



DJEČJI VRTIĆ VINKOVCI

J. J. Strossmayera 7, 32100 Vinkovci

Tel: +385 32 304 260 Email: dv.vinkovci@gmail.com web: <https://www.dv-vinkovci.hr/>

OIB 68478848439 MB 3367797 IBAN HR2724850031100304461

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA VINKOVCI
ZA RAZDOBLJE OD
1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

Vinkovci, 27. ožujka 2024. godine

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vinkovci za 2023. godinu prikazuje podatke o ostvarenim prihodima i primicima, rashodima i izdacima, kao i korištenim viškovima odnosno pokrivenim manjkovima, iskazanim prema proračunskim klasifikacijama i sukladno podacima navedenim u financijskom planu kroz Opći i Posebni dio Izvještaja. Također prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.

Sadržaj izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od općeg i posebnog dijela te obrazloženja istih.

Opći dio sadrži Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji, izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja, izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji te račun financiranja uz obrazloženja.

Posebni dio izvještaja o izvršenju financijskog plana prikazan je kroz pregled rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji te programskoj klasifikaciji po aktivnostima i izvorima uz obrazloženja. Također je u obrazloženju prikazan i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA	Ostvarenje/Izvršenje prethodne godine (2022.g.)	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Ostvarenje/Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks	Indeks
1.	2.	3.	4.	$5=4/2^*$ 100	$6=4/3^*$ 100
PRIHODI UKUPNO	1.640.630	2.063.313	1.890.024	115	92
PRIHODI POSLOVANJA	1.640.630	2.063.313	1.890.024	115	92
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	1.609.796	2.063.313	1.886.552	117	91
RASHODI POSLOVANJA	1.578.727	2.022.850	1.847.738	117	91
RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU	31.069	40.463	38.814	125	96
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	30.834	0	3.472	11	

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	Ostvarenje/Izvršenje prethodne godine (2022.g.)	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Ostvarenje/Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks	Indeks
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	Ostvarenje/Izvršenje prethodne godine (2022.g.)	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Ostvarenje/Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks	Indeks
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	19.848	50.681	50.681	255	100
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	50.681	54.153		107

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE+PRENESENI RAZULTAT	50.682	50.681	54.153	107	107
---	--------	--------	--------	-----	-----

Dječji vrtić Vinkovci je u razdoblju od 01.01.2023. – 31.12.2023. godine ostvario ukupno 1.890.024 eura prihoda poslovanja.

U istom razdoblju ukupni rashodi iznose 1.886.552 eura, od čega rashodi poslovanja iznose 1.847.738 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 38.814 eura.

Višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine ostvaren je u iznosu od 3.472 eura. Sučeljavanjem viška prihoda iz 2022. g. u iznosu od 50.681 eura s viškom prihoda u 2023. g., financijska godina završena je s viškom prihoda u iznosu od 54.153 eura.

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Račun prihoda/primitaka	Naziv	Ostvarenje/Izvršenje prethodne godine (2022.g.)	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Ostvarenje/Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks	Indeks
			2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
6		Prihodi poslovanja	1.640.630	2.012.632	1.890.024	115	94

	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	22.099	44.009	33.017	149	75
	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	7.381	8.347	7.381		88
	6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	7.381	8.347	7.381		88
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	14.718	35.663	25.636	174	72
	6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	14.718	21.000	10.973	75	52
	6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		14.663	14.663		100
	64	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	9	20	17	192	85
	641	Prihodi po posebnim propisima	9	20	17	192	85
	6413	Kamate na depozite po viđenju	9	20	17	192	85
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade	508.891	559.802	569.841	112	102
	652	Prihodi po posebnim propisima	508.891	559.802	569.841	112	102
	6526	Ostali nespomenuti prihodi	508.891	559.802	569.841	112	102
	66	Prihodi od prodaje proizv. i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0		0		

	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0		0		
	6615	Prihodi od pruženih usluga					
	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	0		0		
	6631	Kapitalne donacije					
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.109.631	1.408.800	1.287.149	116	91
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.109.631	1.408.800	1.287.149	116	91
	6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.078.562	1.383.000	1.262.998	117	91
	6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	31.069	25.800	24.151	78	94
	Ukupni prihodi		1.640.630	2.012.632	1.890.024	115	94

