

Dječji vrtić Radost Vela Luka
OIB 24953443727
Vela Luka, 13.03.2024.

OPĆINA VELA LUKA
OBALA 3 BR.19
OIB: 00935002462

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA (01-12/2023)

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) prilažem:

1. OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA:

- Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

2. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA:

- Izvršenje financijskog plana po programskog klasifikaciji

1. OBRAZLOŽENJE:

- Obrazloženje Općeg dijela
- Obrazloženje Posebnog dijela

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Sukladno Članku 46. Pravilnika Posebni izvještaji su :

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapital,
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU,
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Proračunski korisnik DV Radost, nije se zaduživao, nije koristio sredstva EU fondova, nije imao zajmove, kao ni sudske sporove.

Izvještaj o stanju potraživanja prilažem na kraju ovog izvješća.

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) dajem sljedeće

OBRAZLOŽENJE:

OPĆI DIO

Sukladno Članku 43. i 44. navedenog pravilnika:

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dopunjuje podatke iz računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, stanje novčanih sredstava na početku i na kraju proračunske godine te obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodnih godina i prijenosa sredstava u sljedeću godinu. a obrazloženje se može dati na opisni, grafički ili kombinirani način:

-Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka:

RB.	konto	<u>OBRAZLOŽENJE</u>
1.	6331	Tekuće pomoći iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima u 2022. iznosile su 2.800,45 eura. Po istoj osnovi u 2023.g. ukupno dobivena sredstva iznosila su 1.609,40 eura. Navede pomoći odnose se na program predškole u ukupnom iznosu od 1.238,40 eura te pomoći za za djecu s teškoćama u razvoju u ukupnom iznosu od 371,00 eura. Iznos odobrenih sredstava ovisi o broju upisanih predškolaca, odnosno o broju djece s posebnim potrebama. Sredstva su namjenski utrošena za didaktički materijal i materijal za rad s djecom.
2.	6526	Ostali nespomenuti prihodi veći su za 36,2 % u 2023.g. u odnosu na 2022.g., a odnose se na participaciju roditelja za boravak djece u vrtiću i dodatne programe (Eng.jezik i Sportska škola). Navedeni prihodi su povećani budući je projekt Radost za obitelj završio, a samim time boravak i dodatni programi za 25.-ero djece više nisu besplatni u novoj pedagoškoj godini.
3.	6631	Tekuće donacije su u 2023.g. iznosile 335,00 eura, a prikupljene su na Adventskom sajmu u centru mjesta.
4.	6711	<p>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su za 65 % u 2023.g., u odnosu na godinu ranije. Zbog povećanja osnovice i koeficijenata zaposlenih u DV Radost te povećanja zaposlenih u redovnom radu nakon završetka projekta, došlo je do značajne potrebe za povećanjem sredstava za plaće i doprinose.</p> <p>Iz lokalnog proračuna Općine Vela Luka prihodi vrtića su iznosili 185.035,17 eura i utrošeni su za plaće za zaposlene u iznosu od 171.035,28 eura te za doprinose na obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 13.999,89 eura.</p> <p>Za razdoblje od 01.10.2023.g.-31.12.2023.g. lokalna samouprava dobila je sredstva za fiskalnu održivost Dječjih vrtića u ukupnom iznosu od 33.537,00 eura utvrđenih odlukom Vlade RH. Navedena sredstva vrtić je zatražio od općine i utrošio za plaće za zaposlene u iznosu od 29.092,00 eura i za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 4.445,00 eura.</p>
5.	3111	Izdvojena sredstva za plaće za redovan rad povećane su za 58,9 % u 2023., u

