

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK
Dr. Franje Račkog 18b
32270 Županja
Tel/fax: 032/831-112
e-mail: info@dvmaslacak.hr

Županja, 7. veljače 2023. godine

Razina 21
RKP 37515
Matični broj: 03307948
OIB: 06923149949
IBAN: HR1024020061100471347
Šifra županije: 16
Šifra grada: 534
Šifra djelatnosti: 8510

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PRORAČUNSKOG
KORISNIKA GRADA ŽUPANJE, DJEČJEG VRTIĆA
MASLAČAK ZA RAZDOBLJE
1.1. do 31.12.2023. GODINE**

I. Bilješke uz Bilancu

- 1. Šifra 0212 – POSLOVNI OBJEKTI** Vrtića u iznosu od 1.765.769,41 EUR se odnosi na dva objekta u Županji u kojima se provodi odgojno-obrazovni rad na adresama:

- a) Dr. Franje Račkog 18b
- b) Naselje Sladorana bb

Nije bilo povećanja u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu.

Šifra 0214 - OSTALI GRAĐEVINSKI OBJEKTI u iznosu od 35.069,05 EUR odnosi se ogradu i staze oko Vrtića. Također nije bilo povećanja u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu.

- 2. Šifra 02921 - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI GRAĐEVNIH OBJEKATA** u 2023. godini iznosi 442.809,40 EUR, što je povećanje za 23.825,56 EUR u

odnosu na 2022.godinu (index 105,7). Povećanje se odnosi na redovne stope ispravka za građevinske objekte.

3. **Šifra 0221 - UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ** iznosi 78.788,82 EUR. Povećanje zbog potrebe nabave uredske opreme i zamjene stare koja je dotrajala. Index 102.
4. **Šifra 0222 - KOMUNIKACIJSKA OPREMA** iznosi 1.643,15 EUR. Nema povećanja. Indeks 100.
5. **Šifra 0223 - OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU** iznosi 11.600,62 EUR. U 2023. godini nema povećanja. Index 100.
6. **Šifra 0227 - UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE** povećanje za 41.558,90 EUR (index 120) koje se odnosi u najvećem dijelu na nabavu opreme za kuhinju i klima uređaja.
7. **Šifra 02922 - ISPRAVAK POSTROJENJA I OPREME** je uvećan za 16.313,57 EUR (index 106,3) što se odnosi na redovan ispravak postrojenja i opreme po propisanim stopama.
8. **Šifra 0231 - PRIJEVOZNA SREDSTVA U CESTOVNOM PROMETU** se odnosi na 1 osobni automobil za potrebe rada Vrtića te iznosi 17.721,91 EUR. Index ispravka vrijednosti 02923 iznosi 100.
9. **Šifra 042 - SITAN INVENTAR U UPORABI** iznosi 82.034,56 EUR s indexom 111,2. Nabava se odnosi uglavnom za sitni inventar dvije nove odgojne skupine. Njegov ispravak na **Šifri 049 Ispravak sitnog inventara** je ispravljen u potpunosti stavljanjem u upotrebu te iznosi 82.034,56 EUR.
10. **Šifra 1 FINANCIJSKA IMOVINA** iznosi 152.008,50 EUR index 117,7 odnosi se na veći iznos novca koji je potreban za plaće i veća potraživanja za prihode zbog više korisnika.

II. Bilješke uz PR-RAS

11. **Šifra 6 - PRIHODI POSLOVANJA** za godišnje razdoblje 2023. veći su za 173.605,04 EUR u odnosu na 2022. kn (indeks 116,9) pojedinačni razlozi za svaku od vrsta prihoda su niže navedeni.
12. **Šifra 63 – POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA** iznose 161.152,42 EUR (indeks 276,2). Iznos se odnosi na pomoći od Središnjeg državnog ureda i MZO-a od kojeg su osigurana sredstva za financiranje fiskalne održivosti dječjih vrtića u iznosu od 103.287,00 EUR.
13. **Šifra 6526 - OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI**, odnosno prihodi za sufinanciranje cijene usluge od roditelja su viši za 27.775,56 EUR u odnosu na 2022. godinu, indeks ostvarenja je 108,9. Razlog povećanju prihoda od roditelja je povećanje broja djece u odnosu na prethodno razdoblje, te otvaranje 2 nove skupine.
14. **Šifra 683 – Ostali prihodi**, povećanje zbog više djece za socijalni program koji grad sufinancira u iznosu od 8.089,97 EUR, odnosno index 190,3.
15. **Šifra 3 - RASHODI POSLOVANJA** ukupni rashodi poslovanja su veći u odnosu na 2022. godinu za 159.881,83 EUR indeks 116.
16. **Šifra 31 – RASHODI ZA ZAPOSLENE** povećanje u 2023. godini za 103.933,18 EUR u odnosu na 2022. godinu indeks 112,5. Povećanje prosječnog broja zaposlenih kod korisnika za 6, uslijed otvaranja novih skupina, kao i zapošljavanje psihologa pripravnika i dva pedagoga.
17. **Šifra 3111 – PLAĆE ZA REDOVAN RAD** ostvarenje u 2023. godini 778.811,57 EUR index 113,3 u odnosu na 2022. godinu. Povećanje za plaće u iznosu 91.204,37 EUR prati iste razloge kao i za povećanja **šifre 31**, rashodi za zaposlene.
18. **Šifra 313 - DOPRINOSI NA PLAĆE** povećanje za doprinose u iznosu 6.708,82 EUR, indeks 106,2 prati iste razloge kao i za povećanja **šifre 31** rashodi za zaposlene.
19. **Šifra 32 - MATERIJALNI RASHODI** u odnosu na 2022. godinu povećanje materijalnih rashoda za 55.770,57 EUR, indeks ostvarenja 133,2. Povećanje zbog otvaranja novih odgojnih skupina, a s tim u svezi i povećanje ukupnih materijalnih troškova.