VIŠAK PRIHODA KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA

Razred	Račun prihoda/ primitaka	Naziv	Ostvarenje/izvršenje prethodne godine (2022.g.)	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Ostvarenje/izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	$\frac{5=4/2*100}{00}$	$\frac{6=4/3*100}{00}$
9		Vlastiti izvori	50.681	50.681	54.153	107	107
	92	Rezultat poslovanja	50.681	50.681	54.153	107	107

	922	Višak/manjak prihoda	50.681	50.681	54.153	107	107
	9221	Višak prihoda	50.681	50.681	54.153	107	107
		Vlastiti prihodi - višak	44.027	44.028	54.153	123	123
		Prihodi za posebne namjene - višak	6.654	6.654	0	0	0
		Pomoći - višak	0	0	0	0	0
UKUPNO PRIHODI + VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA			1.691.311	2.063.313	1.944.177	115	94

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Račun rashoda/izdataka	Naziv	Ostvarenje/Izvršenje prethodne godine (2022.g.)	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Ostvarenje/Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks	Indeks
	1		2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
3		Rashodi poslovanja	1.578.726	2.022.850	1.847.738	117	91
	31	Rashodi za zaposlene	1.318.210	1.660.050	1.539.465	117	93
	311	Plaće	1.103.738	1.370.400	1.290.052	117	94
	3111	Plaće za redovan rad	1.103.738	1.370.400	1.290.052	117	94
	312	Ostali rashodi za zaposlene	48.709	64.500	57.632	118	89
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	48.709	64.500	57.632	118	89
	313	Doprinosi na plaće	165.763	225.150	191.781	116	85
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	165.763	225.150	191.781	116	85
	32	Materijalni rashodi	257.388	359.800	305.659	119	85
	321	Naknade troškova zaposlenima	38.179	43.000	40.171	105	93
	3211	Službena putovanja	723	500	392	54	78
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	35.078	39.500	37.077	106	94
	3213	Stručno usavršavanje zaposl.	2.378	3.000	2.702	114	90

	322	Rashodi za materijal i energiju	155.575	229.150	196.708	126	86
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.578	17.300	13.626	129	79
	3222	Materijal i sirovine	108.282	158.300	140.615	130	89
	3223	Energija	27.333	33.600	28.040	103	83
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.471	7.150	2.969	120	42
	3225	Sitni inventar i auto gume	3.103	7.300	6.550	211	90
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.808	5.500	4.908	129	89
	323	Rashodi za usluge	50.007	66.650	52.074	104	78
	3231	Usluga telefona, pošte i prijevoza	4.112	5.000	4.299	105	86
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	14.186	17.000	9.012	64	53
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	0		0		
	3234	Komunalne usluge	14.093	18.700	16.179	115	87
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	6.604	12.850	10.452	158	81
	3238	Računalne usluge	5.127	7.100	6.684	130	94
	3239	Ostale usluge	5.885	6.000	5.448	93	91
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	13.627	21.000	16.706	123	80
	3292	Premije osiguranja	3.645	3.550	3.077	84	87
	3293	Reprezentacija	2.645	5.300	4.487	170	85
	3294	Članarine i norme	62	150	94	152	63
	3295	Pristojbe i naknade	6.366	7.000	6.632	104	95

	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	909	5.000	2.416	266	48
	34	Financijski rashodi	3.128	3.000	2.614	84	87
	343	Ostali financijski rashodi	3.128	3.000	2.614	84	87
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.128	3.000	2.614	84	87
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	31.069	40.463	38.814	125	96
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	9.821	1.000	1.000	10	0
	412	Nematerijalna imovina	9.821	1.000	1.000	10	
	4123	Licence	697			0	
	4126	Ostala nematerijalna imovina	9.125	1.000	1.000		100
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	21.248	10.237	8.766	41	86
	422	Postrojenja i oprema	21.248	10.237	8.766	41	86
	4221	Uredska oprema i namještaj	2.632	1.100	1.045	40	95
	4222	Komunikacijska oprema	0			0	
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0	800	763	0	95
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	18.616	8.337	6.958	37	83
	423	Prijevozna sredstva	0	0	0	0	
	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu				0	
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	29.226	29.048	0	

	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	29.226	29.048	0	99
	4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		29.226	29.048		99
Ukupni rashodi			1.609.795	2.063.313	1.886.552	117	91

Sažetak računa prihoda i rashoda sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka. Navedeni prikaz također prikazuje odnos izvršenja tekuće godine u odnosu na izvorni plan/rebalans i u odnosu na izvršenje prethodne godine.

