

DJEČJI VRTIĆ RADOST

Hercegovačka 22, Split

OIB: 04536412583

KLASA: 400-02/24-01/005

URBROJ: 2181-1-293-01-24-001

Na temelju članka 81. - 87. Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23), članka 84. Statuta Dječjeg vrtića Radost, Upravno vijeće na sjednici održanoj 27. 03. 2024. godine usvaja:

Prijedlog godišnjeg izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Radost za razdoblje od 01. 01. do 31. 12. 2023. godine

Dječji vrtić Radost je javna ustanova koja obavlja djelatnost predškolskog odgoja i naobrazbe. Uvažavanje individualnih razlika, potreba, sposobnosti i interesa svakog pojedinca te osiguravanje poticajnog okruženja unutar odgojno-obrazovnog procesa temeljna je misija Dječjeg vrtića Radost. Usmjereni smo na poštivanje prava djeteta i razvoj osobnih potencijala, te svojim djelovanjem nastojimo pružiti podršku obitelji, pridonijeti razvoju roditeljskih kompetencija i razvoju društvene zajednice.

Naša predškolska ustanova razvija se kao mjesto zajedničkog kontinuiranog učenja s temeljnom vizijom razvijanja mreže socijalne podrške u organizaciji koja uči.

Odgojno obrazovni proces u Dječjem vrtiću Radost odvijao se u 73 skupine od kojih je 13 jasličkih, 37 desetosatnih i jedna smjenska desetosatna skupina, pet osmosatnih, sedam šestosatnih i 10 petosatnih skupina primarnog vrtićkog programa. Sa obuhvatom od oko 1.390 djece, 20 objekata i 254 zaposlena, Dječji vrtić Radost je najveća odgojno obrazovna ustanova u Gradu Splitu.

Predškolska ustanova ostvaruje financijska sredstva putem:

- uplata iz nadležnog proračuna;
- uplata roditelja i naknade za oslobađanje i umanjenje od strane Službe za socijalnu skrb Grada Splita;
- uplata za polaganje stručnih ispita odgajatelja Splitsko – dalmatinske i Dubrovačko – neretvanske županije;
- uplata za kotizacije za prisustvovanje stručno - razvojnom skupu 26. Dani ranog i predškolskog odgoja „Miris djetinjstva“;
- donacija;
- uplata iz nenadležnog proračuna (Ministarstvo znanosti i obrazovanja);
- i uplata iz EU projekta „Vrtić za suvremenu obitelj“.

Uplatama iz nadležnog proračuna financiraju se neka od materijalnih prava radnika (plaće, doprinosi na plaću, božićnica, regres i dar u naravi), oko 15.000,00 EUR režijskih troškova

godišnje (otprilike jedna mjesečna rata električne energije) i sistematski pregledi radnika svake druge godine.

U Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana ulaze svi troškovi nastali do 31. 12. 2023. godine.

Prilikom izrade računskog dijela ovog izvještaja (opći dio) korištene su tablice napravljene od strane Hrvatske zajednice računovođa i financijskih djelatnika, a koje su prilagođene potrebama iskazivanja stanja na računskim pozicijama DV Radost.

Neke od tablica su formirane na način da se vrši zaokruživanje iznosa što je razlog nastalim razlikama u vrijednosti od +/- 1 EUR. Uočene razlike ni na koji način ne utječu na pokazatelje iz ovog izvještaja.

Račun financiranja izostavljen je iz ovog izvještaja budući da Dječji vrtić Radost nije ostvario aktivnosti u tim kategorijama.

Ovim izvještajem ne nastoji se prikazati podatak o ukupno nastalom manjku ili o ukupno ostvarenom višku već o tome koliko je pokriveno planiranog manjka u tekućoj godini odnosno koliko je od prenesenog viška utrošeno na rashode u tekućoj godini, te kako je izgledalo izvršenje financijskog plana u odnosu na same planirane stavke.

1. OPĆI DIO

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.g.

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine
PRIHODI UKUPNO	4.685.561	5.779.308	5.809.874
PRIHODI POSLOVANJA	4.685.561	5.779.308	5.809.874
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0	0	
RASHODI UKUPNO	4.717.160	5.779.308	5.737.387
RASHODI POSLOVANJA	4.685.225	5.700.519	5.680.893
RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU	31.935	78.789	56.494
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-31.599	0	72.487

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

VIŠKOVI/MANJKOVI	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-2.892	-32.719	-34.491
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	-2.892	23.315	31.596
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE+PRENESENI RAZULTAT	-34.491	-32.719	37.996

Prihodi i primici prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.g.

PRIHODI POSLOVANJA								
Razred	Skupina /podskupina/odjeljak	Izvor	Naziv	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
			1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6			Prihodi poslovanja	4.685.561	5.755.992	5.809.874	124	101
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	57.350	60.966	52.685	92	86
	634		Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	6341		Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	636		Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	57.350	60.966	52.685	92	86
	6361		Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	55.242	50.195	50.890	92	101
	6362		Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.108	10.771	1.795	85	17
	53		Ostale pomoći	57.350	60.966	52.685	92	86
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakanda	951.107	1.079.281	1.127.224	119	104
	652		Prihodi po posebnim propisima	951.107	1.079.281	1.127.224	119	104
	6526		Ostali nespomenuti prihodi	951.107	1.079.281	1.127.224	119	104
	43		Prihodi za posebne namjene	951.107	1.079.281	1.127.224	119	104
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	17.065	11.000	28.388	166	258
	661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	17.065	11.000	25.565	150	232
	6615		Prihodi od pruženih usluga	17.065	11.000	25.565	150	232
	31		Vlastiti prihodi	17.065	11.000	25.565	150	232
	663		Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	1.203	2.370	2.823	235	119
	6631		Tekuće donacije	1.203	180	633	53	352
	6632		Kapitalne donacije	0	2.190	2.190	#DIV/0!	100
	61		Donacije	1.203	2.370	2.823	235	119
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.520.542	4.373.852	4.372.155	124	100
	671		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	3.520.542	4.373.852	4.372.155	124	100
	6711		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	3.520.542	4.373.852	4.372.155	124	100
	6712		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine				#DIV/0!	#DIV/0!
	11		Opći prihodi i primici	3.520.542	4.373.852	4.372.155	124	100
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	138.295	228.523	228.523	165	100
	638		Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	138.295	228.523	228.523	165	100
	6381		Tekuće pomoći temeljem EU sredstava	138.295	195.356	195.356	141	100
	6382		Kapitalne pomoći temeljem EU sredstava	0	33.167	33.167	#DIV/0!	100
							#DIV/0!	#DIV/0!
							#DIV/0!	#DIV/0!
	51		Pomoći EU	138.295	228.523	228.523	165	100
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakanda	0	0	900	#DIV/0!	#DIV/0!
	652		Prihodi po posebnim propisima	0	0	900	#DIV/0!	#DIV/0!
	6526		Ostali nespomenuti prihodi	0	0	900	#DIV/0!	#DIV/0!
	71		Prihodi s osnova naknade štete	0	0	900	#DIV/0!	#DIV/0!
			Ukupni prihodi	4.685.561	5.755.992	5.809.874	124	101

VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA								
Razred	Skupina /podskupina/odjeljak	Izvor	Naziv	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
			1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
9			Vlastiti izvori	0	23.315	31.596	#DIV/0!	136
92			Rezultat poslovanja	0	23.315	31.596	#DIV/0!	136
922			Višak/manjak prihoda	0	23.315	31.596	#DIV/0!	136
9221			Višak prihoda	0	23.315	31.596	#DIV/0!	136
93			Vlastiti prihodi - višak	0	3.382	3.382	#DIV/0!	100
94			Prihodi za posebne namjene - višak	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
95			Pomoći - višak	0	14.933	23.214	#DIV/0!	155

