**DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA**

FRANJE GAVRANČIĆA 18

ORAHOVICA

Na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21) i Statuta Dječjeg vrtića PALČIĆ, Upravno vijeće Dječjeg vrtića PALČIĆ Orahovica donijelo je

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2021.**

**Članak 1.**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA za 2021. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17 i 1/20).

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitka, rashoda i izdataka za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine obuhvaća opći i posebni dio financijskog plana i obrazloženje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2021. proračunsku godinu obuhvaća:

**I.OPĆI DIO** izvršenja Financijskog plana koji sadrži Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji i Račun financiranja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

**II.POSEBNI DIO** izvršenja Financijskog plana po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji

**III.OBRAZLOŽENJE ostvarenja prihoda i primitaka, te izvršenje rashoda i izdataka**

**IV.REZULTAT POSLOVANJA**

Godišnje izvršenje Financijskog plana za 2021. godinu izvršeno je tako da su prihodi i primici, rashodi i izdaci uravnoteženi.

**I. OPĆI DIO**

**Članak 2.**

Financijski plan za 2021. godinu izvršen je kako slijedi:

Ostvarenje 2020 Plan 2021 Ostvarenje 2021

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Prihodi poslovanja 1.201.730,10 kn 1.736.016,54 kn 1.838.320,62 kn

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 0,00 kn 0,00 kn 0,00 kn

**UKUPNO PRIHODA** **1.201.730,10 kn** **1.736.016,54 kn** **1.838.320,62 kn**

Rashodi poslovanja 1.647.447,92 kn 1.734.516,54 kn 1.723.600,31 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 7.305,00 kn 1.500,00 kn 0,00 kn

**UKUPNO RASHODA** **1.654.752,92 kn** **1.736.016,54 kn** **1.723.600,31 kn**

**RAZLIKA VIŠAK/MANJAK** **-453.022,82 kn** **0,00 kn** **114.720,31 kn**

**RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**

Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina **462.999,08 kn** **9.976,26 kn** **10.156,26 kn**

Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju 462.999,08 kn 9.976,26 kn 10.156,26 kn

**RAČUN FINANCIRANJA**

Primici od financijske imovine i zaduživanja 0,00 kn 0,00 kn 0,00 kn

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 0,00 kn 0,00 kn 0,00 kn

**NETO FINANCIRANJE** **0,00 kn** **0,00 kn** **0,00 kn**

**VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE +**  **9.976,26 kn** **9.976,26 kn** **124.876,57 kn**

**RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčič Orahovica po Financijskom planu za 2021.iznose 1.736.015,54 kn, a ostvareni su u iznosu od 1.838.320,62 kn ili 105,89% plana za 2021.godinu (u odnosu na 2020. povećani su za 52,97%).

Planirani rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Palčič Orahovica po Financijskog planu za 2021.iznose 1.736.015,54 kn, a ostvareni su u iznosu od

1.723.600,31 kn ili 99,28% plana za 2021. godinu (u odnosu na 2020. povećani su za 4,16%).

Iz godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana vidljivo je da je u razdoblju od 01. siječnja do 31.prosinca 2021. ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu od 114.720,31 kn.

**Članak 3.**

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđeni u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja za 2021. godinu ostvareni su kako slijedi:

**OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-2]**

Račun/ Pozicija Opis Ostvarenje 2020 Plan 2021 Ostvarenje 2021 Indeks Indeks

5/3 5/4

1 2 3 4 5 6 7

**6** **Prihodi poslovanja** **1.201.730,10** **1.736.016,54** **1.838.320,62** **152,97%** **105,89%**

**63** **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** **21.920,00** **0,00** **110.131,08** **502,42%**

633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna 21.920,00 0,00 22.560,00 102,92%

6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna 21.920,00 22.560,00 102,92%

634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika 0,00 0,00 87.571,08

6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika 0,00 87.571,08

**64** **Prihodi od imovine** **52,96** **0,00** **0,00** **0,00%**

641 Prihodi od financijske imovine 52,96 0,00 0,00 0,00%

6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju 52,96 0,00 0,00%

**65** **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim**  **340.831,18** **484.965,41** **477.138,41** **139,99%** **98,39%**

**propisima i naknada**

652 Prihodi po posebnim propisima 340.831,18 484.965,41 477.138,41 139,99% 98,39%

6526 Ostali nespomenuti prihodi 340.831,18 477.138,41 139,99%

**66** **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od**  **3.800,00** **0,00** **0,00** **0,00%**

**donacija**

663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna 3.800,00 0,00 0,00 0,00%

6631 Tekuće donacije 3.800,00 0,00 0,00%

**67** **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih**  **835.125,96** **1.251.051,13** **1.251.051,13** **149,80%** **100,00%**

**obveza**

671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih 835.125,96 1.251.051,13 1.251.051,13 149,80% 100,00%

korisnika

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 835.125,96 1.251.051,13 149,80%

**UKUPNO** **1.201.730,10** **1.736.016,54** **1.838.320,62** **152,97%** **105,89%**

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica za 2021. godinu sastoje se od :

* Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika planirani u iznosu od 1.251.051,13 kn, a ostvareni u iznosu od 1.251.051,13 kn (100,00% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 49,80%.
* Prihoda od donacija planiranih u iznosu od 0,00 kn, a ostvarenih u iznosu od 0,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020. manji su (u 2021. ih nije bilo).
* Prihoda po posebnim propisima (sufinanciranje roditelja) planiranih u iznosu od 484.965,41 kn, a ostvarenih u iznosu od 477.138,41 kn (98,39% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 39,99%.
* Prihoda od imovine planiranih u iznosu od 0,00 kn, a ostvarenih u iznosu od 0,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020. manji su (u 2021. ih nije bilo-banka više ne obračunava pasivnu kamatu na sredstva na žiro-računu).
* Prihoda od pomoći iz državnog proračuna - MZO planiranih u iznosu od 0,00 kn, a ostvarenih u iznosu od 22.560,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 2,92%.
* Prihoda od pomoći iz HZZ-a planiranih iznosu od 0,00 kn, a ostvarenih u iznosu od 87.571,08 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su (u 2020. ih nije bilo, a 09.12.2021. potpisan je ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja 1 radnika za razdoblje 08.12.2021.-07.12.2022.-sufinanicirana plaća radnika i troškovi prijevoza na posao i s posla).

**OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-3]**

Račun/ Pozicija Opis Ostvarenje 2020 Plan 2021 Ostvarenje 2021 Indeks Indeks

5/3 5/4

1 2 3 4 5 6 7

**3** **Rashodi poslovanja** **1.647.447,92** **1.734.516,54** **1.723.600,31** **104,62%** **99,37%**

**31** **Rashodi za zaposlene** **1.353.397,18** **1.431.758,81** **1.426.229,46** **105,38%** **99,61%**

311 Plaće (Bruto) 1.135.076,88 1.165.768,81 1.161.006,38 102,28% 99,59%

3111 Plaće za redovan rad 1.135.076,88 1.161.006,38 102,28%

312 Ostali rashodi za zaposlene 51.100,00 74.650,00 74.686,47 146,16% 100,05%

3121 Ostali rashodi za zaposlene 51.100,00 74.686,47 146,16%

313 Doprinosi na plaće 167.220,30 191.340,00 190.536,61 113,94% 99,58%

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 167.220,30 190.536,61 113,94%

**32** **Materijalni rashodi** **271.353,29** **293.786,73** **288.415,87** **106,29%** **98,17%**

321 Naknade troškova zaposlenima 86.332,00 93.962,00 91.411,84 105,88% 97,29%

3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život 86.332,00 91.411,84 105,88%

322 Rashodi za materijal i energiju 136.772,87 158.356,00 153.899,91 112,52% 97,19%

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 12.072,21 13.172,08 109,11%

3222 Materijal i sirovine 63.172,72 85.866,76 135,92%

3223 Energija 53.805,91 49.211,39 91,46%

3225 Sitni inventar i auto gume 3.961,91 349,99 8,83%

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća 3.760,12 5.299,69 140,94%

323 Rashodi za usluge 44.664,52 34.268,73 35.876,62 80,32% 104,69%

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza 5.020,37 5.448,18 108,52%

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 15.626,19 6.009,57 38,46%

3234 Komunalne usluge 15.034,33 13.859,64 92,19%

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge 8.983,63 8.210,50 91,39%

3237 Intelektualne i osobne usluge 0,00 2.348,73

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 3.583,90 7.200,00 7.227,50 201,67% 100,38%

3295 Pristojbe i naknade 1.110,00 1.040,00 93,69%

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 2.473,90 6.187,50 250,11%

**34** **Financijski rashodi** **22.697,45** **8.971,00** **8.954,98** **39,45%** **99,82%**

343 Ostali financijski rashodi 22.697,45 8.971,00 8.954,98 39,45% 99,82%

3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa 22.697,45 7.884,90 34,74%

3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi 0,00 1.070,08

**4** **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** **7.305,00** **1.500,00** **0,00** **0,00%** **0,00%**

**42** **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** **7.305,00** **1.500,00** **0,00** **0,00%** **0,00%**

422 Postrojenja i oprema 7.305,00 1.500,00 0,00 0,00% 0,00%

4221 Uredska oprema i namještaj 0,00 0,00

4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 7.305,00 0,00 0,00%

**UKUPNO** **1.654.752,92** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **104,16%** **99,28%**

Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica u 2021. godini sastoje se od :

* Rashoda za zaposlene planiranih u iznosu od 1.431.758,81 kn, a ostvarenih u iznosu od 1.426.229,46 kn (99,61% planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su za 5,38% (iznos od 1.240.899,85 kn financiran sredstvima nadležnog proračuna-Grad Orahovica, iznos od 5.338,85 kn sredstvima pomoći HZZ-a, a iznos od 179.940,76 kn ostatak iz vlastitih sredstava po posebnim propisima).
* Materijalnih rashoda planiranih u iznosu od 293.786,73 kn, a ostvarenih u iznosu od 288.415,87 kn (98,17% planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su za 6,29% (iznos od 411,84 kn materijalnih rashoda financirano sredstvima pomoći HZZ-a po potpisanom ugovoru, a ostatak iz vlastitih prihoda -sufinanciranje roditelja).
* Financijski rashodi planiranih u iznosu od 8.971,00 kn, a ostvareni u iznosu od 8.954,98 kn (99,82% planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su 60,55%. (prelazak na internet bankarstvo u 2021. godini-manje naknade) financirano vlastitim sredstvima.
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiranih u iznosu od 1.500,00 kn, a ostvareni u iznosu od 0,00 kn (0,00% planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su (u 2021. ih nije bilo).

**OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA [T-4]**

IzvorID Opis Ostvarenje 2020 Plan 2021 Ostvarenje 2021 Indeks Indeks

5/3 5/4

1 2 3 4 5 6 7

**0** **(ništa)** **1.201.730,10** **0,00** **0,00** **0,00%**

**0** **(ništa)** **1.201.730,10** **0,00** **0,00** **0,00%**

**1** **Opći prihodi i primici** **0,00** **1.251.051,13** **1.251.051,13** **100,00%**

**11** **Opći prihodi i primici-Grad Orahovica** **0,00** **1.251.051,13** **1.251.051,13** **100,00%**

**3** **Vlastiti prihodi** **0,00** **484.965,41** **477.138,41** **98,39%**

**31** **Vlastiti prihodi-sufinanciranje roditelja** **0,00** **484.965,41** **477.138,41** **98,39%**

**5** **Pomoći** **0,00** **0,00** **110.131,08**

**51** **Tekuće pomoći-HZZ** **0,00** **0,00** **87.571,08**

**52** **Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO** **0,00** **0,00** **22.560,00**

**UKUPNO** **1.201.730,10** **1.736.016,54** **1.838.320,62** **152,97%** **105,89%**

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja za 2021. godinu sastoje se od :

* **11** Opći prihodi planirani u iznosu od 1.251.051,13 kn, a ostvareni u iznosu od 1.251.051,13 kn (100,00% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su 49,80% (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje).
* **60** Donacije planirane u iznosu od 0,00 kn, a ostvarene u iznosu od 0,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020. manji su (u 2021. ih nije bilo).
* **31** Vlastiti prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu 484.965,41 kn, a ostvareni u iznosu od 477.138,41 kn (98,39% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 39,99% (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću).
* **52** Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO planirani u iznosu od 0,00 kn, a ostvareni u iznosu od 22.560,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su 2,92%. (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).
* **51** Tekuće pomoći iz HZZ-a planirani iznosu od 0,00 kn, a ostvareni u iznosu od 87.571,08 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su (u 2020. ih nije bilo) potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja 1 radnika za razdoblje 08.12.2021.-07.12.2022.

U 2020. godini u knjigovodstvenoj evidenciji nisu bili evidentirani prihodi prema izvorima financiranja.

**OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA [T-5]**

IzvorID Opis Ostvarenje 2020 Plan 2021 Ostvarenje 2021 Indeks Indeks

5/3 5/4

1 2 3 4 5 6 7

**0** **(ništa)** **1.654.752,92** **0,00** **0,00** **0,00%**

**0** **(ništa)** **1.654.752,92** **0,00** **0,00** **0,00%**

**1** **Opći prihodi i primici** **0,00** **1.251.051,13** **1.240.899,85** **99,19%**

**11** **Opći prihodi i primici-Grad Orahovica** **0,00** **1.251.051,13** **1.240.899,85** **99,19%**

**3** **Vlastiti prihodi** **0,00** **484.965,41** **476.899,77** **98,34%**

**31** **Vlastiti prihodi-sufinanciranje roditelja** **0,00** **484.965,41** **476.899,77** **98,34%**

**5** **Pomoći** **0,00** **0,00** **5.800,69**

**51** **Tekuće pomoći-HZZ** **0,00** **0,00** **5.800,69**

**UKUPNO** **1.654.752,92** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **104,16%** **99,28%**

.

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja u 2021. godini sastoje se od :

* **11** Opći prihodi planirani u iznosu od 1.251.051,13 kn, a ostvareni u iznosu od 1.240.899,85 kn (99,19% od planiranih), sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.
* **31** Vlastiti prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu 484.965,41 kn, a ostvareni u iznosu od 476.899,77 kn (98,34% od planiranih), (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću).
* **51** Tekuće pomoći iz HZZ-a planiranih iznosu od 0,00 kn, a ostvareni u iznosu od 5.800,69 kn (potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja 1 radnika za razdoblje 08.12.2021.-07.12.2022.odnosi se na plaću i troškove prijevoza na posao i sa posla za mjesec prosinac 2021).

U 2020. godini u knjigovodstvenoj evidenciji nisu bili evidentirani rashodi prema izvorima financiranja.

**OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI [T-6]**

Funk. Opis Ostvarenje 2020 Plan 2021 Ostvarenje 2021 Indeks Indeks

5/3 5/4

1 2 3 4 5 6 7

**09** **Obrazovanje**  **1.654.752,92** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **104,16%** **99,28%**

091 Predškolsko i osnovno obrazovanje 1.654.752,92 1.736.016,54 1.723.600,31 104,16% 99,28%

**UKUPNO** **1.654.752,92** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **104,16%** **99,28%**

Dječji vrtić Palčič je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Orahovica.

