

DJEČJI VRTIĆ MARJAN

SPLIT, Put Sv. Mande 11

KLASA: 400-02/23-01/01

UR.BROJ: 2181-1-295-01-23-04

Split, 29.03.2023. god.

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA MARJAN
ZA 2022. GODINU**

Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2022. godinu

Prema planiranim prihodima i rashodima (IF Grad Split) izvršenje odstupa za 6%. Indeks 93% i 94%.

Prihodi i rashodi planirani za stručne ispite (IF Vlastiti prihodi) imaju veliko odstupanje od 70% zbog malog broja kandidata prijavljenih za Stručne ispite. Indeks 31% i 22%.

Planirani prihodi i rashodi (IF PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DV MARJAN) su prema indeksu prešli plan za 5% zbog redovitijeg plaćanja korisnika usluge. Indeks 105% i 108%.

Prihodi i rashodi planirani za EU projekt (IF POMOĆI TEMELJEM EU SREDSTAVA) imaju blago odstupanje u izvršenju zbog ZNS-a 3 u 2023. godini. Indeks 88% i 79%.

Prihodi i rashodi planirani od MZO (IF MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA) su u izvršenju veći zbog naknadno zaprimljenih odluka MZO-a. Indeks 106% i 106%.

Prihodi i rashodi planirani od prodaje stanova (IF PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE) u izvršenju imaju odstupanje od 22% zbog manje uplata korisnika stanova. Indeks 78% i 78%.

Preneseni višak prema izvršenju iz 2021. godine iznosi 432.644,00kn te je u 2022. godini planirano korištenje viška u iznosu 289.100,00kn, a od toga je izvršeno 192.107,00kn. Višak je planiran za nabavku Materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, usluga za tekuće i investicijsko održavanje objekta te nabavku raznih uređaja i opreme za vrtić.

Preostali iznos od 240.537,00kn rasporediti će se za iduća razdoblja poslovanja.

Izvještaj izradila

Maja Samardžić



Ravnateljica

mr. Ani Mranjavac, prof.



DJEČJI VRTIĆ MARIJAN

SPLIT, PUT SV. MANDE 11

KLASA: 400-02/23-01/01

URBROJ: 20181-1-295-01-23-04

Split, 29.03.2023. godine

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA ZA 2022. GODINU			
PRIHODI / RASHODI TEKUĆA GODINA	IZVRŠENJE PLANA 2021.	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE
PRIHODI UKUPNO	20.298.877,00 kn	23.827.470,00 kn	22.320.749,00 kn
Prihodi poslovanja	20.298.152,00 kn	23.826.470,00 kn	22.319.971,00 kn
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	725,00 kn	1.000,00 kn	778,00 kn
RASHODI UKUPNO	20.294.105,00 kn	23.827.470,00 kn	22.512.857,00 kn
Rashodi poslovanja	20.161.133,00 kn	23.325.570,00 kn	22.197.979,00 kn
Rashodi za nefinancijsku imovinu	132.972,00 kn	501.900,00 kn	314.878,00 kn
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK	4.771,00 kn	- kn	-192.107,00 kn

VIŠKOVİ/MANJKOVİ	IZVRŠENJE PLANA 2021.	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE PLANA
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE	427.873,00 kn	432.644,00 kn	192.107,00 kn
VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI	4.771,00 kn	289.100,00 kn	240.537,00 kn

PRIHODI I PRIMICI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJU				
RAČUN	NAZIV	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
63	POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	2.170.600,00 kn	1.952.081,00 kn	90
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	188.600,00 kn	200.300,00 kn	106
639	Prijenosi između proračunskih korisnika (EU)	1.982.000,00 kn	1.751.781,00 kn	88
64	PRIHODI OD IMOVINE	200,00 kn	3,00 kn	2
641	Prihodi od financijske imovine	200,00 kn	3,00 kn	2
65	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	3.950.000,00 kn	4.139.118,00 kn	105
652	Prihodi od sufinanciranja usluga (uplate roditelja)	3.950.000,00 kn	4.139.118,00 kn	105
66	PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA	23.500,00 kn	7.227,00 kn	31
661	Prihodi od pruženih usluga (stručni ispiti)	23.500,00 kn	7.227,00 kn	31
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	17.393.070,00 kn	16.221.541,00 kn	93
671	Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja	17.393.070,00 kn	16.221.541,00 kn	93
72	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.000,00 kn	778,00 kn	78
721	Prihodi od prodaje stanova	1.000,00 kn	778,00 kn	78
92	REZULTAT POSLOVANJA	289.100,00 kn	192.107,00 kn	66
922	Višak prihoda poslovanja	289.100,00 kn	192.107,00 kn	66
UKUPNO PRIHODI		23.538.370,00 kn	22.320.748,00 kn	95
UKUPNO PRIHODI + VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA		23.827.470,00 kn	22.512.855,00 kn	94

