



KLASA: 003-08/24-01/02
URBROJ: 2176-65-04-24-12
Sisak, 21. ožujka 2024.

Na temelju članka 86. stavak 3. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj: 144/21) i članka 52. stavak 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj: 85/2023)

ODLUKU
o prihvatanju Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu

Članak 1.

Prihvata se Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Sisak Stari za 2023. godinu.

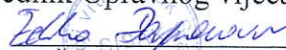
Članak 2.

Godišnji izvještaj podnosi se osnivaču.

Članak 3.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Upravnog vijeća:


Željko Đermanović



Dječji vrtić
Sisak Stari

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Sadržaj

I. OPĆI DIO	3
A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja	3
B. Račun prihoda i rashoda.....	4
1. Prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja	4
2. Prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji.....	5
3. Rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji.....	7
C. Račun Financiranja	8
1. Račun financiranja prema izvorima.....	8
2. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji.....	8
D. Višak prihoda	9
II. POSEBNI DIO	10
A. Izvršenje rashoda i izdataka	10
III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA	15
A. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka	15
B. Obrazloženje prenesenog viška Financijskog plana	15
IV. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA	16
A. Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata.....	16
V. POSEBNI IZVJEŠTAJ	18
A. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije – Vrtić po mjeri obitelji	18
B. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije – Nadogradnja vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak	19

I. OPĆI DIO

A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Račun / opis	Izvorni plan		Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	Izvršenje 2022. €	2023. €			
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	2.659.850,66	3.861.091,00	3.355.625,76	126,16%	86,91%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	2.659.850,66	3.861.091,00	3.355.625,76	126,16%	86,91%
3 Rashodi poslovanja	2.643.175,49	3.861.932,00	3.631.994,74	137,41%	94,05%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	31.510,92	19.623,00	8.434,06	26,77%	42,98%
UKUPNI RASHODI	2.674.686,41	3.881.555,00	3.640.428,80	136,11%	93,79%
VIŠAK / MANJAK	-14.835,75	-20.464,00	-284.803,04	1919,71%	1391,73%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	35.299,70	20.464,00	20.463,57	57,97%	100,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	20.463,95	0,00	-264.339,47	-1291,73%	0,00%

B. Račun prihoda i rashoda

1. Prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	2.659.850,66	3.861.091,00	3.355.625,76	126,16%	86,91%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.933.385,79	2.828.360,00	2.510.910,06	129,87%	88,78%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.933.385,79	2.828.360,00	2.510.910,06	129,87%	88,78%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	547.719,13	603.900,00	577.197,20	105,38%	95,58%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	547.719,13	603.900,00	577.197,20	105,38%	95,58%
Izvor 5. POMOĆI	178.745,74	424.850,00	265.936,35	148,78%	62,60%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU	126.832,68	204.681,00	106.409,44	83,90%	51,99%
Izvor 5.2.1 Pomoći od institucija i tijela EU - PK		70.690,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	51.913,06	215.219,00	159.526,91	307,30%	74,12%
Izvor 5.3.1 Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna - PK	29.530,82	35.750,00	32.878,20	111,34%	91,97%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.4.1 Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna - PK		1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		3.950,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.9.1 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova - PK		3.950,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		3.981,00	1.582,15	0,00%	39,74%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		3.981,00	1.582,15	0,00%	39,74%
SVEUKUPNI RASHODI	2.674.686,41	3.881.555,00	3.640.428,80	136,11%	93,79%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.933.385,79	2.828.360,00	2.738.964,70	141,67%	96,84%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.933.385,79	2.828.360,00	2.738.964,70	141,67%	96,84%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	540.527,47	619.151,00	552.675,87	102,25%	89,26%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	540.527,47	619.151,00	552.675,87	102,25%	89,26%
Izvor 5. POMOĆI	180.864,73	429.793,00	348.788,23	192,84%	81,15%

Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU	132.996,96	204.681,00	176.931,64	133,03%	86,44%
Izvor 5.2.1 Pomoći od institucija i tijela EU - PK	6.164,28	70.690,00	70.522,20	1144,05%	99,76%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	47.867,78	220.162,00	171.856,59	359,02%	78,06%
Izvor 5.3.1 Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna - PK	25.485,54	40.693,00	37.728,47	148,04%	92,71%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna	0,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.4.1 Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna - PK	0,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		3.950,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.9.1 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova - PK		3.950,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE	19.908,42	4.251,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	19.908,42	4.251,00		0,00%	0,00%

2. Prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	2.659.850,66	3.861.091,00	3.355.625,76	126,16%	86,91%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	29.530,82	111.390,00	32.878,20	111,34%	29,52%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	29.530,82		32.878,20	111,34%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	29.530,82		32.878,20	111,34%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	547.719,13	603.900,00	577.197,20	105,38%	95,58%
652 Prihodi po posebnim propisima	547.719,13		577.197,20	105,38%	0,00%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	547.719,13		577.197,20	105,38%	0,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija		3.981,00	1.582,15	0,00%	39,74%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna			1.582,15	0,00%	0,00%
6631 Tekuće donacije			1.582,15	0,00%	0,00%

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.082.600,70	3.141.820,00	2.743.968,21	131,76%	87,34%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.082.600,70		2.743.968,21	131,76%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	2.082.600,70		2.743.968,21	131,76%	0,00%
3 Rashodi poslovanja	2.643.175,49	3.861.932,00	3.631.994,74	137,41%	94,05%
31 Rashodi za zaposlene	2.104.812,89	2.909.381,00	2.779.897,81	132,07%	95,55%
311 Plaće (Bruto)	1.778.683,97		2.314.709,40	130,14%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	1.778.683,97		2.314.709,40	130,14%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	43.555,48		103.975,95	238,72%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	43.555,48		103.975,95	238,72%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	282.573,44		361.212,46	127,83%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	282.573,44		361.212,46	127,83%	0,00%
32 Materijalni rashodi	538.362,50	952.153,00	852.096,92	158,28%	89,49%
321 Naknade troškova zaposlenima	75.366,15		119.955,59	159,16%	0,00%
3211 Službena putovanja	1.910,15		2.066,29	108,17%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	59.154,12		110.622,92	187,01%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	14.268,16		7.266,38	50,93%	0,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	33,71			0,00%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	337.266,50		483.455,72	143,35%	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	93.974,93		106.119,37	112,92%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	155.755,38		254.479,37	163,38%	0,00%
3223 Energija	59.679,01		85.591,92	143,42%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	17.187,96		21.573,94	125,52%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	8.685,93		4.836,21	55,68%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.983,28		10.854,91	547,32%	0,00%
323 Rashodi za usluge	104.896,81		232.459,28	221,61%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	21.027,58		22.802,27	108,44%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	24.522,84		47.408,16	193,32%	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	6.971,93		8.553,78	122,69%	0,00%
3234 Komunalne usluge	27.025,59		31.824,33	117,76%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	1.954,63		13.585,70	695,05%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	11.467,58		15.019,55	130,97%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	5.058,05		84.316,54	1666,98%	0,00%
3238 Računalne usluge	3.934,14		4.616,23	117,34%	0,00%
3239 Ostale usluge	2.934,45		4.332,72	147,65%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	20.833,06		16.226,33	77,89%	0,00%

3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	8.658,26		9.389,53	108,45%	0,00%
3292 Premije osiguranja	6.206,78		3.036,91	48,93%	0,00%
3293 Reprezentacija	1.076,49		1.076,05	99,96%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	4.518,74		2.479,60	54,87%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	372,79		244,24	65,52%	0,00%
34 Financijski rashodi	0,09	398,00	0,01	11,11%	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	0,09		0,01	11,11%	0,00%
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,09		0,01	11,11%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	31.510,92	19.623,00	8.434,06	26,77%	42,98%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		133,00		0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	31.510,92	19.490,00	8.434,06	26,77%	43,27%
422 Postrojenja i oprema	31.510,92		8.434,06	26,77%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	31.510,92		8.434,06	26,77%	0,00%

3. Rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvorni plan 2023				
	Izvršenje 2022 €	€	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	2.674.686,41	3.881.555,00	3.640.428,80	136,11%	93,79%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	2.648.613,71	3.881.555,00	3.640.428,80	137,45%	93,79%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.648.613,71	3.881.555,00	3.640.428,80	137,45%	93,79%
Funkcijska klasifikacija 10 Socijalna zaštita	26.072,70	0,00			
Funkcijska klasifikacija 104 Obitelj i djeca	6.164,28	0,00			
Funkcijska klasifikacija 109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	19.908,42	0,00			

