

MATERIJAL UZ TOČKU 5. a DNEVNOG REDA

**Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana
Dječjeg vrtića Cipelica za 2023.**

PRIJEDLOG

Temeljem članka 29. Statuta Grada Čakovca (Sl. gl. Grada Čakovca 1/21, 2/22) i članka 46. stavka 1. točke 9. podstavka 2. Statuta Dječjeg vrtića Cipelica (od 18. svibnja 2016., 8. travnja 2020., 24. svibnja 2022. i 10. listopada 2022.), Gradsko vijeće Grada Čakovca je na svojoj ____ sjednici održanoj _____2024., dalo sljedeću

SUGLASNOST

I.

na Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Cipelica za 2023. (KLASA: 400-04/24-01/2, URBROJ: 2109-100-02-24-1, od 25. ožujka 2024.), a koji je usvojilo Upravno vijeće Dječjeg vrtića Cipelica na svojoj 58. sjednici održanoj dana 27. ožujka 2024., Odlukom KLASE: 400-04/24-01/2, URBROJ: 2109-100-02-24-03, od 27. ožujka 2024.

II.

Ova Suglasnost objavljuje se u Službenom glasniku Grada Čakovca.

KLASA: 601-01/24-01/6
URBROJ: 2109-2-02-01-24-05
Čakovec, _____ 2024.

PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA

Josip Varga, v r.

Temeljem članka 46. toč. 9. al. 2. Statuta Dječjeg vrtića Cipelica (KLASA: 003-05/22-01/75, URBROJ: 2109-100-01-22-02 – proč. tekst), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Cipelica je na svojoj 58. sjednici održanoj dana 27. ožujka 2024. godine, na prijedlog ravnateljice donijelo

ODLUKU

I.

Usvaja se Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Cipelica za 2023. godinu (KLASA: 400-03/24-01/2, URBROJ: 2109-100-02-24-01) od 25. ožujka 2024.

II.

Godišnji izvještaj iz točke I. ove Odluke upućuje se Gradskom vijeću Grada Čakovca na donošenje.

III.

Ova Odluka stupa na snagu prvog dana od dana donošenja, a objavljuje se na mrežnim stranicama Dječjeg vrtića Cipelica.

KLASA: 400-03/24-01/2
URBROJ: 2109-100-02-24-03
Čakovec, 27. ožujka 2024.


**PREDSJEDNIK
UPRAVNOG VIJEĆA**
Igor Šegović





GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ČIPELICA ZA 2023. GODINU

KLASA: 400-03/24-01/2
URBROJ: 2109-100-02-24-01
Čakovec, 25. ožujak 2024.

OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2023. GODINU:

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/2021) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023), izrađen je Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Cipelica za 2023. godinu.

Dječji vrtić Cipelica je u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine ostvario ukupne prihode u iznosu 2.559.273,09 € i ukupne rashode u iznosu 2.563.873,07 €. Indeks ostvarenja prihoda u odnosu na plan je 98%, dok su rashodi izvršeni 99% u odnosu na planirano. Ostvareni je manjak prihoda nad rashodima u iznosu 4.599,98 €. Kako je poslovnu 2022. godinu Vrtić završio s manjkom prihoda nad rashodima u iznosu 10.333,26 €, ukupni manjak prihoda nad rashodima za slijedeće razdoblje iznosi 14.933,24 €.

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja je 26.733,41 €, a na kraju izvještajnog razdoblja 23.980,36 €.

Redovna djelatnost Vrtića obavlja se na sedam lokacija sa prosječno zaposlenih 109 radnika.