Rashodi i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina /podsku pina/odj eljak	Izvor	Naziv	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
			1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
3			Rashodi poslovanja	4.685.225	5.700.518	5.680.892	121	100
	31		Rashodi za zaposlene	3.503.059	4.257.694	4.257.318	122	100
	311		Plaće	2.876.728	3.352.085	3.351.292	116	100
	3111		Plaće za redovan rad	2.876.728	3.352.085	3.351.292	116	100
	312		Ostali rashodi za zaposlene	152.193	347.089	353.052	232	102
	3121		Ostali rashodi za zaposlene	152.193	347.089	353.052	232	102
	313		Doprinosi na plaće	474.137	558.520	552.975	117	99
	3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	474.137	558.520	552.975	117	99
	3133		Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	32		Materijalni rashodi	32.007	102.358	89.921	281	88
	322		Rashodi za materijal i energiju	14.998	24.988	24.988	167	100
	3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		5.989	5.989	#DIV/0!	100
	3223		Energija	14.998	14.998	14.998	100	100
	3225		Sitni inventar		4.001	4.001	#DIV/0!	100
							#DIV/0!	#DIV/0!
	323		Rashodi za usluge	11.002	70.468	59.940	545	85
	3232		Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11.002	39.923	39.923	363	100
	3236		Zdravstvene i veterinarske usluge	0	26.545	16.017	#DIV/0!	60
	3239		Ostale usluge	0	4.000	4.000	#DIV/0!	100
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.008	6.902	4.994	83	72
	3291		Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	6.008	6.902	4.994	83	72
	11		<i>Opći prihodi i primici</i>	3.535.066	4.360.052	4.347.240	123	100
	31		Rashodi za zaposlene	5.960	7.800	6.016	101	77
	311		Plaće	5.116	4.000	5.164	101	129
	3111		Plaće za redovan rad	5.116	4.000	5.164	101	129
	312		Ostali rashodi za zaposlene	0	3.000	0	#DIV/0!	0
	3121		Ostali rashodi za zaposlene	0	3.000		#DIV/0!	0
	313		Doprinosi na plaće	844	800	852	101	107
	3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	844	800	852	101	107
	32		Materijalni rashodi	8.010	11.582	15.046	188	130
	322		Rashodi za materijal i energiju	0	5.382	0	#DIV/0!	0
	3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	3222		Materijal i sirovine		5.382		#DIV/0!	0
	3223		Energija	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	3224		Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	323		Rashodi za usluge	8.010	6.200	14.214	177	229
	3237		Rashodi za intelektualne i osobne usluge	8.010	6.200	9.455	118	153
	3239		Ostale usluge	0	0	4.759	#DIV/0!	#DIV/0!
	324		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	732	#DIV/0!	#DIV/0!
	3241		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			732	#DIV/0!	#DIV/0!
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	0	100	#DIV/0!	#DIV/0!
	3299		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			100	#DIV/0!	#DIV/0!
	31		<i>Vlastiti prihodi</i>	13.970	19.382	21.062	151	109

31	Rashodi za zaposlene	88.152	73.666	85.524	97	116
311	Plaće	393	0	0	0	#DIV/0!
3111	Plaće za redovan rad	393			0	#DIV/0!
312	Ostali rashodi za zaposlene	87.694	73.666	85.524	98	116
3121	Ostali rashodi za zaposlene	87.694	73.666	85.524	98	116
313	Doprinosi na plaće	65	0	0	0	#DIV/0!
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	65			0	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	854.062	977.156	989.683	116	101
321	Naknade troškova zaposlenima	144.675	154.523	165.269	114	107
3211	Službena putovanja	4.174	11.376	13.740	329	121
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	133.637	127.631	129.286	97	101
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	6.598	15.118	21.774	330	144
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	267	398	470	176	118
322	Rashodi za materijal i energiju	487.771	588.316	572.538	117	97
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	78.523	86.928	89.446	114	103
3222	Materijal i sirovine	252.981	344.718	327.290	129	95
3223	Energija	129.056	129.807	128.424	100	99
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	11.469	12.454	16.155	141	130
3225	Sitni inventar	8.958	5.791	4.283	48	74
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	6.785	8.618	6.941	102	81
323	Rashodi za usluge	205.399	210.654	237.197	115	113
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	15.389	16.084	15.985	104	99
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3.808	1.391	1.274	33	92
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	37.455	46.063	54.959	147	119
3234	Komunalne usluge	42.500	42.364	44.815	105	106
3235	Zakupnina i najamnina	2.676	460	3.441	129	748
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	26.349	25.881	24.299	92	94
3237	Intelektualne i osobne usluge	13.751	14.732	13.050	95	89
3238	Računalne usluge	10.523	13.445	11.909	113	89
3239	Ostale usluge	52.949	50.234	67.464	127	134
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	33	2.440	579	1.746	24
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	33	2.440	579	1.746	24
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	16.183	21.223	14.098	87	66
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično				#DIV/0!	#DIV/0!
3292	Premije osiguranja	4.227	5.811	5.751	136	99
3293	Reprezentacija	757	5.231	373	49	7
3294	Članarine i norme		133	0	#DIV/0!	0
3295	Pristojbe i naknade	11.119	9.384	7.974	72	85
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	80	664		0	0
34	Financijski rashodi	6.309	7.737	7.830	124	101
343	Ostali financijski rashodi	6.309	7.737	7.830	124	101
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	6.309	7.637	7.815	124	102
3433	Zatezne kamate	0	100	15	#DIV/0!	15
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0	1.860	0	#DIV/0!	0
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	1.860	0	#DIV/0!	0
3691	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna		1.860		#DIV/0!	0
43	Prihodi za posebne namjene	948.523	1.060.419	1.083.037	114	102

31	Rashodi za zaposlene	117.235	163.072	152.091	130	93
311	Plaće	96.405	127.462	126.824	132	99
3111	Plaće za redovan rad	96.371	127.462	126.824	132	99
3113	Plaće za prekovremeni rad	34			0	#DIV/0!
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.923	14.656	4.314	88	29
3121	Ostali rashodi za zaposlene	4.923	14.656	4.314	88	29
313	Doprinosi na plaće	15.907	20.954	20.953	132	100
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	15.907	20.954	20.953	132	100
32	Materijalni rashodi	22.268	47.218	21.587	97	46
321	Naknade troškova zaposlenima	16.974	9.210	9.209	54	100
3211	Službena putovanja	2.786	785	784	28	100
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	10.134	6.663	6.663	66	100
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.054	1.762	1.762	43	100
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima				#DIV/0!	#DIV/0!
322	Rashodi za materijal i energiju	4.089	32.860	9.169	224	28
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.155	11.945	8.708	276	73
3222	Materijal i sirovine	97	16.933	461	476	3
3223	Energija				#DIV/0!	#DIV/0!
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje				#DIV/0!	#DIV/0!
3225	Sitni inventar		3.982		#DIV/0!	0
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	836			0	#DIV/0!
323	Rashodi za usluge	1.205	5.148	3.209	266	62
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		5.042	3.057	#DIV/0!	61
3234	Komunalne usluge		0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3235	Zakupnina i najamnina		0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	983	60	60	6	100
3237	Intelektualne i osobne usluge		0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3238	Računalne usluge	19	0	0	0	#DIV/0!
3239	Ostale usluge	204	46	93	45	201
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3292	Premije osiguranja	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3293	Reprezentacija	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3294	Članarine i norme	0	0		#DIV/0!	#DIV/0!
3295	Pristojbe i naknade	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
51	Pomoći EU	139.503	210.290	173.678	124	83
32	Materijalni rashodi	46.960	50.195	55.243	118	110
321	Naknade troškova zaposlenima	2.256	0	0	0	#DIV/0!
3211	Službena putovanja	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.256		0	0	#DIV/0!
322	Rashodi za materijal i energiju	44.704	50.195	55.243	124	110
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	24.255	25.263	27.710	0	#DIV/0!
3222	Materijal i sirovine	19.060	24.932	27.534	0	#DIV/0!
3225	Sitni inventar	1.389			0	#DIV/0!
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
53	Pomoći iz nenadležnog proračuna (MZO)	46.960	50.195	55.243	118	110