Planirani su rashodi u iznosu od 1.736.015,54 kn, a ostvareni u iznosu od 1.723.600,31 kn (99,28% planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 4,16% (iznos se financira sredstvima nadležnog proračuna-Grad Orahovica, te roditeljskih uplata i jednim djelom sufinancirano od strane MZO).

**II. POSEBNI DIO**

**POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI [T-10]**

Račun/ Opis Plan Ostvarenje 2021 Indeks

Pozicija 4/3

1 2 3 4 5

**RAZDJEL** **DJEČJI VRTIĆ** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **99,28%**

**001**

**00101GLAVA** **PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **99,28%**

**UKUPNO** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **99,28%**

**POSEBNI DIO [T-11]**

Račun/ Opis Plan Ostvarenje 2021 Indeks

Pozicija 4/3

1 2 3 4 5

**RAZDJEL** **DJEČJI VRTIĆ** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **99,28%**

**001**

**00101GLAVA** **PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **99,28%**

I: 1 3 5

**Program** **PREDŠKOLSKI ODGOJ** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **99,28%**

**1001**

**Akt.** **A100001** **ODGOJNO I ADMINISTRATIVNO OSOBLJE** **1.734.516,54** **1.723.600,31** **99,37%**

I: 1 3 5 Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje

**31** **Rashodi za zaposlene** **1.431.758,81** **1.426.229,46** **99,61%**

311 Plaće (Bruto) 1.165.768,81 1.161.006,38 99,59%

3111 Plaće za redovan rad 1.161.006,38

312 Ostali rashodi za zaposlene 74.650,00 74.686,47 100,05%

3121 Ostali rashodi za zaposlene 74.686,47

313 Doprinosi na plaće 191.340,00 190.536,61 99,58%

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 190.536,61

**32** **Materijalni rashodi** **293.786,73** **288.415,87** **98,17%**

321 Naknade troškova zaposlenima 93.962,00 91.411,84 97,29%

3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život 91.411,84

322 Rashodi za materijal i energiju 158.356,00 153.899,91 97,19%

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 13.172,08

3222 Materijal i sirovine 85.866,76

3223 Energija 49.211,39

3225 Sitni inventar i auto gume 349,99

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća 5.299,69

323 Rashodi za usluge 34.268,73 35.876,62 104,69%

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza 5.448,18

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 6.009,57

3234 Komunalne usluge 13.859,64

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge 8.210,50

3237 Intelektualne i osobne usluge 2.348,73

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 7.200,00 7.227,50 100,38%

3295 Pristojbe i naknade 1.040,00

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 6.187,50

**34** **Financijski rashodi** **8.971,00** **8.954,98** **99,82%**

343 Ostali financijski rashodi 8.971,00 8.954,98 99,82%

3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa 7.884,90

3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi 1.070,08

**Akt.** **K100002** **NABAVA OPREME** **1.500,00** **0,00** **0,00%**

I: 3 Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje

**42** **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** **1.500,00** **0,00** **0,00%**

422 Postrojenja i oprema 1.500,00 0,00 0,00%

4221 Uredska oprema i namještaj 0,00

4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 0,00

**UKUPNO** **1.736.016,54** **1.723.600,31** **99,28%**

**Članak 4.**

Vrtić nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala pa neće biti obuhvaćen ovim izvještajem.

**III. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, TE IZVRŠENJE RASHODA I IZDATAKA**

**Članak 5.**

**1.Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te izvršenje rashoda i izdataka**

U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2021. godine Dječji vrtić Palčič ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 1.838.320,62 kn

U računu prihoda i rashoda – OPĆI DIO, Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana, vidljivo je ostvarenje prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju u odnosu na planirana sredstva te indeks izvršenja.

U računu prihoda i rashoda – POSEBNI DIO, Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana, vidljivo je ostvarenje rashoda u izvještajnom razdoblju u odnosu na planirana sredstva te indeks izvršenja.

**1.PRIHODI (razred 6)**

Sveukupni prihodi planirani su u iznosu 1.736.016,54 kn, a ostvareni su u iznosu od 1.838.320,62 kn ili 105,89% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 52,97%.

***PRIHODI POSLOVANJA***

Prihodi poslovanja planirani su iznosu 1.736.016,54 kn, a ostvareni su u iznosu od 1.838.320,62 kn ili 105,89% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 52,97%.

*1.1.Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 0,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 110.131,08 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 402,42%.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna – MZO (633) planirani je u iznosu od 0,00 kn, a ostvareni u iznosu od 22.560,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 2,92%. (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).

Pomoći od izvanproračunskih korisnika – HZZ (634) planirani je u iznosu od 0,00 kn, a ostvareni u iznosu od 87.571,08 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su- u 2020. ih nije bilo (potpisan ugovor 09.12.2021.o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja 1 radnika za razdoblje 08.12.2021.-07.12.2022.-sufinanicirana plaća radnika i troškovi prijevoza na posao i s posla).

*1.2.Prihodi od imovine (skupina 64)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 0,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 0,00 kn, u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su (u 2021. ih nije bilo).

Prihod od financijske imovine – (641) planiran je u iznosu od 0,00 kn, a ostvaren u iznosu od 0,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su ( u 2021. ih nije bilo).

