

DJEČJI VRTIĆ ZIPKICA  
Zabok, Stjepana Radića 15  
MB:0520217; OIB:21858761530  
KLASA:400-04/23-01/01  
URBROJ: 2197-17-1-23-3  
Zabok, 9. veljača 2023.

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA  
ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČANJ- 31. PROSINAC 2022. GODINE**

OSNOVNI PODACI

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ ZIPKICA  
RKP broj: 28696  
Matični broj: 00520217  
OIB: 21858761530  
Pošta i mjesto: 49210 Zabok  
Adresa sjedišta: S.Radića 15  
Razina: 21  
Razdjel: 000  
Šifra djelatnosti: 8510  
Šifra grada: 519  
Oznaka razdoblja: 2022-12

Dječji vrtić Zipkica javna je Ustanova u kojoj se ostvaruje program odgoja i obrazovanja, njege, zdravstvene zaštite i prehrane djece. Djelatnost se vrši u centralnom objektu na adresi Stjepana Radića 15 te pri područnoj osnovnoj školi K.Š. Gjalskog u Martinišću.

U ustroju je obvezna predškola, temeljem zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju ( NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 ) za djecu u godini prije polaska u osnovnu školu. Prema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju, djelatnost predškolskog odgoja, te skrbi o djeci predškolske dobi sastavni je dio sustava odgoja i obrazovanja, a financira se sredstvima iz proračuna, te participacijom roditelja korisnika usluga u cijeni programa predškolskog odgoja što ih ostvaruju njihova djeca.

Osnovni nositelj programa sufinanciranja redovne djelatnosti vrtića je Dječji vrtić Zipkica koji djeluje samostalno od 1993. godine temeljem Rješenja Poglavarstva ŽKZ o odobrenju rada predškolske ustanove iz Zaboka Zipkica kojim je utvrđeno da ustanova ispunjava uvjete za početak rada propisane čl.32 Zakona o društvenoj brizi djece predškolske dobi.

Dječji vrtić Zipkica od 01.09.2020. godine radi s proširenim kapacitetima te je svojom unutrašnjom kvadraturom od 2.790,83 m<sup>3</sup> najveća predškolska ustanova u KZZ.

Vrtić ima organiziran cjelodnevni redoviti program u trajanju od 10 sati koji se realizira u 14 odgojno-obrazovnih skupina s ukupno 330 djece.

Trinaest skupina nalazi se u centralnom objektu na adresi Stjepana Radića 15, a jedna skupina nalazi se u područnom objektu pri Osnovnoj školi Ksavera Šandora Đalskog u Martinišću.

Djeca su u redovitom programu smještena u pet jasličkih i devet vrtićkih skupina.

Osim cjelodnevnog redovnog programa, vrtić provodi i program predškole.

Dječji vrtić Zipkica ima 50 zaposlenika, 46 zaposlenih na neodređeno vrijeme i 4 djelatnika na određeno vrijeme.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08)
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19)
- Zakon o proračunu (NN 144/21)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 95/19) i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19)

## PRIHODI

Dječji vrtić Zipkica planirao je prihode i primitke Financijskim planom za 2022 godinu iz proračuna grada Zaboka, participacijom korisnika usluga i ostalih jedinica JLP(R)S. Prihodi i primici za 2022 godinu planirani su u iznosu od 7.993.758,00 kuna.

Tijekom 2022. godine Dječji vrtić Zipkica sveukupno je ostvario prihode u iznosu 7.961.445,24 kuna ( iz proračuna Grada Zaboka, tekućih pomoći iz proračuna JLP(R)S koje nam nisu nadležne, participacije korisnika usluga i ostalih općina)

### *Struktura prihoda:*

šifra/KONTO	NAZIV	IZNOS u kunama
<b>63613</b>	TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	67.340,00
<b>65264</b>	OSTALI NESPOMENUTI PRIHOD / PRIHOD PARTICIPACIJE KORISNIKA USLUGA	2.368.105,24
<b>66311</b>	DONACIJA – UDRUGA NAUČIMO PUNO, rano učenje engleskoj jezika	4.000,00
<b>67111</b>	PRIHOD NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINACIJRANJE RED. DJELATNOSTI- GRAD ZABOK	5.522.000,00
	<b>UKUPNO:</b>	<b>7.961.445,24</b>

**63613 - tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – ostvarene su u iznosu od 67.340,00 kuna što je u odnosu na plan 32% više, s obzirom da je bilo više djece upisano tijekom 2022 godine sa ostalih JLP(R)S. Iz navedenih prihoda financiran je dio rashoda za plaće i naknade zaposlenima.

**65264 - ostali nespomenuti prihodi - prihod participacije korisnika usluga** iznose 2.368.105,24 kuna, u odnosu na plan ostvaren je 1,3 % manje, zbog ispisa djece i polaska u školu.

