

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

I. OPĆI DIO

Opći dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu sastoji se od Računa prihoda i primitaka iskazanog prema ekonomskoj klasifikaciji te Prihoda i primitaka prema izvorima financiranja.

Izvještaj o izvršenju proračuna

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	481.951,37	604.670,00	536.297,07	111,28%	88,69%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	481.951,37	604.670,00	536.297,07	111,28%	88,69%
3 Rashodi poslovanja	470.099,42	596.050,00	535.579,44	113,93%	89,85%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.380,62	8.620,00	8.482,31	51,78%	98,40%
UKUPNI RASHODI	486.480,04	604.670,00	544.061,77	111,84%	89,98%
VIŠAK / MANJAK	-4.528,67	0,00	-7.764,70	171,46%	0,00%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	-10.063,69	0,00	-14.592,37	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-14.592,37	0,00	22.357,05	171,46%	0,00%

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 2 /1
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	4	5
6 Prihodi poslovanja	481.951,37	536.297,07	111,28%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	60.622,66	101.416,15	167,29%
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.605,95	18.723,00	1165,85%
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.605,95	18.723,00	1165,85%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	1.263,80	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	1.263,80	0,00%
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	59.016,72	81.429,35	137,98%
6382 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	59.016,72	81.429,35	137,98%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	44.605,71	50.212,19	112,57%
652 Prihodi po posebnim propisima	44.605,71	50.212,19	112,57%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	44.605,71	50.212,19	112,57%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	376.723,00	384.668,73	102,11%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	376.723,00	384.668,73	102,11%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	376.723,00	384.668,73	102,11%

Prihodi i rashodi prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Račun / opis	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 2/1
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3
SVEUKUPNI PRIHODI	604.670,00	536.179,57	88,67%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	472.160,00	403.274,23	85,41%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	472.160,00	403.274,23	85,41%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	49.660,00	50.212,19	101,11%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK	49.660,00	50.212,19	101,11%
Izvor 5. POMOĆI	82.850,00	82.693,15	99,81%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA I EU FONDOVA	81.630,00	81.429,35	99,75%
Izvor 5.5. POMOĆI IZ PRORAČUNA-PRORAČUNSKI KORISNIK	1.220,00	1.263,80	103,59%
SVEUKUPNI RASHODI	604.670,00	544.061,75	89,98%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	472.160,00	409.705,73	86,77%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	472.160,00	409.705,73	86,77%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	49.660,00	51.718,02	104,14%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK	49.660,00	51.718,02	104,14%
Izvor 5. POMOĆI	82.850,00	82.638,00	99,74%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA I EU FONDOVA	81.630,00	81.429,35	99,75%
Izvor 5.5. POMOĆI IZ PRORAČUNA-PRORAČUNSKI KORISNIK	1.220,00	1.208,65	99,07%
Izvor 7. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA			
Izvor 7.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE			

II. POSEBNI DIO

Rashodi i izdaci raspoređena su u Posebnom dijelu po programskoj klasifikaciji, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Organizacijska klasifikacija		Izvršenje od 01.01.2023. do 01.12.2023.		
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Tekući plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		604.670,00	544.061,75	89,98%
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		604.670,00	544.061,75	89,98%
GLAVA 00203 PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE		604.670,00	544.061,75	89,98%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		472.160,00	409.705,73	86,77%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		472.160,00	409.705,73	86,77%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		49.660,00	51.718,02	104,14%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK		49.660,00	51.718,02	104,14%
Izvor 5. POMOĆI		82.850,00	82.638,00	99,74%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA I EU FONDOVA		81.630,00	81.429,35	99,75%
Izvor 5.5. POMOĆI IZ PRORAČUNA-PRORAČUNSKI KORISNIK		1.220,00	1.208,65	99,07%
PROR. KORISNIK 26813 DJEČJI VRTIĆ SLAPIĆ		604.670,00	544.061,75	89,98%
1000	Program: REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA SLAPIĆ	523.040,00	462.632,40	88,45%
A100001	Aktivnost: Osnovne aktivnosti dječjeg vrtića	521.020,00	460.752,50	88,43%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		472.160,00	409.705,73	86,77%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		472.160,00	409.705,73	86,77%
31	Rashodi za zaposlene	389.200,00	357.486,70	91,85%
3111	Plaće za redovan rad		291.451,51	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		22.135,61	
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje		0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		43.899,58	
32	Materijalni rashodi	82.260,00	51.461,95	62,56%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		7.905,92	
3222	Materijal i sirovine		3.000,00	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		4.600,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.224,02	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		8.370,19	
3234	Komunalne usluge		2.121,52	

