

REPUBLIKA HRVATSKA  
VIROVITIČKO-PODRAVSKA ŽUPANIJA  
**DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA**  
FRANJE GAVRANČIĆA 18, 33515 ORAHOVICA  
OIB:80546631540

Na temelju članka 76. i članka 81. Zakona o proračunu (NN br.144/21.) i članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br.85/2023) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Palčić Orahovica na 129.sjednici održanoj dana 02.travnja 2024.godine donosi

## **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.**

### **Članak 1.**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023.godinu za proračunskog korisnika JLP(R)S DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana (NN br.85/2023).

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu obuhvaća:

- 1. OPĆI DIO** koji sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja; Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji ,prema izvorima financiranja, prema funkcijskoj klasifikaciji; Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja
- 2. POSEBNI DIO** izvršenja Financijskog plana po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji
- 3. OBRAZLOŽENJE** koji sadrži obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela izvještaja
- 4. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

### **Članak 2.**

Od donošenja financijskog plana za 2023. godine od strane Upravnog vijeća Dječji vrtić Palčić dana 20. prosinca 2022. godine do dana 31.12.2023. Upravno vijeće je 125. sjednici održanoj 28.12.2023. donijelo je odluku o I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu u odnosu na izvorni plan.

# 1. OPĆI DIO

## 1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA ILI NAZIV	Izvršenje 01.01.2022.- 31.12.2022.	Izvorni plan/Rebalans I. IZMJENA F.PLANA ZA 2023.	Izvršenje 01.01.2023.- 31.12.2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	6	7

### A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>253.555,81</b>	<b>291.605,20</b>	<b>300.247,43</b>	<b>118,41%</b>	<b>102,96%</b>
6 PRIHODI POSLOVANJA	253.555,81	291.605,20	300.247,43	118,41%	102,96%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>260.394,60</b>	<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>115,91%</b>	<b>99,80%</b>
3 RASHODI POSLOVANJA	258.442,91	299.604,26	299.131,13	115,74%	99,84%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.951,69	2.814,19	2.694,64	138,07%	95,75%
<b>RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK</b>	<b>-6.838,79</b>	<b>-10.813,25</b>	<b>-1.578,34</b>	<b>23,08%</b>	<b>14,60%</b>

### B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

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		
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

### C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

<b>UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE</b>	<b>17.652,21</b>	<b>10.813,25</b>	<b>10.813,28</b>	<b>61,26%</b>	<b>100,00%</b>
<b>VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI</b>	<b>17.652,21</b>	<b>10.813,25</b>	<b>10.813,28</b>	<b>61,26%</b>	<b>100,00%</b>

<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>10.813,42</b>	<b>0,00</b>	<b>9.234,94</b>	<b>85,40%</b>	
---	------------------	-------------	-----------------	---------------	--

## 1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

### 1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

## PRIHODI

Račun	Naziv računa	IZVRŠENJE 2022.	I. IZMJENA F. PLANA ZA 2023.	IZVRŠENJE 2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>253.555,81</b>	<b>291.605,20</b>	<b>300.247,43</b>	<b>118,41%</b>	<b>102,96%</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>16.757,95</b>	<b>2.830,40</b>	<b>2.338,80</b>	<b>13,96%</b>	<b>82,63%</b>
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	12.776,27		0,00	0,00%	
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	12.776,27		0,00	0,00%	
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.981,68		2.338,80	58,74%	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.295,77		2.338,80	70,96%	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	685,91		0,00	0,00%	
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>1,66</b>	<b>1,60</b>	<b>1,33</b>	<b>80,12%</b>	<b>83,13%</b>
641	Prihodi od financijske imovine	1,66		1,33	80,12%	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	1,66		1,33	80,12%	
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>65.616,98</b>	<b>73.900,00</b>	<b>71.398,10</b>	<b>108,81%</b>	<b>96,61%</b>
652	Prihodi po posebnim propisima	65.616,98		71.398,10	108,81%	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	65.616,98		71.398,10	108,81%	
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>170.940,32</b>	<b>214.873,20</b>	<b>226.509,20</b>	<b>132,51%</b>	<b>105,42%</b>
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	170.940,32		226.509,20	132,51%	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	170.276,84		225.149,01	132,23%	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	663,48		1.360,19	205,01%	
<b>68</b>	<b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>	<b>238,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
683	Ostali prihodi	238,90		0,00	0,00%	
6831	Ostali prihodi	238,90		0,00	0,00%	
<b>SVEUKUPNO</b>		<b>253.555,81</b>	<b>291.605,20</b>	<b>300.247,43</b>	<b>118,41%</b>	<b>102,96%</b>

## RASHODI

Račun	Naziv računa	IZVRŠENJE 2022.	I. IZMJENA F. PLANA ZA 2023.	IZVRŠENJE 2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
-------	--------------	-----------------	------------------------------	-----------------	----------------	----------------

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>258.442,91</b>	<b>299.604,26</b>	<b>299.131,13</b>	<b>115,74%</b>	<b>99,84%</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>213.729,50</b>	<b>236.523,29</b>	<b>236.978,88</b>	<b>110,88%</b>	<b>100,19%</b>
311	Plaće (Bruto)	175.532,54		196.447,45	111,92%	
3111	Plaće za redovan rad	175.532,54		196.447,45	111,92%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	10.925,76		10.428,97	95,45%	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	10.925,76		10.428,97	95,45%	
313	Doprinosi na plaće	27.271,20		30.102,46	110,38%	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	27.271,20		30.102,46	110,38%	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>44.117,41</b>	<b>62.230,93</b>	<b>61.317,11</b>	<b>138,99%</b>	<b>98,53%</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	13.388,78		16.125,75	120,44%	
3211	Službena putovanja	111,48		129,30	115,98%	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	13.140,59		15.501,41	117,97%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	136,71		495,04	362,11%	
322	Rashodi za materijal i energiju	20.994,96		32.102,94	152,91%	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.505,13		3.752,64	107,06%	
3222	Materijal i sirovine	13.289,01		16.413,06	123,51%	
3223	Energija	3.222,00		9.364,77	290,65%	
3225	Sitni inventar i auto gume	390,21		2.023,01	518,44%	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	588,61		549,46	93,35%	
323	Rashodi za usluge	8.838,78		12.497,82	141,40%	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	759,73		476,50	62,72%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	665,28		0,00	0,00%	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	384,63		1.145,31	297,77%	
3234	Komunalne usluge	225,62		774,37	343,22%	
3235	Zakupnine i najamnine	2.083,57		2.388,96	114,66%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.379,39		1.237,64	89,72%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	186,10		1.024,84	550,69%	
3238	Računalne usluge	85,22		339,75	398,67%	
3239	Ostale usluge	3.069,24		5.110,45	166,51%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	894,89		590,60	66,00%	
3295	Pristojbe i naknade	163,27		230,98	141,47%	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	731,62		359,62	49,15%	