Tablica 1. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	2.095.430,83	2.613.043,73	2.559.273,09	122	98
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.095.430,83	2.613.043,73	2.559.273,09	122	98
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	2.136.079,50	2.602.710,45	2.563.873,07	120	99
3 RASHODI POSLOVANJA	2.048.762,33	2.576.997,71	2.538.829,93	124	99
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	87.317,17	25.712,74	25.043,14	29	97
RAZLIKA PRIHODI/RASHODI	-40.648,67	10.333,28	-4.599,98	11	-45

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE					
RAZLIKA PRIMICI/IZDACI					-

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	30.315,41	-10.333,28	-10.333,26	-34	100
VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA					
MANJAK RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA KOJI SE POKRIO					
UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT	-10.333,26	0,00	-14.933,24	145	

Tablica 2. Račun prihoda i rashoda

a) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS**
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
	UKUPNI PRIHODI	2.095.430,83	2.613.043,73	2.559.273,09	122	98
6	Prihodi poslovanja	2.095.430,83	2.613.043,73	2.559.273,09	122	98
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	134.033,09	229.314,31	212.547,06	159	93
	636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	112.205,10		182.252,47	162	
	6361 Tekuće pomoći pror.korisnicima iz pror. koji im nije nadležan	112.205,10		162.982,77	145	
	6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan			19.269,70		
	638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	17.899,40		25.689,16	144	
	6381 Tekuće pomoći temeljem EU sredstava	17.899,40		30,59		
	6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava			25.658,57		
	639 Prijenosi između proračunskog korisnika istog proračuna	3.928,59		4.605,43	117	
	6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	3.928,59		4.605,43	117	
64	Prihodi od imovine	0,59	30,00	39,05	6619	130
	641 Prihodi od financijske imovine	0,59		39,05	6619	
	6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,59		39,05	6619	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	413.027,71	547.162,82	509.187,09	123	93
	652 Prihodi po posebnim propisima	413.027,71		509.187,09	123	
	6526 Ostali nespomenuti prihodi	413.027,71		509.187,09	123	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	27.751,89	27.493,63	28.456,92	103	104
	661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	17.746,08		21.261,92	120	
	6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	16.432,12		20.316,67	124	
	6615 Prihodi od pruženih usluga	1.313,96		945,25	72	
	663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	10.005,81		7.195,00	72	
	6631 Tekuće donacije	5.530,23		7.195,00	130	
	6632 Kapitalne donacije	4.475,58				
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.520.617,55	1.809.042,97	1.809.042,97	119	100
	671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika	1.520.617,55		1.809.042,97	119	
	6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.498.983,73		1.809.042,97	121	
	6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	21.633,82				

VIŠAK PRIHODA KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA

Račun prihoda/primitaka	Naziv računa	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2023	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
92	Rezultat poslovanja	30.315,41	9.551,85	9.551,87	32	100
922	Višak/manjak prihoda	30.315,41		9.551,87	32	
9221	Višak prihoda	30.315,41		9.551,87	32	
UKUPNO PRIHODI + VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA		2.125.746,24	2.622.595,58	2.568.824,96	121	98

Prema pokazateljima planiranim za 2023. godinu, indeks ostvarenja prihoda je 98%, a po skupinama konta, više od planiranog su ostvareni prihodi od imovine (64), odnosno kamate banaka na oročena sredstva i depozite po viđenju i prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66), što je rezultat prehrane radnika, najma i donacija koje su zaprimljene. Najmanji indeks ostvarenja prihoda imaju pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63), gdje nisu isplaćena sva sredstva po projektu EU i

prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65), odnosno prihodi od korisnika usluge jaslica i vrtića i prihodi od naknade mentorima za rad u vježbaonicama.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

			OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS**
I			2	3	4	5=4*100	6=4/3*100
		UKUPNI RASHODI	2.136.079,50	2.602.710,45	2.563.873,07	120	99
3		Rashodi poslovanja	2.048.762,33	2.576.997,71	2.538.829,93	124	99
	31	Rashodi za zaposlene	1.625.281,22	2.072.845,65	2.067.463,26	127	100
	311	Plaće (Bruto)	1.244.592,52		1.607.178,26	129	
	3111	Plaće za redovan rad	1.244.592,52		1.607.178,26	129	
	312	Ostali rashodi za zaposlene	177.174,22		196.982,61	111	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	177.174,22		196.982,61	111	
	313	Doprinosi na plaće	203.514,48		263.302,39	129	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	203.514,48		263.302,39	129	
	32	Materijalni rashodi	419.943,98	500.502,06	467.545,35	111	93
	321	Naknade troškova zaposlenima	91.361,06		118.334,96	130	
	3211	Službena putovanja	1.836,17		9.780,98	533	
	3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	83.822,40		99.900,66	119	
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.606,20		6.762,26	147	
	3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	1.096,29		1.891,06	172	
	322	Rashodi za materijal i energiju	261.523,09		279.850,69	107	
	3221	Uredski materijal i ostali mat.rashodi	26.495,07		33.664,43	127	
	3222	Materijal i sirovine	119.411,69		136.077,40	114	
	3223	Energija	84.642,83		68.753,97	81	
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održ.	4.730,14		6.572,29	139	
	3225	Stitni inventar i autogume	22.906,74		31.073,19	136	
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.336,62		3.709,41	111	
	323	Rashodi za usluge	54.640,54		60.978,21	112	
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.105,16		7.356,78	104	
	3232	Usluge tekućih i investicijskog održavanja	12.417,00		16.856,64	136	
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.313,13		584,75	45	
	3234	Komunalne usluge	11.883,36		14.380,34	121	
	3235	Zakupnine i najamnine	1.659,45		1.802,85	109	
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	6.236,87		7.166,26	115	
	3237	Intelektualne i osobne usluge	5.222,06		3.252,93	62	
	3238	Računalne usluge	6.844,79		4.441,54	65	
	3239	Ostale usluge	1.958,72		5.136,12	262	
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12.419,29		8.381,49	67	
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	7.711,69		6.070,96	79	
	3292	Premije osiguranja	590,19		619,92	105	
	3293	Reprezentacija	2.148,28		1.618,13	75	
	3295	Pristojbe i naknade	1.227,69		12,50	1	
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	741,44		59,98	8	
	34	Financijski rashodi	3.537,13	3.650,00	3.821,32	108	105
	343	Ostali financijski rashodi	3.537,13		3.821,32	108	
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.514,20		3.764,34	107	
	3433	Zatezne kamate	22,93		56,98	248	
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	87.317,17	25.712,74	25.043,14	29	97
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotraj. imovine	87.317,17	25.712,74	25.043,14	29	97
	422	Postrojenja i oprema	87.317,17		23.139,40	27	
	4221	Uredska oprema i namještaj	8.543,04		11.276,45	132	
	4222	Komunikacijska oprema			609,00		
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	9.932,61				
	4227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	68.841,52		11.253,95	16	
	426	Nematerijalna proizvedena imovina			1.903,74		
	4262	Ulaganja u računalne programe			1.903,74		

POKRIVENI MANJAK

Račun prihoda/primitaka	Naziv računa	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2023	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4*100	6=4/3*100
92	Rezultat poslovanja	40.648,67	19.885,13	19.885,13		100
922	Višak/manjak prihoda	40.648,67		19.885,13		
9222	Manjak prihoda	40.648,67		19.885,13		
UKUPNO RASHODI + POKRIVENI MANJAK		2.176.728,17	2.622.595,58	2.583.758,20	120	199

Indeks izvršenja ukupnih rashoda u odnosu na plan je 99%. Izvršenje materijalnih rashoda (32) je ispod planiranog: rashodi za materijal i energiju su ispod planiranog; najveća razlika u odnosu na 2022. godinu je u cijeni električne energije, odnosno Uredbom danih umanjenja, čime je razlika u godišnjem trošku preko 10.000,00 €. Razlika je očita i u cijeni prirodnog plina, gdje su godišnji troškovi bili manji za preko 5.000,00 €.

Financijski rashodi su iznad planiranih, što je rezultat promjena cijena usluga platnog prometa. Značajnija razlika je i u usluzi E-računa, zbog većeg broja faktura. Zatezne kamate su također povećane zbog nemogućnosti plaćanja računa unutar dospjeća.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su u granicama planiranog.

b) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1	2	3	4		
UKUPNO PRIHODI	2.095.430,83	2.613.043,00	2.559.273,09	122	98
1 Opći prihodi i primici	1.524.546,14	1.814.102,97	1.813.648,40	119	100
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>1.524.546,14</i>	<i>1.814.102,97</i>	<i>1.813.648,40</i>	<i>119</i>	<i>100</i>
3 Vlastiti prihodi	17.746,67	21.330,00	21.300,97	120	100
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	<i>17.746,67</i>	<i>21.330,00</i>	<i>21.300,97</i>	<i>120</i>	<i>100</i>
4 Prihodi za posebne namjene	413.027,71	547.162,09	509.187,09	123	93
<i>43 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>413.027,71</i>	<i>547.162,09</i>	<i>509.187,09</i>	<i>123</i>	<i>93</i>
5 Pomoći	130.104,50	224.254,31	207.941,63	160	93
<i>51 Pomoći EU</i>	<i>17.899,40</i>	<i>32.264,71</i>	<i>25.689,16</i>	<i>144</i>	<i>80</i>
<i>52 Ostale pomoći</i>	<i>112.205,10</i>	<i>191.989,60</i>	<i>182.252,47</i>	<i>162</i>	<i>95</i>
6 Donacije	10.005,81	6.193,63	7.195,00	72	116
<i>61 Donacije</i>	<i>10.005,81</i>	<i>6.193,63</i>	<i>7.195,00</i>	<i>72</i>	<i>116</i>
UKUPNO RASHODI	2.136.079,50	2.602.710,45	2.563.873,07	120	99
1 Opći prihodi i primici	1.524.546,14	1.814.102,97	1.814.102,97	119	100
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>1.524.546,14</i>	<i>1.814.102,97</i>	<i>1.814.102,97</i>	<i>119</i>	<i>100</i>
3 Vlastiti prihodi	17.746,66	21.330,00	21.300,97	120	100
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	<i>17.746,66</i>	<i>21.330,00</i>	<i>21.300,97</i>	<i>120</i>	<i>100</i>
4 Prihodi za posebne namjene	410.137,41	547.162,82	520.980,48	127	95
<i>43 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>410.137,41</i>	<i>547.162,82</i>	<i>520.980,48</i>	<i>127</i>	<i>95</i>
5 Pomoći	143.328,07	204.369,18	201.293,65	140	98
<i>51 Pomoći EU</i>	<i>37.784,53</i>	<i>12.379,58</i>	<i>12.379,58</i>	<i>33</i>	<i>100</i>
<i>52 Ostale pomoći</i>	<i>105.543,54</i>	<i>191.989,60</i>	<i>188.914,07</i>	<i>179</i>	<i>98</i>
6 Donacije	10.005,81	6.193,63	6.195,00	62	100
<i>61 Donacije</i>	<i>10.005,81</i>	<i>6.193,63</i>	<i>6.195,00</i>	<i>62</i>	<i>100</i>
VIŠAK PRIHODA KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA					
9 Rezultat	30.315,41	9.551,85	9.551,87	32	100
<i>43 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>17.603,74</i>	<i>2.890,27</i>	<i>2.890,27</i>	<i>16</i>	<i>100</i>
<i>52 Ostale pomoći</i>	<i>12.711,67</i>	<i>6.661,58</i>	<i>6.661,60</i>	<i>52</i>	<i>100</i>

Indeks ostvarenja prihoda iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene (43) je 93%, odnosno ispod planiranog, kao i ostale pomoći. Prihode za posebne namjene čine uplate roditelja za uslugu jaslica i vrtića, čiju naplatu je teško predvidjeti. Ostale pomoći čine prihodi od Države: sredstva za programe javnih potreba (djeca s teškoćama, darovita djeca, predškola za svu vrtićku djecu pred polazak u školu, za predškolu i za roditeljski udio za djecu romske nacionalne manjine.

Pomoći EU (51) odnose se na sredstva zatražena Zahtjevom za nadoknadom sredstava od Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva po projektu „FROM ZERO TO STEM HERO“, koja su odobrena ali još nisu refundirana.

Indeks ostvarenja općih prihoda i primitaka (11) je 100%, razlika se odnosi na projekte po Javnom pozivu mjesnih odbora i biti će isplaćena sukladno Ugovorima, odnosno po odobrenom izvješću.

