

Dječji vrtić Vladimir Nazor
Skalini Istarskog tabora 1
51215 Kastav

KLASA: 400-02/21-04/01
URBROJ: 2170-7-1-01-22-01
Kastav, 30. ožujka 2022.

Izveštaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vladimir Nazor za 2021. godinu

PRAVNI OKVIR I SADRŽAJ IZVJEŠTAJA

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana te njegova podnošenja upravljačkom tijelu proračunskog korisnika.

Člankom 81. Zakona o proračunu utvrđeno je da godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

1. opći dio koji sadrži

- Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja i ekonomskog klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji i

- Račun financiranja koji prikazuje primitke od financijske imovine i zaduživanja za financijsku imovinu i otplate instrumenta zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji,

2. posebni dio koji sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata te

3. obrazloženje koje se sastoji od obrazloženja:

- općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana koje sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana i

- obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koju su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

I. OPĆI DIO - OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA TE OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA ODNOSNO VIŠKA FINACIJSKOG PLANA

U 2021. godini ukupno su ostvareni prihodi u iznosu od 10.910.054,00 kn što je 6,87 p.p. više nego u 2020. godini, a 93,45% plana za 2021. godinu. Primici su ostvareni u iznosu od 0,00 kn kao i prethodnih godina.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 10.722.249,72 kn što je 8,07 p.p. više nego u 2020. godini i predstavlja 94,09% plana za 2021. godinu. Izdataka je ostvareno 24.420,66 kn što je 106,87 p.p. više nego u 2020. godini jer je tada korišten moratorij na otplatu glavnice od 6 mjeseci, a u 2021. predstavlja 89,45% plana.

Razlika računa prihoda i rashoda te računa zaduživanja/financiranja u 2021. godini je višak od 163.383,62 kn. Iz 2020. godine je prenesen višak iz izvora prihodi za posebne namjene u iznosu od 64.432,77 kn utrošen za nabavu dugotrajne imovine. Preneseni manjkovi iz 2020. iz izvora ostale pomoći u ukupnom iznosu od 251.786,23 kn refundirani su u 2021. godini od strane HZZO-a za prethodne preglede uplatama Osnivača za EU projekt.

163.383,62 kn	rezultat poslovanja za 2021. godinu – sastoji se od:
64.432,77 kn	preneseni višak iz 2020. iz izvora prihodi za posebne namjene, utrošen u 2021. godini za opremanje dječjih skupina i pokriće materijalnih rashoda
-225,00 kn	preneseni manjak iz 2020. za refundaciju prethodnih pregleda od HZZO uplaćen u 2021. godini
-214.041,20 kn	preneseni manjak za EU projekt 85%, djelomično uplaćena sredstva za pokriće u 2021. godini
-37.520,03 kn	preneseni manjak za EU projekt 15% djelomično uplaćena sredstva za pokriće u 2021. godini
-23.969,84 kn	UKUPNI MANJAK 2021.

Manjak iz 2021. godine koji se prenosi u 2022. godinu i koji će biti evidentiran u I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2022. godinu u iznosu od 23.969,84 kn raspoređen po izvorima financiranja:

-7.484,62 kn	izvor OPĆI PRIHODI GRAD Razlika između isplaćenog prihoda za plaće za prosinac 2020. i obračunatog rashoda za plaće za prosinac 2021. godine, za koji je prihod uplaćen u siječnju 2022. godine
10.881,27 kn	izvor PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE Višak prihoda iz izvora prihodi za posebne namjene utrošit će se u 2022. godini za nabavu dugotrajne imovine i pokriće materijalnih rashoda poslovanja
-675,00 kn	izvor POSEBNE POMOĆI Manjak je ostvaren zbog plaćenog prethodnog pregleda za 3 djelatnice zaposlene u prosincu 2021., refundirano od HZZO-a u 2022. godini
-26.691,49 kn	izvor POSEBNE POMOĆI Manjak prihoda za troškove zaposlenih u 2021. godini biti će pokriven uplatom sredstava Osnivača

