

DJEČJI VRTIĆ „POTOČIĆ PISAROVINA“

Velika Jamnička 1
10451 PISAROVINA
MB: 2594951
OIB: 04568219547

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „POTOČIĆ PISAROVINA“ ZA 2023. GODINU

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji
3. Izvještaj o zaduživanju i danim jamstvima
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
5. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Članak 2.

OPĆI DIO

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	379.876,26	512.270,00	464.326,27	122,23%	90,64%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	379.876,26	512.270,00	464.326,27	122,23%	90,64%
3 Rashodi poslovanja	392.283,68	479.640,00	468.575,44	119,45%	97,69%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.203,32	4.630,00	2.901,83	90,59%	62,67%
UKUPNI RASHODI	395.487,00	484.270,00	471.477,27	119,21%	97,36%
VIŠAK / MANJAK	-15.610,74	28.000,00	-7.151,00	45,81%	25,54%
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	0,00%	0,00%
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	-12.267,17	-28.000,00	-27.877,90	227,26 %	99,56%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-27.877,91	0,00	-35.028,90	125,65%	0,00%

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	379.876,26	512.270,00	464.326,27	122,23%	90,64%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	15.648,02	16.200,00	13.974,41	89,30%	86,26%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	15.648,02		13.974,41	89,30%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	15.648,02		13.974,41	89,30%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	94.001,17	108.000,00	101.636,12	108,12%	94,11%
652 Prihodi po posebnim propisima	94.001,17		101.636,12	108,12%	0,00%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	94.001,17		101.636,12	108,12%	0,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.702,73	2.070,00	2.032,29	75,19%	98,18%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.346,47		1.372,29	101,92%	0,00%
6615 Prihodi od pruženih usluga	1.346,47		1.372,29	101,92%	0,00%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.356,26		660,00	48,66%	0,00%
6631 Tekuće donacije	1.356,26		660,00	48,66%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	267.524,34	386.000,00	346.683,45	129,59%	89,81%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	267.524,34		346.683,45	129,59%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	267.524,34		346.683,45	129,59%	0,00%
3 Rashodi poslovanja	392.283,68	479.640,00	468.575,44	119,45%	97,69%
31 Rashodi za zaposlene	299.244,69	370.050,00	362.505,28	121,14%	97,96%
311 Plaće (Bruto)	255.002,95		297.607,14	116,71%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	250.486,52		293.901,46	117,33%	0,00%
3113 Plaće za prekovremeni rad	4.516,42		3.705,68	82,05%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	11.148,72		22.652,20	203,18%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	11.148,72		22.652,20	203,18%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	33.093,03		42.245,94	127,66%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	33.093,03		42.245,94	127,66%	0,00%
32 Materijalni rashodi	93.016,30	104.040,00	100.003,53	107,51%	96,12%
321 Naknade troškova zaposlenima	21.776,55		25.119,99	115,35%	0,00%
3211 Službena putovanja	477,06		542,86	113,79%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.138,63		23.004,89	114,23%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.160,86		1.572,24	135,44%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	51.357,96		54.853,26	106,81%	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	8.354,67		7.980,55	95,52%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	29.992,63		36.346,11	121,18%	0,00%
3223 Energija	12.814,88		10.229,11	79,82%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	195,79		297,49	151,94%	0,00%
323 Rashodi za usluge	16.596,89		17.142,40	103,29%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	945,24		1.016,35	107,52%	0,00%

