



Republika Hrvatska
Dječji vrtić Pčelica Bisag

KLASA: 400-04/24-01/02

URBROJ: 2186-181-24-1

Bisag, 26.02.2024.

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA PČELICA BISAG ZA 2023. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag sastavljen je sukladno članku 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i temeljem Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/2023) prema kojem je proračunski korisnik dužan upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. ožujka tekuće proračunske godine. Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine iskazuje realizaciju Financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag koji je usvojen na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Pčelice 12.12.2022. godine. U izvještajnom razdoblju donesene su I. Izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelice koje su usvojene 15.12.2023. na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Pčelice.

Dječji vrtić Pčelica Bisag proračunski je korisnik Općine Breznice, koja je i osnivač Vrtića. Osnovan je kao javna ustanova koja u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja provodi programe kojima se potiče cjeloviti razvoj i integrirano učenje djece rane i predškolske dobi. Djelatnost ustanove je predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi od navršene godine dana do polaska u osnovnu školu u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22). U 2023. godini Dječji vrtić Pčelica Bisag imao je ukupno 54-ero upisane djece raspoređene u tri mješovite odgojne skupine (Sovice, Balončići i Točkice). Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja bio je 14 djelatnika, od čega je 12 zaposlenih u radno aktivnom odnosu dok su 2 zaposlenice na roditeljskom dopustu. Dječji vrtić Pčelica Bisag vodi proračunsko računovodstvo u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. Vrtić predstavlja i zastupa ravnateljica koja je odgovorna za zakonitost rada Vrtića. Ravnateljica organizira i vodi rad i poslovanje Vrtića te poduzima sve pravne radnje u ime i za račun Vrtića sukladno zakonu i Statutu Dječjeg vrtića Pčelica Bisag.

Financiranje Dječjeg vrtića Pčelica Bisag vrši se iz četiri izvora:

- proračuna Općine Breznice,
- uplata roditelja – korisnika vrtića,
- donacija,
- proračuna Republike Hrvatske (MZOŠ) za program predškole i program za djecu s teškoćama u integraciji.

Temeljem članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/2023) obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sastoji se od:

- obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika,
- obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika.

*OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O
IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA PČELICA BISAG*

U skladu s člankom 43. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o proračuna i financijskog plana obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka,
- obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka Dječjeg vrtića Pčelice

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dopunjuje podatke iz Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja te sadrži i podatke o stanju novčanih sredstava na računima proračunskog i izvanproračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine. U skladu s Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana u općem dijelu izvršenja financijskog plana daju se podaci o izvršenju za isto izvještajno razdoblje prethodne godine (do četvrte razine), podaci iz aktualnog plana (do druge razine), te podaci izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (također na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i u odnosu na plan za proračunsku godinu.

Ukupni prihodi Dječjeg vrtića Pčelice (razred 6)

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. Dječji vrtić Pčelica Bisag ostvario je ukupne prihode u iznosu od 254.840,67 eura koji se odnose na prihode poslovanja (razred 6). U odnosu na prošlu godinu ostvareno je 11,69% više prihoda poslovanja dok je u odnosu na plan za 2023. godinu ostvareno 93,62% plana. Prihode poslovanja čine:

