### DJEČJI VRTIĆ IVANČICA

**I V A N S K A**

**Matični broj:1377906**

**Oib:0128303359**

**Žiro račun: IBAN:HR972340091100151822**

**Ivanska, 28.03.2024.**

**KLASA: 400-04/24-01/01**

**UR.BROJ: 2103-10-05-24-02**

**IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICA ZA 2023.GODINU**

Odredbama članka 81. – 86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je odredba izrade Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave za proteklu godinu, dostava upravljačkom tijelu na usvajanje najkasnije do 31.ožujka tekuće godine. Utvrđena je i obveza dostave Općini Ivanska Jedinstvenom upravnom odjelu najkasnije do 15. travnja tekuće godine.

Tijekom 2023 .godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko – planskih dokumenata:

* Financijskog plana za 2023. godinu s projekcijom za 2023. i 2024. godinu
* I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu

Slijedom odredbi Zakona o proračunu izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

A.Sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun financiranja

B.Račun prihoda i rashoda

C.Račun financiranja

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

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

C.Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

-Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

-Račun financiranja prema izvorima financiranja

-preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima

1. Posebni dio izvještaja sadrži izvještaj po programskoj klasifikaciji iskazan po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
2. Obrazloženje izvještaja o izvršenju:

a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja

b) Obrazloženje posebnog dijela izvještaja

1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

- obrazloženje (prijenosa sredstava) prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana

1. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja sadrži:

* obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela s ciljevima, ostvareni provedbom programa i pokazateljima realizacije ciljeva.

1. Posebni izvještaji
2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
3. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
4. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
5. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.2023 – 31.12.2023.GODINE

Tablica broj 2: pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.2022 – 31.12.2022 godine:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | Opis računa | Ostvarenje 2022 | FINANCIJSKI PLAN 2023 - 1.R | Ostvarenje 2023 | Indeks  5/3 | Indeks  5/4 |
| **1.** | **Prihodi poslovanja** | **163.264,20** | **304.714,00** | **276.960,68** | **1,70** | **0,91** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **10.765,73** | **54.250,00** | **12.865,45** | **1,20** | **0,24** |
| 633 | Pomoći proračunu iz drugih proračuna | 0,00 | 12.550,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| 6331 | Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna | 0,00 | 12.550,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 10.765,73 | 41.700,00 | 12.865,45 | 1,20 | 0,31 |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 10.765,73 | 41.700,00 | 12.865,45 | 1,20 | 0,31 |
| **64** | **Prihodi od imovine** | **0,08** | **160,00** | **4,94** | **61,75** | **0,03** |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 0,08 | 160,00 | 4,94 | 61,75 | 0,03 |
| 6414 | Prihodi od zateznih kamata | 0,08 | 160,00 | 4,94 | 61,75 | 0,03 |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **26.546,44** | **42.800,00** | **40.222,22** | **1,52** | **0,94** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 26.546,44 | 42.800,00 | 40.222,22 | 1,52 | 0,94 |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 26.546,44 | 42.800,00 | 40.222,22 | 1,52 | 0,94 |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **125.832,94** | **207.204,00** | **223.868,07** | **1,78** | **1,08** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 125.832,94 | 207.204,00 | 223.868,07 | 1,78 | 1,08 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 123.803,13 | 207.204,00 | 223.868,07 | 1,81 | 1,08 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 2.029,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **119,01** | **300,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 683 | Ostali prihodi | 119,01 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6831 | Ostali prihodi | 119,01 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6831 | Ostali prihodi | 119,01 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **UKUPNI PRIMICI** |  | **163.264,20** | **304.714,00** | **276.960,68** | **1,70** | **0,91** |

Ukupni prihodi u 2023. godinu planirani su u iznosu od 304.714 € ,a ostvareni su u iznosu od 276.960,68 €.