Račun / opis	Izvršenje 2020.	Izvorni plan 2021.	Tekući plan 2021.	Izvršenje 2021.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	10.208.717,74	12.061.030,52	11.674.991,77	10.910.054,00	106,87%	93,45%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	10.208.717,74	12.061.030,52	11.674.991,77	10.910.054,00	106,87%	93,45%
3 Rashodi poslovanja	9.877.379,75	11.187.010,00	11.220.005,54	10.546.498,26	106,77%	94,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	43.848,60	70.000,00	175.900,00	175.751,46	400,81%	99,92%
UKUPNI RASHODI	9.921.228,35	11.257.010,00	11.395.905,54	10.722.249,72	108,07%	94,09%
VIŠAK / MANJAK	287.489,39	804.020,52	279.086,23	187.804,28	65,33%	67,29%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	11.805,09	24.500,00	27.300,00	24.420,66	206,87%	89,45%
NETO ZADUŽIVANJE	-11.805,09	-24.500,00	-27.300,00	-24.420,66	206,87%	89,45%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	275.684,30	-779.520,52	-251.786,23	163.383,62	0,00%	0,00%

I. OPĆI DIO - TABLICE IZVRŠENJA

Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži tablice s podacima:

A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

1. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

B. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji + analitika po kreditima i primljenim zajmovima
2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

A.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2020.	Izvorni plan 2021.	Tekući plan 2021.	Izvršenje 2021.	Indeks 4/1
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	10.208.717,74	12.061.030,52	11.674.991,77	10.910.054,00	106,87%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	6.828.187,78	8.031.000,00	8.031.000,00	7.376.614,63	108,03%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	6.828.187,78	8.031.000,00	8.031.000,00	7.376.614,63	108,03%
Izvor 1.3. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3,93	10,00	10,00	3,72	94,66%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.539.880,97	3.150.000,00	3.178.000,00	3.104.625,37	122,24%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	19.200,00	10.000,00	10.000,00	7.200,00	37,50%
Izvor 4.1. DONACIJE	2.517,24	3.500,00	5.000,00	3.200,00	127,12%
Izvor 6. OSTALE POMOĆI	818.927,82	866.520,52	450.981,77	418.410,28	51,09%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO	1.235,00	19.000,00	5.225,00	4.045,00	327,53%
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS	32.161,36	27.000,00	42.300,00	37.600,00	116,91%
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE	5.009,09	0,00	4.551,00	4.551,00	90,85%
Izvor 6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%	713.130,36	747.342,94	339.284,07	316.596,30	44,40%
Izvor 6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP	67.392,01	73.177,58	59.621,70	55.617,98	82,53%
SVEUKUPNI RASHODI	9.921.228,35	11.257.010,00	11.395.905,54	10.722.249,72	108,07%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	6.826.568,74	8.031.010,00	8.031.010,00	7.384.102,97	108,17%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	6.826.564,81	8.031.000,00	8.031.000,00	7.384.099,25	108,17%
Izvor 1.3. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3,93	10,00	10,00	3,72	94,66%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.472.869,17	3.133.335,00	3.158.535,00	3.138.794,71	126,93%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	11.994,27	2.165,00	2.165,00	2.161,50	18,02%
Izvor 4.1. DONACIJE	2.385,24	3.500,00	5.000,00	3.200,00	134,16%
Izvor 6. OSTALE POMOĆI	607.410,93	87.000,00	199.195,54	193.990,54	31,94%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO	1.235,00	10.000,00	5.000,00	4.495,00	363,97%
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS	32.161,36	27.000,00	42.300,00	37.600,00	116,91%
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE	5.009,09	0,00	4.551,00	4.551,00	90,85%
Izvor 6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%	483.654,66	42.500,00	125.242,87	125.242,87	25,90%
Izvor 6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP	85.350,82	7.500,00	22.101,67	22.101,67	25,90%

