# DJEČJI VRTIĆ ŽIREK

Ulica Kralja Stjepana Tomaševića 17c

10 410 Velika Gorica

KLASA: 400-02/24-01/01

URRBROJ: 238/31-133-01-24-1

Velika Gorica, 5. ožujak 2024. godine

# Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu

Temeljem Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), koji se primjenjuje od 1. siječnja 2022. godine, člankom 84. određuje se izrada obrazloženja Izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskih korisnika.

* **PRIHODI**

Ukupno planirani prihodi za 2023. godinu iznose 3.242.780,00 €, a na kraju izvještajnog razdoblja ostvareno je 3.137.000,64 € što iznosi 96,74 % realizacije Financijskog plana.

**Izvor financiranja 1.1.- opći prihodi i primici**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja planirani su u iznosu od 2.545.505,00 €. Na godišnjoj razini navedeni prihodi su realizirani u iznosu od 2.541.899,52 € tj. 99,86 % Financijskog plana.

**Izvor financiranja 3.2.- vlastiti prihodi**

Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode od najma prostora i polivalentne dvorane vrtića. Planirani su u iznosu 800,00 €, a ostvareni su u iznosu od 746,98 € tj. 93,37% Financijskog plana.

**Izvor financiranja 4.2.-** **prihodi za posebne namjene-sufinanciranje cijene vrtića (roditeljske uplate)**

Prihodi od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično odnose se na prihode od roditelja za sufinanciranje cijene usluga vrtića (redovni 10-satni program, program engleskog jezika te kraći programi od 5-7 sati). Navedeni prihodi planirani su u iznosu 666.190,00 €, a ostvareni su u iznosu od 561.701,54 € tj. 84,32% Financijskog plana.

**Izvor financiranja 5.2.- prihodi od pomoći (MZO i HZZO)**

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na novčana sredstva kojima Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira program predškole za djecu predškolske dobi koji se ostvaruje u dječjim vrtićima, za djecu s posebnim potrebama koja su integrirana u redovite odgojno obrazovne skupine (djeca s poteškoćama u razvoju i darovita djeca). Navedeni prihodi planirani su u iznosu 30.000,00 €, a ostvareni su u iznosu od 32.371,60 € tj. 107,91 % Financijskog plana. Pomoći od izvanproračunskih korisnika (HZZO) planirani su u iznosu od 130,00 €,a odnose se na refundacije zdravstvenih pregleda radnika na ime prethodnih pregleda. Navedeni prihodi nisu realizirani za izvještajno razdoblje od 1.1.-31.12.2023. godine, jer takvih pregleda nije bilo.

**Izvor financiranja 6.2.-prihodi od donacija**

Prihodi od donacija odnose se na donacije dobivene od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna. Navedeni prihodi planirani su u iznosu 285,00 €, a ostvareni su u iznosu od

281,00 € tj. 98,63% Financijskog plana.

**Izvor financiranja 7.3.-prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja**

Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete odnose se na prihode od osiguravajućih društava na ime štete prouzrokovane nepredvidivim događajima. Navedeni prihodi planirani su u iznosu od 530,00 €.

* **RASHODI**

Ukupno planirani rashodi za 2023. godinu iznose 3.251.810,00 €, a na kraju izvještajnog razdoblja ostvareno je 3.137.948,41 € što iznosi 96,50 %. Financijskog plana.

**A700001 REDOVNA DJELATNOST VRTIĆA**

**Izvor financiranja 1.1.- opći prihodi i primici**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **POZICIJA** | **Razred/skupina/podskupina/odjeljak** | **Naziv** | **Financijski plan 2023.** | **Izvršenje 1.1.-31.12.2023.** | **Index % (2/1)** |
|   | **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **2.545.505,00** | **2.545.500,43** | **100,00** |
| **R0295** | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **2.490.470,00** | **2.490.466,08** | **100,00** |
|   | **311** | **Plaće (Bruto)** |   | **2.033.873,10** |   |
|   | 3111 | Plaće za redovan rad |   | **2.033.873,10** |   |
|   | **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** |   | **140.494,95** |   |
|   | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |   | **140.494,95** |   |
|   | **313** | **Doprinosi na plaće** |   | **316.098,03** |   |
|   | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |   | **316.098,03** |   |
| **R0296** | **32** | **Materijalni rashodi** | **55.035,00** | **55.034,35** | **100,00** |
|   | **323** | **Rashodi za usluge** |   | **55.034,35** |   |
|   | 3212 | Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojen život |   | 23.266,75 |   |
|   | 3223 | Energija |   | 22.459,00 |   |
|  | 3234 | Komunalne usluge |  | 2.252,76 |  |
|   | 3235 | Zakupnine i najamnine |   | 7.055,84 |   |