OZNAKA IF	NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	IZVORNI PLAN	IZVRŠENJE PLANA	INDEKS
1.1.1.	GRAD SPLIT			
	PRIHODI	17.393.070,00 kn	16.221.541,00 kn	93
	RASHODI	17.393.070,00 kn	16.275.865,00 kn	94
91	Korišteni rezultat	- kn	-54.324,00 kn	
	uprihodoeno u 2023.		54.324,00 kn	
3.1.1.	VLASTITI PRIHODI			
	PRIHODI	23.500,00 kn	7.227,00 kn	31
	RASHODI	23.500,00 kn	5.272,00 kn	22
91	Korišteni rezultat		1.955,00 kn	
4.3.1.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			
	PRIHODI	3.950.200,00 kn	4.139.123,00 kn	105
	RASHODI	3.950.200,00 kn	4.280.808,00 kn	108
91	Korišteni rezultat		-141.685,00 kn	
5.2.1.	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA			
	PRIHODI	1.982.000,00 kn	1.751.781,00 kn	88
	RASHODI	1.982.000,00 kn	1.557.727,00 kn	79
91	Korišteni rezultat		194.054,00 kn	
5.3.1.	MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA			
	PRIHODI	188.600,00 kn	200.300,00 kn	106
	RASHODI	188.600,00 kn	200.300,00 kn	106
91	Korišteni rezultat		- kn	
7.1.1.	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE			
	PRIHODI	1.000,00 kn	778,00 kn	78
	RASHODI	1.000,00 kn	778,00 kn	78
91	Korišteni rezultat		- kn	
95	Višak prihoda (2021) za pokriće rashoda	289.100,00 kn	192.107,00 kn	66
	UKUPNI PRIHODI	23.827.470,00 kn	22.512.857,00 kn	94
	UKUPNI RASHODI	23.538.370,00 kn	22.512.857,00 kn	96
	Korišteni višak za pokriće rashoda tekuće godine	289.100,00 kn	192.107,00 kn	66

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU				
RASHODI				
Izvor financiranja: 1.1.1. PRIHODI OD GRADA				
Programi: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje; Upravna vijeća u vrtićima;				
Režijski troškovi; Sanacija objekata				
RAČUN	NAZIV	IZVORNI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
31	Rashodi za zaposlene	17.177.870,00 kn	16.043.810,00 kn	93
311	Plaće za redovan rad	14.068.238,00 kn	13.252.360,00 kn	94
312	Ostali rashodi za zaposlene (božićnica,bon,regres)	695.250,00 kn	692.887,00 kn	100
313	Doprinosi na plaće	2.414.382,00 kn	2.098.563,00 kn	87
32	Materijalni rashodi	215.200,00 kn	231.055,00 kn	107
322	Rashodi za materijal i energiju	39.150,00 kn	39.150,00 kn	100
323	Rashodi za sanaciju objekta, sistematski pregledi	122.700,00 kn	143.041,00 kn	117
329	Rashodi za naknadu upravnog vijeća	53.350,00 kn	48.864,00 kn	92
	UKUPNO	17.393.070,00 kn	16.274.865,00 kn	94

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU				
RASHODI				
Izvor financiranja: 3.1.1. VLASTITI PRIHODI				
Program: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje; Rashodi redovne djelatnosti vrtića				
RAČUN	NAZIV	IZVORNI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
31	Rashodi za zaposlene	7.000,00 kn	1.764,00 kn	25
311	Plaće za zaposlene	6.000,00 kn	1.514,00 kn	25
313	Doprinosi za zdravstveno osig.	1.000,00 kn	250,00 kn	25
32	Materijalni rashodi	16.500,00 kn	3.508,00 kn	21
323	licence, ugovor o djelu	16.500,00 kn	3.508,00 kn	21
UKUPNO		23.500,00 kn	5.272,00 kn	22

