**DJEČJI VRTIĆ LATICA KLENOVNIK**

Temeljem odredbi članka 81. do 86. Zakona o proračuna („Narodne novine“ broj 144/21.), i članak 50. Statuta Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik, Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik na svojoj 18. sjednici održanoj 20. ožujka 2024. godine donosi

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „LATICA“ KLENOVNIK ZA 2023. GODINU**

**I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GODINU**

**Članak 1.**

U Izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik za 2023. i projekcije za 2024. i 2025. godinu sastoji se od:

1. **OPĆI DIO**
2. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ostvarenje/izvršenje 2022. | Plan 2023. | Ostvarenje/izvršenje2023. | Indeks 23/22. | Indeks 23/23. |
| PRIHODI UKUPNO | 170.130,62 | 202.420,00 | 200.167,12 | 117,66 | 98,89 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA  | 170.130,62 | 202.420,00 | 200.167,12 | 117,66 | 98,89 |
| RASHODI POSLOVANJA  | 174.941,90 | 201.700,00 | 194.755,32 | 111,33 | 96,56 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA  | 174.941,90 | 196.700,00 | 190.312,67 | 108,79 | 96,76 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0 | 5.000,00 | 4.442,65 | 0 | 88,86 |
| RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK  | -4.811,28 | 720,00 | 5.411,80 | 112,49 | 751,64 |

1. **SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ostvarenje/izvršenje 2022. | Plan 2023.  | Ostvarenje/izvršenje 2023. | Indeks 23/22. | Indeks 23/23. |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETO FINANCIRANJE  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1. **PRENESNI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Ostvarenje/izvršenje2022. |  Plan 2023. | Ostvarenje/izvršenje 2023. |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | -720,62 | -720,00 | -720,62 |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE  | -720,62 | 0 | 4.691,18 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE – PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -720,62 | 0 | 4.691,18 |

1. **VIŠEGODIŠNJA PLAN I URAVNOTEŽENJA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Ostvarenje/izvršenje 2022. | Plan 2023. | Ostvarenje/izvršenje 2023. |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 0 | -720,00 | -720,62 |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI  | 0 | -720,00 | 5.411,80 |
| VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE  | 0 | 0 | 4.691,18 |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE  | 0 | 0 | 4.691,18 |

**Članak 2.**

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja raspoređeni su kako slijedi:

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Skupina | Naziv rashoda  | Ostvarenje/izvršenje 2022. | Plan 2023. | Ostvarenje/izvršenje 2023. | Indeks 23/22. | Indeks 23/23. |
|  |  | **PRIHODI UKUPNO** | **170.130,62** | **202.420,00** | **200.167,12** | **117,66** | **98,89** |
| **6** |  | **Prihodi poslovanja** | **170.130,62** | **202.420,00** | **200.167,12** | **117,66** | **98,89** |
|  | **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**  | **684,85** | **2.000,00** | **1.519,36** | **221,86** | **75,97** |
|  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **684,85** | **2.000,00** | **1.519,36** | **221,86** | **75,97** |
|  | 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan  | 684,85 |  | 1.519,36 |  |  |
|  | **64** | **Prihodi od imovine**  | **0,01** | **0** | **0,01** | **100** | **0** |
|  | **641** | **Prihodi od imovine**  | **0,01** | **0** | **0,01** | **100** | **0** |
|  | 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,01 |  | 0,01 |  |  |
|  | **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**  | **53.229,96** | **65.000,00** | **66.174,46** | **124,32** | **101,81** |
|  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima**  | **53.229,96** |  | **66.174,46** | **124,32** | **101,81** |
|  | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 53.229,96 |  | 66.174,46 |  |  |
|  | **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacije**  | **2.246,74** | **2.000,00** | **2.193,29** | **97,62** | **109,67** |
|  | **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**  | **2.246,74** | **2.000,00** | **2.193,29** | **97,62** | **109,67** |
|  | 6615 | Prihodi od pruženih usluga  | 2.246,74 |  | 2.193,29 |  |  |
|  | **67** | **Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorni obveza**  | **113.663,82** | **133.420,00** | **130.000,00** | **114,38** | **97,44** |
|  | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**  | **113.663,82** | **133.420,00** | **130.000,00** | **114,38** | **97,44** |
|  | 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja  | 113.663,82 |  | 130.000,00 |  |  |
|  | **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**  | **0** | **0** | **280,00** | **0** | **0** |
|  | **683** | **Ostali prihodi**  | **0** | **0** | **280,00** | **0** | **0** |
|  | 6831 | Ostali prihodi  | 0 | 0 | 280,00 | 0 | 0 |

**RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Skupina | Naziv rashoda | Ostvarenje/izvršenje 2022. |  Plan 2023. | Ostvarenje/izvršenje 2023. | Indeks 23/22. | Indeks 23/23. |
|  |  | **RASHODI UKUPNO** | **174.941,90** | **201.700,00** | **194.691,19** |  | **96,53** |
| **3** |  | **Rashodi poslovanja**  | **174.941,90** | **196.700,00** | **190.248,54** |  | **96,72** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **133.733,39** | **148.150,00** | **147.689,67** |  | **99,69** |
|  | **311** | **Plaće (Bruto)**  | **110.647,12** | **120.000,00** | **119.439,35** |  | **99,53** |
|  | 3111 | Plaće u novcu  | 110.647,12 |  | 119.439,35 |  |  |
|  | **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **6.032,26** | **8.650,00** | **8.702,20** |  | 100,60 |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  | 6.032,26 |  | 8.702,20 |  |  |
|  | **313** | **Doprinosi na plaće**  | **17.054,02** | **19.500,00** | **19.548,12** |  | 100,25 |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  | 17.054,02 |  | 19.548,12 |  |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **40.634,91** | **47.950,00** | **42.021,94** |  | **87,64** |
|  | **321** | **Naknade troškova zaposlenima**  | **8.583,65** | **10.000,00** | **8.703,54** |  | **87,04** |
|  | 3211 | Službena putovanja  | 45,93 |  | 108,00 |  |  |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 7.750,88 |  | 8.160,54 |  |  |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika  | 290,60 |  | 435,00 |  |  |
|  | **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **25.925,14** | **29.650,00** | **26.934,32** |  | **90,81** |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 5.661,39 |  | 5.900,88 |  |  |
|  | 3222 | Materijal i sirovine | 11.336,33 |  | 12.378,65 |  |  |
|  | 3223 | Energija  | 6.380,05 |  | 5.469,64 |  |  |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  | 1.062,94 |  | 2.419,98 |  |  |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 1.272,49 |  | 500,71 |  |  |
|  | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 153,62 |  | 264,46 |  |  |
|  | **323** | **Rashodi za usluge**  | **3.882,16** | **5.000,00** | **4.290,05** |  | **85,77** |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza  | 653,58 |  | 570,43 |  |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 351,80 |  | 1.194,50 |  |  |
|  | 3234 | Komunalne usluge  | 990,70 |  | 960,74 |  |  |
|  | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge  | 1.193,81 |  | 1.063,84 |  |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge  | 495,06 |  | 360,54 |  |  |
|  | 3238 | Računalne usluge  | 197,23 |  | 140,00 |  |  |
|  | **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**  | **2.243,97** | **3.300,00** | **2.104,81** |  | **63,78** |
|  | 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela  | 1.421,93 |  | 1.119,39 |  |  |
|  | 3292 | Premije osiguranja  | 378,21 |  | 658,22 |  |  |
|  | 3293 | Reprezentacija  | 58,27 |  | 60,39 |  |  |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade  | 70,72 |  | 33,18 |  |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | 314,85 |  | 233,63 |  |  |
|  | **34** | **Financijski rashodi**  | **573,61** | **600,00** | **536,93** |  | **89,49** |
|  | **343** | **Ostali financijski rashodi**  | **573,61** | **600,00** | **536,93** |  | **89,49** |
|  | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 573,61 |  | 536,93 |  |  |
| **4** |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**  | **0** | **5.000,00** | **4.442,65** |  | **88,85** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovne**  | **0** | **5.000,00** | **4.442,65** |  | **88,85** |
|  | **422** | **Postrojenja i oprema**  | **0** | **5.000,00** | **4.442,65** |  | **88,85** |
|  | 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 0 |  | 838,01 |  |  |
|  | 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi  |  |  | 417,14 |  |  |
|  | 4227 | Uređaj, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 3.187,50 |  |  |

