

**DJEČJI VRTIĆ SISAK NOVI  
HRVATSKOG NARODNOG PREPORODA 33  
UPRAVNO VIJEĆE**

KLASA: 007-04/24-02/3  
UR.BROJ: 2176-66-04-24-07

Sisak, 14.03.2024.godine

Na temelju članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Sisak Novi, Upravno vijeće na svojoj 18.sjednici održanoj dana 14. ožujka 2024. godine, donosi slijedeću:

**Odluku o Izvještaju  
o izvršenju proračuna za 2023 . godinu**

I.

Jednoglasno se donosi Odluka o Izvještaju o izvršenju proračuna za 2023. godinu.

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**O b r a z l o ž e n j e:**

Upravno vijeće Dječjeg vrtića Sisak Novi na 18.sjednici održanoj dana 14. ožujka 2024. godine usvojilo je odluku o Izvještaju o izvršenju proračuna za 2023. godinu.

Predsjednica Upravnog vijeća

Dobriła Omerčević



**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE ZA 2023. GODINU**

**I. OPĆI DIO**

**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.* 3	TEKUĆI PLAN 2023.* 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
PRIHODI UKUPNO	2.164.040	2.865.862		2.466.026	114	86
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.163.840	2.865.729		2.466.026	114	86
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	199	133		0	0	0
RASHODI UKUPNO		2.871.416		2.727.703	123	95
3 RASHODI POSLOVANJA	2.178.616	2.834.781		2.692.977	124	95
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	33.788	36.635		34.726	103	95
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	2.212.404	-5.554		-261.678	541	4.712

**SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.* 3	TEKUĆI PLAN N.* 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0		0		
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0		0		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0	0		0		
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	53.920	5.554		5.554	10	100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	5.554	0		-256.124	4.611	0

**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA može sadržavati i dodatne podatke.**

Napomena: Iznosi u stupcu "OSTVARENJE/IZVRŠENJE N-1." preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

Napomena : "N" označava razdoblje

\* Opći i posebni dio izvještaja o izvršenju proračuna sadrži samo izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

Opći i posebni dio izvještaja o izvršenju proračuna sadrži rebalans ako je od donošenja proračuna bilo izmjena i dopuna, odnosno rebalans i tekući plan ako je od izmjena i dopuna proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

\*\* AKO Opći i Posebni dio izvještaja ne sadrži "TEKUĆI PLAN N.", "INDEKS"("OSTVARENJE/IZVRŠENJE N."/ "TEKUĆI PLAN N.") iskazuje se kao "OSTVARENJE/IZVRŠENJE N."/ "IZVORNI PLAN N." ODNOSNO "REBALANS N."

## I. OPĆI DIO

## RAČUN PRIHODA I RASHODA

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/IZVRŠENJE	IZVORNI PLAN ILI	TEKUĆI PLAN N.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS**
1				2022.	REBALANS 2023.*	4	2023.	6=5/2*100	7=5/4*100
				2	3		5		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>				2.164.039	2.865.862		2.466.026	114	0
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>			2.163.840	2.865.729		2.466.026	114	0
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		28.341	125.212		11.808	42	0
		634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	13.462			2.179	16	0
		6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	13.462			2.179	16	0
		636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	14.878			9.629	65	0
		6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	14.878			9.629	65	0
	64	Prihodi od imovine		0	133		0	0	0
		65	Prihodi od upravnih, administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	460.977	484.438		467.993	102	0
		652	Prihodi po posebnim propisima	460.977			467.993	102	0
		6526	Ostali nespomenuti prihodi	460.977			467.993	102	0
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.467	6.636		0	0	0
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.467			0	0	0
		6631	Tekuće donacije	1.467			0	0	0
	<b>67</b>	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		1.673.056	2.249.310		1.986.225	119	0
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.673.056			1.986.225	119	0
		6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.673.056			1.986.225	119	0
<b>7</b>	<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>			<b>199</b>	<b>133</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	199	133		0	0	0
		721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	199			0	0	0
		7211	Stambeni objekti	199			0	0	0