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 2.545.505,00 €, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.545.500,43 € tj.100,00 % Financijskog plana.

**31 Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 2.490.470,00 € (plaća, materijalna prava radnika sukladno Kolektivnom ugovore za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Velike Gorice-regres, božićnica, solidarne pomoći za duže bolovanje…) i realizirani su u okvirima planiranih iznosa tj. 100,00% Financijskog plana.

**32 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 55.035,00 €, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 55.034,35 € tj. 100,00 % Financijskog plana.

**Izvor financiranja 3.2.- vlastiti prihodi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **POZICIJA** | **Razred/skupina/podskupina/odjeljak** | **Naziv** | **Financijski plan 2023.** | **Izvršenje 1.1.-31.12.2023.** | **Index % (2/1)** |
|   | **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **800,00** | **359,69** | **44,96** |
| **R0297** | **32** | **Materijalni rashodi** | **800,00** | **359,69** | **44,96** |
|   | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |   | 359,69 |   |

Rashodi iz vlastitih izvora odnose se na nabavu potrošnog materijala za odgojno obrazovne skupine, stručno usavršavanje radnika, nabavu nove opreme, a sve s ciljem poboljšanja materijalnih uvjeta rada.

**32 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi poslovanja odnose se na stručno usavršavanje radnika i nabavu potrošnog materijala za odgojno obrazovne skupine. Navedeni rashodi planirani su u iznosu od 800,00 €, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 359,69 € tj. 44,96 % Financijskog plana.

**Izvor financiranja 4.2.- prihodi za posebne namjene-sufinanciranje cijene vrtića (roditeljske uplate)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **POZICIJA** | **Razred/skupina/podskupina/odjeljak** | **Naziv** | **Financijski plan 2023.** | **Izvršenje 1.1.-31.12.2023.** | **Index % (2/1)** |
|   | **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **666.190,00** | **561.701,54** | **84,32** |
| **R0298** | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **70.000,00** | **33.571,42** | **47,96** |
|  | **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** |  | **33.571,42** |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 33.571,42 |  |
| **R0299** | **32** | **Materijalni rashodi** | **582.790,00** | **517.907,76** | **88,87** |
|  | **321** | **Naknade troškova zaposlenima** |  | **63.820,44** |  |
|   | 3211 | Službena putovanja |   | 122,84 |   |
|   | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |   | 62.015,96 |   |
|   | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |   | 1.681,64 |   |
|  | **322** | **Rashodi za materijal i energiju** |  | **321.167,56** |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |   | 44.264,94 |   |
|  | 3222 | Materijal i sirovine |   | 214.393,29 |   |
|  | 3223 | Energija |   | 46.750,89 |   |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |   | 3.939,34 |   |
|  | 3225 | Sitan inventar i auto gume |   | 7.993,25 |   |
|  | 3227 | Službena ,radna i zaštitna odjeća i obuća |   | 3.825,85 |   |
|  | **323** | **Rashodi za usluge** |  | **116.291,67** |  |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 6.784,67 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 31.061,16 |  |
|  | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 586,40 |  |
|   | 3234 | Komunalne usluge |   | 29.032,02 |   |
|   | 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 5.075,96 |  |
|   | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 34.373,41 |  |
|   | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 2.312,69 |  |
|   | 3238 | Računalne usluge |  | 3.336,47 |  |
|   | 3239 | Ostale usluge |   | 3.728,89 |   |
|   | **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** |  | **16.628,09** |  |
|   | 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |   | 3.301,27 |   |
|   | 3292 | Premije osiguranja |   | 6.707,99 |   |
|   | 3293 | Reprezentacija |   | 2.250,82 |   |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade |  | 4.172,55 |  |
|   | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |   | 195,46 |   |
| **R0300** | **34** | **Financijski rashodi** | **400,00** | **212,01** | **53,00** |
|   |  |  |  |  |  |
|   | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |   | 140,79 |   |
|   | 3433 | Zatezne kamate |   | 71,22 |   |
|   | **4** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **10.000,00** | **7.948,02** | **79,48** |
| **R0301** | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **10.000,00** | **7.948,02** | **79,48** |
|   |  |  |  |  |  |
| **R0302** | 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 3.000,00 | 2.062,33 | 68,74 |
|   | 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |   | 2.062,33 |   |