Iz prikazanih tablica vidljivo je da su ukupni prihodi nešto veći u odnosu na prihode iz prethodne godine i u sklopu izvornog plana/rebalansa.

Ukupni rashodi prikazani u tablici također su veći u odnosu na rashode prethodne godine i u sklopu izvornog plana/rebalansa. Razlog navedenom je povećanje rashoda za isplatu plaća i doprinosa na plaće (povećanje osnovice za plaću), ostale rashode za zaposlene (povećanje božićnice), povećanje materijalnih rashoda (stručno usavršavanje zaposlenika, rashodi za materijal i energiju, od čega najviše troškovi namirnica, sitnog inventara, službene radne odjeće i obuće i materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje). Razlog povećanja materijalnih rashoda je poskupljenje cijena u svim područjima.

Rashodi nefinancijske imovine iznose ukupno 38.814 eura. Odnose se na usluge nadzora za izgradnju ograde u DV Pčelica, uredske opreme i namještaja (skener i dva ormara), opreme i uređaja (klima uređaj, perilica rublja, dječji krevetići i stolci, ormarčić za previjanje te sudoper u kuhinji).

PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun/opis	Ostvarenje/Izvršen je prethodne godine (2022.g.)	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Ostvarenje/Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks	Indeks
<i>PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4=3/1*</i> <i>100</i>	<i>5=3/2*</i> <i>100</i>
UKUPNI PRIHODI	1.640.630	2.063.313	1.890.024	115	92
Izvor 1.1.2 Opći prihodi i primici	1.109.631	1.408.800	1.287.149	116	91
Izvor 3.1.1. Vlastiti prihodi	508.900	603.850	569.858	112	94
Izvor 5.1.1. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	15.902	28.000	14.821	93	53
Izvor 5.3.1. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna		14.663	14.663		100
Izvor 5.6.1. Tekuće pomoći iz općinskog proračuna	6.197	8.000	3.533	57	44
Izvor 5.8.1. Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava					
UKUPNI RASHODI	1.609.796	2.063.313	1.886.552	117	91
Izvor 1.1.2 Opći prihodi i primici	1.109.631	1.408.800	1.287.149	116	91

Izvor 3.1.1. Vlastiti prihodi	484.720	603.850	559.733	115	93
Izvor 5.1.1. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	9.248	28.000	21.474	232	77
Izvor 5.3.1. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna		14.663	14.663		
Izvor 5.6.1. Tekuće pomoći iz općinskog proračuna	6.197	8.000	3.533	57	44
Izvor 5.8.1. Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava					

U izvještaju o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja iskazano je izvršenje prethodne godine, izvorni plan/rebalans, ostvarenje/izvršenje tekuće godine te indeks ostvarenja tekuće u odnosu na prethodnu godinu i indeks ostvarenja tekuće godine u odnosu na izvorni plan/rebalans. Iz tablice je vidljivo da je najviše sredstava iz izvora Opći prihodi i primici, zatim vlastiti prihodi te nešto sredstava iz izvora tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna (izgradnja ograde u DV Pčelica) te tekuće pomoći iz općinskog proračuna (pomoći od općina koje sufinanciraju roditelje čija djeca pohađaju gradske vrtiće).

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Ostvarenje/Izvršenje prethodne godine (2022.g.)	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Ostvarenje/Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks	Indeks
1	2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
UKUPNO RASHODI	1.609.796	2.063.313	1.886.552	117	91
09 Obrazovanje	1.609.796	2.063.313	1.886.552	117	91
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.510.281	1.923.313	1.758.361	116	91
096 Dodatne usluge u obrazovanju	99.515	140.000	128.191	129	92

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na rashode za namirnica i ukupne ostale rashode u 2023. godini. Troškovi namirnica veći su u odnosu na prethodnu godinu radi poskupljenja cijena.

RAČUN FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Ostvarenje/Izvršenje prethodne godine (2022.g.)	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Ostvarenje/Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks	Indeks
1	2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	0
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	0

5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	0
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	0

Dječji vrtić Vinkovci nema zaduživanja/financiranja.

POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji. Sadrži izvorni plan/rebalans, izvršenje tekuće godine te indeks izvršenja tekuće godine u odnosu na izvorni plan/rebalans.

IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks
1	2	3	4=3/2*100
<i>RKP: 37381- DJEČJI VRTIĆ VINKOVCI</i>			
IZVORI FINANCIRANJA UKUPNO	2.113.994	1.944.177	92
1-Opći prihodi i primici	1.408.800	1.287.149	91
3-Vlastiti prihodi	603.850	569.858	94
5-Pomoći	50.663	33.017	65
9-Rezultat	50.681	54.153	107

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Izveštaj prema programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

1. Stručno, administrativno i tehničko osoblje

Račun rashoda / izdataka	Naziv računa	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks
1	2	3	4	5=4/3*100
Program: 1002 TEKUĆI PROGRAM				
A100208	Aktivnost: STRUČNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE			
Izvor: 1.1.2. Opći prihodi i primici (nenamjenski)		1.021.550	946.441	93
31	Rashodi za zaposlene	1.021.550	946.441	93
311	Plaće	847.000	788.360	93
3111	Plaće za redovan rad	847.000	788.360	93

312	Ostali rashodi za zaposlene	34.500	28.002	81
3121	Ostali rashodi za zaposlene	34.500	28.002	81
313	Doprinosi na plaće	140.050	130.079	93
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	140.050	130.079	93
Izvor: 3.1.1. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika		559.200	519.550	93
31	Rashodi za zaposlene	559.200	519.550	93
311	Plaće	480.000	463.557	97
3111	Plaće za redovan rad	480.000	463.557	97
312	Ostali rashodi za zaposlene	27.000	27.000	100
3121	Ostali rashodi za zaposlene	27.000	27.000	100
313	Doprinosi na plaće	79.200	55.993	71
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	79.200	55.993	71
Izvor: 5.1.1. Tekuće pomoći iz državnog proračuna		14.000	13.169	94
31	Rashodi za zaposlene	14.000	13.169	94
311	Plaće	12.000	11.304	94
3111	Plaće za redovan rad	12.000	11.304	94
313	Doprinosi na plaće	2.000	1.865	93
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	2.000	1.865	93
Izvor: 5.6.1. Tekuće pomoći iz općinskog proračuna		8.000	3.533	44
31	Rashodi za zaposlene	8.000	3.533	44
311	Plaće	8.000	3.533	44
3111	Plaće za redovan rad	8.000	3.533	44

Pod aktivnosti Stručno, administrativno i tehničko osoblje evidentiraju se isplate plaća radnika i svi ostali rashodi za zaposlene (jednokratna pomoć za BO dulje od 90 dana, jednokratna pomoć za smrt člana uže obitelji te otpremnina) raspodijeljenih prema izvorima financiranja.

Isplata plaće pod izvorom Tekuće pomoći iz državnog proračuna odnosi se na sufinanciranje odgojiteljice pripravnice od strane HZZ-a.

Sredstva utrošena na aktivnosti Stručno, administrativno i tehničko osoblje su najveći izdatak Dječjeg vrtića Vinkovci.

2. Opći poslovi

Račun rashoda / izdataka	Naziv računa	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks
1	2	3	4	5=4/3*100
Program: 1002 TEKUĆI PROGRAM				
A100207	Aktivnost: OPĆI POSLOVI			
Izvor: 1.1.2. Opći prihodi i primici (nenamjenski)		302.950	271.023	89
32	Materijalni rashodi	299.950	268.409	89
321	Naknade troškova zaposlenima	40.500	37.929	94
3211	Službena putovanja	500	392	78
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	37.000	34.835	94
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.000	2.702	90
322	Rashodi za materijal i energiju	193.800	173.147	89
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	17.300	13.626	79