A.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 2020.	Izvorni plan 2021.	Tekući plan 2021.	Izvršenje 2021.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	10.208.717,74	12.061.030,52	11.674.991,77	10.910.054,00	106,87%	93,45%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	818.927,82	866.520,52	450.981,77	418.410,28	51,09%	92,78%
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.235,00	19.000,00	5.225,00	4.045,00	327,53%	77,42%
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.235,00			4.045,00	327,53%	0,00%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	37.170,45	27.000,00	46.851,00	42.151,00	113,40%	89,97%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	37.170,45			42.151,00	113,40%	0,00%
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	780.522,37	820.520,52	398.905,77	372.214,28	47,69%	93,31%
6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	67.392,01			55.617,98	82,53%	0,00%
6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijena EU sredstava	713.130,36			316.596,30	44,40%	0,00%
64 Prihodi od imovine	3,93	10,00	10,00	3,72	94,66%	37,20%
641 Prihodi od financijske imovine	3,93	10,00	10,00	3,72	94,66%	37,20%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	3,93			3,72	94,66%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.533.520,97	3.150.000,00	3.176.000,00	3.102.702,61	122,47%	97,69%
652 Prihodi po posebnim propisima	2.533.520,97	3.150.000,00	3.176.000,00	3.102.702,61	122,47%	97,69%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	2.533.520,97			3.102.702,61	122,47%	0,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	21.717,24	13.500,00	15.000,00	10.400,00	47,89%	69,33%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	19.200,00	10.000,00	10.000,00	7.200,00	37,50%	72,00%
6615 Prihodi od pruženih usluga	19.200,00			7.200,00	37,50%	0,00%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	2.517,24	3.500,00	5.000,00	3.200,00	127,12%	64,00%
6631 Tekuće donacije	2.517,24			3.200,00	127,12%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	6.828.187,78	8.031.000,00	8.031.000,00	7.376.614,63	108,03%	91,85%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	6.828.187,78	8.031.000,00	8.031.000,00	7.376.614,63	108,03%	91,85%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6.828.187,78			7.376.614,63	108,03%	0,00%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	6.360,00	0,00	2.000,00	1.922,76	30,23%	96,14%
683 Ostali prihodi	6.360,00	0,00	2.000,00	1.922,76	30,23%	96,14%
6831 Ostali prihodi	6.360,00			1.922,76	30,23%	0,00%

Račun / opis	Izvršenje 2020.	Izvorni plan 2021.	Tekući plan 2021.	Izvršenje 2021.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN RASHODA	1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	9.877.379,75	11.187.010,00	11.220.005,54	10.546.498,26	106,77%	94,00%
31 Rashodi za zaposlene	7.526.769,30	8.286.300,00	8.361.056,04	7.712.400,81	102,47%	92,24%
311 Plaće (Bruto)	5.981.668,44	6.460.000,00	6.542.916,25	6.098.704,17	101,96%	93,21%
3111 Plaće za redovan rad	5.981.668,44			6.098.704,17	101,96%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	686.207,19	848.800,00	829.248,87	754.670,40	109,98%	91,01%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	686.207,19			754.670,40	109,98%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	858.893,67	977.500,00	988.890,92	859.026,24	100,02%	86,87%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	858.893,67			859.026,24	100,02%	0,00%
32 Materijalni rashodi	2.332.642,31	2.883.535,00	2.840.474,50	2.815.714,86	120,71%	99,13%
321 Naknade troškova zaposlenima	315.005,16	375.000,00	357.788,50	353.631,89	112,26%	98,84%
3211 Službena putovanja	7.862,58			19.871,35	252,73%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	254.278,50			278.042,50	109,35%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	50.561,08			55.637,04	110,04%	0,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	2.303,00			81,00	3,52%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	1.481.143,32	1.874.835,00	1.824.586,00	1.817.616,26	122,72%	99,62%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	386.207,47			463.008,46	119,89%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	885.421,46			1.078.809,18	121,84%	0,00%
3223 Energija	126.417,30			153.694,28	121,58%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	39.967,93			63.095,73	157,87%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	17.325,49			21.578,06	124,55%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	25.803,67			37.430,55	145,06%	0,00%
323 Rashodi za usluge	459.647,63	553.000,00	573.710,00	565.438,78	123,02%	98,56%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	65.885,44			51.959,29	78,86%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	42.457,92			43.107,14	101,53%	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	6.001,70			13.439,50	223,93%	0,00%
3234 Komunalne usluge	49.997,70			71.660,95	143,33%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	206.431,86			273.633,72	132,55%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	38.483,75			52.742,00	137,05%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.641,99			15.429,71	423,66%	0,00%
3238 Računalne usluge	14.420,00			15.455,00	107,18%	0,00%
3239 Ostale usluge	32.327,27			28.011,47	86,65%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	76.846,20	80.700,00	84.390,00	79.027,93	102,84%	93,65%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	15.328,80			20.346,96	132,74%	0,00%
3292 Premije osiguranja	24.402,29			24.772,49	101,52%	0,00%
3293 Reprezentacija	8.965,01			6.982,70	77,89%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	21.125,02			20.400,00	96,57%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.025,08			6.525,78	92,89%	0,00%