3235	Zakupnine i najamnine		7.000,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.426,40	
3238	Računalne usluge		1.075,31	
3239	Ostale usluge		754,59	
3293	Reprezentacija		161,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		11.823,00	
34	Financijski rashodi	700,00	757,08	108,15%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		757,08	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		48.860,00	51.046,77	104,48%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK		48.860,00	51.046,77	104,48%
32	Materijalni rashodi	48.860,00	51.046,77	104,48%
3211	Službena putovanja		450,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		300,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		970,38	
3222	Materijal i sirovine		32.015,33	
3223	Energija		14.672,10	
3225	Sitni inventar i auto gume		565,04	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		629,95	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.050,00	
3292	Premije osiguranja		393,97	
A100002	Aktivnost: Mala škola	1.220,00	1.208,65	99,07%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0,00	0,00	
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0,00	0,00	
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	
Izvor 5. POMOĆI		1.220,00	1.208,65	99,07%
Izvor 5.5. POMOĆI IZ PRORAČUNA-PRORAČUNSKI KORISNIK		1.220,00	1.208,65	99,07%
32	Materijalni rashodi	1.220,00	1.208,65	99,07%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.208,65	
T100003	Tekući projekt: Uređaji i strojevi	800,00	671,25	83,91%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0,00	0,00	
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0,00	0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		800,00	671,25	83,91%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK		800,00	671,25	83,91%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	800,00	671,25	83,91%
4221	Uredska oprema i namještaj		671,25	
2000	Program: PRODUŽENI BORAVAK DJECE	81.630,00	81.429,35	99,75%

A100003	Aktivnost: Nabava didaktike	3.000,00	2.964,95	98,83%
Izvor 5. POMOĆI		3.000,00	2.964,95	98,83%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA I EU FONDOVA		3.000,00	2.964,95	98,83%
32	Materijalni rashodi	3.000,00	2.964,95	98,83%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.964,95	
T100001	Tekući projekt: Aktivnosti po projektu- plaće i ostali troškovi za zaposlenike	52.400,00	52.478,34	100,15%
Izvor 5. POMOĆI		52.400,00	52.478,34	100,15%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA I EU FONDOVA		52.400,00	52.478,34	100,15%
31	Rashodi za zaposlene	51.300,00	51.404,93	100,20%
3111	Plaće za redovan rad		44.132,90	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		7.272,03	
32	Materijalni rashodi	1.100,00	1.073,41	97,58%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.073,41	
T100002	Tekući projekt: Aktivnosti po projektu-materijalni i financijski rashodi	18.410,00	18.175,00	98,72%
Izvor 5. POMOĆI		18.410,00	18.175,00	98,72%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA I EU FONDOVA		18.410,00	18.175,00	98,72%
32	Materijalni rashodi	18.410,00	18.175,00	98,72%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.072,54	
3222	Materijal i sirovine		6.085,61	
3223	Energija		1.551,66	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		5.899,38	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		404,30	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.488,59	
3234	Komunalne usluge		1.072,92	
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		600,00	
T100003	Tekući projekt: Nabava opreme i namještaja	7.820,00	7.811,06	99,89%
Izvor 5. POMOĆI		7.820,00	7.811,06	99,89%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA I EU FONDOVA		7.820,00	7.811,06	99,89%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.820,00	7.811,06	99,89%
4221	Uredska oprema i namještaj		7.811,06	

Rashodi i izdatci prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici

Račun / opis		Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2023.	Indeks 2/1
RAČUN RASHODA I IZDATAKA		1	2	3
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	472.160,00	409.705,73	86,77
3	Rashodi poslovanja	472.160,00	409.705,73	86,77
31	Rashodi za zaposlene	389.200,00	357.486,70	91,85
3111	Plaće za redovan rad	315.000,00	291.451,51	92,52
3121	Rashodi za zaposlene	21.500,00	22.135,61	102,96
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	700,00	0,00	0,00
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	52.000,00	43.899,58	84,42
32	Materijalni rashodi	82.260,00	51.461,95	62,56
3212	Naknade troškova dolaska na posao	7.500,00	7.905,92	105,41
3221	Uredski i ostali potrošni materij. za odgojne skupine	0,00	0,00	0,00
3222	Materijal i sirovine	2.000,00	3.000,00	150,00
3223	Energija, plin, pelete	0,00	0,00	0,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje	4.600,00	4.600,00	100,00
3231	Usluge telefona, pošte	2.200,00	2.224,02	101,09
3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja	8.000,00	8.370,19	104,63
3234	Komunalne usluge	2.000,00	2.121,52	106,08
3235	Najam prostora crkve	10.000,00	7.000,00	70,00
3236	Zdravstvene usluge, sistematski pregledi	4.000,00	2.426,40	60,66
3237	Usluge zdravstv.voditelja i procjene opasnosti na mjestu rada	0,00	0,00	0,00
3238	Računalne usluge	1.900,00	1.075,31	56,60
3239	Ostale usluge	900,00	754,59	83,84
3293	Reprezentacija -vrtić	200,00	161,00	80,50
3299	Ostali rashodi- mala škola	0,00	0,00	0,00
3299	Rashodi za fiskalnu održivost	38.960,00	11.823,00	30,35
34	Financijski rashodi	700,00	757,08	108,15
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	700,00	757,08	108,15
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
4221	Oprema i namještaj za vrtić	0,00	0,00	0,00