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/IZVRŠENJE	IZVORNI PLAN ILI	TEKUĆI PLAN N.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS**
1				2022.	REBALANS 2023.*	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
				2	3				
<b>UKUPNI RASHODI</b>				2.212.404	2.871.416		2.727.703		0
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>			2.178.616	2.834.781		2.692.977	124	0
	31	Rashodi za zaposlene		1.704.136	2.197.663		2.180.615	128	0
		311	Plaće (Bruto)	1.435.295			1.807.504	126	0
		3111	Plaće za redovan rad	1.435.295			1.807.504	126	0
		312	Ostali rashodi za zaposlene	39.303			84.734	216	0
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	39.303			84.734	216	0
		313	Doprinosi na plaće	229.538			288.377	126	0
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	229.538			288.377	126	0
	32	Materijalni rashodi		469.777	632.460		507.633	108	0
		321	Naknade troškova zaposlenima	67.033			89.203	133	0
		3211	Službena putovanja	6.654			1.531	23	0
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojen život	51.018			82.384	161	0
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	9.361			5.289	57	0
		322	Rashodi za materijal i energiju	269.284			250.012	93	0
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	83.059			62.480	75	0
		3222	Materijal i sirovine	104.174			108.355	104	0
		3223	Energija	68.710			64.303	94	0
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	4.265			4.750	111	0
		3225	Stini inventar i auto gume	3.145			7.876	250	0
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	5.931			2.248	38	0
		323	Rashodi za usluge	114.597			151.434	132	0
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	17.590			19.309	110	0
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	47.934			12.828	27	0
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.274			1.274	100	0
		3234	Komunalne usluge	21.188			18.701	88	0
		3235	Zakupnine i najamnine	232			232	100	0
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	8.020			7.620	95	0
		3237	Intelektualne i osobne usluge	8.679			81.362	937	0
		3238	Računalne usluge	3.269			3.700	113	0
		3239	Ostale usluge	6.410			6.417	100	0
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	18.863			16.984	90	0
		3291	Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	8.658			8.818	102	0
		3292	Premije osiguranja	4.402			2.125	48	0
		3293	Reprezentacija	1.358			572	42	0
		3295	Pristojbe i naknade	4.445			5.468	123	0
		34	Financijski rashodi	4.704	4.658		4.728	100	0
		343	Ostali financijski rashodi	4.704			4.728	100	0
		3433	Zatezne kamate	558			5	0,95	0
		3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	4.146			4.723	114	0
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>			<b>33.788</b>	<b>36.635</b>		<b>34.726</b>	<b>103</b>	<b>0</b>
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	33.788	36.635		34.726	103	0
		422	Postrojenja i oprema	33.788			34.726	103	0
		4221	Uredska oprema i namještaj	33.788			34.726	103	0

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN N.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	2.164.040	2.865.862		2.466.026	114	0
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	1.575.604	2.075.429		1.840.256	117	0
10 Opći prihodi i primici	1.575.604	2.075.429		1.840.256	117	0
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	460.977	484.571		467.993	102	0
40 Prihodi za posebne namjene	460.977	484.571		467.993	102	0
<b>5 Pomoći</b>	125.793	299.093		157.776	125	0
52 Pomoći od institucija i tijela EU	86.702	172.764		77.585	89	0
521 Pomoći od institucija i tijela EU	0	99.144		0	0	0
53 Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	25.629	120.169		78.013	304	0
531 Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	14.878	19.908		9.629	65	0
54 Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna	0	2.654		0	0	0
541 Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna	0	2.654		0	0	0
59 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova	13.462	3.506		2.179	16	0
591 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova	13.462	3.506		2.179	16	0
<b>6 Donacije</b>	1.467	6.636		0	0	0
61 Donacije-Proračunski korisnici	1.467	6.636		0	0	0
<b>8 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine</b>	199	133		0	0	0
81 Prihod od prodaje nefinancijske imovine	199	133		0	0	0
...						
<b>UKUPNO RASHODI</b>	2.212.404	2.871.416		2.727.703	123	0
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	1.575.604	2.075.429		2.030.158	129	0
10 Opći prihodi i primici	1.575.604	2.075.429		2.030.158	129	0
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	477.180	476.663		424.649	89	0
40 Prihodi za posebne namjene	477.180	476.663		424.649	89	0
<b>5 Pomoći</b>	123.884	312.555		272.896	220	0
52 Pomoći od institucija i tijela EU	86.702	172.764		149.384	172	0
521 Pomoći od institucija i tijela EU	0	99.144		71.800	0	0
53 Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	25.629	120.169		107.871	421	0
531 Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	14.878	19.908		9.571	64	0
54 Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna	0	2.654		0	0	0

<i>541 Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna</i>	0	2.654		0	0	0
<i>59 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova</i>	11.553	16.968		15.641	135	0
<i>591 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova</i>	11.553	16.968		15.641	135	0
<b>6 Donacije</b>	35.538	6.636		0	0	0
<i>61 Donacije-Proračunski korisnici</i>	35.538	6.636		0	0	0
<b>8 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine</b>	199	133		0	0	0
<i>81 Prihod od prodaje nefinancijske imovine</i>	199	133		0	0	0

