

Temeljem članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Zvončić Čepin ("Službeni glasnik Općine Čepin", broj 13./22. i 23./22.), članka 86. Zakon o proračunu ("Narodne Novine", broj 144/21.) i članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne Novine", broj 85/23.), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Zvončić Čepin na svojoj 38. sjednici održanoj dana 26. ožujka 2024., na prijedlog voditelja računovodstva i ravnateljice, donijelo je

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Članak 1.

I.OPĆI DIO

Račun / opis	Izvršenje 2022. €					Izvršenje 2023. €				
	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA										
6 Prihodi poslovanja	171.820,21	659.249,18	619.183,77	360,37%	93,92%					
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00							
UKUPNI PRIHODI	171.820,21	659.249,18	619.183,77	360,37%	93,92%					
3 Rashodi poslovanja	194.517,95	592.780,00	566.852,32	291,41%	95,63%					
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.981,02	41.790,42	29.287,46	1478,40%	70,08%					
UKUPNI RASHODI	196.498,97	634.570,42	596.139,78	303,38%	93,94%					
VIŠAK / MANJAK	-24.678,76	24.678,76	23.043,99	-93,38%	93,38%					
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIIRANJA										
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00							
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00							
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%					
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(H) GODINA	0,00	0,00	0,00							
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(H) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	-24.678,76	-24.678,76	0,00%	100,00%					
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIIRANJE + KORISTENO U PRETHODNIM GODINAMA										
REZULTAT GODINE	-24.678,76	0,00	-1.634,77	6,62%	0,00%					

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Članak 2.

I.OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Račun / opis	Izvršenje 2022. € Izvorni plan 2023. € Izvršenje 2023. €			Indeks 3/1	Indeks 3/2
		1	2	3		
6	Prihodi poslovanja	171.820,21	659.249,18	619.183,77	360,37%	93,92%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		3.000,00	2.527,60	0,00%	84,25%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan			2.527,60	0,00%	0,00%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan			2.527,60	0,00%	0,00%
64	Prihodi od imovine	0,05	2,00	2,59	5180,00%	129,50%
641	Prihodi od financijske imovine	0,05		2,59	5180,00%	0,00%
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,05		2,59	5180,00%	0,00%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima	50.322,93	204.100,00	206.620,85	410,59%	101,24%
652	Prihodi po posebnim propisima	50.322,93		206.620,85	410,59%	0,00%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	50.322,93		206.620,85	410,59%	0,00%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima	106,18	998,00	816,32	768,81%	81,80%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	106,18		424,96	400,23%	0,00%
6615	Prihodi od pruženih usluga	106,18		424,96	400,23%	0,00%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima			391,36	0,00%	0,00%
6631	Tekuće donacije			391,36	0,00%	0,00%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	121.391,05	451.149,18	409.216,41	337,11%	90,71%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	121.391,05		409.216,41	337,11%	0,00%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	119.410,03		409.216,41	342,70%	0,00%
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.981,02			0,00%	0,00%