3222	Materijal i sirovine	130.100	120.023	92
3223	Energija	33.600	28.040	83
3225	Sitni inventar i auto gume	7.300	6.550	90
3227	Službena ,radna i zaštitna odjeća i obuća	5.500	4.908	89
323	Rashodi za usluge	48.800	42.668	87
3231	Usluga telefona, pošte i prijevoza	4.500	4.130	92
3234	Komunalne usluge	18.700	16.179	87
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	12.500	10.227	82
3238	Računalne usluge	7.100	6.684	94
3239	Ostale usluge	6.000	5.448	91
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	16.850	14.665	87
3292	Premije osiguranja	3.550	3.077	87
3293	Reprezentacija	5.300	4.487	85
3295	Pristojbe i naknade	5.000	4.947	99
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.000	2.154	72
34	Financijski rashodi	3.000	2.614	87
343	Ostali financijski rashodi	3.000	2.614	87
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.000	2.614	87
Izvor: 3.1.1. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika		18.650	14.048	75
32	Materijalni rashodi	17.650	13.183	75
322	Rashodi za materijal i energiju	13.000	10.974	84
3222	Materijal i sirovine	13.000	10.974	84
323	Rashodi za usluge	500	169	34
3231	Usluga telefona, pošte i prijevoza	500	169	34
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.150	2.040	49
3294	Članarine i norme	150	94	63
3295	Pristojbe i naknade	2.000	1.684	84
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.000	262	13
Izvor: 5.1.1. Tekuće pomoći iz državnog proračuna		1.000	865	87
32	Materijalni rashodi	1.000	865	87
322	Rashodi za materijal i energiju	1.000	865	87
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.000	865	87

Pod aktivnosti Opći poslovi, u strukturi ostvarenih rashoda najveći udjel je iz proračuna Grada (izvor: Opći prihodi i primici). Sva izvršenja su u okviru planiranih sredstava. Najveći troškovi su na rashodima za materijal i energiju (namirnicama i režijskim troškovima). Rashodi pod izvorom tekuće pomoći iz državnog proračuna odnose se na troškove prijevoza za pripravnice sufinancirane od strane HZZ-a. Svi rashodi su u okviru planiranih sredstava.

3. Tekuće i investicijsko održavanje

Račun rashoda / izdataka	Naziv računa	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks
1	2	3	4	5=4/3*100
Program: 1002 TEKUĆI PROGRAM				
A100209	Aktivnost: TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE			
Izvor: 1.1.2. Opći prihodi i primici (nenamjenski)		24.150	11.981	50
32	Materijalni rashodi	24.150	11.981	50

322	Rashodi za materijal i energiju	7.150	2.969	42
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	7.150	2.969	42
323	Rashodi za usluge	17.000	9.012	53
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	17.000	9.012	53

Pod aktivnosti Tekuće i investicijsko održavanje, izvor: Opći prihodi i primici, obavljali su se popravci i redovna održavanja po vrtićima.

4. Program predškole

Račun rashoda / izdataka	Naziv računa	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks
1	2	3	4	5=4/3*100
Program: 1002 TEKUĆI PROGRAM				
A100234	Aktivnost: PROGRAM PREDŠKOLE			
Izvor: 1.1.2. Opći prihodi i primici (nenamjenski)		15.200	9.618	63
32	Materijalni rashodi	15.200	9.618	63
322	Rashodi za materijal i energiju	2.200	2.178	99
3222	Materijal i sirovine	2.200	2.178	99
Izvor: 5.1.1. Tekuće pomoći iz državnog proračuna		13.000	7.440	57
32	Materijalni rashodi	13.000	7.440	57
322	Rashodi za materijal i energiju	13.000	7.440	57
3222	Materijal i sirovine	13.000	7.440	57

U tekućem programu pod aktivnosti Program predškole navedena su sredstva utrošena za održavanje predškole. Program predškole najvećim dijelom je sufinanciran od strane MZO (izvor: Tekuće pomoći iz državnog proračuna). Dobivena sredstva namjenski se troše na didaktičku opremu potrebnu za održavanje predškole.

5. Pomoćnici u vrtiću

Račun rashoda / izdataka	Naziv računa	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks
1	2	3	4	5=4/3*100
Program: 1002 TEKUĆI PROGRAM				
A100246	Aktivnost: POMOĆNICI U VRTIĆU			
Izvor: 1.1.2. Opći prihodi i primici (nenamjenski)		32.150	31.374	98
31	Rashodi za zaposlene	30.300	29.772	98
311	Plaće	23.400	23.298	100
3111	Plaće za redovan rad	23.400	23.298	100
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.000	2.630	88
3121	Ostali rashodi za zaposlene	3.000	2.630	88
313	Doprinosi na plaće	3.900	3.844	99
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.900	3.844	99
32	Materijalni rashodi	1.850	1.602	87
321	Naknade troškova zaposlenima	1.500	1.377	92

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.500	1.377	92
323	Rashodi za usluge	350	225	64
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	350	225	64

Aktivnost Pomoćnici u vrtiću provodi se sukladno Ugovoru o provedbi programa pomoćnika djeci s teškoćama u razvoju u Dječjem vrtiću Vinkovci, a temeljem Zaključka o provedbi programa pomoćnika djeci s teškoćama u razvoju u Dječjem vrtiću Vinkovci KLASA: 601-01/22-01/12; URBROJ: 2196-4-2-222 od 14. srpnja 2022. godine za pedagošku 2022./2023. sredstva se financiraju iz izvora: Opći prihodi i primici.

