

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

Dr. Franje Račkog 18b

32270 ŽUPANJA

OIB: 06923149949

Tel/Fax.: 032/831-112

E-mail: info@dvmaslacak.hr

KLASA: 400-04/24-01/2

URBROJ: 2196-5-2-01-24-1

Županja, 28. 03. 2024.

**UPRAVNO VIJEĆE
GRADSKA SLUŽBA
Dječjeg vrtića Maslačak**

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA 2023. GODINU**

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

Obrazloženje godišnjeg izvršenja financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak izrađeno je u skladu s člankom 84. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), te čl. 42 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23)

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

1.1. Prihodi

U zadnjim izmjenama financijskog plana za 2023. godinu predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u visini od 1.215.963,40 EUR. Ukupno ostvareni prihodi za isto razdoblje iznose 1.202.488,53 EUR, odnosno realizirano je 98,89 % prihoda.

Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast prihoda za 173.605,04 EUR.

Ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju:

Račun	Opis	Izvršenje 2022.	Tekući plan 2023.	Izvršenje 2023.	Index
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	654.565,33	686.023,24	657.125,93	95,79 %
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	-	36.579,76	36.579,76	100,00%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	311.764,89	333.500,00	339.540,45	101,81%
6831	Ostali prihodi	4.207,31	8.090,00	8.089,97	100,00%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	58.345,86	19.372,40	19.365,42	99,92%
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	-	132.397,00	141.787,00	107,09%
	UKUPNO:		1.215.962,40	1.202.488,53	98,89%

2.2. Rashodi

Planirani rashodi u 2023. godini iznose 1.215.963,40 EUR. Ukupno ostvareni rashodi su u iznosu od 1.204.034,74 EUR odnosno 99,02% u odnosu na planirano.

Postotak ostvarenja u odnosu na plan 2022. godine je 117,34 %, rashodi su veći za 177.961,89 EUR.

Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju:

Račun	Opis	Izvršenje 2022.	Tekući plan 2023.	Izvršenje 2023.	Index
3111	Plaće za redovan rad	687.607,20	788.129,00	778.811,57	98,82
3121	Ostali rashodi za zaposlene	34.939,08	42.000,00	40.959,07	97,52
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	108.982,51	118.262,77	115.691,33	97,83
3211	Službena putovanja	23,36	133,00	121,10	91,05
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.696,16	8.751,00	8.488,87	97,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	349,39	1.103,00	1.102,89	99,99
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.081,03	13.100,00	12.585,01	96,07
3222	Materijal i sirovine	76.824,90	97.714,00	96.395,71	98,65
3223	Energija	28.508,17	28.966,00	29.183,91	100,75
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.059,49	1.400,00	457,59	32,69
3225	Sitni inventar i auto gume	2.952,84	7.084,20	8.288,15	116,99
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	548,14	2.281,30	2.281,30	100,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.667,34	3.204,00	3.203,03	99,97
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.498,46	20.527,04	23.257,34	113,30
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.702,70	1.550,00	1.372,80	88,57
3234	Komunalne usluge	5.474,98	7.246,00	7.290,49	100,61
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.135,91	1.966,00	1.965,85	99,99
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.855,35	3.528,00	3.418,30	96,89
3238	Računalne usluge	10.997,20	11.794,00	10.960,46	92,93
3239	Ostale usluge	1.202,22	2.000,00	1.893,26	94,66
3292	Premije osiguranja	3.136,57	3.675,77	4.309,29	117,24
3293	Reprezentacija	495,13	1.700,00	1.679,77	98,81
3295	Pristojbe i naknade	3.089,79	3.331,14	3.328,86	99,93
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	651,11	1.700,00	2.136,83	125,70

3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.504,56	1.647,00	1.682,64	102,16
4221	Uredska oprema i namještaj	1.604,94	1.610,42	1.610,42	100,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	23.484,31	41.559,76	41.558,90	100,00
UKUPNO:		1.026.072,84	1.215.963,40	1.204.034,74	99,02

2. Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

U Posebnom dijelu, koji je priložen godišnjem izvještaju i njegov je sastavni dio, rashodi i izdaci iskazani su po programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Prikaz projekata i aktivnosti prema izvorima financiranja:

Program: Predškolsko obrazovanje		Tekući plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks
	UKUPNO RASHODI	1.215.963,40	1.204.034,74	99,02
K100001	Kapitalni projekt: Održavanje poslovnih zgrada	10.127,04	10.127,04	100,00
Izvor				
1.1.	Opći prihodi i primici	10.127,04	10.127,04	100,00
A203001	Aktivnost: Odgojno i administrativno tehničko osoblje	1.151.969,78	1.139.908,20	98,95
Izvor				
1.1.	Opći prihodi i primici	675.897,20	646.998,83	95,72
1.4.	Prihodi od kamata	1,00	0,00	0,00
3.1.	Vlastiti prihodi	334.999,58	342.452,94	102,22
3.2.	Vlastiti prihodi-sufinanciranje	8.676,00	8.669,00	99,92
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	132.397,00	141.787,00	107,09
A203002	Aktivnost: Program predškole MZOS	2.534,40	2.668,18	105,28
Izvor				
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	2.534,40	2.668,18	105,28
A203003	Aktivnost: Program MZOS za djecu s teškoćama u razvoju	8.162,00	8.162,00	100,00
Izvor				
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	8.162,00	8.162,00	100,00
T203001	Tekući projekt: Nabava dugotrajne imovine	43.170,18	43.169,32	100,00
Izvor				
1.1.	Opći prihodi i primici	43.170,18	43.169,32	100,00

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA:

Djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja dio je sustava odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci, a financira se pretežito sredstvima proračuna lokalne i područne (regionalne) samouprave te

sudjelovanjem roditelja u cijeni programa predškolskog odgoja i obrazovanja u koji su uključena njihova djeca. Osnivač Dječjeg vrtića Maslačak je Grad Županija koji za njegove obveze odgovara solidarno i neograničeno.

Djelatnost dječjeg vrtića Maslačak ostvaruje se kroz redovni cjelodnevni (10 sati) program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji je prilagođen razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima. Rad vrtića se osigurava u namjenski izgrađenim objektima (dva objekta) koji trenutno osiguravaju rad za 17 odgojno-obrazovnih skupina u sklopu redovitog 10-satnog programa.

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

A203001 Odgojno i administrativno tehničko osoblje

U sklopu ove aktivnosti osigurana su potrebna financijska sredstva za redovitu isplatu plaća kao i ostalih rashoda za sve zaposlene u dječjem Vrtiću Maslačak Županija kao i financijska sredstva za podmirenje materijalnih troškova poslovanja.

A203002 Program predškole MZOS

Program predškole obavezan je za svu djecu u godini dana prije polaska u osnovnu školu. Ovakav Program predškole realizira se za djecu koja nisu korisnici redovitog 10-satnog programa predškolskog odgoja i obrazovanja, a obveznici su upisa u osnovnu školu u školskoj godini 2024./2025. te je on za roditelje besplatan.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira programe predškole u dječjim vrtićima, a dobivena sredstva su utrošena u nabavu didaktike i pomagala za provedbu programa.

A203003 Program MZOS za djecu s teškoćama u razvoju

Ciljevi provođenja ovog Programa su osiguranje jednakog pristupa sustavu odgoja i obrazovanja u sustavu predškolskog odgoja kao i poboljšanje kvalitete programa za kojeg su doznačena sredstva te uspješna integracija djece s teškoćama u razvoju.

Dobivena sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja utrošena su u nabavu didaktike i pomagala za provedbu programa.

K100001 Održavanje poslovnih zgrada

U okviru ovog projekta obnovljena je nadstrešnice na zgradi vrtića.

T203001 Nabava dugotrajne imovine

U okviru ove aktivnosti nabavljena je nova oprema za kuhinju s ciljem osiguravanja efikasnog i normalnog funkcioniranja dječjeg vrtića

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza

Stanje potraživanja na dan 31.12.2023.:

- potraživanje od HZZO-a za refundaciju isplaćenih bolovanja iznose 2.607,01 EUR
- potraživanje od roditelja za boravak djece u vrtiću u iznosu od 38.283,75 EUR

Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2023. godine

232 - Obveze za materijalne rashode u iznosu od 6.807,50 EUR podmirene su u idućem razdoblju.

234 - Obveze za financijske rashode iznose 188,32 EUR i podmirene su u idućem razdoblju.



Zakonski predstavnik

Andrea Andrašić-Raguž ✓

Andrea Andrašić-Raguž