3 Rashodi poslovanja	194.517,95	592.780,00	566.852,32	291,41%	95,63%
31 Rashodi za zaposlene	126.899,93	369.500,00	366.671,47	288,95%	99,23%
311 Plaće (Bruto)	108.616,90		310.614,06	285,97%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	108.616,90		310.614,06	285,97%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	6.574,36		21.183,62	322,22%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	6.574,36		21.183,62	322,22%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	11.708,68		34.873,79	297,85%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	11.708,68		34.873,79	297,85%	0,00%
32 Materijalni rashodi	67.141,65	221.680,00	198.631,48	295,84%	89,60%
321 Naknade troškova zaposlenima	12.914,57		31.152,30	241,22%	0,00%
3211 Službena putovanja	313,33		1.262,04	402,78%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	11.901,65		26.669,00	224,08%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	278,72		2.299,66	825,08%	0,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	420,86		921,60	218,98%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	41.918,25		130.031,67	310,20%	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.472,46		17.067,08	381,60%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	29.464,87		90.075,12	305,70%	0,00%
3223 Energija	6.173,61		18.077,61	292,82%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	415,36		3.904,74	940,09%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	472,17		578,12	122,44%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	919,77		329,00	35,77%	0,00%
323 Rashodi za usluge	6.711,23		26.644,75	397,02%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	385,65		2.398,06	621,82%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.182,29		4.295,63	196,84%	0,00%
3234 Komunalne usluge	2.829,52		10.963,13	387,46%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	477,80		1.319,37	276,13%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	142,27		488,72	343,52%	0,00%
3238 Računalne usluge	218,99		2.703,08	1234,34%	0,00%
3239 Ostale usluge	474,70		4.476,76	943,07%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.597,61		10.802,76	192,99%	0,00%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.896,23		7.926,36	273,68%	0,00%
3292 Premije osiguranja	2.036,92		2.116,19	103,89%	0,00%
3293 Reprerentacija	664,46			0,00%	0,00%

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			760,21	0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	476,37	1.600,00	1.549,37	325,25%	96,84%
343 Ostali financijski rashodi	476,37		1.549,37	325,25%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	476,37		1.549,28	325,23%	0,00%
3433 Zatezne kamate			0,09	0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.981,02	41.790,42	29.287,46	1478,40%	70,08%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.981,02	41.790,42	29.287,46	1478,40%	70,08%
422 Postrojenja i oprema	1.981,02		29.287,46	1478,40%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	119,45		25.044,21	20966,27%	0,00%
4222 Komunikacijska oprema			150,00	0,00%	0,00%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	1.861,57		2.898,44	155,70%	0,00%
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene			1.194,81	0,00%	0,00%

Prihodi i rashodi prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

I.OPĆI DIO

Račun / opis	Izvršenje 2022. €		Izvršenje 2023. €		Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4		
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA						
SVEUKUPNI PRIHODI	171.820,21	659.249,18	619.183,77	360,37%	93,92%	
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	121.391,05	451.149,18	409.216,41	337,11%	90,71%	
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	121.391,05	451.149,18	409.216,41	337,11%	90,71%	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	106,23	500,00	427,55	402,48%	85,51%	
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	106,23	500,00	427,55	402,48%	85,51%	
Izvor 3.4. Vlastiti prihodi DV		500,00	427,55	0,00%	0,00%	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	50.322,93	204.000,00	206.529,65	410,41%	85,51%	
Izvor 4.4. PRIHODI ZA SUFINANCIRANJE DJEČJEG VRTIČA	50.322,93	204.000,00	206.529,65	410,41%	101,24%	
Izvor 5. Pomoći		3.000,00	2.527,60	0,00%	84,25%	
Izvor 5.5. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		3.000,00	2.527,60	0,00%	84,25%	
Izvor 5.5.4 Pomoći iz državnog proračuna za DV		3.000,00	2.527,60	0,00%	84,25%	
Izvor 6. DONACIJE		500,00	391,36	0,00%	78,27%	
Izvor 6.3. Donacije DV		500,00	391,36	0,00%	78,27%	
Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade s osnova osiguranja		100,00	91,20	0,00%	91,20%	
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osiguranja		100,00	91,20	0,00%	91,20%	
SVEUKUPNI RASHODI	196.498,97	634.570,42	596.139,78	303,38%	93,94%	
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	157.610,23	414.930,00	411.140,12	260,86%	99,09%	
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	157.610,23	414.930,00	411.140,12	260,86%	99,09%	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		606,23	348,45	0,00%	57,48%	
Izvor 3.4. Vlastiti prihodi DV		606,23	348,45	0,00%	57,48%	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	38.888,75	215.434,19	181.641,10	467,08%	84,31%	