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv | Ostvarenje/izvršenje 2022. | Plan 2023. | Ostvarenje/izvršenje 2023. | Indeks 23/22. | Indeks 23/23. |
| **PRIHODI UKUPNO**  | **170.130,62** | **202.420,00** | **200.167,12** | **117,66** | **98,89** |
| 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI  | 113.663,82 | 133.420,00 | 130.000,00 |  |  |
| 1.1. Prihodi od poreza  | 113.663,82 | 133.420,00 | 130.000,00 |  |  |
| 2 VLASTITI PRIHODI  | 2.246,74 | 2.000,00 | 2.473,29 |  |  |
| 2.1. Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti  | 2.246,74 | 2.000,00 | 2.473,29 |  |  |
| 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE  | 53.229,96 | 65.00,00 | 66.174,47 |  |  |
| 3.8. Opskrbnina vrtić  | 53.229,96 | 65.000,00 | 66.174,47 |  |  |
| 4 POMOĆI IZ PRORAČUNA  | 990,12 | 2.000,00 | 1.519,36 |  |  |
| 4.1. Prihodi iz drugih proračuna  | 990,12 | 2.000,00 | 1.519,36 |  |  |

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv | Ostvarenje/izvršenje 2022. | Plan 2023. | Ostvarenje/izvršenje 2023. | Indeks 23/22. | Indeks 23/23. |
| **RASHODI UKUPNO**  | **189.550,00** | **202.420,00** | **194.691,19** |  | **96,53** |
| 09 Obrazovanje  | 189.550,00 | 202.420,00 | 194.691,19 |  | 96,53 |

1. **RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Skupina | Naziv | Ostvarenje/izvršenje 2022. | Plan 2023. | Ostvarenje/izvršenje2023. | Indeks 23/22. | Indeks 23/23. |
|  |  | PRIMICI UKUPNO  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  | 84 | Primci od zaduživanja  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 5 |  | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  | 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |

1. **POSEBNI DIO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **Naziv** |  **Plan 2023.** | **Ostvarenje/izvršenje 2023.** | **Indeks 23/23** |
| **PROGRAM: 1500** | **PRIMARNI PROGRAM**  | **198.900,00** | **193.693,05** | **97,38** |
| **Aktivnost A1500 01** | **Redovan rad**  | **193.900,00** | **189.250,40** | **97,61** |
| Izvor financiranja  | 1.1. Prihodi od poreza  |  |  |  |
| Izvor financiranja  | 3.8. Opskrbnina vrtić  |  |  |  |
| Izvor financiranja  | 4.2. Pomoći |  |  |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja**  | **193.900,00** | **189.250,40** | **97,61** |
| **31**  | **Rashodi za zaposlene**  | **147.500,00** | **147.073,67** | **99,71** |
| **311** | **Plaće (Bruto)**  | **120.000,00** | **119.439,35** | **99,53** |
| 3111 | Plaće za zaposlene  |  | 119.439,35 |  |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene**  | **8.000,00** | **8.086,20** | **101,08** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 8.086,20 |  |
| **313** | **Doprinosi na plaće**  | **19.500,00** | **19.548,12** | **100,25** |
| 3132  | Doprinos za zdravstveno osiguranje  |  | 19.548,12 |  |
| **32**  | **Materijalni rashodi**  | **45.800,00** | **41.639,80** | **90,92** |
| **321**  | **Naknade troškova zaposlenima**  | **10.000,00** | **8.703,54** | **87,04** |
| 3211  | Službena putovanja  |  | 108,00 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz na posao i s posla  |  | 8.160,54 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika  |  | 435,00 |  |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju**  | **27.500,00** | **26.543,14** | **96,52** |
| 3221  | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  |  | 5.518,74 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine  |  | 12.378,65 |  |
| 3223 | Energija  |  | 5.460,60 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 2.419,98 |  |
| 3225 | Sitni inventar  |  | 500,71 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 264,46 |  |
| **323** | **Rashodi za usluge**  | **5.000,00** | **4.288,31** | **85,77** |
| 3231  | Usluge telefona, pošte i prijevoza  |  | 568,69 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  |  | 1.194,50 |  |
| 3234  | Komunalne usluge  |  | 960,74 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge  |  | 1.063,84 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge  |  | 360,54 |  |
| 3238 | Računalne usluge  |  | 140,00 |  |
| **329** | **Ostali financijski rashodi**  | **3.300,00** | **2.104,81** | **63,79** |
| 3291 | Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično  |  | 1.119,39 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 658,22 |  |
| 3293 | Reprezentacija  |  | 60,39 |  |
| 3295  | Pristojbe i naknade  |  | 33,18 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 233,63 |  |
| **34** | **Financijski rashodi**  | **600,00** | **536,93** | **89,49** |
| **343** | **Ostali financijski rashodi**  | **600,00** | **536,93** | **89,49** |
| 3431 | Usluge platnog prometa  |  | 536,93 |  |
| **Kapitalni projekt K1500 01**  | **Ulaganje za opremu za primarni program**  | **5.000,00** | **4.442,65** | **88,85** |
| Izvor financiranja | 3.8. Opskrbnina vrtić  |  |  |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**  | **5.000,00** | **4.442,65** | **88,85** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **5.000,00** | **4.442,65** | **88,85** |
| **422** | **Postrojenja i oprema**  | **5.000,00** | **4.442,65** | **88,85** |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu  |  | 838,01 |  |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi  |  | 417,14 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 3.187,50 |  |
| **PROGRAM: 1501** | **PROGRAM ENGLESKOG JEZIKA**  | **2.150,00** | **704,45** | **32,77** |
| **Aktivnost A1501 01**  | **Redovan rad**  | **2.150,00** | **704,45** | **32,77** |
| Izvor financiranja  | 2.1. Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti  |  |  |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja**  | **2.150,00** | **704,45** | **32,77** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **650,00** | **616,00** | **94,77** |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene**  | **650,00** | **616,00** | **94,77** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 616,00 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi**  | **1.500,00** | **88,45** | **5,90** |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju**  | **1.500,00** | **88,45** | **5,90** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  |  | 88,45 |  |
| **PROGRAM: 1502** | **PROGRAM PREDŠKOLE**  | **650,00** | **293,69** | **45,18** |
| **Aktivnost A1502 01**  | **Redovan rad**  | **650,00** | **293,69** | **45,18** |
| Izvor financiranja  | * 1. Prihodi od poreza
 |  |  |  |
| Izvor financiranja  | 4.1. Prihodi iz drugih proračuna  |  |  |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja**  | **650,00** | **293,69** | **45,18** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **0** | **0** | **0** |
| **32** | **Materijalni rashodi**  | **650,00** | **293,69** | **45,18** |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju**  |  | **293,69** | **45,18** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 293,69 | 45,18 |

KLASA: 400-04/24-01/2

URBROJ: 2186-15-1-03-23-01

 **PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA**

 Mladen Belščak