C. Račun financiranja

1. Račun financiranja prema izvorima

Račun / opis	Izvorni plan 2023.			
	€	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	20.464,00	20.463,57	57,97%	100,00%
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	15.251,00	15.250,92	189,23%	100,00%
4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	15.251,00	15.250,92	189,23%	100,00%
5. POMOĆI	4.943,00	4.942,72	69,99%	99,99%
5.2. Pomoći od institucija i tijela EU	0,00			
5.2.1 Pomoći od institucija i tijela EU - PK	0,00			
5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	4.943,00	4.942,72	550,76%	99,99%
5.3.1 Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna - PK	4.943,00	4.942,72	550,76%	99,99%
6. DONACIJE	270,00	269,93	1,34%	99,97%
6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	270,00	269,93	1,34%	99,97%

2. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvorni plan 2023				
	Izvršenje 2022	€	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE	35.299,70	20.464,00	20.463,57	57,97%	100,00%
9 Vlastiti izvori	35.299,70	20.464,00	20.463,57	57,97%	100,00%
92 Rezultat poslovanja	35.299,70	20.464,00	20.463,57	57,97%	100,00%
922 Višak/manjak prihoda	35.299,70		20.463,57	57,97%	
9221 Višak prihoda	35.299,70		20.463,57	57,97%	
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	35.299,70	20.464,00	20.463,57	57,97%	100,00%

D. Višak/manjak prihoda

Izvori financiranja		Rezultati poslovanja po izvorima
		€
1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-228.054,64
4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	39.772,25
5.	POMOĆI	-77.909,16
6.	DONACIJE	1.852,08
Ukupno		-264.339,47

II. POSEBNI DIO

A. Izvršenje rashoda i izdataka

Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan	Izvršenje	Indeks 2/1
Izvori		2023 €	2023 €	
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		3.881.555,00	3.640.428,80	93,79%
RAZDJEL 004 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, SPORT, BRANITELJE I CIVILNO DRUŠTVO		3.881.555,00	3.640.428,80	93,79%
GLAVA 00402 VRTIĆI		3.881.555,00	3.640.428,80	93,79%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.828.360,00	2.738.964,70	96,84%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.828.360,00	2.738.964,70	96,84%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		619.151,00	552.675,87	89,26%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		619.151,00	552.675,87	89,26%
Izvor 5. POMOĆI		429.793,00	348.788,23	81,15%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		204.681,00	176.931,64	86,44%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		220.162,00	171.856,59	78,06%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		3.950,00	0,00	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		4.251,00	0,00	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		4.251,00	0,00	0,00%
1001	Program: REDOVNI PROGRAM ODGOJA, NAOBRAZBE I SKRBI	3.881.555,00	3.640.428,80	93,79%
A100032	Aktivnost: ODGOJNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE	2.773.456,00	2.668.878,25	96,23%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.515.446,00	2.428.432,04	96,54%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.515.446,00	2.428.432,04	96,54%
31	Rashodi za zaposlene	2.515.446,00	2.428.432,04	96,54%
3111	Plaće za redovan rad		2.011.787,75	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		103.975,95	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		312.668,34	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		258.010,00	240.446,21	93,19%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		258.010,00	240.446,21	93,19%

31	Rashodi za zaposlene	258.010,00	240.446,21	93,19%
3111	Plaće za redovan rad		208.109,68	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		32.336,53	
A100033	Aktivnost: MATERIJALNO POSLOVANJE	792.777,00	694.161,86	87,56%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		263.700,00	263.700,00	100,00%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		263.700,00	263.700,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	263.700,00	263.700,00	100,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		89.922,12	
3222	Materijal i sirovine		60.856,23	
3223	Energija		72.318,92	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		18.627,50	
3235	Zakupnine i najamnine		12.585,70	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		9.389,53	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		361.141,00	312.229,66	86,46%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		361.141,00	312.229,66	86,46%
32	Materijalni rashodi	348.401,00	307.095,59	88,14%
3211	Službena putovanja		1.376,25	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		19.909,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.528,01	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		47.744,84	
3222	Materijal i sirovine		74.590,58	
3223	Energija		13.273,00	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		21.573,94	
3225	Sitni inventar i auto gume		4.836,21	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		10.854,91	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		13.321,16	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		28.780,66	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		248,85	
3234	Komunalne usluge		31.824,33	
3235	Zakupnine i najamnine		1.000,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		15.019,55	
3237	Intelektualne i osobne usluge		5.958,55	
3238	Računalne usluge		4.616,23	
3239	Ostale usluge		4.332,72	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
3292	Premije osiguranja		3.036,91	
3293	Reprezentacija		546,05	

