Ukupna sredstva utrošena za provedbu programa 1062 iznose: 802.379,90€.

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STARNOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Dječji vrtić Cvrčak Beli Manastir nije se zaduživao na domaćem niti na stranom tržištu novca i kapitala.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Dječji vrtić Cvrčak Beli Manastir nije koristio sredstva fondova Europske unije.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Dječji vrtić Cvrčak Beli Manastir nije ugovarao niti davao zajmove.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

DJEČJI VRTIĆ CVRČAK - 35327	Stanje na 31.12.2023.
OPIS	
Nenaplaćena potraživanja-129 Ostala potraživanja (HZZO)	1.996,90 €
Nenaplaćena potraživanja-16 Potraživanja za prihode poslovanja (participacija)	4.122,15 €
Dospjele obveze	NEMA
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	NEMA

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Dječji vrtić Cvrčak Beli Manastir nema danih jamstava niti plaćanja po protestiranim jamstvima.



Ravnateljica:

Ivana Radmanić

Ivana Radmanić

KLASA: 400-04/24-01/01

URBROJ: 2100-1-4-24-01/01

U Belom Manastiru, 19. ožujka 2024. godine.