Izvor 4.4. PRIHODI ZA SUFINANCIRANJE DJEČJEG VRTIĆA	38.888,75	215.434,19	181.641,10	467,08%	84,31%
Izvor 5. Pomoći		3.000,00	2.527,55	0,00%	84,25%
Izvor 5.5. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		3.000,00	2.527,55	0,00%	84,25%
Izvor 5.5.4 Pomoći iz državnog proračuna za DV		3.000,00	2.527,55	0,00%	84,25%
Izvor 6. DONACIJE		500,00	391,36	0,00%	78,27%
Izvor 6.3. Donacije DV		500,00	391,36	0,00%	78,27%
Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade		100,00	91,20	0,00%	91,20%
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osiguranja		100,00	91,20	0,00%	91,20%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

I.OPĆI DIO

Račun/Opis	Izvršenje 2022 €		Izvorni plan 2023 €		Izvršenje 2023 €		Indeks 3/1		Indeks 3/2	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	196.498,97	634.570,42	596.139,78	303,38%	93,94%					
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	196.498,97	634.570,42	596.139,78	303,38%	93,94%					
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	196.498,97	634.570,42	596.139,78	303,38%	93,94%					

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

I.OPĆI DIO

Racun/Opis	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00		0,00%
8 Principi od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00		0,00%
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00		0,00%
KORISTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00		0,00%

Račun financiranja prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

I.OPĆI DIO

Račun / opis	Izvršenje 2022. €		Izvršenje 2023. €		Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4		
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA						
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		0,00	0,00			0,00%
8. NAMJENSKI PRIMICI		0,00	0,00			0,00%

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Članak 3.

II. POSEBNI DIO

Organizacijska klasifikacija	Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2023 €		
			1	2	3
UKUPNO RASHODI IZDATCI			634.570,42	596.139,78	93,81%
RAZDIEL. 003 UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVNO-PRAVNE POSLOVE, DRUŠTVENE DJELATNOSTI I SOCIJALNU SKRB			634.570,42	596.139,78	93,94%
GLAVA 00304 PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN			634.570,42	596.139,78	93,94%
PROR. KORISNIK 52508 DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN			634.570,42	596.139,78	93,94%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			414.930,00	411.140,12	99,09%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			414.930,00	411.140,12	99,09%
Izvor 3.4. Vlastiti prihodi DV			606,23	348,45	57,48%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			215.434,19	181.641,10	84,31%
Izvor 4.4. PRIHODI ZA SUFINANCIRANJE DJEČJEG VRTIĆA			215.434,19	181.641,10	84,31%
Izvor 5. Pomoći			3.000,00	2.527,55	84,25%
Izvor 5.5. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan			3.000,00	2.527,55	84,25%
Izvor 6. DONACIJE			500,00	391,36	78,27%
Izvor 6.3. Donacije DV			500,00	391,36	78,27%
Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade			100,00	91,20	91,20%
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osigura			100,00	91,20	91,20%
3006 Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ			634.570,42	596.139,78	93,94%
A300652 Aktivnost: Dječji vrtić Zvončić Čepin			634.570,42	596.139,78	93,94%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			414.930,00	411.140,12	99,09%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			414.930,00	411.140,12	99,09%
31 Rashodi za zaposlene			369.500,00	366.671,47	99,23%

3111	Plaće za redovan rad		310.614,06	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		21.183,62	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		34.873,79	
32	Materijalni rashodi		42.919,28	97,92%
3211	Službena putovanja		1.262,04	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		26.669,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.299,66	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.157,31	
3237	Intelektualne i osobne usluge		488,72	
3291	Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		7.926,36	
3292	Premije osiguranja		2.116,19	
34	Financijski rashodi		1.600,00	96,84%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.549,28	
3433	Zatezne kamate		0,09	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI				
Izvor 3.4. Vlastiti prihodi DV				
32	Materijalni rashodi	606,23	348,45	57,48%
3239	Ostale usluge	500,00	242,22	48,44%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	106,23	106,23	100,00%
4221	Uredska oprema i namještaj		106,23	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE				
Izvor 4.4. PRIHODI ZA SUFINANCIRANJE DJEČJEG VRTIĆA				
32	Materijalni rashodi	215.434,19	181.641,10	84,31%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	173.750,00	152.459,87	87,75%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		921,60	
3222	Materijal i sirovine		12.382,22	
3223	Energija		90.075,12	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		18.077,61	
3225	Sitni inventar i auto gume		3.904,74	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		578,12	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		329,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.398,06	
3234	Komunalne usluge		4.204,43	
			10.963,13	