**66311 - primljena donacije Udruge "Naučimo puno"** u iznosu od 4.000,00 kuna za obilježavanje 55-te godišnjice vrtića. Donacijom je kupljen potrošni materijal za odgojne skupine.

**67111 – prihodi iz nadležnog proračuna** – iz proračuna grada Zaboka ostvaren je prihod u iznosu od 5.522.000,00 kuna, što je 100% u odnosu na Financijski plan. Iz ovih prihoda financirali su se rashodi za plaće i naknade zaposlenih djelatnika DV.

## RASHODI

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Zipkica Zabok za 2022 godinu planirani su u sveukupnom iznosu od 7.993.758,00 kuna, a rezultat su procjene prihoda i primitaka iz proračuna Grada Zaboka, participacije korisnika usluga i prihoda ostalih JLP(R)S koje nam nisu nadležne.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine rashodi i izdatci ostvareni su ukupnom iznosu od 7.967.173,94 kn Od čega su Rashodi poslovanja 7.946.261,44 kuna i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 20.912,50 kuna .

Sukladno gore navedenom rashode i izdatke Dječjeg vrtića Zipkica za izvještajno razdoblje 2022 godine čine rashodi i izdatci koje dajemo u nastavku s obrazloženjem.

### ***Obrazloženje ostvarenja rashoda i izdataka:***

*Rashodi poslovanja* ostvareni su u iznosu od 7.946.261,44 kuna i odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 6.581.870,12 kuna, materijalne rashode u iznosu od 1.351.019,38 kuna, financijske rashode u iznosu od 13.371,94 kuna .

***31111- Plaće za zaposlene*** – u ovom izvještajnom razdoblju bilo je zaposleno 50 djelatnika, povećavala se osnovica za obračun plaće sa 6.044,51 kuna na 6.286,29 kuna , te je opet došlo do povećanja 01.10.2022. do 31.12.2022 za 377,18 kuna te sad iznosi 6.663,47 bruto sukladno Aneksu Kolektivnog ugovora. Rashodi za plaće ostvareni su i iznosu od 5.396.950,22 kuna što je jedan 0,1% više u odnosu na Financijski plan.

***31131 Plaće za prekovremeni rad-*** isplaćene su u iznosu od 35.738,90 kuna, a financijskim planom je planirano 40.000,00 kuna, zbog zamjena za bolovanja odgojno obrazovnih radnika.

***31216 Prigodne nagrade (božićnica, regres)*** – ostvareni su u iznosu od 234.500,00 kuna što je 0,1 % manje u odnosu na Plan. Isplaćene su Božićnice djelatnicima u iznosu od 1.750 kuna za 50 djelatnika – ukupno 87.500,00 kuna, te regres za 49 djelatnica u iznosu od 3.000 kuna – ukupno 147.000,00 kuna. Planirano je bilo 235.000,00 kuna.

***31219 Ostali rashodi za zaposlene-*** Ostvareni su u iznosu od 64.034,65 kuna. Odnosi se na dar djeci do 15 godina u iznosu od 12.808.65 kuna (17x 753,45 kn) , dar u naravi u iznosu od 29.400 kuna (za 49 djelatnika x600 kuna) , jubilarne nagrade u iznosu od 13.500,00 kuna za 4 djelatnice DV, naknada za bolovanje dulje od 90 dana 8.326,00 kuna .Planirano je bilo 65.000,00 kuna.

***31321 Doprinos za obvezno zdravstveno*** – rashodi su ostvareni u iznosu od 850.646.35 kuna, što je zakonskih 16,5 % na cjelogodišnju bruto plaću.

***32111 Dnevnice na službenom putu i ostali troškovi za sl. put u zemlji-*** rashodi ostvareni u iznosu od 3.021,00 kuna, a planirano je 4.000,00 kuna.

***32121 Naknada za prijevoz na posao i s posla-*** rashodi za prijevoz radnika na posao i s posla ostvareni su u iznosu do 80.256,00 kuna, a planirano je 95.000,00 kuna.

**32131 Seminari savjetovanja, stručni ispiti-** za navedenu vrstu rashoda u razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. utrošeno je 10.432,99 kuna što je 16% više u odnosu na Plan. Zbog neplaniranih online seminara, a vezano uz sve zakonske novine koje su nas obuhvatile kao Ustanovu.

**32219 Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja -** u ovu vrstu rashoda ulaze rashodi za uredski materijal, stručnu literaturu, knjige, slikovnice za djecu, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijensku potrebu i njegu, te ostali materijal odgojno obrazovnog programa (didaktika i materijal za realizaciju programa). Za navedene rashode je izdvojeno sveukupno 139.723,02 kuna, a planirano je 148.000,00 kuna.

**32224 Namirnice za prehranu djece** – u izvještajnom razdoblju utrošeno je 440.089,91 kuna, što je 5% više u odnosu na Plan, zbog povećanja cijena namirnica i cijele gospodarske situacije koje nas je zahvatila.