Rashodi po izvorima financiranja izvršeni su prema planiranom, nešto ispod plana su rashodi iz izvora 43-prihodi za posebne namjene i 52-ostale pomoći, koji su izvršeni sukladno ostvarenim приходima iz navedenih izvora.

c) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI					
	Izvršenje 2022.	Izvorni plan/rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=4/2*100</i>	<i>6=4/3*100</i>
UKUPNO RASHODI	2.136.079,50	2.602.710,45	2.563.873,07	120	99
09 Obrazovanje	2.136.079,50	2.602.710,45	2.563.873,07	120	99
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.033.135,19	2.472.710,45	2.438.137,64	120	99
0911 Predškolsko obrazovanje	2.033.135,19	2.472.710,45	2.438.137,64	120	99
096 Dodatne usluge u obrazovanju	102.944,31	130.000,00	125.735,43	122	97

Indeks izvršenja funkcije obrazovanje u odnosu na planirano je 99%. Ova funkcija obuhvaća rashode programa redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Cipelica.

**POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2023. GODINU:**

Dječji vrtić Cipelica ima jedan program 1036 koji provodi u dvije aktivnosti. Indeks izvršenja aktivnosti 1036A103601 Rashodi z zaposlene je 100%, a aktivnosti 1036A103602 Materijalni i financijski rashodi 94%. Iz izvještaja je vidljivo da su preneseni viškovi iz 2022. godine, po izvorima financiranja, utrošeni sukladno Odluci o raspodjeli rezultata (KLASA: 003-05/22-01/75, URBROJ: 2109-100-01-23-01 od 10. svibnja 2023. godine. Višak iz izvora 43 – ostali nespomenuti prihodi, utrošen je na ostale rashode za zaposlene, dok je višak iz izvora 52 – ostale pomoći iskorišten za pokriće materijalnih rashoda poslovanja.

Tablica 3. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

II. POSEBNI DIO				
Šifra	Naziv	Izvorni plan/rebalans 2023.	Izvišenje 2023.	Indeks
	1	2	3	4=3/2*100
49341	DJEČJI VRTIĆ CIPELICA			
	IZVORI FINANCIRANJA UKUPNO	2.602.710,45	2.563.873,07	99
1	Opći prihodi i primici	1.814.102,97	1.814.102,97	100
3	Vlastiti prihodi	21.330,00	21.300,97	100
4	Prihodi za posebne namjene	547.162,82	518.090,21	95
5	Pomoći	204.369,18	194.632,05	95
6	Donacije	6.193,63	6.195,00	100
9	Rezultat	9.551,85	9.551,87	100
PROGRAM 1036	PROGRAMI DV CIPELICA	2.602.710,45	2.563.873,07	99
Aktivnost 1036A103601	Rashodi za zaposlene	2.069.955,38	2.064.572,99	100
11	Opći prihodi i primici	1.746.583,62	1.797.484,79	103
3	Rashodi poslovanja	1.746.583,62	1.797.484,79	103
31	Rashodi za zaposlene	1.746.583,62	1.797.484,79	103
311	Plaće		1.600.456,28	
3111	Plaće za redovan rad		1.600.456,28	
313	Doprinosi na plaće		197.028,51	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		197.028,51	
31	Vlastiti prihodi	21.330,00	21.300,97	100
3	Rashodi poslovanja	21.330,00	21.300,97	100
31	Rashodi za zaposlene	21.330,00	21.300,97	100
312	Ostali rashodi za zaposlene		21.300,97	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		21.300,97	
43	Prihodi za posebne namjene	302.041,76	245.787,23	81
3	Rashodi poslovanja	302.041,76	245.787,23	81
31	Rashodi za zaposlene	302.041,76	245.787,23	81
311	Plaće		6.721,98	
3111	Plaće za redovan rad		6.721,98	
312	Ostali rashodi za zaposlene		172.791,37	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		172.791,37	
313	Doprinosi na plaće		66.273,88	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		66.273,88	