<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>596,00</b>	<b>850,04</b>	<b>835,14</b>	<b>140,12%</b>	<b>98,25%</b>
343	Ostali financijski rashodi	596,00		835,14	140,12%	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	596,00		835,10	140,12%	
3433	Zatezne kamate	0,00		0,04	0,00%	
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.951,69</b>	<b>2.814,19</b>	<b>2.694,64</b>	<b>138,07%</b>	<b>95,75%</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.951,69</b>	<b>2.814,19</b>	<b>2.694,64</b>	<b>138,07%</b>	<b>95,75%</b>
422	Postrojenja i oprema	1.951,69		1.538,39	78,82%	
4221	Uredska oprema i namještaj	847,83		1.360,19	160,43%	
4222	Komunikacijska oprema	128,48		0,00	0,00%	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	364,99		0,00	0,00%	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	610,39		178,20	29,19%	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00		1.156,25	0,00%	
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00		1.156,25	0,00%	
<b>SVEUKUPNO 260.394,60</b>		<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>115,91%</b>	<b>99,80%</b>	

#### 1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

##### PRIHODI

Izvor	Naziv izvora	IZVRŠENJE 2022.	I.IZMJENA F. PLANA ZA 2023.	IZVRŠENJE 2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
<b>1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>170.940,32</b>	<b>196.461,20</b>	<b>196.461,20</b>	<b>114,93%</b>	<b>100,00%</b>
11	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	170.940,32	196.461,20	196.461,20	114,93%	100,00%

<b>3</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>65.857,54</b>	<b>73.901,60</b>	<b>71.399,43</b>	<b>108,41%</b>	<b>96,61%</b>
31	Vlastiti prihodi	65.857,54	73.901,60	71.399,43	108,41%	96,61%
<b>5</b>	<b>Pomoći</b>	<b>16.757,95</b>	<b>21.242,40</b>	<b>32.386,80</b>	<b>193,26%</b>	<b>152,46%</b>
51	Tekuće pomoći-HZZ	12.776,27	0,00	0,00	0,00%	0,00%
52	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	3.981,68	2.830,40	2.338,80	58,74%	82,63%
53	Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	0,00	18.412,00	30.048,00	0,00%	163,20%
<b>SVEUKUPNO</b>		<b>253.555,81</b>	<b>291.605,20</b>	<b>300.247,43</b>	<b>118,41%</b>	<b>102,96%</b>

### RASHODI

Izvor	Naziv izvora	IZVRŠENJE 2022.	I.IZMJENA F. PLANA ZA 2023.	IZVRŠENJE 2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
<b>1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>170.430,77</b>	<b>196.461,20</b>	<b>196.461,20</b>	<b>115,27%</b>	<b>100,00%</b>
11	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	170.430,77	196.461,20	196.461,20	115,27%	100,00%
<b>3</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>65.663,81</b>	<b>73.901,60</b>	<b>73.333,90</b>	<b>111,68%</b>	<b>99,23%</b>
31	Vlastiti prihodi	65.663,81	73.901,60	73.333,90	111,68%	99,23%
<b>5</b>	<b>Pomoći</b>	<b>8.076,79</b>	<b>21.242,40</b>	<b>21.217,42</b>	<b>262,70%</b>	<b>99,88%</b>
51	Tekuće pomoći-HZZ	4.814,25	0,00	0,00	0,00%	0,00%
52	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	3.262,54	2.830,40	1.948,00	59,71%	68,82%
53	Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	0,00	18.412,00	19.269,42	0,00%	104,66%
<b>9</b>	<b>Višak prihoda-preneseni</b>	<b>16.223,23</b>	<b>10.813,25</b>	<b>10.813,25</b>	<b>66,65%</b>	<b>100,00%</b>
91	Višak prihoda	16.223,23	10.813,25	10.813,25	66,65%	100,00%
<b>SVEUKUPNO</b>		<b>260.394,60</b>	<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>115,91%</b>	<b>99,80%</b>

### 1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	IZVRŠENJE 2022.	I.IZMJENA F. PLANA ZA 2023.	IZVRŠENJE 2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
-------	--------------	-----------------	--------------------------------	-----------------	-------------------	-------------------

09	Obrazovanje	260.394,60	302.418,45	301.825,77	115,91%	99,80%
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	260.394,60	302.418,45	301.825,77	115,91%	99,80%
<b>SVEUKUPNO</b>		<b>260.394,60</b>	<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>115,91%</b>	<b>99,80%</b>

### 1.3. RAČUN FINANCIRANJA

#### 1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA	NAZIV	IZVRŠENJE 2022.	I.IZMJENA F.PLANA ZA 2023.	IZVRŠENJE 2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
8	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

#### 1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA	NAZIV	IZVRŠENJE 2022.	I.IZMJENA F.PLANA ZA 2023.	IZVRŠENJE 2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>UKUPNO PRIMICI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
8	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>UKUPNO IZDACI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
5	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

## 2. POSEBNI DIO

#### 2.1.1. IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv	I.IZMJENA F. PLANA ZA 2023.	IZVRŠENJE 2023.	Indeks 3/2*100
-----------------	-------	-----------------------------	-----------------	----------------

<b>RAZDJEL: 001 DJEČJI VRTIĆ</b>	<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>99,80%</b>
<b>GLAVA: 00101 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>	<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>99,80%</b>
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>99,80%</b>

## 2.1.2. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka Račun	Naziv	I.IZMJENA F. PLANA ZA 2023.	IZVRŠENJE 2023.	Indeks 3/2*100
<b>RAZDJEL: 001</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ</b>	<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>99,80%</b>
<b>GLAVA: 00101</b>	<b>PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>	<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>99,80%</b>
Izvor: 11	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	196.461,20	196.461,20	100,00%
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	73.901,60	73.333,90	99,20%
Izvor: 51	Tekuće pomoći-HZZ	0,00	0,00	0,00%
Izvor: 52	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	2.830,40	1.948,00	68,82%
Izvor: 53	Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	18.412,00	19.269,42	104,66%
Izvor: 91	Višak prihoda	10.813,25	10.813,25	100,00%
<b>Program: 1001</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>99,80%</b>
<b>Akt/projekt:</b>	<b>REDOVNA DJELATNOST</b>	<b>296.054,73</b>	<b>296.464,00</b>	<b>100,14%</b>
<b>A10000</b>				
<b>1</b>				
Izvor: 11	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	195.101,01	195.101,01	100,00%
31	Rashodi za zaposlene	193.925,55	193.323,72	99,69%
3111	Plaće za redovan rad		182.582,18	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.380,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		8.361,54	
32	Materijalni rashodi	1.175,46	1.777,29	151,20%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		33,30	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		838,86	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		461,84	