3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.319,37	
3238	Računalne usluge		2.703,08	
3239	Ostale usluge		4.234,54	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		368,85	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	41.684,19	29.181,23	70,01%
4221	Uredska oprema i namještaj		24.937,98	
4222	Komunikacijska oprema		150,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		2.898,44	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.194,81	
Izvor 5. Pomoći				
Izvor 5.5. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan				
32	Materijalni rashodi	3.000,00	2.527,55	84,25%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.000,00	2.527,55	84,25%
Izvor 6. DONACIJE				
Izvor 6.3. Donacije DV				
32	Materijalni rashodi	500,00	391,36	78,27%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	391,36	78,27%
Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade s osnova osiguranja				
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osiguranja				
32	Materijalni rashodi	100,00	91,20	91,20%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	100,00	91,20	91,20%

Članak 4.

Sastavni dio prijedloga Godišnjeg izvješćaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin je i Obrazloženje izvršenja Financijskog plana koji će se objaviti na web stranici Dječjeg vrtića Zvončić Čepin i oglasnoj ploči.

KLASA: 400-04/24-01/03

URBROJ: 2158-12-1-04-24-1

Čepin, 26. ožujka 2024. godine

Predsjednica Upravnog vijeća

Dječjeg vrtića Zvončić Čepin

Marića Beraković, dipl.iur.



Obrazloženje uz Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Dječji vrtić Zvončić Čepin ustanova je koja je osnovana 19.7.2022. Osnivač ustanove je Općina Čepin. Odgojno obrazovni rad započinje s 1. rujnom 2022. godine. Iz tog razloga su i ostvarenja značajno uvećana u 2023. godini u odnosu na 2022. jer ustanova nije radila cijelo izvještajno razdoblje.

S obzirom da je 2022./2023. bila prva pedagoška godina i da se radilo o tek osnovanoj ustanovi, rashodovni dio financijskog plana za 2023. godinu se zasnovao na temelju informacija o rashodima koje je Dječji vrtić Osijek, kao nekadašnji davatelj usluga u istoj zgradi, dostavio Dječjem vrtiću Zvončić Čepin. Isto tako, do donošenja plana 2023. godinu, ostvarena su određena saznanja o rashodovnoj strani poslovanja vrtića te smo i to uzeli u obzir prilikom planiranja. Financijski plan Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za 2023. godinu donijelo je Upravno vijeće s danom 02. siječnja 2023. godine. Dana 27. prosinca 2023. godine, uz Prethodnu suglasnost Osnivača („Službeni glasnik“ br. 43/2023 od 21.12.2023.), Upravno vijeće donijelo je I. Izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu. Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godine sastavljen je prema Zakonu o proračunu („Narodne Novine“, broj 144/2021) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne Novine“, broj 85/2023).

SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godine čine:

I. Opći dio financijskog plana koji čine Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije, Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja, Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji te Račun financiranja prema izvorima s Obrazloženjima po pojedinim stavkama.

II. Posebni dio Financijskog plana iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije s Obrazloženjima po pojedinim stavkama.

III. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

I. Opći dio financijskog plana

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Dječji vrtić Zvončić Čepin za izvještajno razdoblje ostvario je ukupne prihode u iznosu od 619.183,77 EUR što iznosi 93,92 % u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu, a odnosi se na:

6361 Tekuće pomoći pror.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.527,60 EUR
6413 Prihodi od kamata na depozite po viđenju	2,59 EUR
6526 Prihodi po posebnim propisima- sufinanciranje cijene roditelja	206.620,85 EUR
6615 Prihodi od pruženih usluga- najam dvorane vrtića	424,96 EUR
6631 Tekuće donacije	391,36 EUR
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna- Proračuna Općine Čepin	409.216,41 EUR.