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

<b>BROJČANA OZNAKA I NAZIV</b>	<b>IZVRŠENJE 2022.</b>	<b>IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*</b>	<b>TEKUĆI PLAN N.*</b>	<b>IZVRŠENJE 2023.</b>	<b>INDEKS</b>	<b>INDEKS**</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6=5/2*100</b>	<b>7=5/4*100</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	2.212.404	2.871.416		2.727.703	123	0
<b>09 Obrazovanje</b>	2.200.852	2.869.237		2.725.524	124	0
<i>091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</i>	2.200.852	2.869.237		2.725.524	124	0
...						
<b>10 Socijalna zaštita</b>	11.553	2.179		2179	19	0
<i>104 Obitelj i djeca</i>	11.553	2.179		2179	19	0
...						

**RAČUN FINANCIRANJA**  
**IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN N.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>9</b>			<b>Vlastiti izvori</b>	53.920	5.554		5.554	10	0
	92		Rezultat poslovanja	53.920	5.554		5.554	10	0
		922	Višak/manjak prihoda	53.920			5.554	10	0
		9221	Višak prihoda	53.920			13.462	25	0
		9222	Manjak prihoda	53.920			7.908	0	0
...			....						

**IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

<b>BROJČANA OZNAKA I NAZIV</b>	<b>OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2022.</b>	<b>IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*</b>	<b>TEKUĆI PLAN N.*</b>	<b>OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.</b>	<b>INDEKS</b>	<b>INDEKS**</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6=5/2*100</b>	<b>7=5/4*100</b>
<b>UKUPNO PRIMICI</b>	53.920	21.370		21.370	40	0
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	8.296	7.908		7.908	95	0
<i>40 Prihodi za posebne namjene</i>	8.296	7.908		7.908	95	0
....						0
<b>5 Pomoći</b>	11.553	13.462		13.462	117	0
<i>59 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova</i>	11.553	13.462		13.462	117	0
<i>591 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova-PK</i>	11.553	13.462		13.462	117	0
<b>6 Donacije</b>	34.071	0		0	0	0
<i>61 Donacije-PK</i>	34.071	0		0	0	0
...						
<b>UKUPNO IZDACI</b>	53.920	21.370		21370	40	0
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	8.296	7.908		7.908	95	0
<i>40 Prihodi za posebne namjene</i>	8.296	7.908		7.908	95	0
....						0
<b>5 Pomoći</b>	11.553	13.462		13.462	117	0
<i>59 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova</i>	11.553	13.462		13.462	117	0
<i>591 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova-PK</i>	11.553	13.462		13.462	117	0
<b>6 Donacije</b>	34.071	0		0	0	0
<i>61 Donacije-PK</i>	34.071	0		0	0	0
...						



## II. POSEBNI DIO

### IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN N.*	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS**
1		2	3	4	5=4/3*100
28887	DJEČJI VRTIĆ SISAK NOVI	2.871.416		2.727.703	95
IZVOR 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.075.429		2.030.158	98
IZVOR 10	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.075.429		2.030.158	98
IZVOR 4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	476.663		424.649	89
IZVOR 40	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	476.663		424.649	89
IZVOR 5	POMOĆI	312.555		272.896	87
IZVOR 52	POMOĆI OD INSTITUCIJA I TIJELA EU	172.764		149.384	86
IZVOR 53	PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	120.169		107.871	90
IZVOR 54	PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	2.654		0	0
IZVOR 59	PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH FONDOVA	16.968		15.641	92
IZVOR 6	DONACIJE	6.636		0	0
IZVOR 61	DONACIJE-PRORAČUNSKI KORISNICI	6.636		0	0
IZVOR 8	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	133		0	0
IZVOR 81	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	133		0	0
1001	Program: REDOVNI PROGRAM ODGOJA, NAOBRAZBE I SKRBI	2.869.237		2.725.524	95
A100032	Aktivnost: ODGOJNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE	2.080.083		2.053.247	99
Izvor 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.912.550		1.868.963	98
Izvor 1.0	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.912.550		1.868.963	98
31	Rashodi za zaposlene	1.912.550		1.868.963	98