3238	Računalne usluge		339,75	
3295	Pristojbe i naknade		103,54	
Izvor: 31 Vlastiti prihodi		72.447,60	71.999,45	99,38%
31	Rashodi za zaposlene	14.091,62	14.291,62	101,42%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		8.048,97	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		6.242,65	
32	Materijalni rashodi	57.505,94	56.872,69	98,90%
3211	Službena putovanja		129,30	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		15.501,41	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		461,74	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.818,16	
3222	Materijal i sirovine		16.413,06	
3223	Energija		9.364,77	
3225	Sitni inventar i auto gume		451,50	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		549,46	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		476,50	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.145,31	
3234	Komunalne usluge		774,37	
3235	Zakupnine i najamnine		2.388,96	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		775,80	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.024,84	
3239	Ostale usluge		5.110,45	
3295	Pristojbe i naknade		127,44	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		359,62	
34	Financijski rashodi	850,04	835,14	98,25%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		835,10	
3433	Zatezne kamate		0,04	
Izvor: 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO		18.412,00	19.269,42	104,66%
31	Rashodi za zaposlene	18.412,00	19.269,42	104,66%

3111	Plaće za redovan rad		7.030,92	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		12.238,50	
Izvor: 91	Višak prihoda	10.094,12	10.094,12	100,00%
31	Rashodi za zaposlene	10.094,12	10.094,12	100,00%
3111	Plaće za redovan rad		6.834,35	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.259,77	
<b>Akt/projekt:</b>	<b>POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA</b>	<b>3.549,53</b>	<b>2.667,13</b>	<b>75,14%</b>
<b>A100003</b>				
Izvor: 52	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	2.830,40	1.948,00	68,82%
32	Materijalni rashodi	2.830,40	1.948,00	68,82%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.095,62	
3225	Sitni inventar i auto gume		852,38	
Izvor: 91	Višak prihoda	719,13	719,13	100,00%
32	Materijalni rashodi	719,13	719,13	100,00%
3225	Sitni inventar i auto gume		719,13	
<b>Akt/projekt:</b>	<b>NABAVA OPREME</b>	<b>2.814,19</b>	<b>2.694,64</b>	<b>95,75%</b>
<b>K100002</b>				
Izvor: 11	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	1.360,19	1.360,19	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.360,19	1.360,19	100,00%
4221	Uredska oprema i namještaj		1.360,19	
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	1.454,00	1.334,45	91,78%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.454,00	1.334,45	91,78%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		178,20	
4262	Ulaganja u računalne programe		1.156,25	
<b>SVEUKUPNO</b>		<b>302.418,45</b>	<b>301.825,77</b>	<b>99,80%</b>

### **3. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.**

#### **Članak 3.**

##### **Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju**

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

#### **3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA-RAČUN PRIHODA I RASHODA**

### **3.1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

#### **1. PRIHODI**

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata.

Evidentira se na temelju nastanka događaja, priznaje se prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti-u trenutku priljeva novčanih sredstava na račun u razdoblju na koje se odnose.

Prihodi se klasificiraju na prihode poslovanja (razred 6) i prihode od prodaje nefinancijske imovine (razred 7). Prihodi poslovanja klasificiraju se na prihode od poreza, prihode od doprinosa, prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna-potpore, prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza i ostale prihode.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine.

U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2023. Dječji vrtić Palčić je ostvario sveukupne prihode u iznosu od 300.247,43 EUR ili 102,96% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 18,41%.

#### ***PRIHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)***

U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2023. Dječji vrtić Palčić je ostvario prihode poslovanja u iznosu od 300.247,43 EUR ili 102,96% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 18,41%.

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

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 2.830,40 EUR, a ostvareni su u iznosu od 2.338,80 EUR, ili 82,63% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su za 86,04%

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) planirani je u iznosu od 0,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 0,00 EUR, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su ( u 2023. godini nije ih bilo).

**6341** Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika se odnosi na sredstva dobivena od HZZ-a na osnovu Ugovora o dodjeli potpore za pripravništvo u javnim službama za 1 radnika (psiholog) na razdoblje od 16.08.2022. do 15.08.2023. gdje je sufinancirana bruto plaća i doprinosi na plaću za ostatak

razdoblja u 2023. godini (u 2023. godini nismo zatražili mjere preko HZZ-a, a cjelokupni iznos je uplaćen od strane HZZ-a u 2022. godini).

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračun koji im nije nadležan – MZO (636) planirani je u iznosu od 2.830,40 EUR, a ostvareni u iznosu od 2.338,80 EUR, ili 82,63% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su za 41,26%.

**6361** Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a odnosi se na sufinanciranje troškova programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi s teškoćama i obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za 2023. manji su u odnosu na 2022. godinu za 29,04% zbog manjeg broja djece.

**6362** Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosi se na sufinanciranje troškova programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi s teškoćama i obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i u odnosu na 2022. dobivena sredstva nisu korištena za nabavu didaktičke i druge opreme ( 2022. godini je nabavljeno oprema).

### *1.2.Prihodi od imovine (skupina 64)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 1,60 EUR, a ostvareni su u iznosu od 1,33 EUR kn ili 83,13% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su za 19,88%.

Prihodi od financijske imovine – (641) planirani je u iznosu od 1,60 EUR, a ostvareni su u iznosu od 1,33 EUR i to je smanjenje za 16,87% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. su manji za 19,88%.

**6413** Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju odnose se na pasivnu kamatu koju obračunava poslovna banka na sredstva na žiro računu (za 2022. godinu banka je pasivnu kamata obračunavala i uplaćivala jedanput godišnje i to na dan 31.12.2022. dok u 2023. godini obračun i plaćanje vrši kvartalno-svaka tri mjeseca)- manji zbog manje novca na žiro računu u toku mjeseca.

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

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 73.900,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 71.398,10 EUR ili 96,61% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 8,81%.

Prihodi po posebnim propisima – (652) planirani je u iznosu od 73.900,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 71.398,10 EUR ili 96,61% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 8,81%.