3295	Pristojbe i naknade		2.479,60	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		244,24	
34	Financijski rashodi	398,00	0,01	0,00%
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi		0,01	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	133,00	0,00	0,00%
4124	Ostala prava		0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.209,00	5.134,06	42,05%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		5.134,06	
4262	Ulaganja u računalne programe		0,00	
Izvor 5. POMOĆI		163.685,00	118.232,20	72,23%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		159.735,00	118.232,20	74,02%
32	Materijalni rashodi	159.735,00	118.232,20	74,02%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.915,91	
3222	Materijal i sirovine		115.316,29	
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		3.950,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	3.500,00	0,00	0,00%
3111	Plaće za redovan rad		0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0,00	
32	Materijalni rashodi	450,00	0,00	0,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0,00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
Izvor 6. DONACIJE		4.251,00	0,00	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		4.251,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	270,00	0,00	0,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.981,00	0,00	0,00%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
A100034	Aktivnost: PROGRAM PREDŠKOLE	58.905,00	56.320,47	95,61%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		21.812,00	21.507,91	98,61%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		21.812,00	21.507,91	98,61%
31	Rashodi za zaposlene	11.235,00	11.235,00	100,00%
3111	Plaće za redovan rad		9.640,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.595,00	
32	Materijalni rashodi	10.577,00	10.272,91	97,12%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		791,80	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		9.481,11	
Izvor 5. POMOĆI		37.093,00	34.812,56	93,85%

Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		36.093,00	34.812,56	96,45%
32	Materijalni rashodi	36.093,00	34.812,56	96,45%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.955,85	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		30.856,71	
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		1.000,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	1.000,00	0,00	0,00%
3111	Plaće za redovan rad		0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0,00	
K100101	Kapitalni projekt: NADOGRADNJA VRTIČKIH JEDINICA I ENERGETSKA OBNOVA OBJEKTA RAZLIČAK	78.592,00	78.357,99	99,70%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		7.902,00	7.835,79	99,16%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		7.902,00	7.835,79	99,16%
32	Materijalni rashodi	7.902,00	7.835,79	99,16%
3237	Intelektualne i osobne usluge		7.835,79	
Izvor 5. POMOĆI		70.690,00	70.522,20	99,76%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		70.690,00	70.522,20	99,76%
32	Materijalni rashodi	70.690,00	70.522,20	99,76%
3237	Intelektualne i osobne usluge		70.522,20	
T100035	Tekući projekt: VRTIĆ PO MJERI OBITELJI	177.825,00	142.710,23	80,25%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		19.500,00	17.488,96	89,69%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		19.500,00	17.488,96	89,69%
31	Rashodi za zaposlene	19.500,00	17.488,96	89,69%
3111	Plaće za redovan rad		15.011,98	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.476,98	
Izvor 5. POMOĆI		158.325,00	125.221,27	79,09%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		133.991,00	106.409,44	79,42%
31	Rashodi za zaposlene	85.290,00	69.951,24	82,02%
3111	Plaće za redovan rad		59.635,98	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		10.315,26	
32	Materijalni rashodi	45.896,00	33.653,20	73,32%
3211	Službena putovanja		586,55	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.515,14	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		20.919,27	
3222	Materijal i sirovine		3.122,55	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		7.059,19	
3293	Reprezentacija		450,50	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.805,00	2.805,00	100,00%