Aktivnost 1036A103602	Materijalni i finansijski rashodi	532.755,07	499.300,08	94
11	Opći prihodi i primici	67.519,35	16.618,18	25
	3 Rashodi poslovanja	67.519,35	16.618,18	25
32	Materijalni rashodi	67.519,35	16.618,18	25
322	Rashodi za materijal i energiju		14.336,65	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		138,50	
3222	Materijal i sirovine		859,51	
3223	Energija		11.558,18	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće invest. održavanje		122,57	
3225	Sitni inventar i auto gume		1.657,89	
323	Rashodi za usluge		2.252,31	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.109,00	
3239	Ostale usluge		1.143,31	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		29,22	
3293	Reprezentacija		29,22	
43	Prihodi za posebne namjene	245.121,06	272.302,98	111
	3 Rashodi poslovanja	245.121,06	272.302,98	111
32	Materijalni rashodi	245.121,06	272.302,98	111
321	Naknade troškova zaposlenima		110.394,27	
3211	Službena putovanja		4.236,63	
3212	Naknade za prijevoz		99.900,66	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		4.365,92	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		1.891,06	
322	Rashodi za materijal i energiju		161.908,71	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		20.038,88	
3222	Materijal i sirovine		84.674,04	
3223	Energija		57.195,79	
52	Pomoći	191.989,60	182.252,47	95
3	Rashodi poslovanja	172.659,30	163.591,77	95
32	Materijalni rashodi	169.009,30	159.770,45	95
321	Naknade troškova zaposlenima		1.600,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.600,00	
322	Rashodi za materijal i energiju		91.863,75	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		13.487,05	
3222	Materijal i sirovine		43.783,27	
3223	Energija			
3224	Materijal i dijelovi za tekuće invest. održavanje		6.449,72	
3225	Sitni inventar i auto gume		24.434,30	
3227	Službena i radna odjeća i obuća		3.709,41	
323	Rashodi za usluge		58.725,90	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		6.247,78	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		16.856,64	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		584,75	
3234	Komunalne usluge		14.380,34	
3235	Zakupnine i najamnine		1.802,85	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		7.166,26	
3237	Intelektualne i osobne usluge		3.252,93	
3238	Računalne usluge		4.441,54	
3239	Ostale usluge		3.992,81	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		7.580,80	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela		6.070,96	
3292	Premije osiguranja		619,92	
3293	Reprezentacija		817,44	
3295	Pristojbe i naknade		12,50	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		59,98	
34	Financijski rashodi	3.650,00	3.821,32	105
343	Ostali finansijski rashodi		3.821,32	
3431	Bankarske usluge i platni promet		3.764,34	
3433	Zatezne kamate		56,98	

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	19.330,30	18.660,70	97
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	19.330,30	18.660,70	97
422	Postrojenja i oprema		16.756,96	
4221	Uredska oprema i namještaj		11.276,45	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene		5.480,51	
426	Nematerijalna proizvedena imovina		1.903,74	
4262	Ulaganja u računalne programe		1.903,74	
51	Pomoći EU	12.379,58	12.379,58	100
3	Rashodi poslovanja	6.606,14	6.606,14	100
32	Materijalni rashodi	6.606,14	6.606,14	100
321	Naknade troškova zaposlenima		6.340,69	
3211	Službena putovanja		5.544,35	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		796,34	
322	Rashodi za materijal i energiju		98,98	
3222	Materijal i sirovine		98,98	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		166,47	
3293	Reprezentacija		166,47	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.773,44	5.773,44	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.773,44	5.773,44	100
422	Postrojenja i oprema		5.773,44	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene		5.773,44	
61	Donacije	6.193,63	6.195,00	100
3	Rashodi poslovanja	5.584,63	5.586,00	100
32	Materijalni rashodi	5.584,63	5.586,00	100
322	Rashodi za materijal i energiju		4.981,00	
3225	Sitni inventar i auto gume		4.981,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		605,00	
3293	Reprezentacija		605,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	609,00	609,00	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	609,00	609,00	100
422	Postrojenja i oprema		609,00	
4222	Komunikacijska oprema		609,00	
94	Prihodi za posebne namjene - višak	2.890,27	2.890,27	100
3	Rashodi poslovanja	2.890,27	2.890,27	100
31	Rashodi za zaposlene	2.890,27	2.890,27	100
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.890,27	2.890,27	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	2.890,27	2.890,27	
95	Pomoći - višak	6.661,58	6.661,60	100
3	Rashodi poslovanja	6.661,58	6.661,60	100
32	Materijalni rashodi	6.661,58	6.661,60	100
322	Rashodi za materijal i energiju	6.661,58	6.661,60	
3222	Materijal i sirovine	6.661,58	6.661,60	