**31 Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 70.000,00 €, a odnose se na materijalna prava radnika ugovorena Kolektivnim ugovorom za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Velike Gorice (jubilarne nagrade, solidarne pomoći za duže bolovanje, slučaj smrti i potpore za novorođenče). Navedeni rashodi su realizirani na godišnjoj razini 47,96%.

**32 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 582.790,00 €, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 517.907,76 € tj. 88,87 % Financijskog plana.

**34 Financijski rashodi**

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 400,00 €, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 212,01 € tj. 53,00 % Financijskog plana.

**42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Navedeni rashodi planirani su u iznosu od 10.000,00 €, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 7.948,02 € tj. 79,48 % Financijskog plana.

**45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini**

Navedeni rashodi planirani su u iznosu od 3.000,00 €, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.062,33 € tj. 68,74 % Financijskog plana.

**Izvor financiranja 5.2.- prihodi od pomoći (MZO i HZZO)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **POZICIJA** | **Razred/skupina/podskupina/odjeljak** | **Naziv** | **Financijski plan 2023.** | **Izvršenje 1.1.-31.12.2023.** | **Index % (2/1)** |
|   | **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **26.000,00** | **17.450,28** | **67,12** |
| **R0303** | **32** | **Materijalni rashodi** | **26.000,00** | **17.450,28** | **67,12** |
|  | **321** | **Naknade troškova zaposlenima** |  | **4.385,61** |  |
|   | 3211 | Službena putovanja |   | 49,21 |   |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 4.336,40 |  |
|  | **322** | **Rashodi za materijal i energiju** |  | **13.064,67** |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |   | 5.332,67 |   |
|  | 3222 | Materijal i sirovine |  | 6.774,66 |  |
|  | 3225 | Sitan inventar i auto gume |   |  2.816,35 |   |
|   | **4** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **4.000,00** | **3.803,71** | **95,09** |
| **R0304** | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **4.000,00** | **3.803,71** | **95,09** |
|   | **422** | **Postrojenja i oprema** |  | **3.803,71** |  |
|  | 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 3.803,71 |  |
|   |  |  |  |  |   |

**32 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi poslovanja odnose se na stručno usavršavanje radnika, nabavu potrošnog materijala za odgojno obrazovne skupine, sitnog inventara, te prethodnih pregleda radnika. Navedeni rashodi planirani su u iznosu od 26.000,00 €, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 17.450,28 € tj. 67,12% Financijskog plana.

**42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Navedeni rashodi planirani su u iznosu od 4.000,00 €, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 3.803,71 € tj. 95,09 % Financijskog plana.

**Izvor financiranja 6.2.- prihodi od donacija**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **POZICIJA** | **Razred/skupina/podskupina/odjeljak** | **Naziv** | **Financijski plan 2023.** | **Izvršenje 1.1.-31.12.2023.** | **Index % (2/1)** |
|   | **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **285,00** | **110,00** | **38,60** |
| **R0306** | **32** | **Materijalni rashodi** | **285,00** | **110,00** | **38,60** |
|  | 3239 | Ostale usluge |   | 110,00 |   |

**32 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 285,00 €, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 110,00 € tj. 38,60% Financijskog plana.

 Predsjednik Upravnog vijeća:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Tomislav Brebrić