**6526** Ostali nespomenuti prihodi odnose se na sufinanciranje roditelja za boravak djece u vrtiću i u odnosu na 2022. su veći zbog iz razloga što je u 2023. naplata redovita (poboljšanja naplata u 2023.-nema većih kašnjenja u plaćanju usluga u odnosu na 2022.godinu) kao i manje izostanaka djece zbog bolesti te samim time veći mjesečni iznos u odnosu na 2022. godinu i zbog većeg broja upisane djece (od 01.09.2023. povećan je broj djece sa 115 na 136 ili za jednu skupinu).

### *1.3.Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 214.873,20 EUR, a ostvareni su u iznosu od 226.509,20 EUR ili 105,42% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 32,51%.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – (671) planiran je u iznosu od 214.873,20 EUR, a ostvaren u iznosu od 226.509,20 EUR ili 105,42% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 32,51%.

**6711** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su zbog povećanih troškova poslovanja (zapošljavanje dva radnika-pomoćnika za djecu s poteškoćama u razvoju 2022. ih nije bilo zaposleno, zapošljavanje psihologa od 16.08.2023. godine (do 15.08.2023. bila je sufinancirana bruto plaća i doprinosi na plaću), zapošljavanje logopeda koji je u 2022. bio sufinanciran preko HZZ-a usklađenje koeficijenta-plaća za radno mjesto spremačica i kuhar zbog povećanja minimalne plaće od 01.01.2023. kao i plaće ravnatelja-u 2022. plaća za ravnatelja je bila manja jer je ravnatelj bio prijavljen na 4 h kao ravnatelj, a ostala 4h kao odgajatelj kao zadržavanje jednog kuhara na 8 h i spremačice na 4h (nije bilo prekida u razdoblju 01.07.2023.-31.08.2023. kao u 2022.godini) i drastično poskupljenje energenata uzrokovanim ratom u Ukrajini, a samim time i svih drugih roba i usluga)-sredstva povećana i zbog uredbi Vlade RH o dodjeli sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024 veća su za 32,23% u odnosu na 2022. godinu.

**6712** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su veći zbog potrebe poboljšavanja uvjeta rada u vrtiću (nabava opreme za rad)- veća su zbog potrebe nabave opreme za smještaj dodatne skupine djece od 01.09.2023.(veća za 105,01% u odnosu na 2022. godinu).

#### *1.4.Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 0,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 0,00 EUR, u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022.manji su.

Ostali prihodi – (683) planirani su u iznosu od 0,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 0,00 EUR, a u odnosu na isto razdoblje 2022.manji su (u 2023. ih nije bilo).

**6831** Ostali prihodi nema ih u 2023. godinu, a odnose na povrat krivo isplaćenog iznosa božićnice za 2020.-greškom je isplaćeno sa žiro-računa DJEČJI VRTIĆ PALČIČ umjesto žiro-računa sindikalne podružnice, usklađenje je izvršeno u 2022. i navedena sredstva su uplaćena i vraćena u 2022.).

#### ***PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 7)***

U razdoblju od 01. siječnja do 31.prosinca 2023. Dječji vrtić Palčić nije ostvario prihode od prodaje nefinancijske imovine.

## **2.RASHODI**

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza.

Za razliku od prihoda koji se priznaju na novčanoj osnovi, rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4).

Rashodi poslovanja se klasificiraju na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna-potpore, naknade, donacije i ostale rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. Dječji vrtić Palčić je ostvario sveukupne rashode u iznosu od 301.825,77 EUR ili 99,80% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 15,91%

### **RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 3)**

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 299.604,26 EUR, a ostvareni su u iznosu od 299.131,13 EUR ili 99,84% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 15,74%.

#### **2.1. Rashodi za zaposlene (skupina 31)**

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 236.523,29 EUR, a ostvareni su u iznosu od 236.978,88 EUR ili 100,19% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 10,88%.

Plaće (bruto) – (311) planirane su u iznosu od 195.834,44 EUR, a ostvarene su u iznosu od 196.447,45 EUR ili 100,30% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 11,92%.

**3111** Plaće za redovan rad su veće zbog povećanja broja zaposlenih i usklađenja plaća za radna mjesta spremačica i kuhar kao i zapošljavanje ravnatelja na puno radno vrijeme (do 30.11.2022. bio je zaposlen na 4h), logopeda (u 2022. godini plaća je bila sufinancirana os strane HZZ-a), psihologa (do 15.08.2023. godine plaća je bila sufinancirana od strane HZZ-a) kao i zbog povećanja broja zaposlenih dva radnika-pomoćnika za djecu s poteškoćama u razvoju na 4h svaki).

Ostali rashodi za zaposlene – (312) planirani su u iznosu od 10.228,97 EUR, a ostvareni su u iznosu od 10.428,97 EUR ili 102,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su za 4,55%.

**3121** Ostali rashodi za zaposlene su manji iz razloga što nije bilo isplata jubilarnih nagrada u 2023. u odnosu na 2022. (iako je isplaćen veći iznos zbog većeg broja radnika ukupan iznos je manji-uskrsnica, božićnica, nagrade, regres za godišnji odmor).

Doprinosi na plaće – (313) zakonom propisana javna davanja planirani su u iznosu od 30.459,88 EUR, a ostvareni su u iznosu od 30.102,46 EUR ili 98,80% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 10,38%.

**3132** Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su veći sukladno objašnjenju za 3111.

#### **2.2. Materijalni rashodi (skupina 32)**

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 62.230,93 EUR, a ostvareni su u iznosu od 61.317,11 EUR ili 98,53% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 38,99%.

Naknade troškova zaposlenima – (321) planirani su u iznosu od 16.476,56 EUR, a ostvareni su u iznosu od 16.125,75 ili 97,90% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 20,42%.