	32	Materijalni rashodi	1.203	180	633	53	352
	322	Rashodi za materijal i energiju	1.203	180	633	53	352
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	117		453	387	#DIV/0!
	3222	Materijal i sirovine	752		0	0	#DIV/0!
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0	180	180	#DIV/0!	100
	3227	Sližbena, radna i zaštitna odjeća i obuća	334		0	0	#DIV/0!
	323	Rashodi za usluge	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	61	Donacije	1.203	180	633	53	352
	32	Materijalni rashodi	0	0	1.311	#DIV/0!	#DIV/0!
	323	Rashodi za usluge	0		1.311	#DIV/0!	#DIV/0!
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0		1.311	#DIV/0!	#DIV/0!
	71	Prihodi s osnove osiguranja	0	0	1.311	#DIV/0!	#DIV/0!
	32	Materijalni rashodi	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	323	Rashodi za usluge	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	94	Prihodi za posebne namjene - višak	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	32	Materijalni rashodi	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	323	Rashodi za usluge	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	95	Pomoći - višak	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.827	78.789	56.494	189	72
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	0	13.800	6.971	#DIV/0!	51
	422	Postrojenja i oprema	0	13.800	6.971	#DIV/0!	51
	4221	Uredska oprema i namještaj	0	3.639	3.639	#DIV/0!	100
	4226	Sportska i glazbena oprema		6.829		#DIV/0!	0
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	3.332	3.332	#DIV/0!	100
	11	Opći prihodi i primici	0	13.800	6.971	#DIV/0!	51
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	300	279	#DIV/0!	93
	412	Nematerijalna imovina	0	300	279	#DIV/0!	93
	4123	Licence	0	300	279	#DIV/0!	93
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	20.654	18.562	8.116	39	44
	422	Postrojenja i oprema	20.101	17.898	8.116	40	45
	4221	Uredska oprema i namještaj	8.120	5.308	1.167	14	22
	4222	Komunikacijska oprema	22	265		0	0
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	10.676	6.048	2.638	25	44
	4225	Instrumenti, uređaji i strojevi		398		#DIV/0!	0
	4226	Sportska i glazbena oprema	853	1.529	1.042	122	68
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	431	4.350	3.268	758	75
	426	Nematerijalna proizvedena imovina	553	664	0	0	0
	4262	Ulaganje u računalne programe	553	664		0	0
	43	Prihodi za posebne namjene	20.654	18.862	8.395	41	45

41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
412	Nematerijalna imovina	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4123	Licence	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	9.173	33.166	33.167	362	100
422	Postrojenja i oprema	8.937	33.166	33.167	371	100
4221	Uredska oprema i namještaj	6.679	13.737	13.738	206	100
4222	Komunikacijska oprema	345	0	0	#DIV/0!	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		5.769	5.769	#DIV/0!	100
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi		1.668	1.668	#DIV/0!	100
4226	Sportska i glazbena oprema		0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.913	11.992	11.993	627	100
426	Nematerijalna proizvedena imovina	236	0	0	0	#DIV/0!
4262	Ulaganje u računalne programe	236	0	0	0	#DIV/0!
51	Pomoći EU	9.173	33.166	33.167	362	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	0	10.771	5.771	#DIV/0!	54
422	Postrojenja i oprema	0	10.771	5.771	#DIV/0!	54
4221	Uredska oprema i namještaj	2.108	5.771	5.771	274	100
4226	Sportska i glazbena oprema	0	5.000	0	#DIV/0!	0
53	Pomoći iz nenadležnog proračuna (MZO)	0	10.771	5.771	#DIV/0!	54
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	0	2.190	2.190	#DIV/0!	100
422	Postrojenja i oprema	0	2.190	2.190	#DIV/0!	100
4221	Uredska oprema i namještaj	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4222	Komunikacijska oprema		1.850	1.850	#DIV/0!	100
4226	Sportska i glazbena oprema		340	340	#DIV/0!	100
					#DIV/0!	#DIV/0!
61	Donacije	0	2.190	2.190	#DIV/0!	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
422	Postrojenja i oprema	0		0	#DIV/0!	
4222	Komunikacijska oprema	0		0	#DIV/0!	
93	Vlastiti prihodi - višak	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
Ukupni rashodi		4.715.052	5.779.307	5.737.386	122	99

MANJAK POKRIVEN TEKUĆIM PRIHODIMA							
Razred	Skupina /podskupina/odjeljak	Izvor	Naziv	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks
				2	3	4	5=4/2*100
9			Vlastiti izvori	0	34.490	34.491	#DIV/0!
	92		Rezultat poslovanja	0	34.490	34.491	#DIV/0!
	922		Višak/manjak prihoda	0	34.490	34.491	#DIV/0!
	9222		Manjak prihoda	0	34.490	34.491	#DIV/0!

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.g. I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
1	2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
UKUPNO RASHODI	4.717.160	5.779.308	5.737.387	122	99
09 Obrazovanje	4.717.160	5.779.308	5.737.387	122	99
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	4.477.498	5.448.590	5.426.434	121	100
096 Dodatne usluge u obrazovanju	239.662	330.718	310.953	130	94

2. POSEBNI DIO

Tablica posebnog dijela u kojoj je izvršenje financijskog plana za 2023. g. prikazano po programskoj (aktivnosti), ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.g. II. POSEBNI DIO				
Šifra	Naziv	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks
1		2	3	4=3/2*100
Ukupno		5.779.308,00	5.737.386,95	99,27
Program 3100	PREDŠKOLSKI ODGOJ U USTANOVAMA GRADA	5.535.852,00	5.530.542,12	99,90
Aktivnost A310001	ODGOJNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE	4.490.684,00	4.514.127,54	100,52
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	4.257.695,00	4.257.318,39	99,99
3	Rashodi poslovanja	4.257.695,00	4.257.318,39	99,99
31	Rashodi za zaposlene	4.257.695,00	4.257.318,39	99,99
311	Plaće (Bruto)	3.352.086,00	3.351.291,61	99,98
3111	Plaće za redovan rad	3.352.086,00	3.351.291,61	99,98
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	347.089,00	353.052,09	101,72
3121	Ostali rashodi za zaposlene	347.089,00	353.052,09	101,72
313	Doprinosi na plaće	558.520,00	552.974,69	99,01
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	558.520,00	552.974,69	99,01
Izvor 3.1.	OSTALI VLASTITI PRIHODI	7.800,00	6.016,06	77,13
3	Rashodi poslovanja	7.800,00	6.016,06	77,13
31	Rashodi za zaposlene	7.800,00	6.016,06	77,13
311	Plaće (Bruto)	4.000,00	5.163,97	129,10
3111	Plaće za redovan rad	4.000,00	5.163,97	129,10
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.000,00	0,00	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene	3.000,00	0,00	0,00
313	Doprinosi na plaće	800,00	852,09	106,51
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	800,00	852,09	106,51
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	225.189,00	250.793,09	111,37
3	Rashodi poslovanja	225.189,00	250.793,09	111,37
31	Rashodi za zaposlene	70.666,00	85.523,76	121,03
311	Plaće (Bruto)	0,00	0,00	0,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	70.666,00	85.523,76	121,03
3121	Ostali rashodi za zaposlene	70.666,00	85.523,76	121,03
313	Doprinosi na plaće	0,00	0,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	154.523,00	165.269,33	106,95
321	Naknade troškova zaposlenima	154.523,00	165.269,33	106,95
3211	Službena putovanja	11.376,00	13.739,88	120,78
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	127.631,00	129.286,26	101,30
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	15.118,00	21.773,59	144,02
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	398,00	469,60	117,99
Izvor 5.5.	POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00

Aktivnost A310002	MALA ŠKOLA, DAROVITA DJECA I DJECA S POSEBNIM POTREBAMA	60.966,00	61.014,63	100,08
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	60.966,00	61.014,63	100,08
3	Rashodi poslovanja	50.195,00	55.243,30	110,06
32	Materijalni rashodi	50.195,00	55.243,30	110,06
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	50.195,00	55.243,30	110,06
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	25.263,00	27.709,77	109,69
3222	Materijal i sirovine	24.932,00	27.533,53	110,43
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.771,00	5.771,33	53,58
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.771,00	5.771,33	53,58
422	Postrojenja i oprema	10.771,00	5.771,33	53,58
4221	Uredska oprema i namještaj	5.771,00	5.771,33	100,01
4226	Sportska i glazbena oprema	5.000,00	0,00	0,00
Aktivnost A310003	UPRAVNA VIJEĆA U VRTIĆIMA	6.902,00	4.993,73	72,35
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	6.902,00	4.993,73	72,35
3	Rashodi poslovanja	6.902,00	4.993,73	72,35
32	Materijalni rashodi	6.902,00	4.993,73	72,35
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.902,00	4.993,73	72,35
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	6.902,00	4.993,73	72,35
Aktivnost A310004	REŽIJSKI TROŠKOVI	201.784,00	202.965,41	100,59
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	14.998,00	14.998,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	14.998,00	14.998,00	100,00
32	Materijalni rashodi	14.998,00	14.998,00	100,00
322	Rashodi za materijal i energiju	14.998,00	14.998,00	100,00
3223	Energija	14.998,00	14.998,00	100,00
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	186.786,00	187.967,41	100,63
3	Rashodi poslovanja	186.786,00	187.967,41	100,63
32	Materijalni rashodi	186.786,00	187.967,41	100,63
322	Rashodi za materijal i energiju	129.807,00	128.522,63	99,01
3223	Energija	129.807,00	128.522,63	99,01
323	Rashodi za usluge	56.979,00	59.444,78	104,33
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	14.615,00	14.629,85	100,10
3234	Komunalne usluge	42.364,00	44.814,93	105,79
Aktivnost A310006	RASHODI REDOVNE DJELATNOSTI VRTIĆA	614.727,00	595.020,27	96,79
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	26.545,00	16.017,34	60,34
3	Rashodi poslovanja	26.545,00	16.017,34	60,34
32	Materijalni rashodi	26.545,00	16.017,34	60,34
323	Rashodi za usluge	26.545,00	16.017,34	60,34
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	26.545,00	16.017,34	60,34
Izvor 3.1.	OSTALI VLASTITI PRIHODI	11.582,00	6.915,36	59,71
3	Rashodi poslovanja	11.582,00	6.915,36	59,71
32	Materijalni rashodi	11.582,00	6.915,36	59,71
322	Rashodi za materijal i energiju	5.382,00	0,00	0,00
3222	Materijal i sirovine	5.382,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	6.200,00	6.915,36	111,54
3237	Intelektualne i osobne usluge	6.200,00	6.915,36	111,54

Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	576.600,00	571.634,77	99,14
3	Rashodi poslovanja	576.600,00	571.634,77	99,14
32	Materijalni rashodi	568.863,00	563.804,65	99,11
322	Rashodi za materijal i energiju	446.055,00	426.549,80	95,63
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	86.928,00	89.445,63	102,90
3222	Materijal i sirovine	344.718,00	325.880,43	94,54
3225	Sitni inventar i auto gume	5.791,00	4.282,70	73,95
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	8.618,00	6.941,04	80,54
323	Rashodi za usluge	106.285,00	122.577,06	115,33
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.469,00	1.355,38	92,27
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.391,00	1.274,40	91,62
3235	Zakupnine i najamnine	460,00	3.441,42	748,13
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	25.881,00	24.299,39	93,89
3237	Intelektualne i osobne usluge	14.732,00	13.050,03	88,58
3238	Računalne usluge	13.445,00	11.909,05	88,58
3239	Ostale usluge	48.907,00	67.247,39	137,50
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	579,31	0,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	579,31	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	16.523,00	14.098,48	85,33
3292	Premije osiguranja	5.811,00	5.751,15	98,97
3293	Reprezentacija	531,00	373,26	70,29
3294	Članarine i norme	133,00	0,00	0,00
3295	Pristojbe i naknade	9.384,00	7.974,07	84,98
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	664,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	7.737,00	7.830,12	101,20
343	Ostali financijski rashodi	7.737,00	7.830,12	101,20
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	7.637,00	7.815,24	102,33
3433	Zatezne kamate	100,00	14,88	14,88
Izvor 6.1.	DONACIJE	0,00	452,80	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	452,80	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	452,80	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	452,80	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	452,80	0,00
3222	Materijal i sirovine	0,00	0,00	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A310007	SANACIJA OBJEKATA	97.959,00	110.756,94	113,06
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	37.935,00	37.935,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	37.935,00	37.935,00	100,00
32	Materijalni rashodi	37.935,00	37.935,00	100,00
323	Rashodi za usluge	37.935,00	37.935,00	100,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	37.935,00	37.935,00	100,00
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	59.844,00	71.330,98	119,19
3	Rashodi poslovanja	59.844,00	71.330,98	119,19
32	Materijalni rashodi	59.844,00	71.330,98	119,19
322	Rashodi za materijal i energiju	12.454,00	16.155,44	129,72
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	12.454,00	16.155,44	129,72
323	Rashodi za usluge	47.390,00	55.175,54	116,43
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	46.063,00	54.958,73	119,31
3239	Ostale usluge	1.327,00	216,81	16,34
Izvor 5.2.	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.1.	DONACIJE	180,00	180,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	180,00	180,00	100,00
32	Materijalni rashodi	180,00	180,00	100,00
322	Rashodi za materijal i energiju	180,00	180,00	100,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	180,00	180,00	100,00

Izvor 7.1.	PRIHODI OD PRODAJE ZEMLJIŠTA I OBJEKATA	0,00	1.310,96	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.310,96	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.310,96	0,00
323	Rashodi za usluge	0,00	1.310,96	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	1.310,96	0,00
Aktivnost A310008	ADAPTACIJA GRADSKIH PROSTORA U OBJEKTIMA DJEČJIH VRTIĆA	18.949,00	18.948,36	100,00
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	18.949,00	18.948,36	100,00
3	Rashodi poslovanja	11.978,00	11.977,17	99,99
32	Materijalni rashodi	11.978,00	11.977,17	99,99
322	Rashodi za materijal i energiju	9.990,00	9.989,67	100,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.989,00	5.988,82	100,00
3225	Sitni inventar i auto gume	4.001,00	4.000,85	100,00
323	Rashodi za usluge	1.988,00	1.987,50	99,97
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.988,00	1.987,50	99,97
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.971,00	6.971,19	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.971,00	6.971,19	100,00
422	Postrojenja i oprema	6.971,00	6.971,19	100,00
4221	Uredska oprema i namještaj	3.639,00	3.638,71	99,99
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.332,00	3.332,48	100,01
Aktivnost A310009	UREĐENJE OKOLIŠA DJEČJIH VRTIĆA	6.829,00	0,00	0,00
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	6.829,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.829,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.829,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	6.829,00	0,00	0,00
4226	Sportska i glazbena oprema	6.829,00	0,00	0,00
Aktivnost A310010	AKTIVNOSTI I PROJEKTI U USTANOVAMA PREDŠKOLSKOG ODGOJA	16.000,00	12.130,41	75,82
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	4.000,00	4.000,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	4.000,00	4.000,00	100,00
32	Materijalni rashodi	4.000,00	4.000,00	100,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	4.000,00	4.000,00	100,00
3239	Ostale usluge	4.000,00	4.000,00	100,00
Izvor 3.1.	OSTALI VLASTITI PRIHODI	0,00	8.130,41	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	8.130,41	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	8.130,41	0,00
323	Rashodi za usluge	0,00	7.298,53	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	2.539,76	0,00
3239	Ostale usluge	0,00	4.758,77	0,00
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	731,88	0,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	731,88	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	100,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	100,00	0,00

Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	12.000,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	12.000,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	3.000,00	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.000,00	0,00	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene	3.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	7.140,00	0,00	0,00
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	2.440,00	0,00	0,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	2.440,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.700,00	0,00	0,00
3293	Reprezentacija	4.700,00	0,00	0,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	1.860,00	0,00	0,00
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	1.860,00	0,00	0,00
3691	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	1.860,00	0,00	0,00
Aktivnost K310001	KUHINJSKA I OSTALA OPREMA	21.052,00	10.584,83	50,28
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	18.862,00	8.394,52	44,50
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.862,00	8.394,52	44,50
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	300,00	278,99	93,00
412	Nematerijalna imovina	300,00	278,99	93,00
4123	Licence	300,00	278,99	93,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.562,00	8.115,53	43,72
422	Postrojenja i oprema	17.898,00	8.115,53	45,34
4221	Uredska oprema i namještaj	5.308,00	1.167,14	21,99
4222	Komunikacijska oprema	265,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	6.048,00	2.638,27	43,62
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	398,00	0,00	0,00
4226	Sportska i glazbena oprema	1.529,00	1.041,66	68,13
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4.350,00	3.268,46	75,14
426	Nematerijalna proizvedena imovina	664,00	0,00	0,00
4262	Ulaganja u računalne programe	664,00	0,00	0,00
Izvor 6.1.	DONACIJE	2.190,00	2.190,31	100,01
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.190,00	2.190,31	100,01
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.190,00	2.190,31	100,01
422	Postrojenja i oprema	2.190,00	2.190,31	100,01
4222	Komunikacijska oprema	1.850,00	1.850,00	100,00
4226	Sportska i glazbena oprema	340,00	340,31	100,09