Rashodi za zaposlene najvećim dijelom su financirani iz izvora 11 – opći prihodi i primici, gdje je vidljivo da su plaće i doprinosi nešto iznad planiranog, dok su materijalni rashodi ispod izvršenja plana iz istog izvora, a sve u okvirima ostvarenih prihoda iz izvora 11 – opći prihodi i primici. Pošto su doprinosi na plaće više financirani iz navedenog izvora, tako je vidljivo da izvršenje iz izvora 43 – prihodi za posebne namjene je ispod planiranog izvršenja na aktivnosti – rashodi za zaposlene, što je opet rezultat ostvarenja prihoda iz istog izvora.

Isto tako je vidljivo da su rashodi iz izvora 43, po aktivnosti materijalni i financijski rashodi, iznad planiranog, što je rezultat manjeg izvršenja rashoda za zaposlene po drugoj aktivnosti. Iz izvora 52 – ostale pomoći, financirana je aktivnost – materijalni i financijski rashodi. Kako je već ranije objašnjeno, ima malih odstupanja od planiranog, a sve u skladu sa ostvarenim prihodima iz istog izvora. Izvor financiranja 51 – pomoći EU i izvor financiranja 61- donacije, izvršeni su rashodi iz aktivnosti materijalni i financijski rashodi i njihovo je izvršenje 100%, odnosno financirani su svi planirani rashodi.

POSEBNI IZVJEŠTAJ UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su čl. 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Pošto je Dječji vrtić Cipelica u 2023. godini ostvario prihode iz Europskog socijalnog fonda, odnosno kao partner na projektu „FROM ZERO TO STEM HERO“, koji je financiran iz navedenog fonda, u nastavku je tablica koja prikazuje prihode i rashode na dan 31. prosinca 2023. godine, te stanje potraživanja po fondu EU.

Tablica 3. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

31. prosinac 2023.			
EU fond	PRIHODI	RASHODI	Stanje potraživanja od EU
EUROPSKI SOCIJALNI FOND	25.689,16	12.379,58	6.575,55
<i>UKUPNO</i>	<i>25.689,16</i>	<i>12.379,58</i>	<i>6.575,55</i>
od 1. srpnja 2013. - 31. prosinca 2023.			
EU fond	Ukupno ugovorena sredstva	Ukupno uplaćena sredstva	
EUROPSKI SOCIJALNI FOND	50.164,11	43.588,56	
<i>UKUPNO</i>	<i>50.164,11</i>	<i>43.588,56</i>	

Dječji vrtić Cipelica je u 2023. godini ostvario prihode iz izvora 51 – pomoći EU u iznosu 25.689,16 €. Pošto je 2022. godine Vrtić poslovaio sa manjkom iz izvora 51 – pomoći EU, u iznosu 19.885,13 €, navedeni manjak je pokriven u ovoj godini i ostala su potraživanja u iznosu 6.575,55 €. Navedeno se odnosi na rashode za studentsko putovanje (dnevnice, avionske karte i kotizacije) djelatnica koje su boravile u Portugalu, troškove radionica održanih od strane Studia Žerjav, te troškovi reprezentacije u sklopu piknika i održanih radionica.

Tablica 4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dječji vrtić Cipelica - 49341	
OPIS	Stanje na 31.12.2023.
Stanje nenaplaćenih potraživanja	63.413,12
Dospjele obveze	2.628,78
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	

Dana 31. prosinac 2023. godine stanje nenaplaćenih potraživanja Dječjeg vrtića Cipelica je 63.413,12 €, što se odnosi na potraživanja od općina i roditelja za mjesec prosinac 2023. godine za uslugu jaslica i vrtića.

Dospjele obveze su u minimalnom prekoračenju do 60 dana.

KLASA: 400-03/24-01/2
URBROJ: 2109-100-02-24-01

Čakovec, 25. ožujak 2024.

Voditeljica računovodstva:
Sanja Domjanić



Ravnateljica :
Gordana Šoltić Siladi