Prihodi od pomoći – u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pomoći u ukupnim prihodima sudjeluju s udjelom od 30,85%. Ostvareni su u iznosu od 12.865,45 €; ostvareni prihodi odnose se na:

- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – uplate općina za sufinanciranje cijene vrtića za djecu iz tih općina (općina Berek i Štefanje) 12.509,48 €.

- pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima JLS-sredstva za predškolu 355,97 €

Prihodi od financijske imovine – odnose se na pozitivne kamate u iznosu od 4,94 €.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi po posebnim propisima u ukupnim prihodima sudjeluju s udjelom od 14,52% ostvareni u iznosu od 40.222,22 € odnose se na sudjelovanje roditelja u ekonomskoj cijeni vrtića.

Prihodi iz nadležnog proračuna – u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna u ukupnim prihodima sudjeluju s udjelom od 80,83% ostvareni su u iznosu od 223.868,07 €.

Ostvarenje je veće u odnosu na drugi rebalans iz razloga što nisu planirani prihodi iz proračuna za plaće za 11. mjesec 2023. godine.

**RASHODI**

Tablica broj 3. Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01. – 31.12.2023.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.br. | Opis | Ostvarenje 2022 | Plan 2023 | Ostvarenje 2023 | Indeks  5/3 | Indeks  5/4 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **184.918,51** | **302.614,00** | **286.257,18** | **1,55** | **0,95** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **132.574,70** | **203.730,00** | **201.310,77** | **1,52** | **0,99** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 107.737,20 | 161.000,00 | 158.310,28 | 1,47 | 0,98 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 7.088,11 | 18.730,00 | 17.085,66 | 2,41 | 0,91 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 17.749,39 | 24.000,00 | 25.914,83 | 1,46 | 1,08 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **51.521,87** | **96.644,00** | **83.673,63** | **1,62** | **0,87** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 6.266,14 | 14.270,00 | 13.186,03 | 2,10 | 0,92 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 28.292,04 | 47.554,00 | 43.548,57 | 1,54 | 0,92 |
| 323 | Rashodi za usluge | 12.357,01 | 29.420,00 | 24.185,26 | 1,96 | 0,82 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 4.606,68 | 5.400,00 | 2.753,77 | 0,60 | 0,51 |
| **34** | **Financijski rashodi** | **821,94** | **1.410,00** | **992,78** | **1,21** | **0,70** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 821,94 | 1.410,00 | 992,78 | 1,21 | 0,70 |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **0,00** | **280,00** | **280,00** |  | **1,00** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 0,00 | 280,00 | 280,00 |  | 1,00 |
| **38** | **Ostali rashodi** | **0,00** | **550,00** | **0,00** |  | **0,00** |
| 385 | Izvanredni rashodi-proračunska zaliha | 0,00 | 550,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **4.056,73** | **2.100,00** | **1.989,99** | **0,49** | **0,95** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 4.056,73 | 2.100,00 | 1.989,99 | 0,49 | 0,95 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 4.056,73 | 2.100,00 | 1.989,99 | 0,49 | 0,95 |
| **UKUPNO** |  | **188.975,24** | **304.714,00** | **288.247,17** | **1,53** | **0,95** |

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 288.247,17 € što predstavlja izvršenje plana od 94%.

U odnosu na isto razdoblje 2022. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje. Udio ostvarenih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 99,31%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 70% ukupnih rashoda, a ostvareni su u iznosu od 288.247,17 €. Na plaće radnika izdvojeno je 158.310,28 €. Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 17.085,66 €, a odnose se na jubilarne nagrade i božićnice 7722,04 €, otpremnine 2.929,04 €, naknade za smrtni slučaj 398,17 €, paušalna naknada za prehranu 6.036,41 €. Doprinosi na plaće ostvareni su u iznosu od 25.519,83 €.

Materijalni rashodi čine 29% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 83.67,63 € te izvršenje u odnosu na plan iznosi 86,58%.