Program 3103	EU PROJEKTI U USTANOVAMA PREDŠKOLSKOG ODGOJA	243.456,00	206.844,83	84,96
Aktivnost T310301	EU PROJEKT "VRTIĆ ZA SUVREMENU OBITELJ"	243.456,00	206.844,83	84,96
Izvor 5.1.	POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA I TIJELA EU	243.456,00	206.844,83	84,96
3	Rashodi poslovanja	210.290,00	173.677,83	82,59
31	Rashodi za zaposlene	163.072,00	152.090,89	93,27
311	Plaće (Bruto)	127.462,00	126.824,36	99,50
3111	Plaće za redovan rad	127.462,00	126.824,36	99,50
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	14.656,00	4.313,61	29,43
3121	Ostali rashodi za zaposlene	14.656,00	4.313,61	29,43
313	Doprinosi na plaće	20.954,00	20.952,92	99,99
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	20.954,00	20.952,92	99,99
32	Materijalni rashodi	47.218,00	21.586,94	45,72
321	Naknade troškova zaposlenima	9.210,00	9.208,80	99,99
3211	Službena putovanja	785,00	784,37	99,92
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	6.663,00	6.662,62	99,99
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.762,00	1.761,81	99,99
322	Rashodi za materijal i energiju	32.860,00	9.168,89	27,90
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.945,00	8.707,83	72,90
3222	Materijal i sirovine	16.933,00	461,06	2,72
3225	Sitni inventar i auto gume	3.982,00	0,00	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	5.148,00	3.209,25	62,34
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.042,00	3.056,75	60,63
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	60,00	60,00	100,00
3238	Računalne usluge	0,00	0,00	0,00
3239	Ostale usluge	46,00	92,50	201,09
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	0,00	0,00
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	0,00	0,00
3693	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	0,00	0,00
3694	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	33.166,00	33.167,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	33.166,00	33.167,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	33.166,00	33.167,00	100,00
4221	Uredska oprema i namještaj	13.737,00	13.737,75	100,01
4222	Komunikacijska oprema	0,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.769,00	5.768,55	99,99
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	1.668,00	1.668,20	100,01
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	11.992,00	11.992,50	100,00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	0,00
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.2.	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	0,00	0,00

3. OBRAZLOŽENJE

Obrazloženje izvršenja financijskog plana Dječjeg vrtića Radost za razdoblje od 01.01. do 31. 12. 2023. g.

Opći dio

Sažetak računa prihoda i rashoda

Kod izrade sažetka računa prihoda i rashoda, kao temelj se koristio obrazac PR-RAS koji je dio godišnjeg financijskog izvještaja. Doneseni manjkovi iz prethodnih godina kao i realizirani višak na kraju izvještajnog razdoblja su prikazani u ukupnom iznosu kako je to i u financijskom izvještaju.

Račun prihoda i rashoda

Prihodi

U 2022. godini ostvareno je 4.685.561 EUR prihoda. U 2023. godini planirano je 5.755.992 EUR prihoda, a ostvareno je 5.809.874 EUR prihoda što iznosi izvršenje plana od 101% i povećanje ostvarenih prihoda u 2023. godini za 24% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Na razini razreda/skupina realizacija plana je kako slijedi:

Na podskupini 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan planirano je 60.966 EUR, a ostvareno 52.685 EUR što čini izvršenje plana od 86%. Radi se o sredstvima MZO za sufinanciranje programa male škole i djece sa posebnim potrebama integrirane u redovne odgojno obrazovne skupine. MZO je posredstvom osnivača doznačilo u tri ciklusa doznačilo sedam rata za posebne potrebe i osam rata za malu školu. U izvještajnoj godini realizirano je 8% manje prihoda od MZO u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog je u trendu smanjenja broja djece u vrtićnim skupinama, a posljedično i u manjem broju djece u programu predškole.

Na podskupini 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava planirano je 228.523 EUR i ostvareno 228.523 EUR što čini ostvarenje od 100%. Kasni početak implementacije EU programa „Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja“, nemogućnost pronalaženja radnika planiranih za rad u projektu, konstantne izmjene u nadzornom timu projekta, kašnjenje sa provjerama i odobravanjem ZNS-ova temeljna su obilježja ovog projekta od samog početka njegovog provođenja. U odnosu na prihod od 138.295 EUR ostvaren iz istog izvora u istom razdoblju prethodne godine, imamo povećanje ostvarenja od 65%.

Na podskupini 652 Prihodi po posebnim propisima planirano je 1.079.281 EUR, a ostvareno 1.127.224 EUR što čini ostvarenje od 104%. Odluka o izmjenama i dopunama Odluke za utvrđivanje mjerila za sudjelovanje roditelja u cijeni programa dječjih vrtića i jaslica Grada Splita stupila je na snagu 02. 11. 2022. g. a suglasnost za utvrđivanje sudjelovanja u cijeni posebnih programa, KLASA: 601-01/22-01/54, URBROJ: 2181/01-05-01/6-22-2 izdana je 30. studenog 2022. godine tako da se vidi učinak mjere povećanja sudjelovanja roditelja u

cijeni vrtića u odnosu na prethodnu godinu kada je realizirano 951.107 EUR što čini povećanje realizacije za 19% u odnosu na realizaciju u istom razdoblju prošle godine.

Na podskupini 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga planirano je 11.000 EUR, a ostvareno 25.565 EUR što čini ostvarenje od 232%. Plan prihoda izrađuje se prema prosječnim ostvarenim prihodima iz ovog izvora u nekoliko posljednjih godina pri čemu se planirani prihodi uvijek kreću u rasponu od +/-10%. Radi se o prihodima od polaganja stručnih ispita odgojitelja pri čemu je nemoguće točnije predvidjeti broj prijavljenih kandidatkinja na ispitnim rokovima. Međutim, u 2023. g. Dječji vrtić Radost se našao u ulozi organizatora stručno-razvojnog skupa 26. Dani ranog i predškolskog odgoja „Mirisi djetinjstva“ pri čemu su uplaćene kotizacije za sudjelovanje na skupu rezultirale većim prihodima od planiranih za 132%. Realizacija na istoj podskupini u istom razdoblju prethodne godine iznosila je 17.065 EUR što ovogodišnju realizaciju stavlja u poziciju smanjenja od 50%

Na podskupini 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika planirano je 4.373.852 EUR, a ostvareno 4.372.155 EUR što čini ostvarenje od 100%. U odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je realizirano 3.520.542 EUR, ove godine imamo porast od 24% koji dovodimo u vezu sa uvođenjem paušalne neoporezive naknade za prehranu u iznosu od 66,37 EUR po radniku, a koja se isplaćuje od 01. 07. 2023. g. kao i zapošljavanju pripravnika koji nisu prethodno planirani kod izrade financijskog plana.

Iako je ukupni financijski rezultat na kraju 2022. godine pokazao manjak, za 2023. godinu planiran je višak u ukupnom iznosu od 23.315 EUR iz izvora 3.1.1. i 5.1.1., a na istim izvorima je i realiziran kao i na izvoru 5.3.1. u iznosu od 8.281 EUR, a pri čemu se radi o metodološkom višku zbog prekasno uplaćenih sredstava MZO koja se nisu mogla potrošiti u 2022. godini te su uz odobrenje MZO prenesena u 2023. godinu.

Rashodi

U 2023. godini planirano je 5.779.307 EUR rashoda poslovanja, a ostvareno je 5.737.386 EUR što iznosi 99%. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine kada je ostvareno 4.715.052 EUR rashoda, radi se o povećanju od 22%.

Na razini podskupina realizacija plana po izvorima je kako slijedi:

Na izvoru 1.1.1. Prihodi iz nadležnog proračuna (Grad Split) na skupini 31 Rashodi za zaposlene planirano je 4.257.694 EUR, a realizirano 4.257.318 EUR kn što čini ostvarenje plana od 100%. U istom razdoblju prethodne godine ostvareno je 3.503.059 EUR rashoda za zaposlene što čini povećanje od 22% u ovoj godini, a koje odgovara povećanju osnovice za izračun plaće prema I. izmjenama i dopunama kolektivnog ugovora za ranike u predškolskim ustanovama Grada Splita od 05. prosinca 2022. godine, neplaniranom zapošljavanju većeg broja pripravnika i uvođenju paušalne neoporezive naknade za prehranu u iznosu od 66,37 EUR po radniku, a koja se isplaćuje od 01. 07. 2023. g.

Na skupini 32 Materijalni rashodi na istom izvoru planirano je 102.358 EUR, a realizirano 89.921 EUR što čini realizaciju od 88%. Razlog ovako malom izvršenju je vidljiv na računu odjeljka 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge što pokazuje da odaziv na sistematske preglede radnika nije značajan. U odnosu na izvršenje od 32.007 EUR u istom razdoblju prethodne

godine, indeks od 281 pokazuje povećanje zbog sistematskih pregleda radnika te više sanacijskih radova na objektima financiranih iz nadležnog proračuna.

Na izvoru 3.1.1. Vlastiti prihodi (Prihodi od polaganja stručnih ispita odgojitelja i kotizacije za stručni skup 26. Dani predškolskog odgoja) na skupini 31 Rashodi za zaposlene planirano je 7.800 EUR, a realizirano 6.016 EUR kn što čini ostvarenje plana od 77%. U istom razdoblju prethodne godine ostvareno je 5.960 EUR rashoda za zaposlene što čini realizaciju od 101% u ovoj godini. Razlika između ostvarenih prihoda na ovom izvoru i nerealiziranih rashoda je u tome što će se naknade radnicima angažiranim na poslovima organizacije stručnog skupa isplatiti u 2024. godini.