*1.3.Prihodi po posebnim propisima (skupina 65)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 484.965,41 kn, a ostvareni su u iznosu od 477.138,41 kn ili 98,39 u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 39,99%.

Prihodi po posebnim propisima – (652) planirani je u iznosu od 484.965,41 kn, a ostvaren u iznosu od 477.138,41 kn ili 98,39% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 39,99% (sufinanciranje cijene vrtića koji plaćaju roditelji).

*1.4.Prihodi od donacija (skupina 66)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 0,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 0,00 kn, u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su (u 2021. ih nije bilo).

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – (663) planirane su u iznosu od 0,00 kn, a ostvarene su u iznosu od 0,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su (u 2021. ih nije bilo).

*1.5.Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 1.251.051,13 kn, a ostvareni su u iznosu od 1.251.051,138 kn ili 100,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 49,80%.

Prihodi iz nadležnog proračuna – (671) planiran je u iznosu od 1.251.051,13 kn, a ostvaren u iznosu od 1.251.051,13 kn ili 100,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 49,80% (razloga povećanja jer u 2020.zbog pandemije COVID-19 vrtić nisu pohađala djeca cijelo vrijeme-manji troškovi).

**2.RASHODI (razred 3)**

Sveukupni rashodi planirani su u iznosu 1.736.016,54 kn, a ostvareni su u iznosu od 1.723.600,31 kn ili 99,28% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 4,16%.

***RASHODI POSLOVANJA***

Rashodi poslovanja planirani su iznosu 1.734.516,54 kn, a ostvareni su u iznosu od 1.723.600,31 kn ili 99,37% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 4,62%.

*2.1.Rashodi za zaposlene (skupina 31)*

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 1.431.758,81 kn, a ostvareni su u iznosu od 1.426.229,46 kn ili 99,61% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su 5,38%.

Plaće (bruto) – (311) planirane su u iznosu od 1.165.768,81 kn, a ostvarene su u iznosu od 1.161.006,38 kn ili 99,59% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su 2,28%. (naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljeni rad).

Ostali rashodi za zaposlene – (312) planirani su u iznosu od 74.650,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 74.686,47 kn ili 100,05% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su za 46,16% (rashodi za nagrade, darove, otpremnine naknade za bolest i slične naknade).

Doprinosi na plaće – (313) zakonom propisana javna davanja planirani su u iznosu od 191.340,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 190.536,61 kn ili 99,58% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 13,94% (doprinos za mirovinsko osiguranje i obvezno zdravstveno osiguranje na plaću).

*2.2.Materijalni rashodi (skupina 32)*

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 293.786,73 kn, a ostvareni su u iznosu od 288.415,87 kn ili 98,17% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 6,29%.

Naknade troškova zaposlenima – (321) planirani su u iznosu od 93.962,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 91.411,84 kn ili 97,29% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su za 5,88% (odnose se na naknade za prijevozne troškove).

Rashodi za materijal i energiju – (322) planirani su u iznosu od 158.356,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 153.899,91 kn ili 97,19% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 12,52% (odnose se na naknade za prijevozne troškove).

Rashodi za usluge – (323) planirani su u iznosu od 34.268,73 kn, a ostvareni su u iznosu od 35.876,62 kn ili104,69% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su za 19,68%

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – (329) planirani su u iznosu od 7.200,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 7.227,50 kn ili 100,38% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su za 101,67% (usklađenje obveza prema dobavljačima).

*2.3.Financijski rashodi (skupina 34)*

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 8.971,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 8.954,98 kn ili 99,82% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. manji 60,55% (prelazak na Internet bankarstvo manje naknade).

**3.RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVNE (razred 4)**

Sveukupni rashodi planirani su u iznosu 1.500,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 0,00 kn ili 0,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. manji su (u 2021. nije bilo nabave nove dugotrajne imovine).

***RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE***

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su iznosu 1.500,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 0,00 kn ili 0,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020. manji su (u 2021. ih nema).

*3.1.Postrojenja i oprema (skupina 42)*

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 1.500,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 0,00 kn ili 0,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su.

Postrojenja i oprema – 422 planirana je u iznosu od 1.500,00 kn, a ostvarena je u iznosu od 0,00 kn ili 0,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2020.manja je (nije bilo kupnje dugotrajne imovine).

**4. PRIHODI I PRIMICI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica za 2021. godinu sastoje se od :

* Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja planiranih u iznosu od 1.251.051,13 kn, a ostvarenih u iznosu od 1.251.051,13 kn (100,00% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 49,80%.
* Prihoda od donacija planiranih u iznosu od 0,00 kn, a ostvarenih u iznosu od 0,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020. manji su (u 2021. ih nije bilo).
* Prihoda po posebnim propisima (sufinanciranje roditelja) planiranih u iznosu od 484.965,41 kn, a ostvarenih u iznosu od 477.138,41 kn (98,39% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 39,99%.
* Prihoda od imovine planiranih u iznosu od 0,00 kn, a ostvarenih u iznosu od 0,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020. manji su (u 2021. ih nije bilo banka više ne obračunava pasivnu kamatu na sredstva na žiro-računu).
* Prihoda od pomoći iz državnog proračuna - MZO planiranih u iznosu od 0,00 kn, a ostvarenih u iznosu od 22.560,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 2,92%.
* Prihoda od pomoći iz HZZ-a planiranih iznosu od 0,00 kn, a ostvarenih u iznosu od 87.571,08 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su (u 2020. ih nije bilo, a 09.12.2021. potpisan je ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja 1 radnika za razdoblje 08.12.2021.-07.12.2022.-sufinanicirana plaća radnika i troškovi prijevoza na posao i s posla).