- *Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)* koje su ostvarene u iznosu od 30.015,80 eura, što je za realizacija 98,41% plana, a odnose se na pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636). Navedeni prihod odnosi se na prihode iz Državnog proračuna za program predškolskog odgoja i program za djecu s teškoćama u integraciji te prihode od Središnjeg ureda za demografiju i mlade koji su ostvareni temeljem natječaja. Značajno povećanje u odnosu na prošlu godinu nastalo je zbog prihoda Središnjeg ureda za demografiju i mlade koja su ove godine knjižena u sklopu ove skupine dok su prethodnih godina knjižena na konto skupine 67;
- *Prihodi od imovine (64)* ostvareni su u iznosu od 0,01 eura te se odnose na prihode od kamata na depozite po viđenju. Izmjenama i dopunama financijskog plana za prihode od imovine bilo je planirano 1,00 eura te je izvršenjem realizirano 1% plana dok je u odnosu na prošlu godinu ostvareno smanjenje od 96% (u 2022. godini kamate na oročena sredstva su iznosile 0,25 eura);
- *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)* ostvareni u iznosu od 113.047,64 eura, što je ostvarenje od 95,24% plana i 3,89% više u odnosu na prošlu godinu. Navedeni prihodi odnose se na prihode po posebnim propisima (652) odnosno na sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl. To su prihodi koje Vrtić ostvaruje obavljanjem svoje osnovne djelatnosti od sufinanciranja boravka u vrtiću od strane roditelja korisnika vrtića i sufinanciranja boravka u vrtiću od strane drugih općina čija djeca su polaznici Dječjeg vrtića Pčelica Bisag. Povećanje je rezultat povećanja cijene usluge vrtića;
- *Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)* ostvareni su u iznosu od 9,01 eura te je time ostvareno 100,11% plana. U odnosu na prošlu godinu ostvareno je smanjenje od 93,78% zbog manjih dobivenih donacija. U 2023. godini za razliku od prošle godine Dječji vrtić Pčelica Bisag nije primio donaciju od Gradske tržnice Varaždin za ljetovanje djece budući da ove godine nije bilo organiziranog ljetovanja djece;
- *Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza (67)* ostvareni u iznosu od 11.768,21 eura, što je realizacija 90,87% plana i smanjenje od 5,38% u odnosu na prošlu godinu. Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode od osnivača Općine Breznice za financiranje redovnog poslovanja Vrtića.

Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Pčelica Bisag (razred 3)

Dječji vrtić Pčelica Bisag u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine izvršio je ukupne rashode poslovanja u iznosu od 259.350,89 eura, što je za 6,66% manje od plana i za 13,20% više u odnosu na prošlu godinu. Rashodi poslovanja sastoje se od:

- *Rashoda za zaposlene (31)* u iznosu od 183.253,34 eura, koji obuhvaćaju trošak bruto plaće djelatnika vrtića, ostale rashode za zaposlene (regres, uskrnicu, nagrade za radne rezultate i sl.) i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje. Rashodi za zaposlene veći su za 15,29% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanje osnovice za obračun plaća djelatnika. U odnosu na plan realizirano je 99,30%;
- *Materijalnih rashoda (32)* u iznosu od 73.102,79 eura, koji su za 17,4% manji od plana i za 8,69% veći u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja naknada troškova zaposlenima (321), rashoda za materijal (322) i rashoda za ostale nespomenute rashode (329). Materijalne rashode čine:

- *Naknade troškova zaposlenima (321)* koje su ostvarene u iznosu od 11.762,50 eura, što je za 14,93% više u usporedbi prošlom godinom. Navedenim ostvarenjem realizirano je 91,47% plana za tu skupinu rashoda. Naknade troškova zaposlenima odnose se na naknade za službena putovanja (3211), naknade za prijevoz na posao i s posla (3212) i ostale naknade troškova zaposlenima (3214). Povećanje naknada troškova posljedica je povećanja naknade za prijevoz zaposlenika i ostalih troškova zaposlenima, tj. naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe (od 01.10.2022. povećana je naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe s 0,27 eura/km na 0,4 eura/km);
- *Rashodi za materijal i energiju (322)* koji su ostvareni u iznosu od 33.990,19 eura, što je povećanje od 13,43% u odnosu na prošlu godinu te je ostvareno 86,93% plana rashoda za materijal i energiju. Skupina rashoda za materijal i energiju sastoji se od rashoda za: uredski materijal i ostale materijalne rashode (3221), materijal i sirovine (3222), materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (3224), sitni inventar i autogume (3225) i službenu, radnu i zaštitnu odjeća (3227). Unutar skupine najveće povećanje u odnosu na prošlu godinu je kod rashoda za sitni inventar zbog nabave sitnog inventara za kuhinju Vrtića, te kod materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje zbog rashoda za materijal i dijelove za održavanje zgrade i opreme Vrtića;
- *Rashodi za usluge (323)* koji su ostvareni u iznosu od 25.065,14 eura, čime je ostvareno 76,88% plana za navedenu skupinu rashoda. U odnosu na prošlu godinu ostvareno je smanjenje od 0,15%. Rashode za usluge čine rashodi za: usluge telefona i pošte (3231), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232), komunalne usluge (3234), zakupnine i najamnine (3235), zdravstvene usluge (3236), intelektualne i osobne usluge (3237), računalne usluge (3238) i ostale usluge (3239). Unutar skupine najveće je povećanje kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja zbog rashoda održavanja zgrade Vrtića (izmjena kvake i

brave na glavnim ulaznim vratima) te kod ostalih usluga zbog rashoda za prijevoz djece na izlet.