Utrošeno je 99,28 € na službena putovanja,11.671,51 € naknade za prijevoz s posla na posao, stručno usavršavanje zaposlenika 1.167,64 €, naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe 247,60 €. Utrošeno je 14.279,15 € za uredski materijal i ostale materijalne rashode (3558,75 uredski materijal, literatura 283,58, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje 3.808,28, materijal za higijenske potrebe i njegu 2493,79, ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja 4134,75), namirnice 21.183,98 €, električna energija i plin 5.849,16 €, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 567,40 €, sitni inventar 806,49 €, službena, radna zaštitna odjeća i obuća 862,39 €, troškovi telefona i pošte 1.093,60 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 9.303,58 (održavanje kanalizacije, popravci žaluzina, krojenje dekora, popravak opreme), komunalne usluge (odvoz otpada, deratizacija i dezinsekcija, voda) 1.357,04, zdravstvene usluge 1.357,04 (analize briseva i redovni liječnički pregledi zaposlenika), intelektualne i osobne usluge 8.359,81 € (usluge savjetovanja 996,03, poslovi vođenja zaštite na radu i knjigovodstvene usluge 3534,23, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja 3.829,55, računalne usluge 2.689,42 €, naknade za rad vijeća vrtića 1.677,40, premije, osiguranja 843,42, reprezentacija 89,77, pristojbe i naknade 143,18. Bankarske usluge 988,43, zatezne kamate 4,35 €, naknade građanima i kućanstvima u naravi (bonovi za djecu djelatnika do 15 god starosti) 280 €.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 1.989,99 € što predstavlja izvršenje plana od 0,695%. Odnose se na nabavu laptopa 722,50 €, uredskog namještaja 1.267,49 €.

Tablica broj 4.Pregled prihoda i rashoda po izvorima financiranja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Izvor | Opis izvora | prihodi | rashodi |
| **1** | **Opći prihodi i primici** | **223.869,55** | **225.554,50** |
| **11** | **Nenamjenski prihodi** | **223.869,55** | **225.554,50** |
| 110 | Nenamjenski prihodi | 223.869,55 | 225.554,50 |
| 114 | Opći prihodi i primici-općina | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Prihodi za posebne namjene** | **52.735,16** | **60.203,00** |
| **42** | **Ostali prihodi po posebnim propisima** | **52.735,16** | **60.203,00** |
| 421 | Ostali prihodi po posebnim propisima-DV | 52.735,16 | 60.203,00 |
| **5** | **Pomoći** | **355,97** | **2.489,67** |
| **52** | **Pomoći** | **355,97** | **2.489,67** |
| 520 | Pomoći | 355,97 | 2.489,67 |
| 523 | Fiskalna održivost vrtića | 0,00 |  |
| 91 | Rezultat | 11.286,49 |  |
|  |  |  |  |

**OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA FINANCIJSKOG PLANA – REZULTAT**

Dječji vrtić Ivančica u 2023. godini ostvario je manjak prihoda u iznosu od 11.286,49 €. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku iz izvora financiranja opći prihodi i primici koji nastaje obzirom da se rashodi knjiže u i u siječnju naredne godine, a prihodi se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine.

Poslovni rezultat, odnosno razlika između ukupnih prihoda i rashoda za 2022. godinu je manjak od 11.286,49 €. Ukupni manjak na kraju proračunske godine uvažavajući manjak iz 2022. godine utvrđen je u iznosu od 21.722,20 €.

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazani su na 091 predškolsko i osnovno obrazovanje u iznosu od 288.247,17 €.