Šifra 3211 Službena putovanja povećanje za 97,74 EUR, indeks ostvarenja je 518,40. Razlog tome je potreba odlaska na stručno usavršavanje, uslijed izmjena poreznih zakona u okviru porezne reforme.

Šifra 322 Rashodi za materijal i energiju index 123,3 povećanje broja djece, otvaranje novih skupina i s tim razlozima povezanih troškova koje također prati povećana inflacija.

Šifra 3225 Sitni inventar i auto gume index 280,7 povećanje indeksa zbog otvaranja novih skupina i potrebe za opremanjem istih.

Šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja index 517,0 povećanje zbog sanacije nadstrešnice na zgradi vrtića.

Šifra 3237 Intelektualne i osobne usluge indeks 184,2, povećanje indeksa zbog potreba organizacije poslova zaštite na radu i zaštite od požara uslijed povećanja broja zaposlenika.

Šifra 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja index 155,4 povećanje za 4.082,15 EUR, zbog porasta cijena premija i povećanja troškova reprezentacije.

20. **Šifra 4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE** u odnosu na 2022. godinu povećane za 18.080,07 EUR, indeks 172,1. Razlog povećanja je nabava nove opreme za kuhinju i klima uređaja.

21. **FINANCIJSKI REZULTAT - UKUPNI PRIHODI Šifra X067 iznose 1.202.488,53 EUR, UKUPNI RASHODI Šifra X034 iznose 1.204.034,74 EUR, Manjak prihoda i primitaka = 1.546,21 EUR.**

Ukupni prihodi ostvareni u 2023 godini s indexom 116,9, a ukupni rashodi sa 117,3 u odnosu na 2022. godinu.

22. **Šifra Z007 - PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH U 2023. godini je 63, a u 2022. godini 57, a PROSJEČAN BROJ DJELATNIKA NA BAZI SATI RADA u 2023. godini je 50 dok je u 2021. godini on iznosio 54 djelatnika. Razlog tome je povećanje broja djece, a s tim i povećanje potrebe za djelatnicima.**

Rashodi budućih razdoblja su 90.534,91 EUR iz razloga što su iskazani troškovi za zaposlene, a podmirit će se u narednom razdoblju.

III. Bilješke uz obrazac OBVEZE

23. **Šifra V006 - STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA** iznosi 97.018,79 EUR, odnosi se na:

	OBVEZE – za rashode poslovanja	31.12.2023.
1	Obveze za zaposlene (račun 231) -nedospjele	90.022,97
2	Obveze za materijalne rashode (račun 232)	6.807,50
3	Obveze za financijske rashode (račun 234) -nedospjele	188,32
	Ukupno 1 do 3	97.018,79

Obveze se odnose najvećim djelom na plaće zaposlenika koje su isplaćene u prvom mjesecu i energiju čiji računi su podmireni u istom mjesecu.

IV. Bilješke uz PR-VRIO

24. Nema podataka.

V. Bilješke uz RAS-funkcijski

25. Ukupno ostvareni rashodi u 2023. godini u iznosu 1.204.034,74 EUR odnose se na Funkcijsku oznaku 09 OBRAZOVANJE:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovanje šifra 0911 iznosi 1.204.034,74 EUR što je povećanje u 2023. godini za iznos od 177.961,90 EUR, indeks ostvarenja 117,3. Povećanje nastalo otvaranjem 2 nove odgojne skupine početkom pedagoške godine, nabave opreme za iste, a samim time zapošljavanjem novog kadra potrebnog za funkcioniranje Ustanove.

Osoba za kontakt : Ljubica Dugeč, Voditelj administrativnih poslova
Tel: 032/ 831 112

Zakonski predstavnik

Andrea Andrašić-Raguž

