

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA VRŠKA VILA ZA 2023. GODINU

1. Opće odredbe

Prema članku 86.-87. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) proračunski korisnik sastavlja godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana i dostavlja ga do **31. ožujka 2024. godine** upravljачkom tijelu. Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23) detaljno propisuje sadržaj, obveznike primjene, način i rokove podnošenja i objave izvještaja o izvršenju financijskog plana. Sukladno Zakonu o proračuna godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

- opći dio
- poseban dio
- obrazloženje i posebne izvještaje.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

2. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda

U nastavku se obrazlaže sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

2.1. Ukupni prihodi i primici

Ukupni prihodi Dječjeg vrtića „Vrška vila“ za 2023. godinu ostvareni su u iznosu od 110.597,54 eura, što čini 94,8% godišnjeg plana a sastoji se od:

- prihoda i primitaka u iznosu od 109.843,54 eura,
- vlastitih izvora u iznosu od 754,00 eura.

Pregled ukupnih prihoda i primitaka prikazana je u tablici 1. prema ekonomskoj klasifikaciji po grupama prihoda i tablici 2. po izvorima financiranja.

Tablica 1. Prikaz plana za 2023.g.i izvršenja do 31.12.2023.g. – ekonomska klasifikacija

Grupa	Vrsta prihoda	Plan za 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)*100
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.662,57	2.198,97	82,6
66	Prihodi od donacija	0,00	700,00	-
67	Prih. iz.nadležnog proračuna	113.283,42	106.944,57	94,4
6	PRIHODI POSLOVANJA	115.945,99	109.843,54	94,7
92	Vlastiti izvori	754,01	754,00	100,0
	UKUPNO	116.700,00	110.597,54	93,9

Tablica 2. Prikaz prihoda po izvorima financiranja

Šifra	IZVOR FINANCIRANJA	Plan za 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)*100
11	Opći prihodi i primici	113.283,42	106.944,57	94,4
42	Višak korisnika	754,01	754,00	100,0
51	Pomoći od MZO	2.264,40	1.800,80	79,5
53	Pomoći iz županijskog proračuna	398,17	398,17	100,0
61	Donacije	0,00	700,00	0,00
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI		116.700,00	110.597,54	94,8

6 – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u 2023. godine ostvareni su u iznosu 109.843,54 eura ili 94,4% godišnjeg plana. Najveći dio prihoda poslovanja odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna koji čine 97,4% ostvarenih prihoda. Prihodi su ostvareni u po skupinama kako slijedi:

63– Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihod po ovoj osnovi u 2023. godine ostvaren je u iznosu od 2.198,97 eura, ili 82,6% godišnjeg plana. Navedeni prihodi odnose se pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i to:

- MZO za financiranje predškole u iznosu od 316,80 eura,
- MZO za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi s teškoćama integrirane u redovne programe u iznosu od 1.484,00 eura,
- Zadarska županija u iznosu od 398,17 eura za program „Istražujemo svojim osjetilima“

66- Prihodi od donacija

Prihodi od donacija u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 700,00 eura. Odnose se na donaciju Erste&Steiermarkische Bank d.d. za nabavu didaktičke opreme za potrebe Vrtića. Sredstva nisu utrošena u 2023. godini.

67- Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni u iznosu od 106.944,57 eura, ili 94,4% godišnjeg plana. Odnose se na prihode koje nadležni proračun osigurava za financiranje redovne djelatnosti i to: rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode.

2.2. Ukupni rashodi i izdaci

Ukupni rashodi Dječjeg vrtića „Vrška vila“ planirani su u iznosu od 116.700,00 eura, od čega rashodi poslovanja 114.945,99 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.754,01 eur0.

Izvršenje ukupnih rashoda za 2023. godine iznosi 109.605,03 eura što čini 93,9% planiranih rashoda za 2023. godinu.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 109.605,03 eura, odnosno 95,3% planiranih rashoda, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu izvršeni.

Tablica 3: Prikaz rashoda po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2023.	Izvršenje za 2023.	Indeks
3			Rashodi poslovanja	114.945,99	109.605,03	95,3
	31		Rashodi za zaposlene	80.153,42	79.224,89	98,8
		11	Opći prihodi i primici	80.153,42	79.224,89	98,8
	32		Materijalni rashodi	34.562,57	30.148,16	87,2
		11	Opći prihodi i primici	31.900,00	27.949,19	87,6

	51	Pomoći MZO	2.264,40	1.800,80	79,5
	53	Pomoći županija	398,17	398,17	100,0
34		Financijski rashodi	230,00	231,98	100,8
	11	Opći prihodi i primici	230,00	231,98	100,8
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.174,01	0,00	-
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.174,01	0,00	-
	11	Opći prihodi i primici	1.000,00	0,00	-
	42	Višak korisnika	754,01	0,00	-
		Ukupni rashodi	116.700,00	109.605,03	93,9

Najznačajniji rashodi poslovanja na godišnjoj razini izvršeni su za rashode za zaposlene u iznosu od 79.224,89 eura, dok je za materijalne rashode izvršeno u iznosu od 27.949,19 eura.

1. Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 79.224,89 eura što predstavlja 98,8% planiranih rashoda za zaposlene.
2. Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 30.148,16 eura što predstavlja 87,2% planiranih rashoda. Odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu izvršeni iako su planirani za cijelu godinu u iznosu 1.754,01 eura.

2.3. Račun financiranja

Financijskim planom za 2023. godinu nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu instrumenata zaduživanja.

3. Obrazloženje rezultata po godišnjem izvještaju

Dječji vrtić u 2023. godine ostvario je 109.843,54 eura prihoda te 109.605,03 eura rashoda te iskazao višak prihoda u iznosu od 238,51 euro. Višak prihoda prethodne godine u iznosu 754,00 eura povećao je višak prihoda tekućeg razdoblja, te višak prihoda iznosi 992,51 euro. Višak prihoda prethodne godine kao izvor financiranja nije korišten u tekućoj godini.

4. Posebni izvještaji

Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika su:

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu
- izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu

Dječji vrtić u 2023. godini nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu.

4.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Dječji vrtić u 2023. godini nije koristio sredstva fondova Europske unije.

4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić u 2023. godini nije davao zajmove te nema potraživanja po danim zajmovima.

4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dječji vrtić nema nenaplaćenih potraživanja za prihode na kraju proračunske godine.

U bilanci nema nepodmirenih dospjelih obveza na kraju proračunske godine kao niti potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u izvanbilančnoj evidenciji.

Vrsi, 27. ožujka 2024. godine

KLASA: 400-05/24-01/01

URBROJ: 2198-34-2-24-01

Ravnateljica:
Tomislava Perinić

Predsjednica Upravnog vijeća:
Ivana Milutin