- 3211** Službena putovanja su povećana zbog odlaska na edukacije logopeda, psihologa i ravnatelja Koje su za vrijeme pandemije bile smanjene ili ih nije ni bilo.
- 3212** Naknade za prijevoz na posao i s posla više su u odnosu na 2022. zbog većeg broja radnika i za radnike kome se isplaćuje pokazna karta koji nemaju prebivalište na području grada Orahovice (3 radnika).
- 3213** Stručno usavršavanje radnika je povećano, razlog cjeloživotnog učenja i stjecanje novih vještina i disciplina i stručni ispit za logopeda i psihologa. Rashodi za materijal i energiju – (322) planirani su u iznosu od 32.872,19 EUR, a ostvareni su u iznosu od 32.102,94 EUR ili 97,70% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 52,91%.
- 3221** Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani dijelom i zbog poskupljena cijena i inflacije uslijed krize u Ukrajini.
- 3222** Materijal i sirovine su povećane u odnosu na 2022. zbog golemog utjecaja inflacije na cijene roba i usluga kao i povećanja broja djece od 01.09.2023. za prehranu (za 21) i manjeg izostanka djece u vrtiću u odnosu na 2022.
- 3223** Energija je veća zbog toga jer su razdoblju od 01.01.2022. do 30.09.2022. u mjesečnu cijenu najma prostora bili uključeni i troškovi energije (električna energija i plin), a u 2023. godini ne, a i drastično je povećana cijena električne energije i plina u odnosu na 2022. zbog inflacije uzrokovane ratom u Ukrajini.
- 3225** Sitan inventar i auto gume u povećani u odnosu na 2022. zbog kupnje didaktičkog materijala za provođenje programa predškole.
- 3227** Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća je manja zbog toga provođenja racionalizacije poslovanja i ušteda prilikom nabave nove. Rashodi za usluge – (323) planirani su u iznosu od 11.599,49 EUR, a ostvareni su u iznosu od 12.497,82 EUR ili 107,70% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022.veći su za 41,40%.
- 3231** Usluge telefona, pošte i prijevoza su manji zbog promjene tarifnog modela telefonije i interneta kao i nekorištenje službenog mobitela (otkaz pretplate zbog racionalizacije i uštede u poslovanju-korištenje novih tehnologija za komunikaciju-Internet).
- 3232** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su smanjene zbog kupnje nove opreme (u 2023. godini ih nema).
- 3233** Usluge promidžbe i informiranja su povećana zbog oglašavanja u NN oglasu za izbor novog ravnatelja u 2022. godini ih nije bilo.
- 3234** Komunalne usluge su povećane zbog obračuna potrošnje prema postotku korištenog unajmljenog prostora (u razdoblju 01.01.2022.-30.09.2022. bile su uračunate u cijenu najma- trošak vode).
- 3235** Zakupnine i najamnine su povećane u odnosu na 2022. jer se zbog rekonstrukcije zgrade vrtića plaćala najamnina osnovnoj školi koja je zakupodavac za prostor i pritom se cijena najma u 2022. povećala (66,36 EUR mjesečno do 30.04.2022. , a od 01.05.2022. na 199,08 EUR i cijena je ostala ista i u 2023. godini).
- 3236** Zdravstvene i veterinarske usluge su manje makar su cijene u odnosu na 2022. povećane (u 2022. godini je do zaključno 31.03.2022. bilo je obavezno testiranje na COVID-19 za radnike koji nisu bili cijepljeni).
- 3237** Intelektualne i osobne usluge su povećane zbog dva imenovanja ravnatelja vrtića (javni bilježnik) kao i za usluge poslova iz ZNR.
- 3238** Računalne usluge su veće zbog produženja domene za 2023. i nadogradnje programa za obračun plaća zbog zakonskih izmjena od 01.01.2024. i za obuku radnika za unos i objavu transparentne potrošnje putem programa.
- 3239** Ostale usluge su se povećale (knjigovodstvene usluge - od mjeseca travnja potpisan je ugovor sa tvrtkom za vođenje knjigovodstvenih usluga koje su do tada bile besplatne iz razloga što je njih radio radnik zaposlen u Gradu Orahovica bez naknade-na teret Grada i cijena se nije mijenjala do

31.01.2023. koja je iznosila 331,81 EUR mjesečno, a do 01.02.2023. cijena iznosi 412,50 EUR).

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – (329) planirani su u iznosu od 1.282,69 EUR, a ostvareni su u iznosu od 590,60 EUR ili 46,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su za 34,00%.

**3295** Pristojbe i naknade su veće i odnose se osim na plaćanje RTV pristojbe HRT-u u 2023.godni se zbog imenovanja nove ravnateljice bile su veće-sudska pristojba za upis u Trgovački sud kao i pristojbe prilikom kontrole inspektora-naknada za službenu kontrolu).

**3299** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su manji (razlog je racionalizacija poslovanja i uštede od 01.08.2023. ne plaća se naknada za vođenje blagajne).

### *2.3.Financijski rashodi (skupina 34)*

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 850,04 EUR, a ostvareni su u iznosu od 835,14 EUR ili 98,25% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 40,12%.

Ostali financijski rashodi – (343) planirani su u iznosu od 850,04 EUR, a ostvareni su u iznosu od 835,14 EUR ili 98,25% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 40,12%.

**3431** Bankarske usluge i usluge platnog prometa su veće zbog povećanja cijena usluga od 01.01.2023. od strane poslovne banke.

**3431** Zatezne kamate su veće zbog kašnjenja plaćanja računa za električnu energiju (kamata zbog kašnjenja pošte od dobavljača).

### ***RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVNE (RAZRED 4)***

U razdoblju od 01. siječnja do 31.prosinca 2023. Dječji vrtić Palčić je ostvario rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu u iznosu od 2.694,64 EUR ili 95,75% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 38,07%.

### *2.4.Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)*

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 2.814,19 EUR, a ostvareni su u iznosu od 2.694,64 EUR ili 95,75% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 38,07%.

Postrojenja i oprema – 422 planirana je u iznosu od 1.560,19 EUR, a ostvarena je u iznosu od 1.538,39 EUR ili 98,60% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su za 21,18%.

**4221** Uredska oprema i namještaj je veća (nabavljene ležaljke za novu upisanu grupu djece sredstvima iz proračuna grada Orahovica).

**4222** Komunikacijska oprema je manja -nije bilo nabave u 2023.

**4223** Oprema za održavanje i zaštitu je manja – nije bilo nabave u 2023. (kupljen usisavač za potrebe čišćenje prostora vrtića u 2022.).

**4227** Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene je manja.

Nematerijalna proizveden oprema – 426 planirana je u iznosu od 1.254,00 EUR, a ostvarena je u iznosu od 1.156,25 EUR ili 92,20% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veća je.