3111	Plaće za redovan rad			1.539.188	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			84.734	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			245.041	
Izvor 4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	167.553		184.283	110
Izvor 4.0	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-PK	167.553		184.283	110
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>167.553</b>		<b>184.283</b>	<b>110</b>
3111	Plaće za redovan rad			159.291	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			24.993	
<b>A100033</b>	<b>Aktivnost: MATERIJALNO POSLOVANJE</b>		524.636	447.125	85
Izvor 1.	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>		105.658	105.793	100
Izvor 1.0.	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>		105.658	105.793	100
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>		88.587	88.722	100
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			76.686	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			1.092	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			8.818	
3292	Premije osiguranja			2.125	
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>		17.071	17.070	100
4221	Uredska oprema i namještaj			17.070	
Izvor 4.	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	309.130		240.366	78
Izvor 4.0.	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI</b>	309.130		240.366	78
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	301.490		233.705	78
3211	Službena putovanja			814	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			5.299	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			2.649	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			29.639	
3222	Materijal i sirovine			76.228	
3223	Energija			50.269	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			4.750	
3225	Sitni inventar i auto gume			0	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			2.248	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			12.242	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.030	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			1.274	
3234	Komunalne usluge			18.701	
3235	Zakupnine i najamnine			232	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			7.620	
3237	Intelektualne i osobne usluge			3.553	
3238	Računalne usluge			3.700	
3239	Ostale usluge			6.417	
3293	Reprezentacija			572	

3295	Pristojbe i naknade			5.468	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	4.658		4.728	102
3433	Zatezne kamate			5,31	
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi			4.723	
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	2.982		1.932	65
4221	Uredska oprema i namještaj			1.932	
Izvor 5.	<b>POMOĆI</b>	103.079		100.967	98
Izvor 5.3.	<b>Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna</b>	88.290		87.505	99
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	78.290		77.566	99
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			17.692	
3222	Materijal i sirovine			28.258	
3223	Energija			14.034	
3225	Sitni inventar i auto gume			7.876	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			9.706	
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	10.000		9.939	99
4221	Uredska oprema i namještaj			9.939	
Izvor 5.9.	<b>Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova</b>	14.789		13.462	91
922	<b>Višak prihoda-tekuće pomoći od HZZ-a</b>	13.064		13.064	100
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	13.064		13.064	100
3111	Plaće za redovan rad			10.909	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			2.155	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	1.725		398	23
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			398	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			0	
Izvor 6.	<b>DONACIJE</b>	6.636		0	0
Izvor 6.1.	<b>DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI</b>	6.636		0	0
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	5.972		0	0
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			0	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			0	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			0	
3237	Intelektualne i osobne usluge			0	
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	664		0	0
4221	Uredska oprema i namještaj			0	
Izvor 8.	<b>PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINACIJSKE IMOVINE</b>	133		0	0
Izvor 8.1.	<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - PK</b>	133		0	0
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	133		0	0
4221	Uredska oprema i namještaj			0	

<b>A100034</b>	<b>Aktivnost: PROGRAM PREDŠKOLE</b>		72.783		58.973	81
Izvor 1.		<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	50.221		49.402	98
Izvor 1.0.		<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	50.221		49.402	98
<b>31</b>		<b>Rashodi za zaposlene</b>	42.336		42.335	100
3111		Plaće za redovan rad			36.339	
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			5.996	
<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	7.885		7.067	90
3212		Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			0	
3231		Usluge telefona, pošte i prijevoza			7.067	
Izvor 5.		<b>POMOĆI</b>	22.562		9.571	42
Izvor 5.3.		<b>Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna</b>	19.908		9.571	48
<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	19.908		9.571	48
3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			9.571	
Izvor 5.4.		<b>Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna</b>	2.654		0	0
<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	2.654		0	0
3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			0	
<b>K100102</b>	<b>Kapitalni projekt: PRIPREMA PROJEKTNO TEHNIČKE DOKUMENTACIJE ZA DOGRADNJU "NOVI MASLAČAK"</b>		106.144		77.800	73
Izvor 1.		<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	7.000		6.000	86
Izvor 1.0.		<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	7.000		6.000	86
<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	7.000		6.000	86
3237		Intelektualne i osobne usluge			6.000	
Izvor 5.		<b>POMOĆI</b>	99.144		71.800	72
Izvor 5.2.		<b>Pomoći od institucija i tijela EU</b>	99.144		71.800	72
<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	99.144		71.800	72
3237		Intelektualne i osobne usluge			71.800	
<b>T100035</b>	<b>Tekući projekt: VRTIĆ PO MJERI OBITELJI</b>		85.591		88.380	103
Izvor 5.		<b>POMOĆI</b>	85.591		88.380	103
Izvor 5.2.		<b>Pomoći od institucija i tijela EU</b>	73.620		77.585	105
<b>31</b>		<b>Rashodi za zaposlene</b>	52.455		61.174	116
3111		Plaće za redovan rad			52.510	
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			8.664	
<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	15.380		10.626	69
3211		Službena putovanja			717	
3213		Stručno usavršavanje zaposlenika			2.640	
3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			3.400	
3222		Materijal i sirovine			3.869	
<b>42</b>		<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	5.785		5.785	100
4221		Uredska oprema i namještaj			5.785	
Izvor 5.3.		<b>Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna</b>	11.971		10.795	90
<b>31</b>		<b>Rashodi za zaposlene</b>	9.725		10.795	111