34 Financijski rashodi	17.968,14	17.175,00	18.475,00	18.382,59	102,31%	99,50%
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	2.994,27	2.165,00	2.165,00	2.161,50	72,19%	99,84%
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s	2.994,27			2.161,50	72,19%	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	14.973,87	15.010,00	16.310,00	16.221,09	108,33%	99,45%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	14.973,87			16.221,09	108,33%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	43.848,60	70.000,00	175.900,00	175.751,46	400,81%	99,92%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	43.848,60	70.000,00	175.900,00	175.751,46	400,81%	99,92%
422 Postrojenja i oprema	41.629,85	65.000,00	168.200,00	168.058,11	403,70%	99,92%
4221 Uredska oprema i namještaj	6.421,75			5.372,78	83,67%	0,00%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00			9.312,50	0,00%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	35.208,10			153.372,83	435,62%	0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	2.218,75	5.000,00	7.700,00	7.693,35	346,74%	99,91%
4262 Ulaganja u računalne programe	2.218,75			7.693,35	346,74%	0,00%

A.3. RASHODI ISKAZANI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 2020	Izvorni plan 2021	Tekući plan 2021	Izvršenje 2021	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	9.921.228,35	11.257.010,00	11.395.905,54	10.722.249,72	108,07%	94,09%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	9.921.228,35	11.257.010,00	11.395.905,54	10.722.249,72	108,07%	94,09%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	9.921.228,35	11.257.010,00	11.395.905,54	10.722.249,72	108,07%	94,09%

B.1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2020.	Izvorni plan 2021.	Tekući plan 2021.	Izvršenje 2021.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	6
UKUPNI IZDACI	11.805,09	24.500,00	27.300,00	24.420,66	206,87%	89,45%
2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	4.599,36	16.665,00	19.465,00	19.382,16	421,41%	99,57%
2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	4.599,36	16.665,00	19.465,00	19.382,16	421,41%	99,57%
3. VLASTITI PRIHODI	7.205,73	7.835,00	7.835,00	5.038,50	69,92%	64,31%
3.1. VLASTITI PRIHODI	7.205,73	7.835,00	7.835,00	5.038,50	69,92%	64,31%
NETO FINANCIRANJE	-11.805,09	-24.500,00	-27.300,00	-24.420,66		
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		779.520,52	251.786,23			
6. OSTALE POMOĆI		779.520,52	251.786,23			
6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO		9.000,00	225,00			
6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%		704.842,94	214.041,20			
6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP		65.677,58	37.520,03			

