

Dječji vrtić JUREK Gornja Stubica
Novo naselje 4
Gornja Stubica 03.03.2023.
KLASA:400-05/23-01/2
URBROJ:2113-60-01-23-1

**Obrazloženje uz Izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Jurek Gornja Stubica
za razdoblje 01.01.2022.-31.12.2022.**

Prema članku 5. i članku 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) koji je stupio na snagu 01.01.2022.godine i Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18), Dječji vrtić JUREK kao proračunski korisnik dužan je donijeti i usvojiti izvještaj o izvršenju financijskog plana do 31.03.2023.godine.

Temeljem navedenih članaka Izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića JUREKA sadrži:

-Opći dio

-Posebni dio

-Obrazloženje

Opći dio sadrži -sažetak računa prihoda i rashoda

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju **2.693.161,05kn** te su ostvareni od **72,99%** u odnosu na godišnji plan **3.690.000,00 kn**.

Prihodi se sastoje od:

-Općih prihoda i primitaka-Prihod iz nadležnog proračuna Općine Gornja Stubica **1.788.153,05kn** i ostvareni su od **64,09%** u odnosu na plan **2.790.000,00 kn**. Sredstva su utrošena na plaće zaposlenih i materijalne rashode.

-Vlastitih prihoda-Najam-prihod nije ostvaren

-Prihode za posebne namjene-Uplate roditelja i ostali prihodi-iznose **896.367,25 kn** i ostvareni su **99,60 %** u odnosu na plan od **900.000,00 kn**. Sredstva su utrošena na materijalne rashode.

Ukupni rashodi iznose **2.784.838,17 kn** te su ostvareni od **75,47%** u odnosu na godišnji plan **3.690.000,00 kn**.

U općem dijelu prikazan je i preneseni višak/manjak iz prošle godine. U 2022.g prenesen je višak prihoda 115.294,63 kn.

Razlozi odstupanja planiranih prihoda i rashoda su ti, što planirani trošak za električnu energiju, vodu i plin nije ostvaren pošto su brojila i dalje ostala na Općinu, prema tome je i manji prihod od strane Općine kao osnivača.

Računovođa

Petra Jambrečina Grgec



Izvršenje plana 01.01.-31.12.2022. opći dio

1. Opći dio

1.1. izvještaj o izvršenju proračuna

RAČUN PRIHODA I RASHODA

	IZVRŠENJE 2021.	PLAN 2022.	OSTVARENO 2022.	INDEKS 3/2%	INDEKS 3/1%
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
PRIHODI UKUPNO	416.507,00	3.690.000,00	2.693.161,05	72,99	646,61
PRIHODI POSLOVANJA	416.507,00	3.690.000,00	2.693.161,05	72,99	646,61
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	301.213,00	3.690.000,00	2.784.838,17	75,47	924,54
RASHODI POSLOVANJA	301.213,00	3.665.000,00	2.775.844,93	75,74	921,56
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	0,00	25.000,00	8.993,24	35,97	0,00
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	115.294,63	0,00	0,00
RAZLIKA-VIŠAK-MANJAK	115.294,00	0,00	23.617,51		20,48

1.2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Izvršenje proračuna 01.01.-31.12.2022.

Šifra konta i naziv	Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji				
	Izvršenje 2021. 1	Planirano 2022. 2	Ostvareno 2022. 3	Indeks% 3/2 4	Indeks %3/1 5
Račun rashoda i prihoda	301.213,00	3.665.000,00	2.775.844,93	75,74	921,56
3 RASHODI POSLOVANJA	248.521,00	2.802.000,00	2.309.121,17	82,41	929,15
31 Rashodi za zaposlene	176.370,00	2.334.000,00	1.917.166,36	82,14	1087,01
311 <i>Plaće (Bruto)</i>	176.370,00	2.204.000,00	1.815.236,05	82,36	1029,22
3111 Plaće za redovan rad	0	100.000,00	90.953,34	90,95	0,00
3112 Plaće u naravi	0	30.000,00	10.976,97	36,59	0,00
3113 Plaće za prekovremeni rad	43.050,00	105.000,00	99.667,00	94,92	231,51
312 <i>Ostali rashodi za zaposlene</i>	0	105.000,00	99.667,00	94,92	0,00
3121 ostali rashodi za zaposlene	29.101,00	363.000,00	292.287,81	80,52	1004,39
313 <i>Doprinosi na plaće</i>	0	363.000,00	292.287,81	80,52	0,00
3132 Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje	49.603,00	852.800,00	460.133,79	53,96	927,63
32 Materijalni rashodi	10.178,00	162.500,00	130.274,49	80,17	1279,96
321 <i>Naknade troškova zaposlenima</i>	0	0,00	796,00	0,00	0,00
3211 Službena putovanja	9818	117.500,00	112.154,00	95,45	1142,33
3212 Naknade za prijevoz, rad na terenu	360,00	30.000,00	17.324,49	57,75	4812,36
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0	15.000,00	0,00	0,00	0,00
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	26.042,00	502.500,00	234.000,71	46,57	898,55
322 Rashodi za materijal i energiju	5.682,00	70.000,00	47.939,59	68,49	843,71
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	17.502,00	222.500,00	147.992,85	66,51	845,58
3222 Materijal i sirovine	0	146.000,00	100,01	0,07	0,00
3223 Energija	2.108,00	25.000,00	4.665,89	18,66	221,34
3224 Materijal i dijelovi za kuće i inv.održavanje	0	35.000,00	32.178,37	91,94	0,00
3225 Sitni inventar i auto gume	750,00	4.000,00	1.124,00	28,10	149,87
3227 službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	9.707,00	139.800,00	91.594,97	65,52	943,60
323 Rashodi za usluge	0	10.000,00	4.297,55	42,98	0,00
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	0	20.000,00	23.058,93	115,29	0,00
3232 usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	2.800,00	0,00	0,00	0,00
3233 Usluge promidžbe i informiranja	0	0,00	0,00	0,00	0,00