3111		Plaće za redovan rad			9.266	
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			1.529	
<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	2.246		0	0
3213		Stručno usavršavanje zaposlenika			0	
3222		Materijal i sirovine			0	
<b>1012</b>	<b>Program: CIVILNO DRUŠTVO, BRANITELJI I MLADI</b>		2.179		2.179	100
<b>A100072</b>	<b>Aktivnost: ERASMUS PLUS PROJEKAT</b>		2.179		2.179	100
Izvor 5.		<b>POMOĆI</b>	2.179		2.179	100
Izvor 5.9.		<b>Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova</b>	2.179		2.179	100
<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	2.179		2.179	100
3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			2.179	

# OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA SISAK NOVI ZA 2023. GODINU

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ SISAK NOVI

Broj RKP-a: 28887

Sjedište obveznika: Sisak

Matični broj: 03978290

Adresa sjedišta obveznika: Hrvatskog narodnog preporoda 33

OIB: 06403374385

Razina: 21

Razdjel: 080- Prosvjeta i šport

Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007: 8510 - Predškolsko obrazovanje

Šifra županije: 3

Šifra grada: 391

Sadržaj, obveza izrade, rokovi sastavljanja, donošenja i podnošenja izvještaja nadležnim tijelima kao i obveza objave Izvještaja o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana propisani su odredbama čl. 81.-87. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), a detaljno uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (narodne novine broj 85/23). Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka sastavni je dio Izvještaja o izvršenju.

Slijedom navedenoga godišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Sisak Novi za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine sadrži slijedeće:

1. Opći dio
  - sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
  - Račun prihoda i rashoda i
  - Račun financiranja
2. Posebni dio
  - Izvještaj o programskoj klasifikaciji
3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela
4. Posebne izvještaje

## 1. OPĆI DIO

### A) RAČUN PRIHODA I RASHODA (prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji)

Financijskim planom za 2023. godinu planirani su ukupni prihodi poslovanja u visini od 2.865.729,00 EUR, dok su isti za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvareni u iznosu od 2.466.025,50 EUR odnosno 86 % plana, dok su planirani rashodi u iznosu od 2.834.781,00 EUR, a nastali u iznosu od 2.692.977,07 EUR odnosno 95 % plana. U 2022. godini nastao je manjak u iznosu od 5.554,00 EUR, te je isti pokriven u 2023. godini.

Račun / opis	Izvorni plan 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks 1/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3
6 Prihodi poslovanja	2.865.729,00	2.466.025,50	86%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	133	0,00	0%
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>2.865.729,00</b>	<b>2.466.025,50</b>	<b>86%</b>
3 Rashodi poslovanja	2.834.781,00	2.692.977,07	95%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	36.635,00	34.726,33	95%
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.871.416,00</b>	<b>2.727.703,40</b>	<b>95%</b>
<b>VIŠAK / MANJAK</b>	<b>-5.554,00</b>	<b>-261.677,90</b>	<b>4711%</b>
<b>VIŠAK /MANJAK PRETHODNE GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI</b>	<b>5.554,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>

#### Skupina 63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od pomoći iz drugih proračuna: tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 2.179,00 EUR, a odnose se na posljednju ratu Erasmus+ projekta koja je trebala biti isplaćena u 2022. godini; te od tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 9.629,00 EUR, a odnose se na sufinanciranje Ministarstva znanosti i obrazovanja za programe javnih potreba koje se ostvaruju u dječjim vrtićima i to za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju uključene u posebne odgojno-obrazovne skupine i djecu s teškoćama integriranu u redovite programe, te djecu u programu predškole.

#### Skupina 65 –Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ovi prihodi odnose se na mjesečne uplate roditelja u iznosu od 467.993 EUR i ostvareni su u odnosu na plan 97 %, te služe za namjensko trošenje i obavljanje redovne djelatnosti vrtića prema stavkama proračuna.