B.1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Racun/Opis	Izvršenje 2020	Izvorni plan 2021	Tekući plan 2021	Izvršenje 2021	Indeks 4/1	Indeks 4/3
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	6
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	11.805,09	24.500,00	27.300,00	24.420,66	206,87%	89,45%
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.805,09	24.500,00	27.300,00	24.420,66	206,87%	89,45%
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan	11.805,09	24.500,00	27.300,00	24.420,66	206,87%	89,45%
5445 Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektor	11.805,09			24.420,66	206,87%	89,45%
NETO FINANCIRANJE	-11.805,09	-804.020,52	-279.086,23	-24.420,66	206,87%	8,75%
9 Vlastiti izvori		-779.520,52	-251.786,23			
92 Rezultat poslovanja		-779.520,52	-251.786,23			
922 Višak/manjak prihoda		-779.520,52	-251.786,23			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		-779.520,52	-251.786,23			

II. POSEBNI DIO - OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA AKTIVNOSTI I PROJEKATA IZ POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA S CILJEVIMA KOJI SU OSTVARENI PROVEDBOM PROGRAMA I POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA

U 2021. godini ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 10.746.670,37 kn što je 94,08% od planiranog. Raspoređeni su u aktivnosti redovnog programa vrtića i jaslica gdje je ostvareno 93,91% ukupno planiranih rashoda i izdataka u iznosu od 10.423.574,38 kn, u kapitalnom projektu opremanja dječjeg vrtića 175.751,46 kn (99,92% plana) te u tekućem projektu „Kastafski vrtić – cjelodnevni rad“ financiranom iz sredstava EU 147.344,54 kn (100,00% plana).

Izvorni planirani iznosi usklađeni su rebalansom i preraspodjelom financijskog plana. Iznosi za nabavu dugotrajne imovine povećani su zbog otvaranja nove lokacije dječjeg vrtića s jednom skupinom djece. Za tekući EU projekt je bilo izvorno planirano trajanje do 31.01.2021. godine, ali je naknadno odobreno dodatnih dva mjeseca zbog zastoja rada u 2020. uzrokovanog pandemijom te je projekt završio s 31.03.2021. godine i na rebalansu je izvršeno povećanje rashoda. Rashodi za redoviti program su smanjeni rebalansom većinom zbog velikog broja bolovanja djelatnika kao i velikog broja izostanaka djece zbog izolacija uzrokovanih Covid-om.

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA I AKTIVNOSTI POSTAVLJENI ZA 2021. GODINU

Prioritetni cilj vrtića je pružanje usluge predškolskog odgoja i obrazovanja. Nastoji se i dalje podići kvalitetu rada s djecom na što višu razinu, i to stalnim i kvalitetnim usavršavanjem odgajatelja te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta, u skladu s mogućnostima, na viši standard.

Cilj 1: Povećati broj projekata po vrtićkim skupinama

Djecu će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti te ih upoznavati s običajima i okolinom kroz uključivanje u vrtićke projekte.

U 2020. je bilo planirano 36-37 projekata, započeto je 20 projekata, ali većina nije realizirana do kraja niti se s drugima započelo zbog epidemiološke situacije. Prema Planu i programu odgojno obrazovnog rada planira se realizacija započetih poboljšanjem epidemiološke situacije. Ciljane vrijednosti ostaju na razini prethodnih godina.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2021.)
Povećanje broja vrtićkih projekata po skupinama	Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti, učenje i upoznavanje s okolinom	broj	20	vrtić	38

Cilj 2: Raditi na usavršavanju odgojitelja kako bi se postigla još viša kvaliteta rada

Odgojitelji će se slati na seminare i stručne skupove prema prijedlogu stručnog tima i vlastitim interesima. Raditi na usavršavanju vještina rada s djecom, kroz radionice usavršavati njihove kompetencije i upoznavati ih s pozitivnim primjerima iz prakse. Nadamo se da će se u 2021. seminari održavati kao i prije 2020. i situacije s COVID-19, ako ništa drugo barem da će biti dostupni online.