Ukupni rashodi iznosili su 596.139,78 EUR, što iznosi 93,94 % planiranih rashoda. Rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu od 566.852,32 EUR, što iznosi 95,63% u odnosu na Financijski plan, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 29.287,46 EUR, što je 70,08% u odnosu na planirane veličine. Rashodi po vrstama su iznosili:

31 Rashodi za zaposlene	366.671,47 EUR
32 Materijalni rashodi	198.631,48 EUR
34 Financijski rashodi	1.549,37 EUR
42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.287,46 EUR.

B.RAČUN FINANCIRANJA

Dječji vrtić Zvončić Čepin se nije zaduživao tijekom razdoblja 01.01.-31.12.2023.g. te su stoga Izvještaji prazni, tj. stavke unutar Izvještaja iznose 0,00 EUR.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prema izvorima financiranja, Dječji vrtić Zvončić Čepin ostvario je 409.216,41 EUR prihoda što je 90,71% u odnosu na financijski plan 2023. iz izvora 1. Opći prihodi i primici, 427,55 EUR prihoda iz izvora 3. Vlastiti prihodi što iznosi 85,51% od planiranog, 206.529,65 EUR prihoda iz izvora 4. Prihodi za posebne namjene što iznosi 101,24% planiranog, 2.527,60 EUR prihoda iz izvora 5. Pomoći što iznosi 84,25% planiranog, 391,36 EUR iz izvora 6. Donacije što iznosi 78,27% planiranog te 91,20 EUR iz izvora 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade s osnova osiguranja što iznosi 91,20% planiranog.

Na rashodovnoj strani, 411.140,12 EUR rashoda ostvareno je iz izvora 1. Opći prihodi i primici što iznosi 99,09% planiranog, 348,45 EUR rashoda iz izvora 3. Vlastiti prihodi, 181.641,10 EUR iz izvora 4. Prihodi za posebne namjene što iznosi 84,31% planiranog, 2.527,55 EUR rashoda iz izvora 5. pomoći što iznosi 84,25% planiranog, 391,36 EUR rashoda. Iz izvora 6. Donacije što iznosi 78,27% planiranog te 91,20 EUR iz izvora 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade s osnova osiguranja što iznosi 91,20% planiranog.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji, u razredu 09 Obrazovanje, tj. skupini 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje ostvareni su rashodi u iznosu 596.139,78 EUR što ukupno iznosi 93,94% planiranih rashoda u 2023.g.

II. Posebni dio Financijskog plana

Po organizacijskoj klasifikaciji na razdjelu 003 Upravni odjel za upravno-pravne poslove, društvene djelatnosti i socijalnu skrb, glavi 00304 Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Čepin ostvareno je 93,94% rashoda u odnosu na planiranu veličinu 634.570,42 EUR, što je iznosilo 596.139,78 EUR.

Po programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije ostvareno je na programu 3006 Predškolski odgoj / aktivnosti A300652 Dječji vrtić Zvončić Čepin:

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

31 Rashodi za zaposlene - ostvarenje je na razini 99,23% planiranih 369.500,00 EUR i iznosi 366.671,47 EUR.

32 Materijalni rashodi - ostvarenje je 97,92% od planiranih 43.830,00 EUR i iznosi 42.919,28 EUR. Najveći dio od 26.669,00 odnosi se na Naknade za prijevoz za djelatnike.

34 Financijski rashodi ostvareni su na 96,84 %. Od planiranih 1.600,00 EUR ostvareno je 1.549,37 EUR.

Izvor 3.4. Vlastiti prihodi

32 Materijalni rashodi - ostvarenje je 87,75% i iznose 152.459,87 EUR od planiranih 173.750,00 EUR.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - ostvarenje je 100,00% i iznose 106,23 EUR. Radi se o sredstvima ostvarenima kao višak iz prethodne godine iz izvora 3.4. a utrošenima za nabavku namještaja za vrtić.