#### Skupina 67 –Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi se odnose na prihode iz nadležnog proračuna koji služe za financiranje rashoda poslovanja i iznose 1.986.224,63 EUR i ostvareni su 88 % u odnosu na plan.

## Usporedba godišnjeg izvršenja 2022. i 2023. godine

Račun	Opis	Izvršenje do 31.12.2022.	Izvršenje do 31.12.2023.	Indeks
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	28.340,56	11.807,52	42%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	460.977	467.993	102%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.467	0,00	0%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	1.673.056	1.986.225	119%
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	199	0,00	0%

### **RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja iznose 2.180.615 EUR, što je 99% plana., odnosno 28 % više u odnosu na prethodnu godinu.

### **Razred 3 –RASHODI POSLOVANJA**

Sa planiranim prihodima tekuće godine izvršena je i raspodjela sredstava u Financijskom planu na rashode i izdatke poslovanja kako slijedi:

#### **Skupina 31-Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 2.197.663 EUR, a izvršeni u iznosu od 2.180.615 EUR što iznosi 99% planiranih sredstava. Rashodi za plaće i doprinose na plaće nastali su unutar planiranih okvira, dok su ostali rashodi za zaposlene izvršeni više nego su planirani zbog dodatka zaposlenicima koji nije bio u planu.

#### **Skupina 32-Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 632.460 EUR, a nastali su u iznosu od 507.633 EUR., a odnose se na naknade troškova zaposlenima nastalih u iznosu 89.203 EUR, službena putovanja nastala u iznosu od 1.531 EUR, naknade za prijevoz na posao i s posla nastale u iznosu 82.384 EUR, stručno usavršavanje zaposlenika nastale u iznosu od 5.289 EUR, rashodi za materijal i energiju nastali u iznosu od 250.012 EUR, uredski materijal i ostali materijalni rashodi nastali u iznosu od 62.480 EUR, namirnice 108.355 EUR, rashodi za energiju u iznosu od 64.303 EUR, materijal za tekuće i investicijsko održavanje 4.750 EUR, sitni inventar 7.876 EUR, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća u iznosu od 2.248,18 EUR.

Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu od 151.434 EUR. Rashode u strukturi čine usluge telefona pošte i prijevoza 19.309 EUR, tekućeg i investicijskog održavanja 12.828 EUR, promidžbe i informiranja 1.274, komunalne usluge 18.701 EUR, zdravstvene usluge 7.620



EUR, intelektualne i osobne usluge 81.352 EUR, računalne usluge 3.700 EUR i ostale nespomenute usluge 16.984 EUR.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja nastali su u iznosu od 16.984 EUR. Najčešće rashodi u strukturi čine naknade za rad upravnog vijeća 8.818 EUR, premije osiguranja 2.125 EUR, reprezentacija 572 EUR i pristojbe i naknade 5.468 EUR.

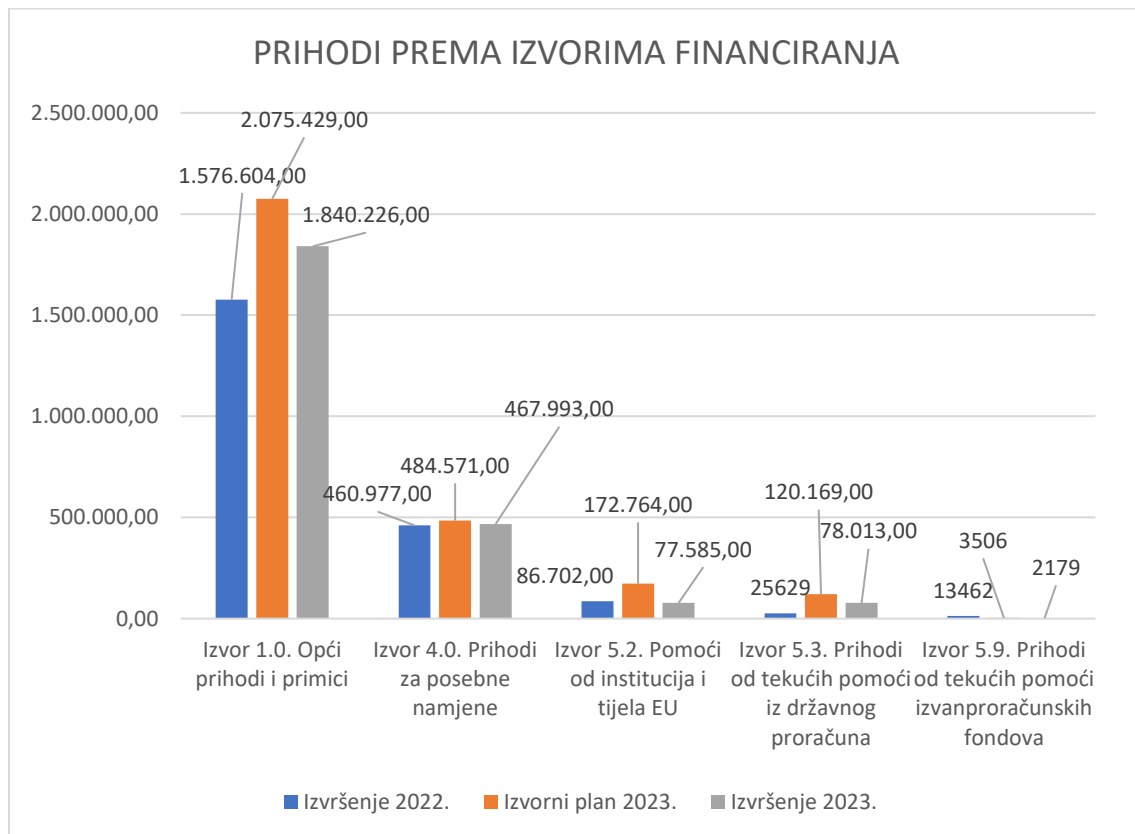
#### Skupina 34-Ostali financijski rashodi