**4262** Ulaganja u računalne programe su povećana zbog kupnje programa za objavu transparentne potrošnje.

### **3.1.2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

#### **1.PRIHODI**

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja za 2023. godinu planirani su u iznosu 291.605,20 EUR, a ostvareni u iznosu od 300.247,43 EUR ili 102,96% od planiranih, a u odnosu na 2022. godinu veći su za 18,41%, a sastoje se od :

- **1** Opći prihodi planirani u iznosu od 196.461,20 EUR, a ostvareni u iznosu od 196.461,20 EUR (100,00% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 14,93% (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje rashoda za zaposlene (bruto plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje, ostale rashode za zaposlene-regres za godišnji odmor), mali dio materijalnih rashoda (naknade troškova zaposlenima-seminari, rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
- **3** Vlastiti prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu 73.901,60 EUR, a ostvareni u iznosu od 71.399,43 EUR (96,61% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022.veći su 8,41% (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću-cijena se nije mijenjala ali povećan broj djece sa 115 na 136 a od 01.09.2024. za dodatnih 16).
- **5** Pomoći planirane u iznosu od 21.242,40 EUR, a ostvareni u iznosu od 32.386,80 EUR (152,46% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veće su 93,26%, a čine ih:
  - 51 Tekuće pomoći iz HZZ-a planirani iznosu od 0,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 0,00 EUR, ili 0,00% od planiranih, a u odnosu na isto razdoblje 2022.manje ( u 2023. godini nije potpisan ni jedan ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja).
  - 52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO planirani u iznosu od 2.830,40 EUR, a ostvareni u iznosu od 2.338,80 EUR (82,63% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji za 41,26%. (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).
  - 53 Pomoć- fiskalna održivost DV - MZO planirani u iznosu od 18.412,00 EUR (prema odluci o dodjeli sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića za predagošku godinu 2023./2024.za sufinanciranje rashoda poslovanja (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, a ostvareni u iznosu od 30.048,00 EUR (163,20% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su (u 2022. godini nije ih bilo).

#### **2.RASHODI**

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja u 2023. godini planirani su u iznosu 302.418,45 EUR, a ostvareni u iznosu od 301.825,77 EUR ili 99,80 od planiranih, a u odnosu na 2022. godinu veći su za 15,91%, a sastoje se od :sastoje se od :

- **1** Opći prihodi planirani u iznosu od 196.461,20 EUR, a ostvareni u iznosu od 196.461,20 EUR (100,00% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 15,27% ((sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje rashoda za zaposlene (bruto plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje, ostale rashode za zaposlene-regres za godišnji odmor), mali dio materijalnih rashoda (naknade troškova zaposlenima-seminari, rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine
- **3** Vlastiti prihodi planirani u iznosu 73.901,60 EUR, a ostvareni u iznosu od 73.333,90 EUR (99,23% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 11,68% (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću za financiranje rashoda za zaposlene (naknade troškova zaposlenima, doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje), materijalnih rashoda (naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja i financijske rashode) ) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
- **5** Pomoći planirane u iznosu od 21.242,40 EUR, a ostvareni u iznosu od 21.217,42 EUR (99,88% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veće su 162,70%, a čine ih:
  - 51 Tekuće pomoći iz HZZ-a planirani iznosu od 0,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 0,00 EUR, ili 0,00% od planiranih, a u odnosu na isto razdoblje 2022.nema ih ( u 2023. godini nije potpisan ni jedan ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja).

52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO planirani u iznosu od 2.830,40 EUR, a ostvareni u iznosu od 1.948,00 EUR (68,82% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su 40,29%. (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).

53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO planirani u iznosu od 18.412,00 EUR (prema odluci o dodjeli sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića za predagošku godinu 2023./2024.za sufinanciranje rashoda poslovanja (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, a ostvareni u iznosu od 19.269,42 EUR (104,66% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su (u 2022. godini nije ih bilo).

- 9 Višak prihoda iz 2022.planiranih iznosu od 10.813,25 EUR, a ostvareni u iznosu od 10.813,25 EUR ili 100,00% od planiranih, a u odnosu na 2022. je manji za 33,35% (preneseni iz 2022.-pomoć HZZ-a 2022.odnosi se na sredstva koja su uplaćena u 2022.od strane HZZ-a za cjelokupno razdoblje trajanja ugovora o radu-potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za pripravništvo u javnim službama za zapošljavanje 1 radnika za razdoblje 16.08.2022.-15.08.2023., višak prihoda preneseni iz 2022.-sredstva MZO uplaćena u 2022. a biti će potrošena u 2023.godini, višak prihoda prenesen iz 2021.i 2022. godine).

### **3.1.3. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Dječji vrtić Palčić 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 302.418,45 EUR, a ostvareni u iznosu od 301.825,77 EUR (99,80% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 15,91% (iznos se financira sredstvima nadležnog proračuna-Grad Orahovica, te roditeljskih uplata i jednim djelom sufinancirano od strane MZO).

### **3.2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA-RAČUN FINACIRANJA**

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

## **Članak 4.**

### **Obrazloženje prenesenog viška iz prethodne godine**

Višak u iznosu 7.962,02 EUR proizašao je iz sredstava primljenih od HZZ-a (odnosi se na sredstva koja su uplaćena u 2022. od strane HZZ-a za cjelokupno razdoblje trajanja ugovora o radu-potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja 1 radnika za razdoblje 16.08.2022.-15.08.2023., a odnosi se na plaću i doprinose na plaću za razdoblje siječanj-kolovoz 2023.) i u 2023. će se namjenski potrošiti za rashode poslovanja.

Višak u iznosu 509,57 EUR proizašao je iz sredstava primljenih od nadležnog proračuna za financiranje-Grad Orahovica i u 2023. će se namjenski potrošiti za rashode poslovanja.

Višak u iznosu 193,52 EUR proizašao je iz vlastitih prihoda i u 2023. će se namjenski potrošiti za rashode poslovanja.

Višak u iznosu 719,13 EUR proizašao je iz sredstava primljenih od MZO-a ( pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i

programa predškole) i u 2023. će se namjenski potrošiti za rashode poslovanja.

Višak u iznosu 1.429,04 EUR je neiskorišteni preneseni višak iz 2021. godine i u 2023. će se namjenski potrošiti za rashode poslovanja.

Tabelarni prikaz rezultata iskorištenog prenesenog viška iz 2022. godine za pokriće rashoda u 2023. godini:

IZVOR	OPIS	PRENESENO IZ 2022.	UTROŠENO U 2023.	RAZLIKA
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	509,57 EUR	509,57 EUR	0,00 EUR
31	VLASTITI PRIHODI	193,52 EUR	193,52 EUR	0,00 EUR
51	TEKUĆE POMOĆI-HZZ	7.962,02 EUR	7.962,02 EUR	0,00 EUR
52	TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-MZO	719,13 EUR	719,13 EUR	0,00 EUR
91	PRENESENI VIŠAK iz 2022.	1.429,04 EUR	1.429,01 EUR	0,03 EUR
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>10.813,28 EUR</b>	<b>10.813,25 EUR</b>	<b>0,03 EUR</b>

## REZULTAT POSLOVANJA

U 2023. godini Vrtić je poslovao s ukupno 300.247,43 EUR prihoda i primitaka te 301.825,77 EUR rashoda i izdataka .

Ostvaren je manjak prihoda i primitaka u 2023. godini iznosi 1.578,34 EUR, a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 10.813,28 EUR.

Sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 9.234,94 EUR i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihoda kako je navedeno u tablici:

IZVOR	OPIS	PRIHODI I PRIMICI	RASHODI I IZDACI	VIŠAK/MANJAK
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	196.461,20 EUR	196.461,20 EUR	0,00 EUR
31	VLASTITI PRIHODI	71.399,43 EUR	73.333,90 EUR	-1.934,47 EUR
52	TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-MZO	2.338,80 EUR	1.948,00 EUR	390,80 EUR
53	POMOĆI-FISKALNA ODRŽIVOST DV-MZO	30.048,00 EUR	19.269,42 EUR	10.778,58 EUR
91	PRENESENI VIŠAK iz 2022.	10.812,28 EUR	10.813,25 EUR	0,03 EUR
	<b>VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>			<b>9.234,94 EUR</b>

## **Članak 5.**

### **Obrazloženje izvršenja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana**

#### **3.3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA**

Dječji vrtić PALČIĆ Orahovica je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene jedne 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, program predškole i sigurnosno zaštitni i preventivni programi.

Osnovni cilj i zadaća vrtića je poticanje i razvoj svih djetetovih aktualnih i poticajnih mogućnosti.

#### **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA**

Program se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada u pedagoškoj 2023./2024. godini, Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju, Kurikulumu Vrtića, Državnim pedagoškim standardima odgoja i obrazovanja, propisima definiranim od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, te ostalim zakonima.

#### **ORGANIZACIJA RADA PONUĐENIH PROGRAMA**

Predškolski programi su određeni dokumentima državne razine, te izvedbenim planovima i programima vrtića.

U organizacijskom smislu utvrđuju se načela otvorenosti sustava za potrebe okoline, prilagodljivosti konkretnim potrebama, mogućnostima i interesima djece, otvorenosti roditeljima i drugim čimbenicima, ostvarivanju prava roditelja na sudjelovanje u organiziranom odgajanju djeteta.

Pratiti ćemo suvremena kretanja u razvoju predškolskog kurikulumu kako bismo omogućili maksimalan razvoj dječje osobnosti, putem valjanog cjelokupnog ozračja i korištenjem svakodnevnih životnih i planski stvorenih situacija, te brinuti da naša djeca uče i žive svoja prava. Nastojat ćemo se približiti obiteljima naše djece i uključivati ih kreiranje i realizaciju nekih segmenata rada.

### *REDOVITI CJELODNEVNI PROGRAM*

U ovaj su program uključena djeca u dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu. Program traje od 5,30 do 16,00 sati, s tim da dijete u vrtiću ne smije boraviti duže od 10 sati. Polaznici ovoga programa dobivaju četiri obroka (doručak, užinu, ručak i drugu užinu za djecu koja ostaju u vrtiću nakon 15,00 sati), a mogu koristiti i dnevni odmor.

Trenutno je za ovaj program prijavljeno 130 djece (25 iz jaslica i 105 iz ostalih skupina). Dnevni odmor koristi 45 djece.

### *REDOVITI POLUDNEVNI PROGRAM*

Polaznici ovoga programa integrirani su u skupine cjelodnevnog boravka i mogu u vrtiću boraviti od 5,30 – 11,30 sati, a za to vrijeme dobivaju dva obroka (doručak i užinu).

Za korištenje ovoga programa u ovoj pedagoškoj godini prijavljeno je 6 djeteta. Program traje kroz cijelu godinu

Polaznici ovoga programa integrirani su u skupine redovitog deset satnog programa i ne mogu ga koristiti polaznici jaslica.

Broj djece u poludnevnom i produženom programu kroz godinu se mijenja ovisno o željama i potrebama roditelja.

### *PROGRAM PREDŠKOLE*

Program predškole namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu, koja nisu obuhvaćena redovitim programom predškolskog odgoja u vrtiću. Uvjeti 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. Kraći program predškole prema sadašnjim propisima 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.

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 ćemo provoditi strategiju ustanove, kreirati i sukreirati 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 sigurnosti, poticati razvoj ljudskih resursa, razvoj kurikulumu u skladu s vizijom i razvojnim planom Vrtića te razvijati kulturu ustanove na načelima interkulturalnosti i multikulturalnosti s naglaskom na vrijednosti i otvaranje za daljnju suradnju, umrežavanje s ostalim institucijama i ustanovama srodnih djelatnosti.

## ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07,94/13,98/19 i 57/22)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja (NN 134/97)
- Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
- Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
- Zakon o hrani (NN 81/13)
- Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu (NN 81/13)
- Program zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (NN 105/02, 55/06 i 121/07)

## IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA

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).

***Za sve aktivnosti je cilj redovno izvršavanje obveza i stabilno poslovanje vrtića (redovno izvršavanje obveza prema zaposlenima, neometano izvršenje svih obveza) što je u 2023. godini i ostvareno.***

## 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 započet u 2021. godini projekt Rekonstrukcije Vrtića čiji se završetak očekuje do 30.06.2024. godine.

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 vrtičke 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.

## **PROGRAM 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ**

Za ovaj program planirani su rashodi u iznosu od 302.418,45 EUR, a ostvareni u iznosu od 301.825,77 EUR (99,80% od planiranih).

Prikaz po aktivnostima:

### **REDOVNA DJELATNOST**

Dječji vrtić PALČIĆ Orahovica je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu. Vrtić je u suradnji s Gradom nastojao maksimalno ostvariti kvalitativne i kvantitativne ciljeve, strategije razvoja ranog i predškolskog odgoja. U pedagoškoj godini 2023/2024., nakon provedenih upisa u redovni program, upisano je 136 djece

Program će se provoditi u skladu sa suvremenim koncepcijom predškolskog odgoja i obrazovanja, polazeći od stvarnih potreba djeteta i njegove sposobnosti, a sve u stalnoj dinamičnoj interakciji s obitelji i okruženjem, sredstva su planirana za rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

### **A100001 REDOVNA DJELATNOST**

- planirani u iznosu 296.054,73 EUR, a izvršeni su u iznosu 296.464,00 EUR ili 100,14% od plana.