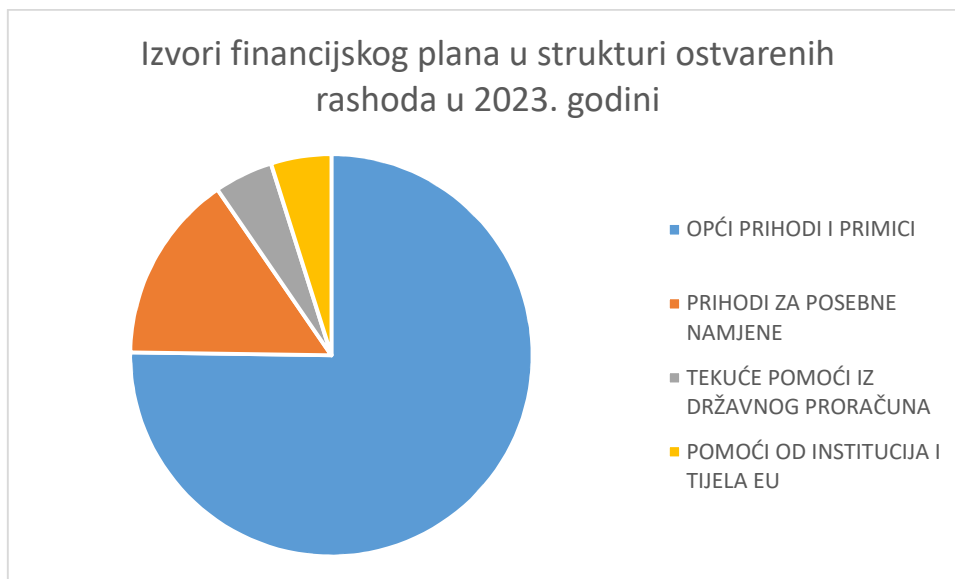
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2.805,00	
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		24.334,00	18.811,83	77,31%
31	Rashodi za zaposlene	15.400,00	12.344,36	80,16%
3111	Plaće za redovan rad		10.524,01	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.820,35	
32	Materijalni rashodi	8.439,00	5.972,47	70,77%
3211	Službena putovanja		103,49	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		267,38	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.682,64	
3222	Materijal i sirovine		593,72	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.245,74	
3293	Reprezentacija		79,50	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	495,00	495,00	100,00%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		495,00	

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

A. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Dječji vrtić Sisak Stari ostvario je prihode u iznosu od 3.376.089,33€. Prihodi su realizirani u visini 87% planiranih. Dio prihoda realiziran u financijskom planu u iznosu od 20.463,64€ odnosi se na ostvareni višak iz 2022. godine. Ostvareni prihod u 2023. godini u najvećem dijelu odnosi se na izvor 1.0. Opći prihodi i primici te iznosi 2.510.910,06€ i realiziran je 89% od planiranog. Prihod za posebne namjene, koji se uglavnom sastoji od sudjelovanja roditelja u cijeni vrtića, ostvaren je u najvećem postotku – 96%, dok je najmanje ostvaren Prihod iz projekta za nadogradnju vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak – 0%. Prihod iz ovog projekta ostvaren je u slijedećem razdoblju, nakon prihvaćanja Zahtjeva za nadoknadom sredstava.

Rashodi su realizirani u iznosu od 3.640.428,80€ odnosno ostvarenje je 94% u odnosu na planirana sredstva koja su iznosila 3.881.555,00€. Na visinu rashoda utjecala je provedba projekata „Vrtić po mjeri obitelji“ i „Nadogradnja vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak“.



B. Obrazloženje prenesenog viška/manjka Financijskog plana

Ostvareni višak u 2022. godinu prenio se u Financijski plan 2023. godine nakon izmjena i dopuna financijskog plana. Utvrđeni višak iznosi 20.463,64€ nastao je radi sredstava iz državnog proračuna, te viška prihoda za rashode redovnog poslovanja. Odlukom Upravnog vijeća ostvareni višak rasporedio se u Financijski plan za 2023. godinu te se koristio za pokriće rashoda poslovanja u 2023. godini.