Plan usavršavanja u 2020. nije ostvaren zbog otkazivanja na nacionalnoj bazi pa je polazna vrijednost puno manja nego prijašnjih godina.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2021.)
Povećanje broja edukacija, seminara i stručnih skupova kojima prisustvuju odgojitelji	Odgojitelje se potiče na razvoj kompetencija u radu s djecom i vlastitih područja interesa u radu	broj seminara	30	vrtić	100

Cilj 3: Poticati će se kvalitetna komunikacija na relacijama odgojitelj-dijete-roditelj, dijete-dijete, dijete-odgojitelj

Zbog izvanredne epidemiološke situacije uobičajena neposredna komunikacija s roditeljima kroz organizaciju aktivnosti, radionica i druženja s roditeljima je svedena na nužni minimum. Pojačana je komunikacija uporabom IKT (informacijsko-komunikacijska tehnologija) te će se na taj način nastaviti do daljnjega. Manifestacije i druženja se zbog smanjivanja kontakata ne planiraju u budućem razdoblju.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2021.)
Povećanje broja organiziranih radionica, druženja s roditeljima	Kroz zajednička druženja raditi na kvaliteti komunikacije između svih razina odgojitelj-dijete-roditelj	broj	30	vrtić	40

Cilj 4: Uključivanje djece u programe ranog učenja stranog jezika

Uključivanjem djece u specijalizirani redovni program za rano učenje stranog jezika potiče se senzibilnost za strani jezik i utječe na cjelokupan razvoj djeteta

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2021.)
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom Rano učenje engleskog jezika	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	udio u ukupnom broju djece iznad 3 g.	23%	vrtić	24%

IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI

Sve aktivnosti i projekti ostvareni su u vrijednostima manjim od planiranog za 2021. godinu.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2021.	Ostvarena vrijednost u 2021.
Povećanje broja vrtićkih projekata po skupinama	Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti, učenje i upoznavanje s okolinom	broj	38	19

U 2021. godini bilo je planirano 38 projekata, s početkom pedagoške 2020./2021.g. je bilo započeto s provedbom 19 projekata (svaka skupina po jedan), ali većina nije realizirana do kraja niti se s drugima započelo zbog nastavka nepovoljne epidemiološke situacije. Prema Planu i programu odgojno obrazovnog rada planira se realizacija započetih poboljšanjem epidemiološke situacije.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2021.	Ostvarena vrijednost u 2021.
Povećanje broja edukacija, seminara i stručnih skupova kojima prisustvuju odgojitelji	Odgojitelje se potiče na razvoj kompetencija u radu s djecom i vlastitih područja interesa u radu	broj seminara	100	70

Plan usavršavanja u 2021. nije ostvaren zbog otkazivanja na nacionalnoj bazi zbog pandemije Covid-19. Održavali su se samo online seminari.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2021.	Ostvarena vrijednost u 2021.
Povećanje broja organiziranih radionica, druženja s roditeljima	Kroz zajednička druženja raditi na kvaliteti komunikacije između svih razina odgojitelj-dijete-roditelj	broj	40	40

Zbog izvanredne epidemiološke situacije uobičajena neposredna komunikacija s roditeljima kroz organizaciju aktivnosti, radionica i druženja s roditeljima je svedena na nužni minimum. Pojačana je komunikacija uporabom IKT (informacijsko-komunikacijska tehnologija) te će se na taj način nastaviti do daljnjega. Manifestacije i druženja se zbog smanjivanja kontakata ne planiraju u budućem razdoblju.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2021.	Ostvarena vrijednost u 2021.
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom Rano učenje engleskog jezika	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	udio u ukupnom broju djece iznad 3 g.	24%	11%

Zbog situacije s pandemijom Covid-19 u pedagoškoj godini 2020/2021. nisu provedeni posebni redovni programi ranog učenja stranih jezika. U 2021. je ponovno pokrenut program s početkom 01.10.2021. s manjim brojem djece. Prestankom pandemije očekuje se povratak na vrijednosti prethodnih godina.

