**3.OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINU**

**3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

***3.1.1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA , PRIMITAKA I IZDATAKA***

**Prihodi i primici**

U ovom izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi u iznosu od 271.557,31 € kako slijedi

-prihodi iz proračuna Općine 123.285,50 €

-prihodi od sufinanciranja roditelja i Općina 147.809,97 €

-tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S

koji im nije nadležan 461,25 €

- prihodi od kamata 0,59 €

Prihod iz Proračuna Općine Ernestinovo koristio se za isplatu plaća djelatnicima. Dječji vrtić provodi program „Obiteljski sklad kroz produljeni rad“ financiran sredstvima EU, a nosilac projekta je Općina Ernestinovo te dio sredstava za provođenje ovog projekta uplaćuje na račun vrtića. Projekat je završio

Povećali prihodi od sufinanciranja roditelja, budući da se upis djece znatno povećao , a uvedena je i jaslička skupina.

Tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan odnose se na prihode iz Općina čija djeca pohađaju Vrtić, a za financiranje prijevoza djece na izlete.

**Rashodi i izdaci**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 271.588,85 € što je znatno više u odnosu na prethodnu godinu.

Budući da je porastao broj djece koji pohađaju vrtić bilo je potrebno zaposliti odgojiteljice kako bi se mogli provoditi programi. Također je zaposleno stručnih suradnika na nepuno radno vrijeme kroz projekat „Obiteljski sklad kroz produljeni rad. Porastom upisane djece u vrtić rastu i ostali rashodi. Veliki utjecaj na veće rashode u odnosu prethodnu godinu imala je i inflacija.

**Stanje novčanih sredstava**

Stanje novčanih sredstava na dan 01.01.2023. :

- novac na žiro računu 22.682,69 €

- novac u blagajni 15,71 €

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023.:

-novac na žiro računu 27.976,92 €

-novac u blagajni 6,16

***3.1. 2. OBRAZLOŽENJE VIŠKA/MANJKA PRIHODA***

Od prenesog viška prihoda iz prethodne godine u iznosu od 6.567,20 € u obračunskoj godini utrošena su sljedeća namjenska sredstva:

-tekuće pomoći iz državnog proračuna 597,25 €

- donacije 510,86 €

Urazdoblju 01.01.-31.12.2023. DV Ernestinovo ostvario je višak prihoda poslovanja u iznosu od 7.871,62 € i manjak prihoda od nefinancijske imovine 7.903,16 € što sa prenešenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 6.567,20 €, ukupni višak prihoda iznosi 6.535,66 €.

Strukturu viška prihoda čine:

-tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika 156,87 €

-prihodi od sufinanciranja roditeljai Općina 6.312,74 €

-ostali prihodi 66,05 €

**3.2.OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sadrži ciljeve koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva:

**PROGRAM P011025 REDOVNI PROGRAM RADA VRTIĆA 234.163,82**

Zakonska osnova: Zakon o predškolskom odgoju

Opći cilj : Provođenje programa predškolskog odgoja

Posebni ciljevi: Zaustavljanje pada nataliteta

Pokazatelj uspješnosti: Broj polaznika vrtića

Aktivnost A100001 Opći rashodi vezani za rad vrtića 234.163,82

**PROGRAM P011028 OBITELJSKI SKLAD KROZ PRODULJENI RAD-DV OGLEDALCE 36.914,17**

Zakonska osnova: Zakon o predškolskom odgoju

Opći cilj: Unapređenje odgojno-obrazovnog rada, kvalitetnija skrb

kroz dodatne sadržaje

Posebni ciljevi: Bolje usklađivanje poslovnog i obiteljskog života

Pokazatelj uspješnosti: Stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje u učenje djece

Aktivnost A100001 Osiguranje usluga za program ranog i predškolskog

Odgoja i obrazovanja 34.149,45

Aktivnost A100003 Upravljanje projektom i administracija 2.764,72

**PROGRAM P011030 SPORTOM DO ZDRAVLJA 510,86**

Zakonska osnova: Zakon o predškolskom odgoju

Opći cilj : Provođenje programa predškolskog odgoja

Posebni ciljevi: Naučiti djecu da se sportom postiže kvalitetan i zdrav život

Pokazatelj uspješnosti: Broj zainteresirane djece koja se bave sportom

Aktivnosti: T100001 Nabava sportske opreme 510,86

**4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

U razdoblju 01.01.-31.12.2023.Dječji vrtić Ogledalce nije se zaduživao

**4.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EU**

U 2023. godini Vrtić nije koristio sredstva EU.

**4.3 IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I POTRAŽIVANJA PO DANIM JAMSTVIMA**

U ovom obračunskom razdoblju Vrtić nije davao zajmove.

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

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.527,91 €.

Na dan 31.12.2023. godine Vrtić nema nepodmirenih dospjelih obveza.

Na dan 31.12.2023. godine Vrtić nema obveza po osnovi sudskih sporova.