Rashodi i izdatci prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Izvor financiranja 3.4. Prihod od vlastite djelatnosti

Račun / opis	Izvorni plan 2022.	Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2023.	Indeks 2/1
RAČUN RASHODA I IZDATAKA		1	2	3
3	Rashodi poslovanja	49.660,00	51.046,77	104,48
32	Materijalni rashodi	48.860,00	51.046,77	104,48
3211	Službena putovanja	48.860,00	450,00	100,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	450,00	300,00	100,00
3221	Uredski i ostali potrošni materij. za odgojne skupine	300,00	970,38	194,08
3222	Materijal i sirovine-troškovi prehrane djece	500,00	32.015,33	106,72
3223	Energija, plin, pelete	30.000,00	14.672,10	97,81
3225	Sitni inventar	15.000,00	565,04	113,01
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	500,00	629,95	96,92
3237	Usluge zdrav. vodit. i procjene opasnosti na mjestu rada	650,00	1.050,00	99,06
3292	Premije osiguranja	1.060,00	393,97	98,49
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	400,00	671,25	83,91
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	800,00	671,25	83,91
4221	Oprema i namještaj za vrtić	800,00	671,25	83,91

Rashodi i izdatci prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Izvor financiranja 5.5. Pomoći iz proračuna

Račun / opis	Izvorni plan 2022.	Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2023.	Indeks 2/1
RAČUN RASHODA I IZDATAKA		1	2	3
3	Rashodi poslovanja	1.220,00	1.208,65	99,07
32	Materijalni rashodi	1.220,00	1.208,65	99,07
3221	Nabava didaktike	0,00	0,00	0,00
3299	Ostali rashodi- mala škola	1.220,00	1.208,65	99,07

Rashodi i izdatci prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Izvor financiranja 5.2. Pomoći iz proračuna i EU fondova

Račun / opis	Izvorni plan 2022.	Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2023.	Indeks 2/1
RAČUN RASHODA I IZDATAKA		1	2	3
3	Rashodi poslovanja	73.810,00	73.618,29	99,74
31	Rashodi za zaposlene	51.300,00	51.404,93	100,20
3111	Plaće za redovan rad-PROJEKT vrtić	44.000,00	44.132,90	100,30
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje -PROJEKT	7.300,00	7.272,03	99,62
32	Materijalni rashodi	22.510,00	22.213,36	98,68
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika-PROJEKT	1.100,00	1.073,41	97,58
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi- PROJEKT	1.100,00	1.072,54	97,50
3221	Nabava didaktike-PROJEKT	3.000,00	2.964,95	98,83
3222	Prehrana za djecu-PROJEKT	6.100,00	6.085,61	99,76

3223	Energija-PROJEKT	1.600,00	1.551,66	96,98
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investi.održavanje-PROJEKT	6.000,00	5.899,38	98,32
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća-PROJEKT	410,00	404,30	98,61
3233	Usluge promidžbe i informiranja -PROJEKT	1.500,00	1.488,59	99,24
3234	Komunalne usluge-PROJEKT	1.100,00	1.072,92	97,54
3237	Konzultantske usluge- PROJEKT	0,00	0,00	0,00
3299	Ostali rashodi-predstave za djecu-PROJEKT	600,00	600,00	100,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.820,00	7.811,06	99,89
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.820,00	7.811,06	99,89
4221	Oprema i namještaj za vrtić-PROJEKT	7.820,00	7.811,06	99,89

BILJEŠKE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA SLAPIĆ ZA RAZDOBLJE 01.01. 2023. - 31.12.2023. GODINE

Dječji vrtić „Slapić“ je pravna osoba upisana u sudski registar kod Trgovačkog suda u Rijeci i zajednički elektronički upisnik ustanova predškolskog odgoja koji vodi Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Dječji vrtić „Slapić“ organizira i provodi programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja za djecu od navršenih godinu dana do polaska u školu. Vrtić broji 26 zaposlenika na dan 31.12.2023. godine. Djelatnost Vrtića ogleda se u provođenju programa odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi.

U okviru djelatnosti Vrtić ostvaruje: redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima.