II. POSEBNI DIO – TABLICE IZVRŠENJA RASHODA I IZDATAKA PO IZVORIMA FINANCIRANJA, EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija										
Izvori										
Projekt/ Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA						Izvorni plan 2021	Tekući plan 2021	Izvršenje 2021	Indeks 3/2
							1	2	3	4
UKUPNO RASHODI I IZDATCI							11.281.510,00	11.423.205,54	10.746.670,38	94,08%
RAZDJEL 002 DRUŠTVENE DJELATNOSTI							11.281.510,00	11.423.205,54	10.746.670,38	94,08%
GLAVA 00205 Predškolsko obrazovanje							11.281.510,00	11.423.205,54	10.746.670,38	94,08%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI							8.031.010,00	8.031.010,00	7.384.102,97	91,94%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD							8.031.000,00	8.031.000,00	7.384.099,25	91,94%
Izvor 1.3. OPĆI PRIHODI I PRIMICI							10,00	10,00	3,72	37,20%
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE							3.150.000,00	3.178.000,00	3.158.176,87	99,38%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE							3.150.000,00	3.178.000,00	3.158.176,87	99,38%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI							10.000,00	10.000,00	7.200,00	72,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI							10.000,00	10.000,00	7.200,00	72,00%
Izvor 4. DONACIJE							3.500,00	5.000,00	3.200,00	64,00%
Izvor 4.1. DONACIJE							3.500,00	5.000,00	3.200,00	64,00%
Izvor 6. OSTALE POMOĆI							87.000,00	199.195,54	193.990,54	97,39%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO							10.000,00	5.000,00	4.495,00	89,90%
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS							27.000,00	42.300,00	37.600,00	88,89%
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE								4.551,00	4.551,00	100,00%
Izvor 6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%							42.500,00	125.242,87	125.242,87	100,00%
Izvor 6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP							7.500,00	22.101,67	22.101,67	100,00%
PROR. KORISNIK 37582 DV Vladimir Nazor							11.281.510,00	11.423.205,54	10.746.670,38	94,08%
A10	Glavni program: GLAVNI PROGRAM						11.281.510,00	11.423.205,54	10.746.670,38	94,08%
1022	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ						11.281.510,00	11.423.205,54	10.746.670,38	94,08%
A102201	Aktivnost: REDOVITI PROGRAMI VRTIČA I JASLICA						11.161.510,00	11.099.961,00	10.423.574,38	93,91%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI							8.031.010,00	8.031.010,00	7.384.102,97	91,94%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD							8.031.000,00	8.031.000,00	7.384.099,25	91,94%
311	Plaće (Bruto)						6.352.000,00	6.352.000,00	5.908.825,86	93,02%
3111	Plaće za redovan rad								5.908.825,86	
312	Ostali rashodi za zaposlene						720.000,00	720.000,00	645.425,49	89,64%
3121	Ostali rashodi za zaposlene								645.425,49	
313	Doprinosi na plaće						959.000,00	959.000,00	829.847,90	86,53%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje								829.847,90	
Izvor 1.3. OPĆI PRIHODI I PRIMICI							10,00	10,00	3,72	37,20%
343	Ostali financijski rashodi						10,00	10,00	3,72	37,20%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa								3,72	
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE							3.080.000,00	3.002.100,00	2.982.425,41	99,34%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE							3.080.000,00	3.002.100,00	2.982.425,41	99,34%
311	Plaće (Bruto)						70.000,00	78.850,00	77.812,06	98,68%
3111	Plaće za redovan rad								77.812,06	
312	Ostali rashodi za zaposlene						126.300,00	98.800,00	98.796,04	100,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene								98.796,04	
313	Doprinosi na plaće						12.000,00	11.400,00	10.687,42	93,75%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje								10.687,42	
321	Naknade troškova zaposlenima						372.000,00	351.450,00	347.293,39	98,82%
3211	Službena putovanja								19.871,35	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život								271.704,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika								55.637,04	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima								81,00	
322	Rashodi za materijal i energiju						1.845.335,00	1.772.735,00	1.772.265,26	99,97%