**Iz izvora 11 Opći prihodi** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 195.101,01 EUR, a ostvareni u iznosu 195.101,01 EUR ili 100,00%, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (plaće, ostali rashodi za zaposlene-regres, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje planirani u iznosu 193.925,55 EUR, a ostvareni u iznosu 193.323,72 EUR ili 99,69% od planiranih)
- 2) *Materijalni rashodi* (rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani u iznosu 1.175,46 EUR, a ostvareni u iznosu 1.777,29 EUR ili 151,20% od planiranih)

**Iz izvora 31 Vlastiti prihodi** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 72.447,60, a ostvareni u iznosu 71.999,45 EUR ili 99,38%, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (ostali rashodi za zaposlene-nagrade, dar u naravi, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje planirani u iznosu 14.091,62 EUR, a ostvareni u iznosu 14.291,62 EUR ili 101,42% od planiranih)
- 2) *Materijalni rashodi* ( naknade troškova zaposlenima- prijevoz na posao i sa posla, stručni ispiti, rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, namirnice, energija-plin, električna energija, sitan inventar, radna i zaštitna odjeća i obuća, rashodi za usluge-usluge telefona, pošte, informiranja, komunalnih usluga, najamnina, zdravstvenih usluga, intelektualnih usluga i ostalih usluga, ostali nespomenuti rashodi poslovanja-pristojbe i naknade) i ostali rashodi planirani u iznosu 57.505,94 EUR, a ostvareni u iznosu 56.872,69 EUR ili 98,90% od planiranih)
- 3) *Financijski rashodi* (usluge platnog prometa. zatezne kamate) planirani u iznosu 850,04 EUR, a ostvareni u iznosu 835,14 EUR ili 98,25% od planiranih)

**Iz izvora 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 18.412,00 EUR, a ostvareni u iznosu 19.269,42 EUR ili 104,66%, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (plaće, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje planirani u iznosu 18.412,00 EUR, a ostvareni u iznosu 19.269,42 EUR ili 104,66% od planiranih)

Rashodi za zaposlene (plaće), Doprinosi na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje) - preneseni iz 2022.-pomoć HZZ-a 2022.odnosi se na sredstva koja su uplaćena u 2022.od strane HZZ-a za cjelokupno razdoblje trajanja ugovora o radu-potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za pripravnštvo u javnim službama za zapošljavanje 1 radnika za razdoblje 16.08.2022.-15.08.2023).

**Iz izvora 91 višak prihoda** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 10.094,12 EUR, a ostvareni u iznosu 10.094,12 EUR ili 100,00%, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (plaće, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje planirani u iznosu 10.094,12 EUR, a ostvareni u iznosu 10.094,12 EUR ili 100,00% od planiranih (sastoji je od prenesenog viška iz 2022. godine iz slijedećih izvora 11,31,51,91)

## **POMOĆI MZO-PREDŠKOLA**

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 . Kraći program predškole prema sadašnjim propisima traje 250 sati, a mi ga organiziramo svakodnevno od početka veljače pa sve do lipnja

#### **A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA**

- planirani u iznosu 3.549,53 EUR, a izvršeni su u iznosu 2.667,13 EUR ili 75,14% od plana.

**Iz izvora 52 tekuće pomoći iz državnog proračuna -MZO** za aktivnost A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 2.830,40 EUR, a ostvareni u iznosu 1.948,00 EUR ili 68,82% od plana, a čine ih:

- 1) Materijalni rashodi (rashodi za materijal i energiju-uredski materijal i ostali materijalni rashodi, sitan inventar-didaktička oprema planirani u iznosu 2.830,40 EUR, a ostvareni u iznosu 1.948,00 EUR ili 68,82% od planiranih

**Iz izvora 91 višak prihoda** za aktivnost A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 719,13 EUR, a ostvareni u iznosu 719,13 EUR ili 100,00% od plana, a čine ih:

- 1) Materijalni rashodi (sitan inventar-didaktička oprema) planirani u iznosu 719,13 EUR, a ostvareni u iznosu 719,13 EUR ili 100,00% od planiranih (sastoji je od prenesenog viška iz 2022. godine iz izvora 52)

#### **NABAVA OPREME**

Sredstva su planirana za financiranje nabave opreme za rad (zamjena stare i potrgane novom).

#### **K100002 NABAVA OPREME**

- planirani u iznosu 2.814,19 EUR, a izvršeni su u iznosu 2.694,64 EUR ili 95,75% od plana.

**Iz izvora 11 Opći prihodi** za aktivnost K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 1.360,19 EUR, a ostvareni u iznosu 1.360,19 EUR ili 100,00% plana, a čine ih:

- 1) Rashodi za nabavu proizvedene opreme (namještaj-ležaljke za novu upisanu grupu djece) planirani u iznosu 1.360,19 EUR, a ostvareni u iznosu 1.360,19 EUR ili 100,00% od planiranih

**Iz izvora 31 vlastiti prihodi** za aktivnost K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 1.454,00 EUR, a ostvareni u iznosu 1.334,45 EUR ili 91,78% plana, a čine ih:

- 1) Rashodi za nabavu proizvedene opreme (ulaganja u računalne programe-kupnja programa za objavu transparentne potrošnje) planirani u iznosu 1.454,00 EUR, a ostvareni u iznosu 1.334,45 EUR ili 91,78% od planiranih

Stanje novčanih sredstva na dan:

01.01.2022. 35.468,39 EUR	01.01.2023. 34.208,84 EUR	smanjenje za 3,60% u odnosu na 2022.
31.12.2022. 34.208,84 EUR	31.12.2023. 33.209,11 EUR	smanjenje za 2,90% u odnosu na 2022.

## **4. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

### **4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

### **4.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije koristio sredstva iz fondova Europske unije.

### **4.3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao danih zajmova i potraživanja o danim zajmovima.

### **4.4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2023. godine iznose 8.732,25 EUR (konto 166 potraživanja za prihode od pruženih usluga od toga:

- dospjelo na dan 31.12.2023. godine 1.507,00 EUR, odnose se na potraživanja za vrtić do zaključno za mjesec studeni 2023. koja nisu plaćena od strane roditelja
- nedospjelo na dan 31.12.2023. godine 7.225,25 EUR) odnose se na potraživanja za vrtić za mjesec prosinac 2023. kojem je valuta plaćanja u siječnju 2024.

Ukupne obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 24.309,41 EUR.

Obveze su uredno izvršene u izvještajnom razdoblju, te nije bilo dospjelih nepodmirenih obveza.

Nedospjele obveze iznose 24.309,41 EUR i odnose se na obveze za rashode poslovanja- plaća radnika za mjesec prosinac 2023., materijalne i financijske rashode -račune primljene od dobavljača za mjesec prosinac 2023. godine koje će biti podmirene u mjesecu siječnju 2024. godine prema valuti i plaćanja.).

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao obveza po osnovi sudskih sporova.

#### **4.5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao danih jamstvih i izvršenih plaćanja po protestiranim jamstvima.

#### **Članak 6.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu biti će objavljen na web stranici DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA.

KLASA:400-04/24-01/01

URBROJ:2189-65-04-24-01

U Orahovici, 02.04.2024.

:

Predsjednik Upravnog vijeća:

Hrvoje Jergović