Sredstva za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića „Slapić“ ostvaruju se u najznačajnijem iznosu od Osnivača odnosno iz proračuna Općine Plitvička Jezera. Osim navedenog sredstva za financiranje ostvaruju se sufinanciranjem Općine Rakovica u mjesečnom udjelu troškova smještaja djece, uplatama roditelja te iz pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za programe predškole i djece sa poteškoćama.

Financijski plan Dječjeg vrtića za 2023. godinu usvojen je u iznosu od 604.670,00 eura, od čega su planirana sredstva od Općine Plitvička Jezera u iznosu od 433.200,00 eura, sredstva od vlastite djelatnosti u iznosu od 49.660,00 eura, pomoći iz proračuna u iznosu od 1.220,00 eura te sredstva za provođenje projekta pod nazivom „Kad se male ruke slože“ u iznosu od 81.630,00 eura, a koji se financira iz sredstava od EU fondova.

Temeljem Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, Godišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana Dječjeg vrtića Slapić za 2023. godinu sadrži:

1. **Opći dio** koji se sastoji od:

- sažetak Računa prihoda i rashoda
- Prihodi i primici prema ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

2. **Posebni dio** koji se sastoji od:

- a) programske klasifikacije
- b) rashodi i izdatci prema ekonomskoj klasifikaciji
- c) rashodi i izdatci prema izvorima financiranja.

3. Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi poslovanja u razdoblju od 01.01.-31.12.2023. godine iznose 536.297,07 eura, što je u odnosu na Finacijski plan ostvarenje od 88,69%.

Prihodi poslovanja obuhvaćaju sljedeće vrste prihoda: **pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** (skupina 63), **prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** (skupina 65) i **prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** (skupina 67).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 101.416,15 eura te se odnose na pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 1.263,80 eura te kapitalne pomoći za provođenje projekta „Kad se male ruke slože“, financiran sredstvima EU fondova u iznosu od 81.429,35 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) u 2023. godini realizirani su u iznosu od 50.212,19 eura te se odnose na prihode od sufinanciranje cijene usluge vrtića.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 37) tijekom 2023. godine ostvareni su u iznosu od 384.668,73 eura tu su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u 2023. godini sadrže rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske (dugotrajne imovine) te su izvršeni u ukupnom iznosu 544.061,77 eura.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju: ***rashode za zaposlene (skupina 31), materijalne rashode (skupina 32) i financijske rashode (skupina 34).***

U nastavku su rashodi poslovanja prikazani kroz detaljniji pregled po pojedinim skupinama:

Rashodi za zaposlene izvršeni su u 2023. godini u ukupnom iznosu 408.891,63 eura ili 92,82 % u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu. Planirane stavke ostvarene su u planiranim iznosima te obuhvaćaju plaće za redovan rad i plaće za rad na projektu, doprinose za zdravstveno osiguranje te rashode za jubilarne nagrade, naknade za nepredviđene okolnosti, regres, dar u naravi te božićnicu.

Materijalni rashodi izvršeni su u 2023. godini u ukupnom iznosu 125.930,75 eura ili 81,32 % u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu.

Tijekom 2023. godine sredstva su najvećim dijelom realizirana na rashode za prehranu djece, uredski materijal, rashode za energiju i ostalo. Značajno povećanje rashoda u odnosu na 2022. godinu posljedica je provođenja projekta, kako je i predviđeno financijskim planom za 2023. godinu.

Financijski rashodi tijekom 2023. godine izvršeni su u iznosu od 757,08 eura ili 108,15 % u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu te obuhvaćaju rashode bankarskih usluga.

Rashodi za nabavu nefinancijske (dugotrajne) imovine tijekom 2023. godine izvršeni su u iznosu od 8.482,31 eura godinu. Nabavljena je oprema za obavljanje redovne djelatnosti i provođenje projekta za produženi boravak djece u vrtiću.

STANJE OBVEZA I POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2023. GODINE

Ukupno iskazane obveze Dječjeg vrtića Slapić na dan 31.12.2023. godine iznose 37.764,03 eura. Iskazane obveze odnose se na plaću za mjesec prosinac 2023. godine te rashode redovnog poslovanja s datumom dospijeca u siječnju 2024. godine.

U iskazanim potraživanjima u iznosu od 7.127,24 eura nalaze se potraživanja za naknade koje se refundiraju od strane HZZO te se odnose na bolovanje te iznose 345,75 eura dok se iznos od 6.781,49 eura odnosi na potraživanja od roditelja za sufinanciranje cijene usluge vrtića

Iz prikazanog izvješća vidljivo je da je financijski plan za 2023. godinu izvršen u planiranim okvirima osim stavki koje su objašnjene pojedinačno te je vidljivo da su ukupni prihodi i ukupni rashodi, povećani u odnosu na 2022. godinu.

U 2023. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 7.764,00 eura te, s prenesenim stanjem iz 2022. godine, iznosi ukupno 22.357,05 eura.