3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			417.657,46	
3222	Materijal i sirovine			1.078.809,18	
3223	Energija			153.694,28	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			63.095,73	
3225	Sitni inventar i auto gume			21.578,06	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			37.430,55	
323	Rashodi za usluge	543.000,00	568.710,00	560.943,78	98,63%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			51.959,29	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			43.107,14	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			13.439,50	
3234	Komunalne usluge			71.660,95	
3235	Zakupnine i najamnine			273.633,72	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			48.247,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge			15.429,71	
3238	Računalne usluge			15.455,00	
3239	Ostale usluge			28.011,47	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	79.700,00	84.390,00	79.027,93	93,65%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela			20.346,96	
3292	Premije osiguranja			24.772,49	
3293	Reprezentacija			6.982,70	
3295	Pristojbe i naknade			20.400,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			6.525,78	
343	Ostali financijski rashodi	15.000,00	16.300,00	16.217,37	99,49%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			16.217,37	
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ost.fin.inst.	16.665,00	19.465,00	19.382,16	99,57%
5445	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih fin.inst.jav.sek.			19.382,16	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		10.000,00	10.000,00	7.200,00	72,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		10.000,00	10.000,00	7.200,00	72,00%
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	2.165,00	2.165,00	2.161,50	99,84%
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin.inst.			2.161,50	
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ost.fin.inst.	7.835,00	7.835,00	5.038,50	64,31%
5445	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih fin.inst.jav.sek.			5.038,50	
Izvor 4. DONACIJE		3.500,00	5.000,00	3.200,00	64,00%
Izvor 4.1. DONACIJE		3.500,00	5.000,00	3.200,00	64,00%
322	Rashodi za materijal i energiju	2.500,00	5.000,00	3.200,00	64,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			3.200,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00	0,00	0,00	
3293	Reprezentacija			0,00	
Izvor 6. OSTALE POMOĆI		37.000,00	51.851,00	46.646,00	89,96%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO		10.000,00	5.000,00	4.495,00	89,90%
323	Rashodi za usluge	10.000,00	5.000,00	4.495,00	89,90%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			4.495,00	
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS		27.000,00	42.300,00	37.600,00	88,89%
322	Rashodi za materijal i energiju	27.000,00	42.300,00	37.600,00	88,89%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			37.600,00	
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE			4.551,00	4.551,00	100,00%
322	Rashodi za materijal i energiju		4.551,00	4.551,00	100,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			4.551,00	
K102203	Kapitalni projekt: OPREMANJE DJEČJEG VRTIČA	70.000,00	175.900,00	175.751,46	99,92%
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		70.000,00	175.900,00	175.751,46	99,92%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		70.000,00	175.900,00	175.751,46	99,92%
422	Postrojenja i oprema	65.000,00	168.200,00	168.058,11	99,92%

4221	Uredska oprema i namještaj			5.372,78	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			9.312,50	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			153.372,83	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	5.000,00	7.700,00	7.693,35	99,91%
4262	Ulaganja u računalne programe			7.693,35	
T102204	Tekući projekt: "KASTAFSKI VRTIĆ - CJELODNEVNI RAD"	50.000,00	147.344,54	147.344,54	100,00%
Izvor 6. OSTALE POMOĆI		50.000,00	147.344,54	147.344,54	100,00%
Izvor 6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%		42.500,00	125.242,87	125.242,87	100,00%
311	Plaće (Bruto)	32.300,00	95.256,32	95.256,32	100,00%
3111	Plaće za redovan rad			95.256,32	
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.125,00	8.881,55	8.881,55	100,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene			8.881,55	
313	Doprinosi na plaće	5.525,00	15.717,28	15.717,28	100,00%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			15.717,28	
321	Naknade troškova zaposlenima	2.550,00	5.387,72	5.387,72	100,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			5.387,72	
Izvor 6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP		7.500,00	22.101,67	22.101,67	100,00%
311	Plaće (Bruto)	5.700,00	16.809,93	16.809,93	100,00%
3111	Plaće za redovan rad			16.809,93	
312	Ostali rashodi za zaposlene	375,00	1.567,32	1.567,32	100,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene			1.567,32	
313	Doprinosi na plaće	975,00	2.773,64	2.773,64	100,00%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			2.773,64	
321	Naknade troškova zaposlenima	450,00	950,78	950,78	100,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			950,78	