**32233 Plin, el energija i gorivo-** 318.291,60 kuna je isplaćeno dobavljačima, što je 5% više u odnosu na Plan, zbog poskupljena cijena energenata.

**32241 Materijal i dijelovi tekućeg održavanja** – za ovu vrstu rashoda utrošen je iznos od 26.988,75 kuna, a planirano je 27.000,00 kuna. Što je skoro 100 % plana.

**32251 Sitni inventar** – planirano je 27.000, 00 kuna, a utrošeno 24.893,37 kuna.

**32271 Radna odjeća i obuća** – za ovu vrstu rashoda za obuču djelatnika Dječjeg vrtića utrošeno je 14.570,72 kuna, a planirano je 16.000,00 kuna.

**32311 Usluge telefona, telefaksa, pošte i ostalo** – za usluge telefona utrošeno je 8.906,29 kuna, poštarina 851,10 kuna i Hrt i prijevoz 1.440,00 kuna. Utrošena su sredstva ukupno 11.197,39 kuna.

**32321 Usluge tekućeg održavanja** – obuhvaćaju rashode za redovno održavanje opreme i objekta , izvanredne kvarove i popravke tokom godine u iznosu od 44.782,25 što je 100 % plana od 45.000, 00 kuna.

**32341 Opskrba vodom, komunalne usluge i ostale usluge** – rashodi za vodu iznose 22.762,15 kuna, iznošenje i odvoz smeća 41.047,31 kuna, deratizacija i dezinfekcija 1.875,00 kuna Dimnjačarske usluge iznosile su 3.940,00 kune, te ostale komunalne usluge 5.634,45 kune. Sve zajedno rashodi za usluge iznosili su 75.258,91 kunu.

**32352 najamnine i zakupnine** – rashod za najamninu iznosi 94.165,50 kuna, a planirano je 103.000,00 kuna. Ostalo je sredstava jer OŠ Ksaver nije fakturirala 12/2022 za najam prostora te također za energente.

**32361 Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi za i ostale zdr. usluge** – obuhvaćaju troškove obveznih zdravstvenih pregleda radnika pri zavodu za javno zdravstvo u iznosu od

19.885,92 kune, od tog obvezni zd. pregled zaposlenika iznosi 7.615,00 kuna, a laboratorijske usluge iznosile su 12.270,92 kuna.

**32379 Ostale intelektualne usluge** – izvršene su u iznosu 5.068,00 kuna, a planirano je 6.000,00 kuna.

**32381 Usluge ažuriranja računalnih baza** – utrošena su sredstva u iznosu od 562,50 kuna, a planirano je 1.500 kuna.

**32394 Usluge pri registraciji službenog vozila-** registracija službenog vozila 1.030,36 kuna, a planirano 1.500,00 kuna.

**32911 naknada članovima UP vijeća-** isplaćene su naknade članovima UP vijeća za prisustvovanje sjednici sukladno zaključku gradonačelnika grada Zaboka temeljem čl. 42 Statuta.

**32922 Premije osiguranja** – premija osiguranja službenog vozila 2.435,61 kuna, premija osiguranja opreme i zgrade 7.274,08 kuna i prema osiguranja zaposlenika 9.670,00 kuna . sve zajedno izdvojeno je 19.379,69 kuna, a sukladno sklopljenim policama osiguranja.

**32931 Reprerentacija** - za ovu vrstu rashoda izdvojeno je 5.959,00 kuna sukladno Financijskom planu.

**32955 novčana naknada za nezapošljavanje OSI-** 11.162,50 kuna je plaćeno za nezapošljavanje OSI sukladno Zakonu.

**32999 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja-** utrošeno je 0,00 kuna

**34311 Usluge banaka i platnog prometa** – izvršene su u iznosu od 13.371,94 kune, skoro 100 % plana.

**42621 Ulaganje u računalne programe-** Programska rješenja koja su bila nužna za redovno poslovanje Ustanove u iznosu od 20.912,50 kuna.

Višak prihoda poslovanja iznosi 15.183,80 kuna

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 20.912,50 te se utrošilo u programsko rješenje za računovodstvo te uredsko poslovanje.

Ukupni prihodi poslovanja DV Zipkica iznose 7.961.445,24 kune, a ukupni rashodi iznose 7.967.173,94 kune što čini ukupan manjak prihoda u redovnom poslovanju u iznosu od 5.728,70 kuna. Nadalje, višak prihoda poslovanja preneseni iz 2021. god iznosi 20.758,70. sukladno tome ostvaren je višak prihoda i primitaka poslovanja za slijedeće razdoblje u iznosu od 15.030,00 kuna.

Zabok, 9.veljaća 2023. godine

Ravnateljica DV Zipkica  
Dijana Lovinčić-Crnković