3234 Komunalne usluge	214,00	35.000,00	2.773,05	7,92	1295,82
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	8.343,00	15.000,00	11.585,00	77,23	138,86
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.150,00	22.000,00	26.458,44	120,27	2300,73
3238 Računalne usluge	0	35.000,00	23.187,50	66,25	0,00
3239 Ostale usluge	0	0,00	234,50	0,00	0,00
329 <i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i>	3.676,00	48.000,00	4.263,62	8,88	115,99
3292 Premije osiguranja	3.676,00	40.000,00	2.363,62	5,91	64,30
3295 Pristojbe i naknade	0	5.000,00	1.820,00	36,40	0,00
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	3.000,00	80,00	2,67	0,00
34 Financijski rashodi	3.089,00	10.200,00	6.589,97	64,61	213,34
343 <i>Ostali financijski rashodi</i>	3.089,00	10.200,00	6.589,97	64,61	213,34
3431 bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.089,00	10.000,00	6.589,97	65,90	213,34
3433 zatezne kamate	0	200,00	0,00	0,00	0,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	25.000,00	8.993,24	35,97	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	25.000,00	8.993,24	35,97	0,00
422 <i>Postrojenja i oprema</i>	0	25.000,00	6.493,24	25,97	0,00
4221 Uredska oprema i namještaj	0	20.000,00	6.493,24	32,47	0,00
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0	5.000,00	0,00	0,00	0,00
426 <i>Nematerijalna proizvedena imovina</i>	0	0,00	2.500,00	0,00	0,00
4262 Ulaganja u računalne programe	0	0,00	2.500,00	0,00	0,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	416.507,00	3.690.000,00	2.693.161,05	72,99	646,61
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0	0,00	8.640,00	0,00	0,00
633 <i>Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima</i>	0	0,00	8.640,00	0,00	0,00
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	0	0,00	8.640,00	0,00	0,00
64 Prihodi od imovine	0	0,00	0,75	0,00	0,00
641 <i>Prihodi od financijske imovine</i>	0	0,00	0,75	0,00	0,00
6413 prihodi na oročena sredstva i depozite po viđenju	0	0,00	0,75	0,00	0,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	128.707,00	900.000,00	896.367,25	99,60	696,44
652 <i>Prihodi po posebnim propisima</i>	128.707,00	900.000,00	896.367,25	99,60	696,44
6526 Ostali nespomenuti prihodi	128.707,00	900.000,00	896.367,25	99,60	696,44

67 Prihodi iz nadležnog proračuna	287.800,00	2.790.000,00	1.788.153,05	64,09	621,32
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	287.800,00	2.790.000,00	1.788.153,05	64,09	621,32
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	287.800,00	2.790.000,00	1.788.153,05	64,09	621,32

1.3. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Račun/opis	Izvršenje 2021.		Izvorni plan 2022.		Izvršenje 2022.		Indeks 3/2		Index 3/1	
	1	2	3	4	3	4	4	5	5	5
Prihodi prema izvorima financiranja										
Sveukupni prihodi	416.507,00	3.690.000,00	2.693.161,05	72,99	2.693.161,05	72,99	72,99	646,61	646,61	646,61
Izvor 1.Opci prihodi i primici	287.800,00	2.790.000,00	1.788.153,05	64,09	1.788.153,05	64,09	64,09	621,32	621,32	621,32
Izvor 1.1.Opci prihodi i primici	287.800,00	2.790.000,00	1.788.153,05	64,09	1.788.153,05	64,09	64,09	621,32	621,32	621,32
Izvor 4.Prihodi za posebne namjene	128.707,00	900.000,00	896.368,00	99,60	896.368,00	99,60	99,60	696,44	696,44	696,44
Izvor 4.3.Ostali prihodi za posebne namjene	128.707,00	900.000,00	896.368,00	99,60	896.368,00	99,60	99,60	696,44	696,44	696,44
Izvor 5.Ostale pomoći	0,00	0,00	8.640,00	0,00	8.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.2.Ostale pomoći	0,00	0,00	8.640,00	0,00	8.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/opis	Izvršenje 2021.		Izvorni plan 2022.		Izvršenje 2022.		Indeks 3/2		Index 3/1	
	1	2	3	4	3	4	4	5	5	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	301.213,00	3.690.000,00	2.784.838,17	75,47	2.784.838,17	75,47	75,47	924,54	924,54	924,54
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	301.213,00	3.690.000,00	2.784.838,17	75,47	2.784.838,17	75,47	75,47	924,54	924,54	924,54
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	301.213,00	3.690.000,00	2.784.838,17	75,47	2.784.838,17	75,47	75,47	924,54	924,54	924,54