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU

RASHODI

Izvor financiranja: 4.3.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			
Program: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje; Režijski troškovi; Rashodi redovne djelatnosti vrtića; Sanacija objekta			
RAČUN	NAZIV	IZVORNI PLAN	IZVRŠENJE
			INDEKS
31	Rashodi za zaposlene	495.000,00 kn	645.996,00 kn
			131
312	Ostali rashodi za zaposlene	495.000,00 kn	645.996,00 kn
			131
32	Materijalni rashodi	3.423.400,00 kn	3.601.873,00 kn
			105
321	Naknade troškova zaposlenima	546.000,00 kn	539.085,00 kn
			99
322	Rashodi za materijal i energiju	2.113.150,00 kn	2.287.099,00 kn
			108
323	Rashodi za usluge	696.300,00 kn	708.062,00 kn
			102
329	Ostali rashodi poslovanja (premije, osiguranja)	67.950,00 kn	67.627,00 kn
			100
34	Ostali financijski rashodi	31.800,00 kn	32.939,00 kn
			104
343	Ostali financijski rashodi (bankarske usluge)	31.800,00 kn	32.939,00 kn
			104
UKUPNO		3.950.200,00 kn	4.280.808,00 kn
			108

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU

RASHODI

Izvor financiranja: 5.2.1. POMOCI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA			
RAČUN	NAZIV	IZVORNI PLAN	IZVRŠENJE
			INDEKS
31	Rashodi za zaposlene	1.282.000,00 kn	1.210.062,00 kn
			94
311	Plaće za zaposlene	1.055.000,00 kn	1.022.546,00 kn
			97
312	Regres, božićnica	52.000,00 kn	48.313,00 kn
			93
313	Doprinosi za zdravstveno	175.000,00 kn	139.203,00 kn
			80
32	Materijalni rashodi	394.000,00 kn	157.015,00 kn
			40
321	Rashodi za zaposlene	239.000,00 kn	103.460,00 kn
			43
322	Materijal za rad s djecom	58.000,00 kn	45.369,00 kn
			78
323	Ostale usluge	97.000,00 kn	8.186,00 kn
			8
42	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	306.000,00 kn	190.650,00 kn
			62
422	Namještaj, sportski rekviziti	306.000,00 kn	190.650,00 kn
			62
UKUPNO		1.982.000,00 kn	1.557.727,00 kn
			79

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA ZA 2022. GODINU				
RASHODI				
Izvor financiranja: 5.3.1. POMOCI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA				
Program: Mala škola, darovita djeca i sposebnim potrebama				
RAČUN	NAZIV	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
32	Materijalni rashodi	120.600,00 kn	132.544,00 kn	110
321	Seminari	10.000,00 kn	10.000,00 kn	100
322	Literatura, didaktika	110.600,00 kn	122.544,00 kn	111
42	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	68.000,00 kn	67.756,00 kn	100
422	Oprema za imitativne igre	68.000,00 kn	67.756,00 kn	100
UKUPNO		188.600,00 kn	200.300,00 kn	106

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA ZA 2022. GODINU				
RASHODI				
Izvor financiranja: 7.1.1. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE				
Program: Sanacija objekta				
RAČUN	NAZIV	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
32	Materijalni rashodi	1.000,00 kn	1.000,00 kn	100
323	Usluge investicijskog održavanja	1.000,00 kn	1.000,00 kn	100
UKUPNO		1.000,00 kn	1.000,00 kn	100

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA ZA 2022. GODINU

RASHODI

Izvor financiranja: 9.1.1. VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA
Program: Sanacija objekta, kuhinjska i ostala oprema

RAČUN	NAZIV	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
32	Materijalni rashodi			
322	Materijal i djelovi za tekuće investicijsko održavanje	194.100,00 kn	135.634,00 kn	70
323	Usluge investicijskog održavanja objekta	50.000,00 kn	48.886,00 kn	98
42	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine			
422	Oprema	144.100,00 kn	86.748,00 kn	60
		95.000,00 kn	56.473,00 kn	59
		95.000,00 kn	56.473,00 kn	59
UKUPNO		289.100,00 kn	192.107,00 kn	66

Voditelj računovodstva:

Maja Samardžić



Ravnateljica:

mr. Ani Mrnjavac, prof



Predsjednica Upravnog vijeća:

Dina Lijić