Saldo na kraju 2023. godine utvrđen je prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja i iznosi -264.339,47€. Metodološki manjak ostvaren iz općih prihoda i primitaka iznosi 228.054,64 eura te se odnosi na rashode za zaposlene, naknade članovima Upravnog vijeća, te druge materijalne rashode iz prosinca, a prikazani su radi primjene modificiranog načela priznavanja rashoda. Kako se rashodi priznaju po prirodnoj vrsti u trenutku nastanka obveze, a prihodi u trenutku plaćanja obveza, manjak će biti pokriven u trenutku isplate navedenih rashoda u siječnju 2024. godine. Ista metodologija odnosi se i na manjak ostvaren iz izvora 5.3. i radi se o sredstvima za osiguranje fiskalne održivosti vrtića, dok se manjak ostvaren iz izvora 5.2.1. odnosi na provođenje projekta nadogradnje vrtića Različak, te se sredstva očekuju u siječnju 2024. godine.

IV. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

A. Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata

NAZIV PROGRAMA: 1001 REDOVNI PROGRAM ODGOJA, NAOBRAZBE I SKRBI

Regulatorni okvir

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13 i 98/19)

Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 63/08 i 90/10)

Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole (NN 107/14)

Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)

Pravilnik o načinu i uvjetima napredovanja u struci i promicanju u položajna zvanja odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima (NN 133/97 i 20/05)

Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima (NN 133/97 i 4/98)

Pravilnik o radu Dječjeg vrtića Sisak Stari

Godišnji plan i program Dječjeg vrtića Sisak Stari

Program za cjeloživotno učenje uspostavljen je odlukom Europskog parlamenta i Vijeća EU (br.1720/2006/EC) 2006. godine

Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. (UP.02.2.2.16.0014)

Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021. - 2026. (C2.1.R2.11.01.051)

Opis programa

A100001 ODGOJNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE

A100002 MATERIJALNO POSLOVANJE

A100003 PROGRAM PREDŠKOLE

K100101 NADOGRADNJA VRTIČKIH JEDINICA I ENERGETSKA OBNOVA OBJEKTA RAZLIČAK

T100035 VRTIĆ PO MJERI OBITELJI

Ciljevi programa

Provedbenim programom Grada Siska za razdoblje 2021.-2025. utvrđene su Investicijske mjere među kojima je Mjera 11. Odgojno-obrazovni rast kojom su utvrđene aktivnosti: unaprjeđenje uvjeta odgojno-obrazovnog sustava, redovna djelatnost odgojnih i obrazovnih ustanova, potpore, subvencije i stipendije iz proračuna za odgoj i obrazovanje i modernizacija odgojno-obrazovne infrastrukture.

Cilj Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Vrtić po mjeri obitelji“ produljeno je radno vrijeme vrtića usmjereno na bolju ravnotežu obiteljskog i poslovnog života što je jedan od dugoročnih ciljeva vrtićkih ustanova i Grada.

Cilj projekta „Nadogradnje vrtićkih jedinica i energetske obnove objekta Različak“ je financiranje troškova usluga za izradu projektno-tehničke dokumentacije, koja obuhvaća: Uslugu izrade dijelova ili kompletne dokumentacije o nabavi neophodne za fizičku realizaciju planiranog projekta, uslugu izrade idejnog rješenja, glavnog projekta i izvedbenog projekta u sklopu izrade projektno-tehničke dokumentacije, te uslugu revidenta za kontrolu glavnog projekta.

Planirana sredstva za provedbu: 3.881.555,00 €

Izvršena sredstva za provedbu 3.640.428,80 €

Pokazatelj rezultata (uspješnosti)

Prostorno materijalni uvjeti

Uključivanje djece u dodatne programe: engleski jezik i sportski program

Povećanje broja djece pripadnika romske nacionalne manjine koji pohađaju program predškole

Produljeno radno vrijeme vrtića, zapošljavanje 8 odgojitelja/ice, 4 kuhara/ice i 4 spremača/ice,

Montessori i senzorne edukacije, te opremanje senzornih soba

Izrada dokumentacije o nabavi neophodne za fizičku realizaciju planiranog projekta, Izrada

projektne dokumentacije: Idejno rješenje, Glavni projekt i Izvedbeni projekt, te Usluga revidenta za kontrolu glavnog projekta nadogradnje objekta Različak

Obrazloženje

Dječji vrtić Sisak Stari 2023. godine realizirao je sve planirane programe.

Projekt „Vrtić po mjeri obitelji“ realizirao se prema planu financiranja projekta i prema ugovoru o bespovratnim sredstvima. U 2023. godini završio je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda, te projekt od listopada financira Grad Sisak.