**5. RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica u 2021. godini sastoje se od :

* Rashoda za zaposlene planiranih u iznosu od 1.431.758,81 kn, a ostvarenih u iznosu od 1.426.229,46 kn (99,61% planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su za 5,38% (iznos od 1.240.899,85 kn financiran sredstvima nadležnog proračuna-Grad Orahovica, iznos od 5.338,85 kn sredstvima pomoći HZZ-a, a iznos od 179.940,76 kn ostatak iz vlastitih sredstva po posebnim propisima ).
* Materijalnih rashoda u iznosu od 293.786,73 kn, a ostvarenih u iznosu od 288.415,87 kn (98,17% planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 6,29% (iznos od 411,84 kn materijalnih rashoda financirano sredstvima pomoći HZZ-a po potpisanom ugovoru, a ostatak iz vlastitih prihoda -sufinanciranje roditelja).
* Financijski rashodi planiranih u iznosu od 8.971,00 kn, a ostvareni u iznosu od 8.954,98 kn (99,82% planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su 60,55%. (prelazak na Internet bankarstvo u 2021. godini-manje naknade) financirano vlastitim sredstvima.
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiranih u iznosu od 1.500,00 kn, a ostvareni u iznosu od 0,00 kn (0,00% planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020.manji su (u 2021. ih nije bilo).

**6. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja za 2021. godinu sastoje se od :

* **11** Opći prihodi planirani u iznosu od 1.251.051,13 kn, a ostvareni u iznosu od 1.251.051,13 kn (100,00% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 49,80% (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje).
* **60** Donacije planirane u iznosu od 0,00 kn, a ostvarene u iznosu od 0,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020. manji su (u 2021. ih nije bilo).
* **31** Vlastiti prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu 484.965,41 kn, a ostvareni u iznosu od 477.138,41 kn (98,39% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 39,99% (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću).
* **52** Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO planirani u iznosu od 0,00 kn, a ostvareni u iznosu od 22.560,00 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020.veći su 2,92%. (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).
* **51** Tekuće pomoći iz HZZ-a planirani iznosu od 0,00 kn, a ostvareni u iznosu od 87.571,08 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020. manji su (u 2020. ih nije bilo) potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja 1 radnika za razdoblje 08.12.2021.-07.12.2022.

**7. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja u 2021. godini sastoje se od :

* **11** Opći prihodi planirani u iznosu od 1.251.051,13 kn, a ostvareni u iznosu od 1.240.899,85 kn (99,19% od planiranih), sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.
* **31** Vlastiti prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu 484.965,41 kn, a ostvareni u iznosu od 476.899,77 kn (98,34% od planiranih), (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću).
* **51** Tekuće pomoći iz HZZ-a planiranih iznosu od 0,00 kn, a ostvareni u iznosu od 5.800,69 kn (potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja 1 radnika za razdoblje 08.12.2021.-07.12.2022.odnosi se na plaću i troškove prijevoza na posao i sa posla za mjesec prosinac 2021).

U 2020. godini u knjigovodstvenoj evidenciji nisu bili evidentirani rashodi prema izvorima financiranja.

**8. RASHODI PREMA FUNCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Dječji vrtić Palčič je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Orahovica.

Planirani su rashodi u iznosu od 1.736.015,54 kn, a ostvareni u iznosu od 1.723.600,31 kn (99,28% planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2020. veći su za 4,16% (iznos se financira sredstvima nadležnog proračuna-Grad Orahovica, te roditeljskih uplata i jednim djelom sufinancira MZO).

**Članak 6.**

**2.Obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela financijskog plana**

Dječji vrtić Palčič je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Orahovica.

U vrtiću se provode redoviti cjelodnevni (10) satni i poludnevni (6) satni programi predškolskog odgoja i obrazovanja i program predškole.

**PROGRAM PREDŠKOLE**

Program predškole namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu, koja nisu obuhvaćena redovitim programom predškolskog odgoja u vrtiću.

Uvjete za provedbu programa predškole osigurava dječji vrtić, a oni podrazumijevaju: prostor i opremu za provedbu programa, kadrove koji će program provoditi i plan odgojno-obrazovnog rada .

Program predškole traje 250 sati, a mi ga organiziramo svakodnevno od početka veljače pa sve do lipnja. Program predškole mora polaziti od stvarnih potreba djeteta kao cjelovite i dinamične osobnosti, koja se nalazi u stalnoj interakciji s fizičkim i društvenim okruženjem te se stoga nikako ne smije shvatiti samo kao priprema za školu.

