



**REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ PČELICA BISAG
UPRavno VIJEĆE**

KLASA: 400-04/24-01/02
URBROJ: 2186-181-24-2
Bisag, 01.03.2024.

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu ("Narodne novine" br. 144/21), članka 50. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine" br. 85/23) i članka 42. Statuta Dječjeg vrtića Pčelica Bisag, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Pčelica Bisag na svojoj sjednici održanoj 01.03.2024. godine donosi

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA PČELICE BISAG ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelice Bisag za 2023. godinu sadrži:

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1 | OSTVARENJE/IZVRŠENJE | IZVORNI PLAN ILI | OSTVARENJE/IZVRŠENJE | INDEKS | INDEKS |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------|----------------|
| | 1.-12.2022. 2 | REBALANS 2023. 3 | 1.-12.2023. 4 | 5=4/2*100 | 6=4/3*100 |
| PRIHODI UKUPNO | 228.169,52 | 272.210,00 | 254.840,67 | 111,69% | 93,62% |
| 6 Prihodi poslovanja | 228.169,52 | 272.210,00 | 254.840,67 | 111,69% | 93,62% |
| RASHODI UKUPNO | 229.116,07 | 277.850,00 | 259.350,89 | 113,20% | 93,34% |
| 3 Rashodi poslovanja | 228.700,79 | 273.750,00 | 256.992,19 | 112,37% | 93,88% |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 415,28 | 4.100,00 | 2.358,70 | 567,98% | 57,53% |
| RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK | -946,55 | -5.640,00 | -4.510,22 | -476,49% | -79,97% |
| PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA | 6.586,98 | 5.640,00 | 5.640,43 | 85,63% | 100,01% |
| PRIJENOS VIŠKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE | 5.640,43 | 0,00 | 1.130,21 | 20,04% | 0,00% |

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/IZVRŠENJE | | IZVORNI PLAN ILI OSTVARENJE/IZVRŠENJE | | INDEKS 5=4/2*100 | INDEKS 6=4/3*100 |
|-------------------------|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 1.-12.2022. | 1.-12.2023. | REBALANS 2023. | 1.-12.2023. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 6 | Prihodi poslovanja | 228.169,52 | 272.210,00 | 254.840,67 | 111,69% | 93,62% |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.088,33 | 30.500,00 | 30.015,80 | 2.757,97% | 98,41% |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.088,33 | | 30.015,80 | 2.757,97% | 98,41% |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.088,33 | | 30.015,80 | 2.757,97% | |
| 64 | Prihodi od imovine | 0,25 | 1,00 | 0,01 | 4,00% | 1,00% |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 0,25 | | 0,01 | 4,00% | 1,00% |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,25 | | 0,01 | 4,00% | |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 108.812,71 | 118.700,00 | 113.047,64 | 103,89% | 95,24% |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 108.812,71 | | 113.047,64 | 103,89% | 95,24% |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 108.812,71 | | 113.047,64 | 103,89% | |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 144,93 | 9,00 | 9,01 | 6,22% | 100,11% |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 144,93 | | 9,01 | 6,22% | 100,11% |
| 6631 | Tekuće donacije | 144,93 | | 9,01 | 6,22% | |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 118.123,30 | 123.000,00 | 111.768,21 | 94,62% | 90,87% |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 118.123,30 | | 111.768,21 | 94,62% | 90,87% |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 118.123,30 | | 111.768,21 | 94,62% | |
| UKUPNO PRIHODI | | 228.169,52 | 272.210,00 | 254.840,67 | 111,69% | 93,62% |

| | | | | | | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| 3 | Rashodi poslovanja | 228.700,79 | 273.750,00 | 256.992,19 | 112,37% | 93,88% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 158.943,36 | 184.550,00 | 183.253,34 | 115,29% | 99,30% |
| 311 | Plaće (Bruto) | 131.870,99 | | 154.071,87 | 116,84% | 99,40% |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 131.870,99 | | 154.071,87 | 116,84% | |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 12.190,60 | | 13.483,07 | 110,60% | 99,51% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 12.190,60 | | 13.483,07 | 110,60% | |
| 313 | Doprinosi na plaće | 14.881,77 | | 15.698,40 | 105,49% | 98,11% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 14.881,77 | | 15.698,40 | 105,49% | |
| 32 | Materijalni rashodi | 67.260,46 | 88.500,00 | 73.102,79 | 108,69% | 82,60% |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 10.234,11 | | 11.762,50 | 114,93% | 91,47% |
| 3211 | Službena putovanja | 841,33 | | 522,49 | 62,10% | |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 7.985,52 | | 9.842,01 | 123,25% | |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 270,09 | | 110,00 | 40,73% | |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 1.137,17 | | 1.288,00 | 113,26% | |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 29.964,89 | | 33.990,19 | 113,43% | 86,93% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 7.652,37 | | 9.550,88 | 124,81% | |
| 3222 | Materijal i sirovine | 21.211,28 | | 21.484,87 | 101,29% | |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 83,15 | | 223,27 | 268,51% | |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 866,06 | | 2.594,31 | 299,55% | |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 152,03 | | 136,86 | 90,02% | |
| 323 | Rashodi za usluge | 25.101,93 | | 25.065,14 | 99,85% | 76,88% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 661,93 | | 660,51 | 99,79% | |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 5.189,79 | | 3.588,49 | 69,15% | |
| 3234 | Komunalne usluge | 2.263,96 | | 3.594,92 | 158,79% | |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 635,46 | | 501,30 | 78,89% | |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.148,68 | | 817,97 | 71,21% | |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 13.807,19 | | 13.890,71 | 100,60% | |
| 3238 | Računalne usluge | 19,91 | | 19,92 | 100,05% | |
| 3239 | Ostale usluge | 1.375,01 | | 1.991,32 | 144,82% | |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.959,53 | | 2.284,96 | 116,61% | 58,07% |
| 3292 | Premije osiguranja | 427,56 | | 388,44 | 90,85% | |
| 3293 | Reprezentacija | 919,52 | | 1.298,11 | 141,17% | |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 612,45 | | 598,41 | 97,71% | |
| 34 | Financijski rashodi | 587,53 | 700,00 | 636,06 | 108,26% | 90,87% |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 587,53 | | 636,06 | 108,26% | 90,87% |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 587,43 | | 636,06 | 108,28% | |
| 3433 | Zatezne kamate | 0,10 | | 0,00 | 0,00% | |

| | | | | | | |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 1.024,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | - |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 1.024,62 | | 0,00 | 0,00% | - |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 1.024,62 | | 0,00 | 0,00% | |
| 38 | Ostali rashodi | 884,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | - |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 884,82 | | 0,00 | 0,00% | - |
| 3835 | Ostale kazne | 884,82 | | 0,00 | 0,00% | |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 415,28 | 4.100,00 | 2.358,70 | 567,98% | 57,53% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 415,28 | 4.100,00 | 2.358,70 | 567,98% | 57,53% |
| 422 | Postrojenja i oprema | 415,28 | | 2.358,70 | 567,98% | 57,53% |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 132,06 | | 0,00 | 0,00% | |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 125,95 | | 1.024,17 | 813,16% | |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 157,27 | | 1.334,53 | 848,56% | |
| UKUPNO RASHODI | | 229.116,07 | 277.850,00 | 259.350,89 | 113,20% | 93,34% |

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1 | OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2022. 2 | IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023. 3 | OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023. 4 | INDEKS 5=4/2*100 | INDEKS 6=4/3*100 |
|--------------------------------------|--|---|--|---------------------|---------------------|
| 1 Opći prihodi i primici | 118.123,55 | 123.001,00 | 111.768,22 | 94,62% | 90,87% |
| 11 Opći prihodi i primici | 118.123,55 | 123.001,00 | 111.768,22 | 94,62% | 90,87% |
| 4 Prihodi za posebne namjene | 108.812,71 | 118.700,00 | 113.047,64 | 103,89% | 95,24% |
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 108.812,71 | 118.700,00 | 113.047,64 | 103,89% | 95,24% |
| 5 Pomoći | 1.088,33 | 30.500,00 | 30.015,80 | 2.757,97% | 98,41% |
| 52 Ostale pomoći | 1.088,33 | 30.500,00 | 30.015,80 | 2.757,97% | 98,41% |
| 6 Donacije | 144,93 | 9,00 | 9,01 | 6,22% | 100,11% |
| 61 Donacije | 144,93 | 9,00 | 9,01 | 6,22% | 100,11% |
| UKUPNO PRIHODI | 228.169,52 | 272.210,00 | 254.840,67 | 116,69% | 93,62% |
| 1 Opći prihodi i primici | 118.123,55 | 123.001,00 | 123.001,00 | 104,13% | 100,00% |
| 11 Opći prihodi i primici | 118.123,55 | 123.001,00 | 123.001,00 | 104,13% | 100,00% |
| 4 Prihodi za posebne namjene | 109.759,26 | 124.340,00 | 106.741,51 | 97,25% | 85,85% |
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 109.759,26 | 124.340,00 | 106.741,51 | 97,25% | 85,85% |
| 5 Pomoći | 1.088,93 | 30.500,00 | 29.599,37 | 2.719,71% | 97,05% |
| 52 Ostale pomoći | 1.088,33 | 30.500,00 | 29.599,37 | 2.719,71% | 97,05% |
| 6 Donacije | 144,93 | 9,00 | 9,01 | 6,22% | 100,11% |
| 61 Donacije | 144,93 | 9,00 | 9,01 | 6,22% | 100,11% |
| UKUPNO RASHODI | 229.116,07 | 277.850,00 | 259.350,89 | 113,20% | 93,34% |