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.282,87		2.959,99	56,03%	0,00%
3234 Komunalne usluge	1.353,25		1.140,86	84,31%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	278,72		278,76	100,01%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.406,11		1.612,20	114,66%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	333,83		162,38	48,64%	0,00%
3238 Računalne usluge	2.132,35		2.604,60	122,15%	0,00%
3239 Ostale usluge	4.864,53		7.367,26	151,45%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.284,89		2.887,88	87,91%	0,00%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.458,55		1.559,22	106,90%	0,00%
3292 Premije osiguranja	744,12		875,05	117,60%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.082,22		453,61	41,91%	0,00%
34 Financijski rashodi	22,70	150,00	85,03	374,58%	56,69%
343 Ostali financijski rashodi	22,70		85,03	374,58%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	22,70		85,03	374,58%	0,00%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		5.400,00	5.981,60	0,00%	110,77%
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna			5.981,60	0,00%	0,00%
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi			5.981,60	0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.203,32	4.630,00	2.901,83	90,59%	62,67%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.203,32	4.630,00	2.901,83	90,59%	62,67%
422 Postrojenja i oprema	3.203,32		2.901,83	90,59%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.203,32		2.901,83	90,59%	0,00%

Račun / opis	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	512.270,00	464.326,27	122,23%	90,64%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	386.000,00	346.683,45	129,59%	89,81%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić	386.000,00	346.683,45	129,59%	89,81%
Izvor 2. Vlastiti prihodi	1.400,00	1.372,29	101,92%	98,02%
Izvor 2.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika	1.400,00	1.372,29	101,92%	98,02%
Izvor 3. Prihodi za posebne namjene	108.000,00	101.636,12	108,12%	94,11%
Izvor 3.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika	108.000,00	101.636,12	108,12%	94,11%
Izvor 4. Pomoći	16.200,00	13.974,41	89,30%	86,26%
Izvor 4.2. Pomoći-prihodi korisnika	16.200,00	13.974,41	89,30%	86,26%
Izvor 5. Donacije	670,00	660,00	48,66%	98,51%
Izvor 5.2. Donacije-prihodi korisnika	670,00	660,00	48,66%	98,51%
SVEUKUPNI RASHODI	484.270,00	471.477,27	119,21%	97,36%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	358.000,00	351.288,69	129,71%	98,13%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić	358.000,00	351.288,69	129,71%	98,13%
Izvor 2. Vlastiti prihodi	1.400,00	1.363,88	88,05%	97,42%

Izvor 2.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika		1.400,00	1.363,88	88,05%	97,42%
Izvor 3. Prihodi za posebne namjene		108.000,00	104.354,17	98,86%	96,62%
Izvor 3.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika		108.000,00	104.354,17	98,86%	96,62%
Izvor 4. Pomoći		16.200,00	13.973,38	85,10%	86,26%
Izvor 4.2. Pomoći-prihodi korisnika		16.200,00	13.973,38	85,10%	86,26%
Izvor 5. Donacije		670,00	497,15	43,91%	74,20%
Izvor 5.2. Donacije-prihodi korisnika		670,00	497,15	43,91%	74,20%

Racun/Opis	Izvršenje 2022	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE	-12.267,17	-28.000,00	-27.877,90	227,26%	99,56%
9 Vlastiti izvori	-12.267,17	-28.000,00	-27.877,90	227,26%	99,56%
92 Rezultat poslovanja	-12.267,17	-28.000,00	-27.877,90	227,26%	99,56%
922 Višak/manjak prihoda	-12.267,17	-28.000,00	-27.877,90	227,26%	99,56%
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	-12.267,17	-28.000,00	-27.877,90	227,26%	99,56%

Racun/Opis	Izvršenje 2022 €	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	395.487,00	484.270,00	471.477,27	119,21%	97,36%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	395.487,00	484.270,00	471.477,27	119,21%	97,36%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	395.487,00	484.270,00	471.477,27	119,21%	97,36%

Članak 3.
POSEBNI DIO

RGP		Opis	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 2/1
			1	2	3
		UKUPNO RASHODI I IZDATCI	484.270,00	471.477,27	97,36%
Razdjel	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	484.270,00	471.477,27	97,36%
Glava	00202	Dječji vrtić	484.270,00	471.477,27	97,36%

Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		484.270,00	471.477,27	97,36%
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		484.270,00	471.477,27	97,36%
GLAVA 00202 Dječji vrtić		484.270,00	471.477,27	97,36%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		358.000,00	351.288,69	98,13%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić		358.000,00	351.288,69	98,13%
Izvor 2. Vlastiti prihodi		1.400,00	1.363,88	97,42%
Izvor 2.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika		1.400,00	1.363,88	97,42%
Izvor 3. Prihodi za posebne namjene		108.000,00	104.354,17	96,62%
Izvor 3.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika		108.000,00	104.354,17	96,62%
Izvor 4. Pomoći		16.200,00	13.973,38	86,26%
Izvor 4.2. Pomoći-prihodi korisnika		16.200,00	13.973,38	86,26%
Izvor 5. Donacije		670,00	497,15	74,20%
Izvor 5.2. Donacije-prihodi korisnika		670,00	497,15	74,20%
1016	Program: Predškolski odgoj	484.270,00	471.477,27	97,36%
A100029	Aktivnost: Redovna djelatnost dječjeg vrtića	484.270,00	471.477,27	97,36%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		358.000,00	351.288,69	98,13%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić		358.000,00	351.288,69	98,13%
31	Rashodi za zaposlene	338.000,00	331.783,80	98,16%
3111	Plaće za redovan rad		292.731,72	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		39.052,08	
32	Materijalni rashodi	20.000,00	19.504,89	97,52%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		19.504,89	
Izvor 2. Vlastiti prihodi		1.400,00	1.363,88	97,42%
Izvor 2.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika		1.400,00	1.363,88	97,42%
31	Rashodi za zaposlene	900,00	910,27	101,14%
3113	Plaće za prekovremeni rad		760,27	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		150,00	
32	Materijalni rashodi	500,00	453,61	90,72%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		453,61	
Izvor 3. Prihodi za posebne namjene		108.000,00	104.354,17	96,62%
Izvor 3.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika		108.000,00	104.354,17	96,62%
31	Rashodi za zaposlene	20.550,00	20.133,28	97,97%
3111	Plaće za redovan rad		1.169,74	
3113	Plaće za prekovremeni rad		2.945,41	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		14.229,27	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.788,86	
32	Materijalni rashodi	80.600,00	77.364,50	95,99%
3211	Službena putovanja		542,86	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		3.500,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		790,37	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		7.525,18	
3222	Materijal i sirovine		36.346,11	
3223	Energija		10.229,11	
3225	Sitni inventar i auto gume		297,49	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.016,35	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.959,99	
3234	Komunalne usluge		1.013,76	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.612,20	

3238	Računalne usluge		2.604,60	
3239	Ostale usluge		7.367,26	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.559,22	
34	Financijski rashodi	150,00	85,03	56,69%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		85,03	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	5.400,00	5.981,60	110,77%
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi		5.981,60	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.300,00	789,76	60,75%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		789,76	
Izvor 4. Pomoći		16.200,00	13.973,38	86,26%
Izvor 4.2. Pomoći-prihodi korisnika		16.200,00	13.973,38	86,26%
31	Rashodi za zaposlene	10.600,00	9.677,93	91,30%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		8.272,93	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.405,00	
32	Materijalni rashodi	2.940,00	2.680,53	91,17%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		781,87	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		455,37	
3234	Komunalne usluge		127,10	
3235	Zakupnine i najamnine		278,76	
3237	Intelektualne i osobne usluge		162,38	
3292	Premije osiguranja		875,05	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.660,00	1.614,92	60,71%
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	
4222	Komunikacijska oprema		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.614,92	
Izvor 5. Donacije		670,00	497,15	74,20%
Izvor 5.2. Donacije-prihodi korisnika		670,00	497,15	74,20%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	670,00	497,15	74,20%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		497,15	

Članak 4.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ se do 31.12.2023.g. nije zaduživao.

Članak 5.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

U 2023. godini Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ nije davao jamstva.