6. Kapitalno ulaganje u objekte, opremu i zemljišta

Račun rashoda / izdataka	Naziv računa	Izvorni plan/rebalans (2023.g.)	Izvršenje tekuće godine (2023.g.)	Indeks
1	2	3	4	5=4/3*100
Program: 1001 PLAN RAZVOJNIH PROGRAMA				
K100105	Aktivnost: KAPITALNO ULAGANJE U OBJEKTE, OPREMU I ZEMLIŠTA			
Izvor: 1.1.2. Opći prihodi i primici (nenamjenski)		8.800	7.996	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	8.800	7.996	91
422	Postrojenja i oprema	8.800	7.996	91
4221	Uredska oprema i namještaj	1.100	1.045	95
4222	Komunikacijska oprema	0	0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	800	763	95
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.900	6.188	90
423	Prijevozna sredstva	0	0	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	0	
K100176	Aktivnost: PROJEKT ULAGANJA U OBJEKT DJEČJEG VRTIČA PČELICA			
Izvor: 1.1.2. Opći prihodi i primici (nenamjenski)		17.000	16.155	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dug. imovine	1.000	1.000	100
412	Nematerijalna imovina	1.000	1.000	100
4126	Ostala nematerijalna imovina	1.000	1.000	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	1.000	333	33
422	Postrojenja i oprema	1.000	333	33
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.000	333	33
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinanc. imovini	15.000	14.822	99
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	15.000	14.822	99
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	15.000	14.822	99
Izvor: 5.3.1. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna		14.663	14.663	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	437	437	100
422	Postrojenja i oprema	437	437	100
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	437	437	100
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	14.226	14.226	100
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	14.226	14.226	100
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	14.226	14.226	100

U programu Plan razvojnih projekata navedeni su rashodi nefinancijske imovine. Ukupno ostvareni rashodi na nefinancijskoj imovini u 2023. godini iznose 38.814 eura. Pod aktivnost: Kapitalno ulaganje u objekte, opremu, zemljišta odnosi se na rashode uredske opreme i namještaja (skener i dva ormara) i opreme i uređaja (klima uređaj, perilica rublja, dječji krevetići i stolci, ormarić za previjanje, sudoper u kuhinji, te jedna perilica rublja u DV Pčelica). Pod aktivnost: Projekt ulaganja u objekt DV Pčelica navedeni su rashodi za izgradnju ograde u DV Pčelica koji je financiran iz dva izvora: Opći prihodi i primici i Kapitalne pomoći iz državnog proračuna.

POSEBNI IZVJEŠTAJ U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.G.

Posebni izvještaj u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Dječji vrtić Vinkovci nema zaduživanja. Jedino izvješće u posebnom izvještaju Dječjeg vrtića Vinkovci je Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih sudskih sporova.

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

DJEČJI VRTIĆ VINKOVCI RKP broj: 37381	STANJE NA DAN 31.12.2023.G.
OPIS	
Nenaplaćena potraživanja	50.414
Stanje obveza	158.389
Dospjele obveze	0
Nedospjele obveze	158.389
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0

Nenaplaćena potraživanja odnose se na pomoći od općina koje sufinanciraju roditelje čija djeca pohađaju gradske vrtiće (530,89 eura) te najvećim dijelom na potraživanja od roditelja za mjesec prosinac 2023. g. s dospelom plaćanja u mjesecu siječnju 2024. g. (49.882,81 eura).

Stanje obveza odnosi se samo na nedospjele obveze. Navedene obveze odnose se na sredstva za plaću mjeseca prosinca 2023. g. i materijalne rashode (režijski troškovi te troškovi za namirnice i ostale rashode).

Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova nema.

KLASA: 400-01/24-01/02

UR.BROJ: 2196-4-12-01-1

Vinkovci, 27. ožujka 2024. g.

RAVNATELJICA



Suzana Zidar