

OPĆINA VIDOVEC
DJEČJI VRTIĆ ŠKRINJICA

**OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA ZA
RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.
GODINE**

Prema članku 86. stavak 3. Zakona o proračunu (NN 144/21) „Proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. ožujka tekuće proračunske godine.“

Prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju Dječjeg vrtića Škrinjica za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine iskazuje realizaciju Financijskog plana za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine u skladu sa sadržajem Financijskog plana, propisanog Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Financijski plan Dječjeg vrtića Škrinjica za 2022. godinu donesen je na 19. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Škrinjica dana 21. listopada 2021. godine te je od strane Općinskog vijeća Općine Vidovec prihvaćen na 05. sjednici održanoj dana 25. studenog 2021. godine.

U izvještajnom razdoblju donijete su dvije izmjene i dopune Financijskog plana (prve i druge izmjene i dopune Financijskog plana).

Prve izmjene i dopune Financijskog plana za 2022. godinu donijete su na 26. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Škrinjica održanoj dana 19. svibnja 2022. godine te su od strane Općinskog vijeća Općine Vidovec prihvaćene na 10. sjednici održanoj dana 09. lipnja 2022. godine.

Druge izmjene i dopune Financijskog plana za 2022. godinu donijete su na 33. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Škrinjica održanoj dana 03. studenog 2022. godine te su od strane Općinskog vijeća Općine Vidovec prihvaćene na 13. sjednici održanoj dana 21. studenog 2022. godine.

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

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje se sastoji od:

- Obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju
- Obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju

Posebni izvještaji:

- izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA

- **obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka**

1. PRIHODI POSLOVANJA (6)

U razdoblju od 01.01.2022. – 31.12.2022. godine, Dječji vrtić Škrinjica ostvario je prihode poslovanja u iznosu od **3.212.156,66 kn** i to kako slijedi:

- **Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 6.900,00 kn** ostvareni su 187,50% u odnosu na planirano

- **Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – 0,21 kn**, ostvareni su 0,42% u odnosu na planirano

- **Ostali nespomenuti prihodi – 1.202.685,57 kn**, ostvareni su 89,15% u odnosu na planirano

- **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – 1.991.363,88 kn**, ostvareni su u 97,60 % u odnosu na planirano

- **Ostali prihodi- 11.207,00 kn**, ostvareni su 74,71% u odnosu na planirano.

2. RASHODI POSLOVANJA (3)

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine Dječji vrtić Škrinjica ostvario je ukupne rashode poslovanja u iznosu od **3.290.902,92 kn** i to kako slijedi:

- **Rashodi za zaposlene – 2.481.508,33 kn**, ostvareni su 97,61% u odnosu na planirano, sastoje se od:

- plaće za redovan rad u iznosu od 2.089.567,56 kn,
- plaće za prekovremeni rad u iznosu od 5.991,84 kn,
- ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 83.625,00 kn,
- doprinosi na plaću u iznosu od 302.323,93 kn.

- **Materijalni rashodi – 802.445,69 kn** ostvareni su 101,19 % u odnosu na planirano, sastoje se od:

- naknade troškova zaposlenima u iznosu od 153.290,00 kn, ostvareni su 97,87% u odnosu na planirano (sastoje se od: službena putovanja u iznosu od 1.000,00 kn, naknade za prijevoz u iznosu od 144.525,00 kn, stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 7.023,00 kn i ostalih naknada troškova zaposlenima u iznosu od 742,00 kn)

- rashoda za materijal i energiju u iznosu od 508.757,22 kn, ostvareni su 103,50% u odnosu na planirano (sastoje se od: uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu od 42.298,00 kn, materijal i sirovine u iznosu od 182.442,27 kn, energija u iznosu od 277.874,50 kn, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 1.540,17 kn, sitni inventar u iznosu od 717,90 kn, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća u iznosu od 3.884,38 kn)

- rashoda za usluge u iznosu od 93.090,68 kn, ostvareni su 100,93% u odnosu na planirano (sastoje se od: usluga telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 10.077,87 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 35.172,48 kn, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 2.525,00 kn, komunalne usluge u iznosu od 14.976,22 kn, zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 9.699,70 kn, intelektualne i osobne usluge u iznosu od 1.212,50 kn, računalne usluge u iznosu od 8.294,41 kn i ostale usluge u iznosu od 11.132,50 kn)

- ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 47.307,79 kn, ostvareni su 89,94% u odnosu na planirano (sastoje se od: naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično u iznosu od 11.549,79 kn, reprezentacija u iznosu od 295,05 kn, pristojbe i naknade u iznosu od 7.657,59 kn, ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 27.805,36 kn)

- **Financijski rashodi – 6.948,90 kn**, ostvareni su 90,25% u odnosu na planirano, a odnose se na bankovne usluge i usluge platnog prometa.

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)

U razdoblju od 01.01.2022. - 31.12.2022. godine Dječji vrtić Škrinjica rashode za nabavu nefinancijske imovine iznose 26.547,82 kn, ostvareni su 71,22% u odnosu na planirano i to kako slijedi:

- **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 26.547,82 kn**, a odnosi se na nabavu postrojenja i opreme u iznosu od 13.266,57 kn, te na nabavu nematerijalne proizvedene imovine (ulaganje u računalne programe) u iznosu od 13.281,25kn.

- **obrazloženje prenesenog manjka**

Ukupno prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 3.212.156,66 kn, ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 3.317.450,74 kn što rezultira manjkom prihoda i primitaka u iznosu od 105.294,08 kn, što s prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od 31.761,12 kn čini

manjak prihoda i primitaka za pokriće u iznosu od 137.055,20 kn. Navedeni manjak rezultat je rasta cijena energenata (plin, električna energija) i namirnica.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA

U Dječjem vrtiću Škrinjica u prvom dijelu 2022. godine provodio se samo jedan program kraći program engleskog jezika, dok se u drugom dijelu 2022. godine (u mjesecu rujnu) krenulo s provođenjem i kraćeg kineziološkog programa.

Dječji vrtić Škrinjica svojim programima realizira zadatke s ciljem stalnog podizanja kvalitete rada djece predškolske dobi. Cjelokupni rad se odvija usklađen s razvojnim mogućnostima i potrebama djece.

III. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

- u navedenom razdoblju Dječji vrtić Škrinjica nije koristio sredstva fondova Europske unije

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

- u navedenom razdoblju Dječji vrtić Škrinjica nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

- u navedenom razdoblju Dječji vrtić Škrinjica nije imao dane zajmove

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

- na dan 31.12.2022. godine potražuje se 11.390,08 kn od roditelja/skrbnika dok stanje dospjelih obveza iznosi 111.954,38 kn. Iznos od 103.329,38 kn odnosi se na obveze za materijalne rashode (najveći dio nepodmirenih dospjelih obveza su obveze za materijal i sirovine te energiju koje su nastale uslijed povećanja cijena. Važno je napomenuti da samo nedospjeli iznos za opskrbu plinom za 12. mjesec iznosi 37.738,65 kn. Iznos od 8.625,00 kn odnosi se na obveze za nabavu nefinancijske imovine, odnosno programa Uredsko poslovanje koje je zakonska obveza.