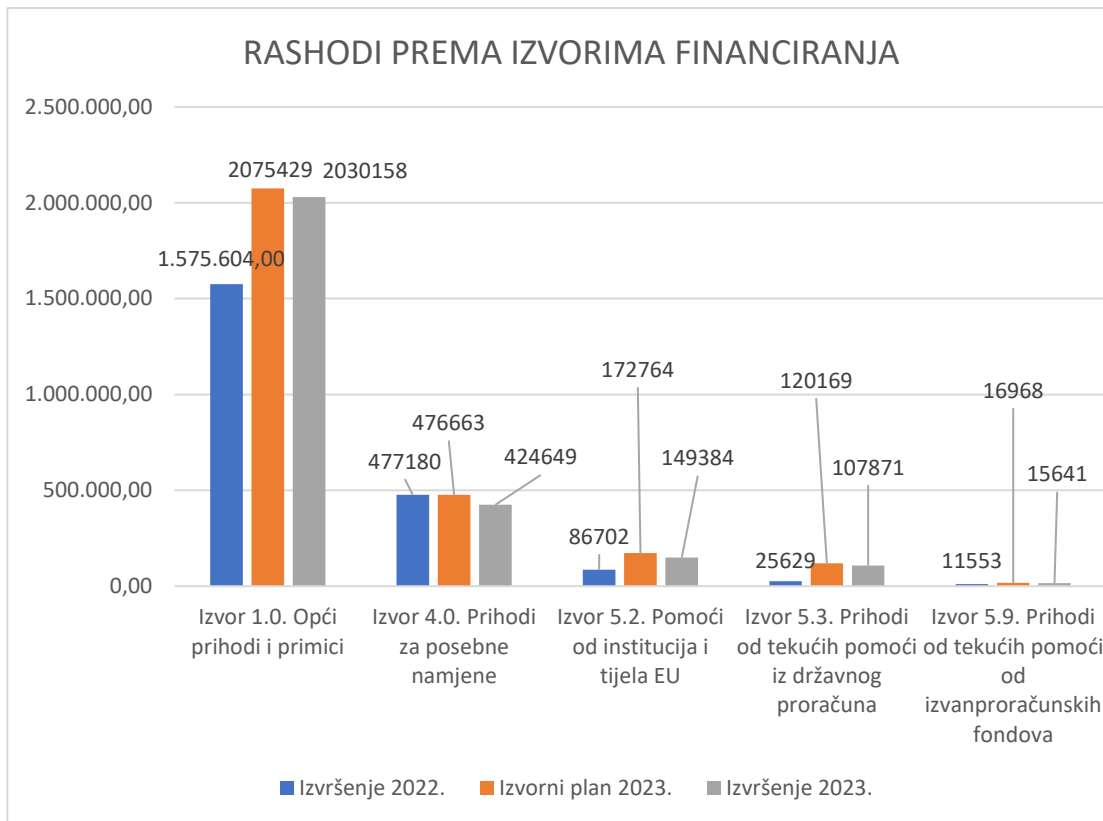
Financijski rashodi planirani su u iznosu 4.658,00 EUR, a nastali u iznosu od 4.728 EUR što iznosi 101 % planiranih sredstava.