Na skupini 32 Materijalni rashodi na istom izvoru planirano je 11.582 EUR, a realizirano 15.046 EUR što čini realizaciju od 130%. U odnosu na izvršenje od 8.010 EUR u istom razdoblju prethodne godine, bilježimo povećanje izvršenja za 88%. Radi se o troškovima vezanim za 26. Dane ranog i predškolskog odgoja.

Na izvoru 4.3.1. Prihodi za posebne namjene (Uplate roditelja) na skupini 31 Rashodi za zaposlene planirano je 73.666 EUR, a realizirano 85.254 EUR kn što čini ostvarenje plana od 116%. U istom razdoblju prethodne godine ostvareno je 88.152 EUR rashoda za zaposlene što čini smanjenje od 3% u ovoj godini zbog značajno manje isplata ostalih rashoda za zaposlene koje čine jubilarnih nagrade, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj i otpremnine za odlazak u mirovinu.

Na skupini 32 Materijalni rashodi na istom izvoru planirano je 977.156 EUR, a realizirano 989.638 EUR što čini realizaciju od 101%. U odnosu na izvršenje od 854.062 EUR u istom razdoblju prethodne godine, bilježimo povećanje od 16% koje je rezultat značajno povećanog izvršenja za službena putovanja, stručno usavršavanje radnika, nabavku materijala i sirovina, materijala za održavanje, usluga održavanja i ostalih usluga, naknada troškova osobama van radnog odnosa i značajno smanjenog izvršenja za nabavku sitnog inventara, usluga promidžbe i informiranja i troškova reprezentacije.

Na skupini 34 Financijski rashodi na istom izvoru planirano 7.737 EUR, a realizirano 7.380 EUR što čini realizaciju od 101%. U odnosu na izvršenje od 6.309 EUR u istom razdoblju prethodne godine, bilježimo povećanje od 24%. Povećanju razlog možemo pronaći u povećanom broju obavljenih bankovnih transakcija i porastu cijena samih transakcija.

Na skupini 41 rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirano je 300 EUR, a realizirano 279 EUR što čini realizaciju od 93%. Budući da se radi o nabavci licenci za računalne programe, u prethodnoj godini nije zabilježen rashod te vrste.

Na skupini 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirano je 18.562 EUR, a realizirano 8.116 EUR što čini realizaciju od 44%. Razlog smanjenog izvršenja je uplata sredstava iz EU projekta koja su preusmjerena u nabavu dugotrajne imovine. U odnosu na izvršenje od 20.654 EUR u istom razdoblju prethodne godine, bilježimo još veće smanjenje i to od 61%.

Na izvoru 5.1.1. Pomoći EU (EU projekt) na skupini 31 Rashodi za zaposlene planirano je 163.072 EUR, a realizirano 152.091 EUR kn što čini ostvarenje plana od 93%. U istom razdoblju prethodne godine ostvareno je 117.235 EUR rashoda za zaposlene dajući indeks 130. Projekt je imao zakašnjeni početak provedbe u 2022. godini (početak provedbe u ožujku), a prestao je 31. 08. 2024. g. međutim, radnici zaposleni na projektu su u 2023. g. stekli sva prava proizašla iz I. izmjena i dopuna kolektivnog ugovora za ranike u predškolskim ustanovama

Grada Splita od 05. prosinca 2022. godine što je utjecalo na povećanje rashoda za plaću u 2023. g od 30% iako se projekt primjenjivao kraće nego u 2022. g.

Na skupini 32 Materijalni rashodi na istom izvoru planirano je 47.218 EUR, a realizirano 21.587 EUR što čini realizaciju od 46%. Kasni početak implementacije EU programa „Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja“, nemogućnost pronalaženja radnika planiranih za rad u projektu, konstantne izmjene u nadzornom timu projekta, kašnjenje sa provjerama i odobravanjem ZNS-ova temeljna su obilježja ovog projekta od samog početka njegovog provođenja. Tako i u ovom slučaju zbog kasne kontrole i odobravanja ZNS-ova nismo bili u mogućnosti znati s kolikim iznosima neizravnih sredstava raspoložemo. U odnosu na izvršenje od 22.268 EUR u istom razdoblju prethodne godine, bilježimo neznatno smanjenje izvršenja od 3%

Na skupini 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirano je 33.166 EUR, a realizirano 33.167 EUR što čini realizaciju od 100%. U odnosu na izvršenje od 9.173 EUR u istom razdoblju prethodne godine, bilježimo povećanje od 262% također povezano sa gore nabrojanim razlozima neujednačeno realiziranog plana na ovom izvoru.

Na izvoru 5.3.1. Pomoći iz nenadležnog proračuna (MZO) na skupini 32 Materijalni rashodi planirano je 50.195 EUR, a realizirano 55.243 EUR što čini realizaciju od 110%. Dio povećane realizacije odnosi se na realizaciju rashoda financiranu prihodima ostvarenim u 2022. godini uz odobrenje MZO. U odnosu na izvršenje od 46.960 EUR u istom razdoblju prethodne godine, bilježimo povećanje od 18%.

Na skupini 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirano je 10.771 EUR, a realizirano 5.771 EUR što čini realizaciju od 54%. U prethodnoj godini se iz sredstava MZO nabavilo materijalne imovine u iznosu od 2.108 EUR što čini povećanje u izvještajnoj godini od 174%.

Na izvoru 6.1.1. Donacije na skupini 32 Materijalni rashodi za 2023. g. planirane su donacije u iznosu od 180 EUR, a realizirane u iznosu od 633 EUR. U odnosu na izvršenje od 1.203 EUR u istom razdoblju prethodne godine, bilježimo smanjenje od 47%.

Na skupini 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirano je i ostvareno donacija u vrijednosti od 2.190 EUR. U prethodnoj godini nije bilo realiziranih donacija na ovoj skupini.

Na izvoru 7.1.1. Prihodi s osnove osiguranja na skupini 32 Materijalni rashodi za 2023. g. rashodi nisu planirani ali su realizirani u iznosu od 900 EUR.

Sav preneseni manjak iz prethodnih godina u iznosu od 34.490 EUR je pokriven tekućim prihodima u 2023. g.

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

Povećanje indeksa izvršenja 2023. godine u odnosu na 2022. godinu u skladu je sa trendom porasta cijena gotovo svih roba i usluga koje vrtić nabavlja za potrebe redovnog funkcioniranja. Indeks planiranja koji se kreće oko brojke 100 pokazuje da je izvršenje, uz manja odstupanja, jednako planiranim iznosima.

Posebni dio

PROGRAM: Predškolski odgoj u ustanovama Grada

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA:

Dječji vrtić *Radost* odgojno – obrazovni proces temelji na uvažavanju individualnih razlika, potreba, sposobnosti i interesa svakog pojedinca u poticajnom okruženju. Usmjereni smo na poštivanje dječjih prava i razvoj osobnih potencijala, te svojim djelovanjem pružamo podršku obitelji, pridonosimo razvoju roditeljskih kompetencija i razvoju društvene zajednice.

Intenziviramo suradnju odgojitelja, roditelja i stručnih suradnika na procjenjivanju razvojnog statusa djece i planiranju razvojno - primjerenih individualnih ciljeva.

Bitni ciljevi:

U odnosu na dijete:

- stimuliranje pojedinih aspekata djetetova razvoja ciljanim zadaćama i promišljenim poticajima
- intenziviranje razvoja djetetovih potencijala
- podržavanje razvoja pozitivne slike djeteta o sebi

U odnosu na odgojitelje:

- timski rad na planiranju razvojnih zadaća na individualnoj i grupnoj razini te promišljanje razvojno-primjerenog konteksta koji potiče potencijale djeteta
- primjena razvojnih ljestvica za prepoznavanje razvojnog statusa djeteta
- dokumentiranje djetetova razvoja i postignuća

U odnosu na roditelje:

- jačanje roditeljskih kompetencija sudjelovanjem u praćenju i procjeni razvoja djeteta putem razvojnih ljestvica
- osvještavanje roditelja o važnosti primjerenih poticaja u intenzivnom razdoblju djetetova rasta i razvoja te rane intervencije kod uočenih odgojnih i razvojnih problema
- jačanje roditeljske odgovornosti za pridržavanje dogovorenih granica i dosljednosti u odgoju.