Ovim se programom svakom djetetu u godini prije polaska u osnovnu školu želi osigurati optimalne uvjete za razvoj i unaprjeđivanje vještina, navika i kompetencija, te stjecanje spoznaja i zadovoljavanje interesa koji će mu pomoći u prilagodbi na nove izazove u školskom okruženju. Osnovna zadaća programa je razvijanje i unaprjeđivanje tjelesnih,emocionalnih, socijalnih i spoznajnih potencijala djeteta te poticanje komunikacijskih vještina potrebnih za nove oblike učenja.

Prostor i oprema za rad predškole usklađeni su sa pedagoško-metodičkim standardima i higijenskim zahtjevima potrebnima za provedbu programa (dovoljna površina, prikladan namještaj, oprema i didaktička sredstva).

Cilj predškole je omogućiti djetetu sigurno okruženje koje će mu istovremeno pružiti i izazove, te poticati igru i aktivnosti. Raznovrsne planirane i spontane igre i aktivnosti pružit će djetetu priliku za poticanje razvoja svih njegovih osobnih potencijala i sposobnosti pa time i vještina i navika koje će mu pomoći da što uspješnije izvršava očekivanja koja pred njega postavljaju škola i obitelj.

Sustavno provoditi strategiju ustanove, kreirati i su kreirati viziju ustanove, osigurati optimalne uvjete za organizacijsko vođenje ustanove koji proizlaze iz složenijih uvjeta rada, osiguravati uvjete za poboljšanje kvalitete prostorno - materijalnih uvjeta(planiranje promjena i poboljšanje materijalnih uvjeta iz svih raspoloživih resursa), osigurati zdravstveno - higijenski aspekt rada i sigurnost, poticati razvoj ljudskih resursa, te razvoj kurikuluma u skladu s vizijom i razvojnim planom vrtića. Razvoj i izrada novih vrsta razvojnih programa. Razvijati kulturu ustanove na načelima interkulturalnosti, multikulturalnosti s naglaskom na vrijednosti i otvaranje za daljnju suradnju i umrežavanje s ostalim institucijama i ustanovama srodnih djelatnosti.

**IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA U PRETHODNOJ GODINI**

Cilj ustrojstva rada u vrtiću je stvaranje optimalnih socijalnih uvjeta za život i kontinuirano učenje djece i odraslih kroz razvoj suradničkih odnosa, njegovanjem vlastitih uvjerenja, mijenjanjem stavova svih sudionika u odgojno-obrazovnom procesu.

U svim segmentima procesa, osiguralo smo uvjete za ustrojstvo rada koji će doprinijeti kvaliteti odgojno-obrazovnog rada. Tijekom prilagodbe pratili smo kako teče taj proces, kontinuirano ćemo pratiti kretanje broja djece po skupinama, izostanke i razloge izostanaka, načine rada u vrijeme jutarnjeg i poslijepodnevnog dežurstva prilagođavati potrebama djece, pratiti rad skupina u koje su integrirana djeca s posebnim potrebama, te pratiti njihov napredak, uključivati roditelje u rad, redovno ih informirati o svemu, raditi na sigurnosnim programima(protokolima).

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI**

• usklađenost sa Državnim pedagoškim standardom (mjerila za broj djece u skupinama; mjerila za broj odgojitelja, stručnih suradnika i ostalih radnika; mjere zdravstvene zaštite i prehrane djece; mjerila za financiranje programa; materijalni i financijski uvjeti rada: prostorni i tehnički uvjeti, higijensko-tehnički zahtjevi za prostore; osnovna oprema, didaktička sredstva i druga pomagala potrebna za provedbu redovitih i posebnih programa);

• udovoljavanje potrebama i interesima roditelja za upis djece u programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja;

• stvaranje socijalnog, materijalnog i vremenskog konteksta koji potiče dijete na istraživanje, stvaranje, zaključivanje i samostalnost; primjena suvremenih metoda učenja koji jamče razvoj svih sposobnosti svakoga djeteta i osiguravaju jednake mogućnosti svoj djeci;

• podizanje razine kompetencija djece i stručnih djelatnika vrtića;

• ostvarenje zadaća Kurikuluma i Godišnjeg plana i programa rada Vrtića;

• prezentacija postignuća rada na savjetovanjima, konferencijama i stručnim skupovima;

• organizacija i provođenje manifestacija i projekata kojima se promiče pripadnost zajednici;

• prepoznatljivost našeg Vrtića od strane stručne i ostale javnosti, kao primjera dobre prakse u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja;

• otvorenost za suradnju i umrežavanje;

• pozitivni inspekcijski nalazi.

**USKLAĐENOST PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA**

Strategijom razvoja Grada Orahovice predviđeno je daljnje ulaganje u razvoj kvalitete ranog i predškolskog odgoja, te je projekt Rekonstrukcije Vrtića u Orahovici uvršten među prioritetne strateške razvojne projekte.

Time se usklađujemo s opredjeljenjima Republike Hrvatske koja su uokvirena Državnim pedagoškim standardom, Nacionalnim Kurikulumom za rani i predškolski odgoj te Strategijom razvoja obrazovanja, znanosti i tehnologije RH.

**ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

Ishodišta na kojima se zasnivaju izračuni potrebnih sredstava su broj djece upisane u vrtićke programe, broj radnika zaposlenih na izvršavanju programa, broj odgojnih skupina te postignuta razina standarda, koju se namjerava očuvati i podignuti dogradnjom i rekonstrukcijom zgrade vrtića u Orahovici.