Članak 6.

OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, TE REALIZACIJE RASHODA I IZDATAKA

Prihodi

Ukupni prihodi iza izvještajno razdoblje iznose **464.326,27 €** i za 22,23 % su veći od prihoda ostvarenih prethodne godine.

Prihodi u skupini **636** (Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) koji iznose 13.974,41 € odnose se na iznos sufinanciranja smještaja djece u dječjem vrtiću od strane Općine Lasinja u iznosu od 11.853,41 €, a od Ministarstva znanosti i obrazovanja primljen je iznos od 2.121,00 € za provođenje programa za djecu s poteškoćama u integraciji i za provođenje obaveznog programa pred škole.

U skupini **652** (Prihodi po posebnim propisima) ostvareni su prihodi u iznosu od 101.636,12 € a odnose se na prihode od roditelja za sufinanciranje smještaja u dječjem vrtiću i ostale nespomenute prihode.

U skupini **671** (Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika) ostvareni su prihodi od Općine Pisarovina u iznosu od 346.683,45 €.

Rashodi DV „Potočić Pisarovina“ evidentirani su u posebnom dijelu proračuna po programskoj klasifikaciji 1016 Predškolski odgoj.

Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 471.477,27 € što je 97,36 % od planiranih i 119,21 % rashoda ostvarenih u prethodnoj godini.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja su izvršeni u iznosu **468.575,44 €** što je 119,45 % rashoda prethodne godine.

Ako pogledamo odnos pojedinih rashoda u odnosu na prošlogodišnje, situacija je sljedeća:

Rashodi za zaposlene su 21,14 % veći od prošlogodišnjih. Povećana je osnovica plaće za zaposlene.

Materijalni rashodi su veći za 7,51 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 100.003,53 €.

Povećani su troškovi energenata zbog inflacije koja se je tijekom 2022. godine pojavila, troškovi stručnog osposobljavanja zaposlenika koji obuhvaćaju razne seminare, naknade za prijevoz zaposlenika te troškova namirnica za prehranu djece.

Rashodi za usluge su se povećali u odnosu na prethodnu godinu za 3,29 %.

Došlo je do povećanja troškova za usluge telefona, pošte i prijevoza, troškova komunalnih usluga, zdravstvenih usluga, te ostalih usluga.

Financijski rashodi su se povećali za razliku od prethodne godine.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 2.901,83 €, a odnose se na nabavu uredskog namještaja, te opremu za rad s djecom.

Budući da manjak prihoda i primitaka iznosi 7.151,00 €, a manjak prihoda i primitaka prenesen iz 2022. godine 27.877,90 €, manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 35.028,90 €.

Navedeni manjak pokriti će se djelomično iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. (Vrtić ostvaruje prihod od Općine Pisarovina za financiranje rashoda za plaću 12/23. u 01/24. godine u iznosu od

29.201,36 € knjiži navedeni prihod temeljem novčanog načela u prihode 2024. godine). Preostali manjak u iznosu od 5. 827,54 € će se pokriti iz vlastitih i namjenskih prihoda u 2024. godini.

Stanje nenaplaćenih potraživanja Dječjeg vrtića „Potočić Pisarovina“ na dan 31.12.2023. godine iznosi ukupno 1.925,53 € od čega se iznos od 813,57 € odnosi na potraživanja za sufinanciranje smještaja u dječjem vrtiću za 12/2023. Za sva sporna potraživanja pokrenut je postupak prisilne naplate potraživanja.

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza Dječjeg vrtića „Potočić Pisarovina“ na dan 31.12.2023. godine iznosi ukupno 1.539,88 €.

Na dan 31.12.2023. godine Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ nije imao potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

KLASA: 400-02/24-01/01

URBROJ: 238-21-148-03-24-1

Pisarovina, 19.03.2024.

**Predsjednik Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića „Potočić Pisarovina“**

Antonija Vračević Orečić