PROJEKT / AKTIVNOST: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje

PLANSKA VRIJEDNOST: 4.490.684,00 €

REALIZACIJA: 4.514.127,54 €

OBRAZLOŽENJE: Iz priloženih pokazatelja vidljivo je da realizirana vrijednost u odnosu na plansku vrijednost rashoda za zaposlene ne pokazuje odstupanje. Realizacija materijalnih rashoda u odnosu na planirane veća je za 6% što proizlazi iz nemogućnosti točnog predviđanja potreba za isplatom ostalih rashoda za zaposlene (pomoći za bolovanja i smrtni slučaj i odobrenje zahtjeva za službenim putovanjima radnika kao stavkama na kojima realizirana vrijednost ima najveće odstupanje od planske vrijednosti).

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Rashodi za zaposlene	100,29	4.336.161,00	4.348.858,21
Materijalni rashodi	106,95	154.523,00	165.269,33
Ukupno	100,52	4.490.684,00	4.514.127,54

PROJEKT / AKTIVNOST: Mala škola, darovita djeca i djeca s posebnim potrebama

PLANSKA VRIJEDNOST: 60.966,00 €

REALIZACIJA: 61.014,63 €

OBRAZLOŽENJE: Iz priloženih pokazatelja vidljivo je da je povećana realizirana vrijednost materijalnih rashoda u odnosu na plansku vrijednost za 10%. Razlog proizlazi iz trošenja prenesenih sredstava iz 2022. g. u 2023. godini uz dopuštenje MZO.

Realizacija rashoda za nabavu nefinancijske imovine manja je za 46,62% od planirane zbog odustajanja od nabave osnovnih sredstava iz ovog izvora.

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Materijalni rashodi	110,06	50.195,00	55.243,30
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	53,58	10.771,00	5.771,33
Ukupno	100,08	60.966,00	61.014,63

PROJEKT / AKTIVNOST: Upravna vijeća u vrtićima

PLANSKA VRIJEDNOST: 6.902,00 €

REALIZACIJA: 4.993,73 €

OBRAZLOŽENJE: Iz priloženih pokazatelja vidljivo je da je smanjena realizirana vrijednost materijalnih rashoda u odnosu na plansku vrijednost za 27,65%. Razlog proizlazi odlaska članice Upravnog vijeća na rad u Upravni odjel za društvene djelatnosti Grada Splita, a bez da je nekoliko mjeseci imenovana nova članica Upravnog vijeća.

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Materijalni rashodi	72,35	6.902,00	4.993,73
Ukupno	72,35	6.902,00	4.993,73

PROJEKT / AKTIVNOST: Režijski troškovi

PLANSKA VRIJEDNOST: 201.784,00 €

REALIZACIJA: 202.965,41 €

OBRAZLOŽENJE: Iz priloženih pokazatelja vidljivo je da je realizirana vrijednost materijalnih rashoda jednaka planskoj vrijednosti.

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Materijalni rashodi	100,59	201.784,00	202.965,41
Ukupno	100,59	201.784,00	202.965,41

PROJEKT / AKTIVNOST: Rashodi redovne djelatnosti vrtića

PLANSKA VRIJEDNOST: 614.727,00 €

REALIZACIJA: 595.020,27 €

OBRAZLOŽENJE: Iz priloženih pokazatelja vidljivo je da su planska sredstva za materijalne rashode premašila realizaciju čemu je doprinijelo manje odazivanje radnika na ugovoreni sistematski pregled smanjujući tako realizaciju materijalnih rashoda iz izvora 1.1.1. za oko 40%. Nadalje, materijal i sirovine, unatoč planiranom iznosu, nisu nabavljani iz izvora 3.1.1. Radilo se o planiranim rashodima za potrebe 26. Dana predškolskog odgoja. Planska vrijednost finansijskih rashoda gotovo je jednaka ostvarenoj.

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Materijalni rashodi	96,74	606.990,00	587.190,00
Financijski rashodi	101,20	7.737,00	7.830,12
Ukupno	96,79	614.727,00	595.020,12

PROJEKT / AKTIVNOST: Sanacija objekata

PLANSKA VRIJEDNOST: 97.959,00 €

REALIZACIJA: 110.756,94 €

OBRAZLOŽENJE: Iz priloženih pokazatelja vidljivo je da su planirana sredstva za materijalne rashode bila manja od realiziranih za 13,6%. Razlika je nastala na izvoru 4.3.1. gdje su i materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja realizirane u iznosima većim od planiranih. Radi se o nepredviđenim potrebama sanacije objekata koje su najčešće neodgodive naravi te ih najčešće nije moguće ni predvidjeti rebalansom.

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Materijalni rashodi	113,06	97.959,00	110.756,94
Ukupno	113,06	97.959,00	110.756,94

PROJEKT / AKTIVNOST: Adaptacija gradskih prostora u objektima dječjih vrtića

PLANSKA VRIJEDNOST: 18.959,00 €

REALIZACIJA: 18.948,36 €

OBRAZLOŽENJE: Iz priloženih pokazatelja vidljivo je da planska sredstva za adaptaciju gradskih prostora u objektima dječjih vrtića u potpunosti odgovaraju realiziranim sredstvima. Radi se o prenamjeni jedne prostorije 6-satnog i 5-satnog programa u objektu Bubamara u prostoriju 10-satne jaslične skupine u potpunosti financirano sredstvima iz izvora 1.1.1.

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Materijalni rashodi	99,99	11.978,00	11.977,17
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	100,00	6.971,00	6.971,19
Ukupno	100,00	18.949,00	18.948,36

PROJEKT / AKTIVNOST: Uređenje okoliša dječjih vrtića

PLANSKA VRIJEDNOST: 6.829,00 €

REALIZACIJA: 0,00 €

OBRAZLOŽENJE: Planirana su sredstva iz izvora 1.1.1. na temelju izdane Suglasnosti za opremanje dvorišta u DV Margaritela od 24. listopada 2023. godine, ali nisu realizirana jer se pokazalo da je za opremanje dvorišta potrebno prethodno urediti dvorišni plato i postaviti antistres podlogu, a što je obavljeno u 2024. godini.

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	6.829,00	0,00
Ukupno	0,00	6.829,00	0,00

PROJEKT / AKTIVNOST: Aktivnosti i projekti u ustanovama predškolskog odgoja

PLANSKA VRIJEDNOST: 16.000,00 €

REALIZACIJA: 12.130,41 €

OBRAZLOŽENJE: Ova aktivnost prikazuje odnos plana i realizacije rashoda za 26. Dane ranog i predškolskog odgoja. Realizirana vrijednost manja za 24,18% od planirane rezultat je neisplaćenih naknada osobama angažiranim na organizaciji manifestacije. Isplata naknada će biti realizirana u 2024. godini. Realizacija materijalnih rashoda blago je povećana u odnosu na plansku vrijednost zbog nemogućnosti potpuno točnog predviđanja troškova organizacije. Rashodi ove aktivnosti će se nastaviti realizirati i kroz 2024. godinu.

Također, kod planiranja ove aktivnosti napravljena je pogreška planirajući dio rashoda na izvoru 4.3.1., a što je prema kasnije dobivenoj uputi trebalo planirati na 3.1.1. Kod realizacije je evidentirano na ispravnom izvoru tako da sada postoji nesklad u izvorima planiranja u odnosu na izvore realizacije.

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Rashodi za zaposlene	0,00	3.000,00	0,00
Materijalni rashodi	108,89	11.140,00	12.130,41
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	1.860,00	0,00
Ukupno	75,82	16.000,00	12.130,41

PROJEKT / AKTIVNOST: Kuhinjska i ostala oprema

PLANSKA VRIJEDNOST: 21.052,00 €

REALIZACIJA: 10.584,83 €

OBRAZLOŽENJE: Kod planiranja nabave kuhinjske i ostale opreme zbog dotrajalosti iste se često planira određena količina sredstava za nabavu nove opreme, a od koje se u međuvremenu odustane jer se trenutna potreba sanira popravcima strojeva i opreme. To je slučaj i sa planiranim vrijednostima za 2023. godinu koje su bile za 50% veće od realiziranih.

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Rashodi za nabavu neproizvedene nefinancijske imovine	93,00	300,00	278,99
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	49,66	20.752,00	10.305,84
Ukupno	50,28	21.052,00	10.584,83

PROGRAM: EU projekti u ustanovama predškolskog odgoja

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA:

Glavni cilj projekta je unaprijediti usluge ustanove predškolskog odgoja DV Radost uvođenjem deset novih skupina produljenog boravka te jednog novog posebnog sportskog programa. Cilj će se postići zapošljavanjem 12 odgojitelja za potrebe osiguranja produljenog boravka te inkluzije djece s teškoćama u razvoju u produljenom radnom vremenu vrtića.