- *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329)* ostvareni u iznosu od 2.284,96 eura što je za 16,61% više u odnosu na prošlu godinu (izvršeno je 58,07% plana). Ostale nespomenute rashode poslovanja čine premije osiguranja (3292), rashodi za reprezentaciju (3293) i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (3299). Povećanje ostalih nespomenutih rashoda poslovanja rezultat je povećanja reprezentacije koja je veća zbog izrade promidžbenog materijala – rokovnika i kemijskih olovaka;
- *Financijski rashod (34)* u iznosu 636,06 eura, što je porast od 8,26% u odnosu na prošlu godinu zbog porasta mjesečne naknade za usluge platnog prometa. Financijski rashodi sastoje se od rashoda za bankarske usluge i usluge platnog prometa (3431). Financijskim planom Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za financijske rashode planirano je 700,00 €, dok je u 2023. godine ostvareno 90,87% plana. Za razliku od prošle godine u 2023. godini Vrtić nije imao rashode za zatezne kamate (3433);
- *Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)* u promatranom razdoblju nisu ostvarene, te izmjenama i dopunama proračuna nisu bile planirane.
- U izvještajnom razdoblju 2023. godine Vrtić nije imao *ostalih rashoda (38)* te za njih nisu bila ni planirana sredstva. Prošle godine Vrtić je imao rashode za ostale kazne koji su se odnosili na kaznu koja je Dječjem vrtiću određena zbog nepoštivanja državnog pedagoškog standarda.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)

Rashode za nabavu nefinancijske imovine u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine Dječji vrtić Pčelica Bisag ostvario je u iznosu od 2.358,70 eura, što je 42,47% manje od plana i za 467,98% više od prošle godine zbog investiranja u komunikacijsku opremu i uređaje.

- *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)* ostvareni su u iznosu od 2.358,70 eura, a odnose se na investicije u komunikacijsku opremu (4222) i uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (4227). U promatranom razdoblju Dječji vrtić Pčelica Bisag nabavio je novi mobitel, projektor, visokotlačni perlač podova i opremu za sobe.

Obrazloženje prenesenog viška financijskog plana

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine Dječji vrtić Pčelica Bisag ostvario je ukupne prihode u iznosu od 254.840,67 eura te ukupne rashode u iznosu od 259.350,89 eura. Temeljem toga Dječji vrtić Pčelica Bisag na kraju 2023. godine ostvario je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 4.510,22 eura. Dječji vrtić prethodnu je godinu završio s viškom prihoda koji je prenesen u 2023. godinu u iznosu od 5.640,43 eura. Ostvareni manjak prihoda nad rashodima u 2023. godini zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine daje višak prihoda u iznosu od 1.130,21 eura koji Dječji vrtić Pčelica Bisag prenosi i ima na raspolaganju u 2024. godini.

Naziv	Izvršenje 1-12/2022.	Izvorni plan ili rebalans 2023.	Izvršenje 1-12/2023	Indeks	Indeks
1.	2.	3.	4.	5=4/2*100	6=4/3*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	228.169,52	272.210,00	254.840,67	116,69%	93,62%
UKUPNI 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%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	415,28	4.100,00	2.358,70	567,98%	57,53%
UKUPNI RASHODI:	29.116,07	277.850,00	259.350,89	113,20%	93,34%
RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK	-946,55	5.640,00	-4.510,22	-476,49%	90,39%
VIŠAK IZ PRETHODNE/IH GODINA	6.586,98	5.640,00	5.640,43	85,63%	100,01%
MANJAK+RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	5.640,43	0,00	1.130,21	20,04%	89,95%

Stanje novčanih sredstava

Stanje novčanih sredstava Dječjeg vrtića Pčelica Bisag na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2023.) iznosilo je 20.751,83 eura, od čega je na žiro računu otvorenom u Zagrebačkoj banci bio iznos od 20.743,55 eura dok je 7,83 eura bilo u blagajni. Novčana sredstva na kraju izvještajnog razdoblja, tj. na dan 31.12.2023. godine, iznose 19.142,98 eura, od čega je 19.135,15 eura na žiro računu Vrtića dok je 7,83 eura stanje u blagajni.

*OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O
IZVRŠENJU FINANCISJKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA PČELICE*

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika za proračunsku godinu sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje 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.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag, iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Ukupni rashodi Dječjeg vrtića Pčelica svrstani su u nekoliko klasifikacija:

1. Organizacijska klasifikacija: Razdjel 001 Dječji vrtić Pčelica, Glava 00101 Predškolski odgoj;

2. Programska klasifikacija sastoji se od programa 1001 Redovna djelatnost dječjeg vrtića te aktivnosti A100101 Rashodi za zaposlene te aktivnosti A100102 Materijalni i financijski rashod;
3. Izvorima financiranja – 11 Opći prihodi i primici, 43 Prihodi za posebne namjene, 52 Pomoći te 61 Donacije;
4. Ekonomska klasifikacija prikazana je u ovom izvještaju pod posebnim djelom polugodišnjeg izvještaja.

Izvori financiranja sadrže prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci. Kao što je navedeno na početku Dječji vrtić Pčelica Bisag financira se iz 4 izvora prihoda:

- „11 Opći prihodi i primici“ koji je u 2023. godini ostvaren u iznosu od 111.768,22 eura. Izvor 11 čine prihodi od financijske imovine (6413) i prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (6711);
- „43 Ostali prihodi za posebne namjene“ koji su u 2023. godini ostvareni u iznosu od 113.047,64 eura te su vezani uz prihode od Sufinanciranja cijene usluge (65264);
- „52 Pomoći“ ostvarene u iznosu od 30.015,80 eura. Izvor 52 čine prihodi od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6361);
- „61 Donacije“ ostvarene u iznosu od 9,01 eura. Izvor 61 čine prihodi od tekućih donacija (6631).

Što se tiče funkcijske klasifikacije, svi rashodi svrstani su u funkciju 09 – Obrazovanje, odnosno 0911 – Predškolsko i osnovno obrazovanje, osim rashoda za namirnice koje su svrstane u funkciju 0960 – Dodatne usluge u obrazovanju.

Rashodi Dječjeg vrtića Pčelice Bisag svrstani su u jedan razdjel koji se sastoji od jedne glave:

RAZDJEL 001 DJEČJI VRTIĆ PČELICA ostvaren je u iznosu od 259.350,89 eura.

Glava 00101 Predškolski odgoj

Program 1001 Redovna djelatnost dječjeg vrtića obuhvaća redoviti cjelodnevni program predškolskog odgoja i obrazovanja od navršene godine dana djeteta do polaska u školu, integrirani program predškole i kraći program engleskog jezika i folklor. U Dječjem vrtiću Pčelica Bisag ustrojene su tri mješovite odgojne skupine u koje je upisano 54 djece, smještene u funkcionalno uređenom i djeci primjerenom prostoru. Program se ostvaruje u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece, na temelju Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju, Državnih pedagoških standarda predškolskog odgoja, Programskog usmjerenja odgoja i obrazovanja predškolske djece, Nacionalnog kurikulum za rani i predškolski odgoj i obrazovanje te ostalih relevantnih dokumenata. Program obuhvaća rashode za zaposlene te materijalne, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, ostale rashode i rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine. Cilj programa je stvaranje uvjeta za potpun i skladan razvoj djetetove osobnosti, doprinos kvaliteti njegova odrastanja i, posredno, kvaliteti njegova

obiteljskoga života te osiguravanje takvih uvjeta koji jamče razvoj svih sposobnosti svakoga djeteta i osiguravaju jednake mogućnosti svoj djeci kroz:

- zadovoljavanje specifičnih komunikacijskih, razvojnih i obrazovnih potreba djeteta,
- osmišljavanje aktivnosti u kojima će dijete moći iskazivati svoje potencijale,
- stvaranje kreativnog ozračja (raznovrsni materijali za istraživanje i stvaranje),
- usvajanje vještina potrebnih za zadovoljavajuće funkcioniranje u socijalnom okruženju.