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1 | OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2022. | IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023. | OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023. | INDEKS 5=4/2*100 | INDEKS 6=4/3*100 |
|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2 | 3 | 4 | | |
| 09 Obrazovanje | 229.116,07 | 277.850,00 | 259.350,89 | 113,20% | 93,34% |
| 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 229.116,07 | 277.850,00 | 259.350,89 | 113,20% | 93,34% |
| UKUPNO RASHODI | 229.116,07 | 277.850,00 | 259.350,89 | 113,20% | 93,34% |

II. POSEBNI DIO
IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1 | IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023. 2 | OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023. 3 | INDEKS 4=3/2*100 |
|---|---|--|---------------------|
| RAZDJEL 001 DJEČJI VRTIĆ PČELICA BISAG | 277.850,00 | 259.350,89 | 93,34% |
| GLAVA 00101 PREDŠKOLSI ODGOJ | 277.850,00 | 259.350,89 | 93,34% |

IZVJEŠTAJ PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1 | IZVORNI PLAN ILI OSTVARENJE/IZVRŠENJE | | INDEKS 4=3/2*100 |
|--|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| | REBALANS 2023. 2 | 1.-12.2023. 3 | |
| RAZDJEL 001 DJEČJI VRTIĆ PČELICA BISAG | 277.850,00 | 259.350,89 | 93,34% |
| GLAVA 00101 PREDŠKOLSI ODGOJ | 277.850,00 | 259.350,89 | 93,34% |
| Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici | 123.001,00 | 123.001,00 | 100,00% |
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 124.340,00 | 106.741,51 | 85,85% |
| 52 Ostale pomoći | 30.500,00 | 29.599,37 | 97,05% |
| 61 Donacije | 9,00 | 9,01 | 100,11% |
| 00101 PREDŠKOLSI ODGOJ | 277.850,00 | 259.350,89 | 93,34% |
| PROGRAM 1001 Redovna djelatnost dječjeg vrtića | 277.850,00 | 259.350,89 | 93,34% |
| A100101 Rashodi za zaposlene | 184.550,00 | 183.253,34 | 99,30% |
| Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici | 123.001,00 | 123.001,00 | 100,00% |
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 35.749,00 | 34.452,34 | 96,37% |
| 52 Ostale pomoći | 25.800,00 | 25.800,00 | 100,00% |
| 3 Rashodi poslovanja | 184.550,00 | 183.253,34 | 99,30% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 184.550,00 | 183.253,34 | 99,30% |
| 311 Plaće (Bruto) | | 154.071,87 | 99,40% |
| 3111 Plaće za redovan rad | | 154.071,87 | |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | | 13.483,07 | 99,51% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | | 13.483,07 | |
| 313 Doprinosi na plaće | | 15.698,40 | 98,11% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | 15.698,40 | |
| A100102 Materijalni financijski rashodi | 93.300,00 | 76.097,55 | 81,56% |
| Izvor financiranja: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 88.591,00 | 72.289,17 | 81,60% |
| 52 Ostale pomoći | 4.700,00 | 3.799,37 | 80,84% |
| 61 Donacije | 9,00 | 9,01 | 100,11% |
| 3 Rashodi poslovanja | 89.200,00 | 73.738,85 | 82,67% |
| 32 Materijalni rashodi | 88.500,00 | 73.102,79 | 82,60% |

| | | | | | |
|--------------------------------|---|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | | 11.762,50 | 91,47% | |
| 3211 | Službena putovanja | | 522,49 | | |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | | 9.842,01 | | |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | | 110,00 | | |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | | 1.288,00 | | |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | | 33.990,19 | 86,93% | |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | 9.550,88 | | |
| 3222 | Materijal i sirovine | | 21.484,87 | | |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | | 223,27 | | |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | | 2.594,31 | | |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | | 136,86 | | |
| 323 | Rashodi za usluge | | 25.065,14 | 76,88% | |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | | 660,51 | | |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | 3.588,49 | | |
| 3234 | Komunalne usluge | | 3.594,92 | | |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | | 501,30 | | |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | | 817,97 | | |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | | 13.890,71 | | |
| 3238 | Računalne usluge | | 19,92 | | |
| 3239 | Ostale usluge | | 1.991,32 | | |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | | 2.284,96 | 58,07% | |
| 3292 | Premije osiguranja | | 388,44 | | |
| 3293 | Reprezentacija | | 1.298,11 | | |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | | 598,41 | | |
| 34 | Financijski rashodi | 700,00 | 636,06 | 90,87% | |
| 343 | Ostali financijski rashodi | | 636,06 | 90,87% | |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | | 636,06 | | |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4.100,00 | 2.358,70 | 57,53% | |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 4.100,00 | 2.358,70 | 57,53% | |
| 422 | Postrojenja i oprema | | 2.358,70 | 57,53% | |
| 4222 | Komunikacijska oprema | | 1.024,17 | | |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | | 1.334,53 | | |
| Ukupno rashodi i izdaci | | | 277.850,00 | 259.350,89 | 93,34% |

Članak 2.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2023. godinu objavit će se na službenim stranicama Dječjeg vrtića Pčelica Bisag.

Predsjednik Upravnog vijeća
Stjepan Šafran