Također, zaposlit će se četiri stručna suradnika (psiholog, logoped, edukacijski rehabilitator i kineziolog) te pomoćno osoblje.

Provedba promidžbenih aktivnosti te organizacija tematskog okruglog stola „Posebni programi u dječjim vrtićima“ doprinijet će boljoj vidljivosti projekta.

Navedenim će se postići svrha projekta i poziva: doprinos usklađenju poslovnih i obiteljskih obveza roditelja čija su djeca uključena u sustav predškolskog odgoja u gradu Splitu.

PROJEKT / AKTIVNOST: EU projekt „Vrtić za suvremenu obitelj“

PLANSKA VRIJEDNOST: 243.456,00 €

REALIZACIJA: 206.844,83 €

OBRAZLOŽENJE: Kod planiranja rashoda za zaposlene u EU projektu, rashodi se planiraju kao za sve ostale radnike, međutim do odstupanja u realizaciji dolazi zbog nepriznavanja više različitih rashoda vezanih za plaću i materijalna prava radnika, a najznačajniji od njih je naknada plaće za vrijeme privremene nesposobnosti za rad (bolovanje radnika), a koje je izrazito zastupljeno u djelatnosti predškolskog odgoja.

Materijalni rashodi nisu se realizirali sukladno planu jer se ispostavilo da se troškovi prehrane za produljeni boravak djece u vrtiću ne mogu financirati iz sredstava EU projekta.

Sve navedeno je rezultiralo realizacijom manjom za 15,04% u odnosu na plansku vrijednost.

POKAZATELJ REZULTATA

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Planska vrijednost 2023.	Realizacija 2023.
Rashodi za zaposlene	93,27	163.072,00	152.090,89
Materijalni rashodi	45,72	47.218,00	21.586,94
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	100,00	33.166,00	33.167,00
Ukupno	84,96	243.456,00	206.844,83

U nastavku su prikazani pokazatelji uspješnosti kod obavljanja redovne djelatnosti rada s djecom.

CILJ: Povećanje raznolikosti vrtićkog programa prilagođenog potrebama djeteta

POKAZATELJ REZULTATA	DEFINICIJA	JEDINICA	POLAZNA VRIJEDNOST	IZVOR PODATAKA	CILJANA VRIJEDNOST	OSTVARENA VRIJEDNOST
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom učenja engleskog jezika	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	Udio skupina u Ustanovi obuhvaćenih posebnim redovnim programom učenja engleskog jezika u ukupnom broju upisane djece	2 skupine (od 73)	Dječji vrtić	/	/
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim sportskim programom	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na poticanje motoričkih sposobnosti djece te omogućuje da dijete shvati i doživi sport kao dio svakodnevnog života i usvoji zdrave životne navike.	Udio djece obuhvaćene posebnim redovnim sportskim programom u ukupnom broju upisane djece	7 skupina (od 73)	Dječji vrtić	1 dodatna skupina	8 skupina
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim dramsko-	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na samopoštovanje djeteta, govorno-jezične sposobnosti, socioemocionalne	Udio djece obuhvaćene posebnim redovnim dramsko-scenskim programom u	1 skupina (od 73)	Dječji vrtić	/	/

scenskim programom	vještine te cjelokupan razvoj djece.	ukupnom broju upisane djece				
--------------------	--------------------------------------	-----------------------------	--	--	--	--

CILJ: Promicanje kulture i umjetnosti među djecom i mladima

POKAZATELJ REZULTATA	DEFINICIJA	JEDINICA	POLAZNA VRIJEDNOST	IZVOR PODATAKA	CILJANA VRIJEDNOST	OSTVARENA VRIJEDNOST
Povećanje broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama	Organiziranjem posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece kroz raznolike aktivnosti, osobito istraživačko-spoznajne i specifične aktivnosti vezanu uz kulturnu umjetnost	Broj posjeta dječjim kazalištima godišnje na razini dječjeg vrtića	2	Vrtić	3	3
		Broj posjeta muzejima godišnje na razini dječjeg vrtića	1	Vrtić	1	1
Povećanje broja gostovanja kazališta/dramskih skupina i sl. u dječjem vrtiću	Gostovanjem kazališta i dramskih skupina djeci se približava dramska umjetnost od malih nogu te im se u njima poznatom okruženju približava dramska umjetnost kao način izražavanja	Broj gostovanja dječjih kazališta godišnje na razini dječjeg vrtića	1	Jaslice	1	1
			2	Vrtić	2	2

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Izveštaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Dječji vrtić radost bio je korisnik sredstava fondova Europske unije od studenog 2021. godine do 31. 08. 2023. g. Odlukom o financiranju UP.02.2.2.16.0091 Dječjem vrtiću Radost odobren je maksimalni iznos prihvatljivih troškova od 3.473.269,73 kn (460.982,11 EUR), uz stopu vlastitog sufinanciranja od 0%.

Stanje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za razdoblje od 01. 01. 2023. do 31. 12. 2023. g. je kako slijedi:

Prihodi i primici ukupno	228.522,58
Tekuće pomoći	195.355,58
Kapitalne pomoći	33.167,00
Rashodi i izdaci ukupno	206.844,83
Rashodi za zaposlene	152.090,89
Materijalni rashodi	21.586,94
Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	33.167,00
Stanje za razdoblje od 01.01.-31.12.2023.	21.677,75
Stanje potraživanja iz fondova EU na 31.12.2023.	16.191,00
Stanje obveza za primljene predujmove na kraju proračunske godine	0,00

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Stanje potraživanja na dan 31. 12. 2023. g. je kako slijedi:

R. br.	Vrsta potraživanja	Iznos
1.	Potraživanja od zaposlenih	3.992,15
2.	Potr. za više pl. por. i dopr. na dohodak	305,94
3.	Potr. za više pl. dopr. za ZO	3.346,79
4.	Potr. za više pl. dopr. za MO	580,29
5.	Potr. za više pl. dopr. za zapošlj.	7,69
6.	Potr. za ispl. bol. preko 42 dana (HZZO)	8.340,78
7.	Ostala nespomenuta potraživanja	2.276,01
8.	Potraživanja za ostale nespomenute prihode	711,29
9.	Potraživanja od roditelja za uplate	146.345,37
Ukupno		165.906,31

Na dan 31. 12. 2023. g. nema dospjelih obveza.

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova na 31. 12. 2023. g. je kako slijedi:

R. br.	Ovrhovoditelj Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Početak sudskog spora	Procjena financijskog učinka u EUR
1.	Mal. osoba Split	Žalba zbog neupisa u vrtić	2023. g.	1.865,62
2.	Mal. osoba Split	Žalba zbog neuspisa zbog necijepljenja	2023. g.	995,42
3.	Mal. osoba Split	Žalba zbog neupisa u vrtić	2023. g.	2.000,00

Zaključak

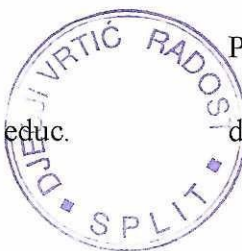
Za izvještajno razdoblje od 01. 01. 2023. do 31. 12. 2023. g. ukupni prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 5.779.308 EUR (od toga je 23.315,00 EUR prenesenog viška iz prethodne godine po pojedinim izvorima), a ostvareni su u iznosu od 5.809.874 EUR ili 99% financijskog plana. Sveukupni manjak prihoda prenesen iz prethodne godine iznosio je 34.490,97 EUR i u 2023. godini taj preneseni manjak pokriven je realiziranim prihodima.

Za izvještajno razdoblje od 01. 01. 2023. do 31. 12. 2023. g. ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 5.779.308 EUR, a ostvareni su u iznosu od 5.737.387 EUR ili 99% financijskog plana.

Ukupni preneseni manjak iz 2022. godine u iznosu od 34.490,97 EUR uspješno je pokriven u izvještajnom razdoblju iako je na pojedinim izvorima rezultat manjka i dalje prisutan (Prihodi za posebne namjene – uplate roditelja) zbog čega smatramo da još uvijek ne treba napuštati mjere štednje kod ostvarivanja rashoda te i dalje raditi na pojačanoj naplati potraživanja od roditelja.

Ravnatelj:

Dubravko Vukovac, mag. praesc. educ.



Predsjednica Upravnog vijeća:

doc. dr. sc. Ivana Visković