Program Redovne djelatnosti dječjeg vrtića realiziran je u iznosu od 259.350,89 eura, što je za 6,66% manje od plana. Program je realiziran kroz 2 aktivnosti:

- *Aktivnost A100101 Rashodi za zaposlene* obuhvaća sredstva za isplatu ukupnog troška plaće zaposlenika Vrtića, koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, božićnice, uskrsnice, bonus za uspješan rad, nagrada za neprekidan rad i sl.) i doprinosa na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje). Aktivnost je ostvarena u iznosu od 183.253,34 eura, što je 0,70% manje od planiranog iznosa. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 43 Ostali prihodi za posebne namjene i 52 Pomoći.
- *Aktivnost A100102 Materijalni i financijski rashodi* obuhvaća materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji su nastali u izvršavanju redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Pčelica Bisag i temeljem kojih se osigurava stvaranje poticajnog okruženja, individualizirani pristup djeci, otvorena i podražavajuća suradnja s roditeljima, fleksibilna organizacija rada, timski rad, dokumentiranje procesa učenja djece i njihovih postignuća. Aktivnost je izvršena u iznosu od 76.097,55 eura, što je ostvarenje od 82,67% plana za tu aktivnost, a realizirana je iz izvora 43 Prihodi za posebne namjene, 52 Pomoći i 61 Donacije.

Pokazatelji uspješnosti: potpuno udovoljavanje prijavama za upis djece za vrtićki program, kontinuirano stručno usavršavanje odgajatelja i stručnih suradnika, stalno istraživanje odgojno-obrazovne prakse u cilju poboljšanja kvalitete rada, uvođenjem novih ideja i metoda rada te organizacija manifestacija i provođenje projekata Vrtića.

Sastavila

Barbara Jagić

Odgovorna osoba

Ravnateljica

Martina Hrupec, bacc. praesc. educ.

POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA PČELICE BISAG

Sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članku 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 83/23) Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži posebne izvještaje:

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,
- 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.

*IZVJEŠĆE O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU
NOVACA I KAPITALA*

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima koje je ugovorio ili preuzeo proračunski i izvanproračunski korisnik u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine Dječji vrtić Pčelica Bisag nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije sadrži podatke o evidentiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima iz fondova Europske unije za proračunsku godinu po fondovima Europske unije, stanje potraživanja iz fondova Europske unije i stanje obveza za primljene predujmove iz fondova Europske unije na kraju proračunske godine.

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine Dječji vrtić Pčelica Bisag nije ugovorio niti koristio sredstva iz fondova EU.

*IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM
ZAJMOVIMA*

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima sadrži pregled danih zajmova i potraživanja za dane zajmove koje su ugovorili proračunski i izvanproračunski korisnici za proračunsku godinu.

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine Dječji vrtić Pčelica nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

*IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O
STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA*

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova sadrži:

- podatke o stanju nenaplaćenih potraživanja za prihode proračunskog i izvanproračunskog korisnika na kraju proračunske godine,
- podatke o stanju nepodmirenih dospjelih obveza proračunskog i izvanproračunskog korisnika na kraju proračunske godine,
- podatke o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova proračunskog i izvanproračunskog korisnika na kraju proračunske godine.

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja Dječji vrtić Pčelica Bisag na dan 31.12.2023. iznose **12.803,53 eura**, a odnose se na potraživanja za sufinanciranje cijene usluge vrtića u iznosu od 12.944,88 eura i ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 141,35 eura.

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Pčelice Bisag na dan 31.12.2023. godine iznose 18.012,77 eura, a sastoje se od:

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| • obveze za zaposlene | 15.158,61 eura |
| • naknade troškova zaposlenima | 700,08 eura |
| • obveze prema dobavljačima | 2.154,08 eura |

Dječji vrtić nema ugovornih odnosa koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati obveza ili imovina.