Izvor 4.4. Prihodi za sufinanciranje dječjeg vrtića

32 Materijalni rashodi - ostvareno je 87,75% od planiranih 173.750,00 EUR i iznosi 152.459,87 EUR. Najveći dio utrošio se na namirnice. Iznos rashoda za namirnice iznosi 90.075,12 EUR.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – ostvareno je 70,01% od planiranih 41.684,19 EUR i iznose 29.181,23 EUR. Najveći dio rashoda utrošen je na namještaj, jer se mijenjao dio dotrajalog namještaja vrtića.

Izvor 5.54. Pomoći iz državnog proračuna za DV

32 Materijalni rashodi - ostvareno je ukupnih 2.527,55 EUR, tj. 84,25% od planiranih 3.000,00 EUR odobrenih sredstava za sufinanciranje programa predškole i programa za djecu s posebnim potrebama. Cjelokupan iznos je utrošen na uredski materijal i ostale materijalne rashode kako bi se podigao nivo kvalitete usluge vrtića.

Izvor 6.3. Donacije DV

32 Materijalni rashodi – ostvareno je 391,36 EUR što je 78,27% planiranih 500,00 EUR. Radilo se o donaciji tvrtke Urednost d.o.o.

Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osiguranja

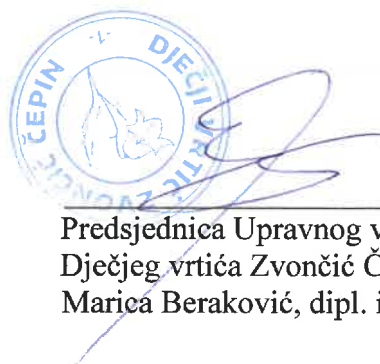
32 Materijalni rashodi – ostvareno je 91,20 % od planiranih 100,00 EUR. Sredstva su utrošena na troškove popravka razbijenog stakla.

U posebnoj dijelu Financijskog plana za 2023.g. postavljeni su ciljevi: Koordiniranim djelovanjem zaposlenika u suradnji s roditeljima provoditi odgojno-obrazovni program. Stvaranjem materijalnih uvjeta, stručnim i organizacijskim radom unapređivati rad ustanove, stjecanje saznanja za cjeloživotno učenje. Kao pokazatelje uspješnosti navedeni su osobni i profesionalni razvoj odgojitelja, ulaganje u opremu i didaktiku, stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje i učenje djece u vrtiću. Da bismo potvrdili uspješnost, izdvojili bismo činjenicu da je za stručno usavršavanje zaposlenih tijekom 2023. godine izdvojeno 2.299,66 EUR, za opremu vrtića/uredski namještaj 29.287,46 EUR i za didaktiku/ostali materijal za redovno poslovanje 5.566,54 EUR. Tri odgojiteljice su tijekom 2023. godine položile stručni ispit, te su pokrenuta tri nova programa. Oni su implementirani u redovan primarni program rada. Što se tiče ulaganja u namještaj, u potpunosti je promijenjen dotrajali namještaj iz prizemlja vrtića. Namještaj je zamijenjen u tri sobe i u blagovaonici vrtića. Svime navedenim, podigla se kvaliteta usluge vrtića te materijalni uvjeti u kojima odgojitelji kvalitetnije provode odgojno-obrazovne programe, a djeca imaju priliku kvalitetnije prolaziti odgojno-obrazovne procese.

III. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Iz izvještajnog razdoblja vidljivo je da su ukupni rashodi veći u odnosu na prihode za 1.634,77 EUR, tj. rezultat godine je manjak u spomenutom iznosu.

Čepin, 26. ožujka 2024. godine



Predsjednica Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića Zvončić Čepin
Marica Beraković, dipl. iur.