Planirani su rashodi u iznosu od 1.736.015,54 kn, a ostvareni u iznosu od 1.723.600,31 kn 99,28% planiranih.

**GLAVA 00101 PREDŠKOLSKI ODGOJ**

**PROGRAM 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ**

Za ovu aktivnost planirana su sredstva u iznosu 1.736.016,54 kn i izvršena su u iznosu 1.723.600,31 kn ili 99,28% plana.

Prikaz po vrstama rashoda:

* RASHODI ZA ZAPOSLENE planirani u iznosu 1.431.758,81 kn ,a izvršeni su u iznosu 1.426.229,46 kn ili 99,61% plana.
* MATERIJALNI RASHODI planirani u iznosu 293.786,73 kn, a izvršeni su iznosu 288.415,87 kn ili 98,17% plana
* FINANCIJSKI RASHODI planirani u iznosu 8.971,00 kn, a izvršeni su u iznosu 8.954,98 kn ili 99,82% plana.
* RASHODI ZA NABAVU OPREME planirani u iznosu 1.500,00 kn, a izvršeni su u iznosu 0,00 kn ili 0,00% plana.

**Članak 7.**

**ZAKLJUČAK**

Vrtić je u 2021. godini ostvario ukupne prihode u iznosu od 1.838.320,62 kn i ukupne rashode u iznosu od 1.736.600,311 kn.

Za realizaciju svoje djelatnosti i provedbu programa Dječji vrtić je ostvario 105,89 % planiranih prihoda i 99,28 % planiranih rashoda.

Višak prihoda i primitaka iznosi 114.720,31 kn, a od toga je iz 2020. preneseno 10.156,26 kn, koji će biti raspodijeljeni po izvorima prihoda u 2022. godini.

U 2021 godini Vrtić je uprihodio 477.138,41 kn od roditeljskih uplata, što je 98,39% od planiranih prihoda, što je znatno više u odnosu na 2020. godinu. Povećanje prihoda uslijedilo je iz razloga:

* dječji vrtić je u 2021. godini radio kontinuirano sa punim kapacitetom u odnosu na 2020. godinu kada je vrtić zatvoren zbog pandemije uzrokovane virusom SARS COV-19 i roditelji su bili oslobođeni plaćanja vrtića u periodu od 2 mjeseca.

Vrtić je u 2021.godini imao materijalnih troškova 288.415,87 kn dok je u 2020. godini ostvario 271.353,29 kn materijalnih troškova što je u tom segmentu povećanje od 17.062,58 kn (6,29%).

Najznačajnije nominalno i indeksno povećanje u materijalnim rashodima u odnosu na prošlu godinu bilježi se na rashodima za hranu, radnoj odjeći i obući i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

Najznačajnije nominalno i indeksno smanjenje u financijskim rashodima u odnosu na prošlu godinu bilježi se na rashodima za usluge platnog prometa.

**IV. REZULTAT POSLOVANJA**

U 2021. godini Vrtić je poslovao s ukupno 1.838.320,62 kn prihoda i primitaka te 1.723.600,31 kn rashoda i izdataka.

Višak prihoda i primitaka iznosi 114.720,31 kn, a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 10.156,26 kn.

Sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 124.876,57 kn i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihoda kako je navedeno u tablici:

Tabelarni prikaz rezultata poslovanja prema izvoru prihoda:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR** | **OPIS** | **PRIHODI I PRIMICI** | **RASHODI I IZDACI** | **VIŠAK/MANJAK** |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 1.251.051,13 kn | 1.240.899,85 kn | 10.151,28 kn |
| 31 | VLASTITI PRIHODI | 477.138,41 kn | 476.899,77 kn | 238,64 kn |
| 51 | TEKUĆE POMOĆI-HZZ | 87.571,08 kn | 5.800,69 kn | 81.770,39 kn |
| 52 | TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-MZO | 22.560,00 kn | 0,00 kn | 22.560,00 kn |
|  | **VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE** |  |  | **114.720,31 kn** |
|  | **PRENESENI VIŠAK IZ 2020.** |  |  | **10.156,26 kn** |
|  | **VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU** |  |  | **124.876,57 kn** |

Obrazloženje:

Prihodima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja financirani su rashodi za zaposlene (plaće-bruto, doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje).

Vlastitim prihodima su financirani rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, darovi, regres za godišnji odmor, prigodne godišnje nagrade i doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje), materijalni rashodi (naknade troškova radnicima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti Tekuće pomoći-HZZ financirani su rashodi za zaposlene (plaće-bruto), i financijski rashodi (usluge platnog prometa).

Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO financirani su materijalni rashodi (nabava didaktičkog materijala, igračke, radni listovi).

Višak koji je nastao na izvoru 52 je iz razloga što su se rashodi knjižili na teret izvora 31, a ne na teret izvora 52.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana biti će objavljen na web stranici DJEČJI VRTIĆ PALČIČ

KLASA: 400-01/22-01/07

URBROJ:2198-10-65-22-1

Orahovica, 29.08.2022.

Izvješće izradio: Ravnateljica:

Ivica Vrančić Borislava Kordoš