#### Skupina 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Planirani su u iznosu 36.635 EUR, a nastali u iznosu od 34.726 EUR što iznosi 95% planiranih sredstava, a odnose se na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja.

### A) RAČUN PRIHODA I RASHODA (prihodi i rashodi prema izvorima financiranja)





### A) RAČUN PRIHODA I RASHODA (rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji)

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u klasu 09 Obrazovanje, 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje i klasu 10 Socijalna zaštita, 104 Obitelj i djeca. Ukupno izvršenje iznosi 2.727.703 EUR, što iznosi 95 % planiranih rashoda, odnosno nastalo je 28 % više rashoda u istom periodu prethodne godine.

### B) RAČUN FINANCIRANJA (prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima)

#### PRENESENI VIŠAK/MANJAK PRIHODA

U 2023. godini prenesen je višak prihoda i primitaka u iznosu od 13.462 EUR od programa stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa, izvora 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova, koji je utrošen na rashode za zaposlene za zaposlenog pripravnika (plaće za redovan rad, doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje i naknade za prijevoz) i manjak prihoda i primitaka u iznosu od 7.908 EUR, izvor 4.0 Prihodi za posebne namjene, koji je pokriven u tekućoj godini.

## 2) POSEBNI DIO

### A) IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvršenje financijskog plana po programu Redovni program odgoja, naobrazbe i skrbi čiji je osnovi cilj osiguranje uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića. Dječji vrtić u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci predškolske dobi ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, njege, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji. Izvorni plan za 2023. godinu bio je 2.869.237 EUR, a ostvaren je u iznosu od 2.725.524 EUR što je 95 % plana.

Aktivnosti i projekti unutar programa su: A100032 Odgojno i administrativno-tehničko osoblje, A100033 Materijalno poslovanje, A100034 Program predškole, kapitalni projekt K100102 Priprema projektne tehničke dokumentacije za dogradnju „Novi Maslačak“ i tekući projekt T100035 Vrtić po mjeri obitelji.

Unutar aktivnosti Odgojno i administrativno-tehničko osoblje potrebno je osigurati sredstva za rashode za zaposlene. Sredstva za plaće planirana su u skladu s brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta prema Pravilniku o radu. Ostali rashodi za zaposlene obuhvaćaju slijedeće: jubilarne nagrade, otpremnine, pomoć za bolovanje i smrtni slučaj, božićnice, uskrsnice i dar djeci do 15 godina. Ukupno aktivnost planirana je u iznosu od 2.080.083 EUR, a ostvarena u iznosu od 2.053.246 EUR što je 99 % plana.

Unutar aktivnosti Materijalno poslovanje planirano je 524.636 EUR, a utrošeno je 447.125 EUR za materijalne i financijske troškove, te nabava nefinancijske imovine.

Unutar aktivnosti Program predškole bilo je potrebno osigurati sredstva za plaće, za nabavu didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika koji provode program, te nabavu suvremene literature i ostale potrebe programa radi povećanja kvalitete provedbe. Ukupno planirana sredstva za tu aktivnost iznose 72.783 EUR, a ostvarena su u iznosu od 58.973 EUR.

Unutar kapitalnog projekta Priprema projektne tehničke dokumentacije za dogradnju „Novi Maslačak“ planirano je sredstava u iznosu od 106.144 EUR, a ostvareno 77.800 EUR.

U okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026., Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije objavilo je Poziv za dodjelu bespovratnih sredstava pod nazivom „*Priprema projektne-tehničke dokumentacije za projekte u području digitalne transformacije i zelene tranzicije*“ u skladu s kojim smo podnijeli projektne prijedlog za sufinanciranje dogradnje „Novi Maslačak“ i kojim su ista sredstva i dodijeljena.

Unutar tekućeg projekta Vrtić po mjeri obitelji osigurano je 85.591 EUR, dok je utrošeno 88.380 EUR što je 3 % više od planiranog.

Projektom „Vrtić po mjeri obitelji“ osiguralo se unapređenje usluga dječjih vrtića i omogućila bolja ravnoteža poslovnog i obiteljskog života obitelji s djecom uključenom u programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja, kroz produljeno radno vrijeme vrtića. Projekt je sufinancirala Europska unija iz Europskog socijalnog fonda unutar OP Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020., kroz poziv „Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja“ UP.02.2.2.16..

U Sisku, 14. ožujka 2023. godine

Ravnateljica  
Sandra Kramarić