		<p>odnosu na godinu ranije, zbog povećanja osnovice za obračun plaće, povećanja koeficijentata i povećanog broja zaposlenih u redovnom radu ustanove nakon završetka projekta.</p> <p><u>POVEĆANJA OSNOVICE:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Od 01.05.22. do 30.09.22. OSNOVICA:6.286,29 (834,33 EUR) 2. Od 1.10.22 do 31.03.23. OSNOVICA: 6.663,47 KN (884,39 EUR) 3. Od 01.04.23. do 30.11.23. OSNOVICA: 902,08 EUR 4. Od 01.12.23. OSNOVICA: 947,18 EUR <p><u>POVEĆANJE KOEFICIJENATA:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 02/22-09/22 PRVO POVEĆANJE 2. 10/22-05/23 DRUGO POVEĆANJE 3. 06/23-01/24 TREĆE POVEĆANJE
6.	312	Ostali rashodi za zaposlene su povećani zbog većeg broja zaposlenih, isplate jubilarnih nagrada te povećanja Regresa (270,00 eura), Božićnice (300,00 eura), Dara za djecu (70,00 eura) i Uskrsnice (60,00 eura) te nagrada za voditeljice Eng.jezika (10 eura po satu). Voditeljice Eng.jezika ujedno su i zaposlene odgajateljice koje za to imaju potrebno obrazovanje.
7.	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje rastu proporcionalno rastu bruto plaća i iznose 16,5 %.
8.	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - u 2023.g.obrt Kolor nam je isporučio račun na iznos 1.855,00 eura za brušenje i lakiranje parketa, a Arfa Services d.o.o. isporučila nam je račune za obavljene servise klima uređaja u ukupnom iznosu 507,90 eura. Navedene usluge financirane su iz prihoda donacija, budući je pretpostavljeno da će se po toj osnovi dobiti veća sredstva.
9.	32372	Intelektualne i osobne usluge (Ugovori o djelu) porasli su sa 608,17 eura (2022.g.) na 3.310,35 eura (2023.g.), odnosno za 444,3 %.Na natječaj za zapošljavanje u redovni radni odnos za radno mjesto zdravstvene voditeljice i sportske voditeljice nije bilo prijava, stoga se sukladno potrebama posla sklapaju Ugovori o djelu. Sportska voditeljica je ranije bila financirana putem projekta.
10.	3238	Računalne usluge su u 2022.g. iznosile su 796,34 eura, a u 2023.g. iznosile su 1.672,61 eur, što je povećanje od 110 %. Navedeni rashod je povećan budući je, zbog zakonske obveze vođenja digitalnog Uredskog poslovanja, vrtić sklopio Ugovor o poslovnoj suradnji sa tvrtkom Cuspis d.o.o. te plaća mjesečno održavanje poslužitelja. Godišnji trošak za navedeno iznosio je 876,29 eura, preostali iznos od 796,34 eura odnosi se na račune Općine Vela Luka prema DV Radost za vođenje računovodstvenih poslova.
11.	4227	U 2023.g. nabavljena je nova perilica posuđa JOLLY 50 T u vrijednosti od 2.200,00 eura, a isporučitelj je tvrtka Prestige Trade Dubrovnik d.o.o.

- **Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu, odnosno za proračunske korisnike obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje:**

Financijski rezultat 2022.godine iznosio je -668,18 eura te je prenesen u 2023.g. Višak prihoda na kraju 2023.g. u DV Radost iznosi 1.983,66 eura, a predstavlja razliku od ostvarenog viška iz 2023.g. (2.777,26 eura) i manjka iz 2022.g. (793,60 eura). Razlika između prenesenog manjka iz 2022.g. (668,18 eura) i manjka iz 2022.g. koji se pokrio u 2023.g. (793,60 eura) iznosi 125,42 eura, a odnosi se na ispravak potraživanja za troškove osiguranja djece iz prijašnjih godina.

- **Stanje novčanih sredstava na početku i na kraju proračunske godine:**

Na žiro računu IBAN: HR5323400091111003228, kod Privredne banke Zagreb, na dan 01.01.2023. prema izvodu br. 1. stanje računa bilo je 985,42 eura, a na dan 31.12.2023. godine prema izvodu broj 277., bilo je **2.422,88 eura**.

U blagajni na početku izvještajnog razdoblja nije bilo sredstava, a prema blagajničkom izvještaju broj 04/22 od 31.12.2023. god. bilo je **75,80 eura**.

- **Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza:**

- **Obveze – nepodmirene**

Na dan 31.12.2023. Dječji vrtić ima neizmirenih obveza u iznosu od 535,59 eura, a koje dopijevaju u siječnju 2024.g.:

DOBAVLJAČ	IZNOS RAČUNA	DOSPIJEĆE
CUSPIS D.O.O.	66,03 EURA	13.01.2024
ARFA SERVICES D.O.O.	469,56 EURA	13.01.2024

- **Nenaplaćena potraživanja**

Potraživanja na dan 31. prosinca 2023. god.:

2.042,29 eura odnosi se na sufinanciranje-participacija roditelja i

20,57 eura odnose se na potraživanja od HZZ-o za refundacije bolovanja.

OBRAZLOŽENJE:

POSEBNI DIO

Sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženja izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva koji se sastoje od pokazatelja učinka i pokazatelja rezultata.

Dječji vrtić Radost nema izdvojenih projekata, već obavlja isključivo redovnu aktivnost u skladu sa svojom nadležnosti.

Odgovorna osoba:

Miranda Oreb