Projekt „Nadogradnja vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak“ realiziran je prema planu, te je vrtić do kraja 2023. godine zaprimio svu projektnu dokumentaciju od dobavljača. Početkom 2024. godine očekuje se odobrenje završnog zahtjeva za nadoknadom sredstava.

V. POSEBNI IZVJEŠTAJ

A. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije – Vrtić po mjeri obitelji

VRSTA RASHODA / IZDATAKA	REALIZIRANO
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	125.221,27
VRTIĆ PO MJERI OBITELJI	125.221,27
Plaće za redovan rad	70.159,99
Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	12.135,61
Službena putovanja	690,04
Stručno usavršavanje zaposlenika	1.782,52
Didaktika	24.601,91
Prehrana	3.716,27
Usluge promidžbe i informiranja	8.304,93
Reprezentacija	530,00
Oprema	3.300,00

Ugovorom o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. (UP.02.2.2.16.0014) Gradu Sisku dodijeljena su bespovratna sredstva u iznosu od 473.579,85€/3.568.187,36 kn u svrhu provedbe projekta „Vrtić po mjeri obitelji“. Partneri u provedbi projekta su Dječji vrtići Sisak Novi i Dječji vrtić Sisak Stari.

Bespovratna sredstva osigurana su iz Državnog proračuna Republike Hrvatske (15%) i iz Europskog socijalnog fonda (85%). Razdoblje provedbe projekta traje 20 mjeseci od njegovog sklapanja.

U 2022. i 2023. godini Dječji vrtić Sisak Stari ostvario je rashode u iznosu od 274.436,18€.

Istekom Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava, projekt od listopada u potpunosti financira Grad Sisak.

Produljeno radno vrijeme vrtića usmjereno je na bolju ravnotežu obiteljskog i poslovnog života što je jedan od dugoročnih ciljeva vrtićkih ustanova i Grada. Financijska i institucionalna održivost osigurat će se uz potporu Grada Siska.

Projektom se nastoji osigurati priuštivost i dostupnost te veću kvalitetu usluga u vrtiću. Projektne aktivnosti započele su implementacijom produljenog radnog vremena vrtića, a dodatno će se obogatiti uvođenjem Montessori programa, uz senzornu integraciju koja će se dodatno poticati u senzornoj sobi kao posebno osmišljenom interaktivnom prostoru koji se koristi prilagođeno individualnim potrebama svakog djeteta prema procjeni teškoća senzorne integracije.

B. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije – Nadogradnja vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak

VRSTA RASHODA / IZDATAKA	REALIZIRANO
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	70.522,20
NADOGRADNJA VRTIĆKIH JEDINICA I ENERGETSKA OBNOVA OBJEKTA RAZLIČAK	70.522,20
Intelektualne i osobne usluge	70.522,20

Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije je odlukom od 26. rujna 2022. godine odobrilo sufinanciranje provedbe Projekta bespovratnim sredstvima koja potječu iz Mehanizma za oporavak i otpornost nakon čega je sklopljen Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021. – 2026., a sve u skladu s uvjetima Poziva za dodjelu bespovratnih sredstava: „Priprema projektno-tehničke dokumentacije za projekte u području digitalne transformacije i zelene tranzicije“ (referentni broj Poziva: C2.1.R2-I1.01).

Ugovorom o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021. – 2026. (C2.1.R2.I1.01.051), Dječjem vrtiću Sisak Stari osigurana su bespovratna sredstva u iznosu od 648.525,00 kuna / 86.074,06 eura u svrhu izrade projektne tehničke dokumentacije koja obuhvaća: uslugu izrade dijelova ili kompletne dokumentacije o nabavi neophodne za fizičku realizaciju planiranog projekta, uslugu izrade idejnog rješenja, glavnog projekta i izvedbenog projekta u sklopu izrade projektne-tehničke dokumentacije, te uslugu revidenta za kontrolu glavnog projekta. Provedba projekta trajala je do 20. studenog, te je do kraja 2023. godine vrtić zaprimio svu projektnu dokumentaciju od dobavljača. Početkom 2024. godine očekuje se odobrenje završnog zahtjeva za nadoknadom sredstava i uplata ugovorenih sredstava.