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da dječji vrtić nije ostvario primitke niti izdatke u 2023. godini, tablični prikaz ne sadrži podatke o računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

* + 1. **lzvješće o izvršenju aktivnosti i projekata iz posebnog dijela s ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RAZDJEL** | **001** | **DJEČJI VRTIĆ IVANČICA** | **304.714,00** | **288.247,17** |
| **GLAVA** | **00101** | **DJEČJI VRTIĆ IVANČICA** | **304.714,00** | **288.247,17** |
| **UKUPNO** |  |  | **304.714,00** | **288.247,17** |

Obzirom na programe, izvršenje financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančica je sljedeće:

**Program predškolskog odgoja** izvršen je u iznosu od **288.247,17**.

Prema aktivnostima sredstva su utrošena na sljedeći način:

* + - * ***aktivnost plaće i zakonski doprinosi 198.750,56***
      * ***aktivnost materijalni rashodi* *3.500***
      * ***aktivnost redovna djelatnost vrtića 84.729,12***
      * ***aktivnost opremanje ureda 1.267,49***

Opis i cilj programa: Program je usmjeren na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti Dječjeg vrtića Ivančica radi zadovoljenja potreba građana općine Ivanska za predškolskim odgojem djece. Osnovni cilj programa je razvoj ljudskih potencijala. Posebni ciljevi programa su uključivanje što većeg broja djece u organizirane primarne i dodatne programe dječjeg vrtića, čime se iskazuje društvena briga o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

Zakonska osnova za uvođenje programa:

* + - * Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22)
      * Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novìne“ broj 63/08, 90/10, 57/22)

- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22).

* + - * Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj: 144/21).

### Pokazatelji uspješnosti:

* + - * polaznici usavršavanja/educirani pomoćnici
      * duljina produženog dnevnog radnog vremena vrtića (h)
      * projekata za ustanove predškolskog odgoja s ciljem dodatne edukacije Odgojitelja i stručnih suradnika

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***P2015*** | *Financiranje dječjeg* *vrtića*  Ivančica |  |
| A100001 | PLAĆE I ZAKONSKI DOPRINOSI | Zapošljavanje stručnog kadra |
| A100004 | MATERIJALNI RASHODI | Poboljšanje kvalitete boravka djece u vrtiću |
| A100005 | REDOVNA AKTIVNOST DJEČJEG VRTIĆA | Mogućnost samostalnog financiranja redovnog poslovanja |
| A100149 | OPREMANJE UREDA | Bolja kvaliteta rada |

**OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI**

* + - * + ***aktivnost A10001Plaće i zakonski doprinos*** *–* izvršen je u iznosu od 198.750,56, odnosno 98,83%. Rashodi ove aktivnosti odnose se na rashode za zaposlene te na materijalni rashode (naknade troškova zaposlenima )
        + ***aktivnost A100004 materijalni rashodi*** – odnosi se na materijalne rashode iz izvora nenamjenski prihodi za financiranje materijala i sirovina u iznosu od 3.500,00 €
        + ***aktivnost A100005 redovna djelatnost vrtića*** — izvršena je u iznosu od 84.729,12 €, a odnosi se na troškove redovnog poslovanja vrtića
        + ***aktivnost A100149 opremanje*** ureda – izvršena je u iznosu od 1.267,49 € za opremanje ureda

## **POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2023. godini nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

## IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2023. nije ostvario sredstva Europske unije.

## IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Proračunski korisnik Dječji vrtić ivančica u 2023. godini nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

## IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2023.. godini ima evidentirana potraživanja (bez ispravka vrijednosti potraživanja) u ukupnom iznosu od 5.996 €.

Odnose se na potraživanja za prihode poslovanja tj za sufinanciranje cijene vrtića od strane roditelja i općina.

Ostala potraživanja iznose 1.793,82 € odnose se velikim dijelom na nedostavljene ulazne račune.

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2023. godini ima evidentirane obveze u iznosu od 24.376,43 € od čega su dospijele obveze 1.7979,88 € i nedospjele obveze 22.578,55 € (izvor financijski izvještaji za 2023. godinu).

**IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2023. godini nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova (izvor financijski izvještaj za razdoblje 01.01.2023. godina).

U Ivanskoj 28.03.2024.

v.d. RAVNATELJICE:

Sabina Topčić Vezmar