



REPUBLIKA HRVATSKA  
DJEČJI VRTIĆ RAZLIČAK  
Zagreb, Wellerov vrt 1  
KLASA: 400-01/24-01/02  
URBROJ: 251-560/02-24-01  
Zagreb, 31.01.2024.

**Naziv obveznika: Dječji vrtić Različak**  
**Sjedište obveznika: 10000 Zagreb**  
**Adresa sjedišta obveznika: Wellerov vrt 1**  
**Razina: 21**  
**Razdjel: 000**

**Broj RKP-a: 25458**  
**Matični broj: 03205673**  
**OIB: 41077368443**  
**Šifra djelatnosti: 8510**

Sažetak djelokruga:

Dječji vrtić "Različak" ima 6 dislociranih objekata u tri gradske četvrti: Donji grad, Gornji grad i Podsljeme.

Redoviti 10-satni program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi, provodi se u skladu s propisanim programom i državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja. Osim redovitog primarnog programa, provode se i posebni programi, također u skladu s Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju. Svi resursi vrtića se koriste optimalno, kako za redovni program, tako i za obogaćenje života djece u vrtiću kraćim programima za djecu starijeg uzrasta.

Zakonske i druge podloge za provedbu programa:

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine, br. 10/97, 107/07, 94/13 i 98/19), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju te skrbi o djeci rane i predškolske dobi Grada Zagreba

Podloge na kojima se zasniva program propisane su Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju, te se ne provode bez suglasnosti i verifikacije Ministarstva znanosti i obrazovanja. Ostale aktivnosti i programi koji se provode izvan desetosatnog programa također uz sve suglasnosti MZO, te Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade.

Cilj programa:

Sustavno provoditi strategiju ustanove, kreirati i sukreirati viziju ustanove, osigurati optimalne uvjete za organizacijsko vođenje ustanove koji proizlaze iz složenijih uvjeta rada (dislociranost), osiguravati uvjete za poboljšanje kvalitete prostorno - materijalnih uvjeta (planiranje promjena i poboljšanje materijalnih uvjeta iz svih raspoloživih resursa), osigurati zdravstveno - higijenski aspekt rada i sigurnost, poticati razvoj ljudskih resursa, te razvoj kurikuluma u skladu s vizijom i razvojnim planom vrtića. Razvoj i izrada novih vrsta razvojnih programa. Razvijati kulturu ustanove na načelima interkulturalnosti, multikulturalnosti i multietičnosti s naglaskom na vrijednosti i otvaranje za daljnju suradnju i umrežavanje s ostalim institucijama i ustanovama srodnih djelatnosti.

Program odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi u desetsatnom trajanju namijenjeni djeci predškolske dobi, kao i djeci s teškoćama u razvoju čija se integracija odvija u trajanju koje optimalno odgovara potrebama djeteta. Posebni Programi različitog trajanja i vrsta ranog učenja stranih jezika po odabiru roditelja provodit će se uz dodatna sredstva koje roditelji uplaćuju. Programi stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa za odgojitelje i stručne suradnike. Izrada drugih razvojnih programa prema potrebama i interesu roditelja. Programi stručnog usavršavanja djelatnika kroz timske aktivnosti unutar vrtića usmjereni na oblikovanje okruženja visokog odgojno- obrazovnog potencijala, sustručnjačka opažanja i samovrednovanje odgojno- obrazovne prakse, kao i vrednovanje i samovrednovanje cjelokupnog procesa i mjerljivih elemenata sustava u cjelini (strategiju, organizaciju, kulturu ustanove).

U okviru programa provode se sljedeće aktivnosti/projekti:

**Aktivnost A02109 A 210901 REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

Iz proračuna Grada Zagreba gradskim dječjim vrtićima osiguravaju se sredstva u visini ekonomske cijene odobrenih redovitih programa, posebnih programa za djecu s teškoćama u razvoju i programa predškole, a sudjelovanje roditelja/skrbnika u cijeni tih programa uplaćuje u proračun Grada Zagreba.

Sredstva za plaće i materijalna prava radnika osiguravaju se gradskim dječjim vrtićima u skladu s Kolektivnim ugovorom za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Zagreba, odnosno pravilnicima o radu gradskih dječjih vrtića, i to za strukturu i broj radnika koji odobrava Gradski ured za obrazovanje sukladno gradskim normativima.

Sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja osiguravaju se gradskim dječjim vrtićima preko akontacije koja se obračunava prema kriteriju opsega djelatnosti ili prema kriteriju stvarnih troškova za pojedine namjene

Pokazatelj uspješnosti:

Osobni i profesionalni razvoj odgojitelja i stručnih suradnika, uspješna suradnja sa lokalnom zajednicom-djelatno sudjelovanje u projektima, povezivanje vrtića sa drugim institucijama. Razvoj mreže timova i učenja, afirmirajući odnosi unutar kolektiva, razvoj suradničke kulture, sanacija objekata i igrališta, ulaganje u opremu i didaktiku, stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje i učenje djece u vrtiću. Uspješna integracija djece s teškoćama u razvoju. Unapređivanje suradnje sa roditeljima u svim vidovima. Proširena suradnja s Učiteljskim fakultetom Sveučilišta u Zagrebu, suradnja u međunarodnim projektima, suradnja s ERF -om na unapređenju skrbi, odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u razvoju, osobito kroz rad trećeg odgajatelja i odgajatelja na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. Unapređenje odnosa s lokalnom zajednicom radi poboljšanja uvjeta u objektima dječjeg vrtića i vanjskim prostorima.

1.1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA –  
OBRAZAC PR-RAS**

- **Konto 6 –PRIHODI POSLOVANJA** – iznos od 2.263.075,92€ su prihodi iz proračuna Grada Zagreba za plaće i ostale rashode za zaposlene i materijalne rashode, prihod od kamate 2,06 €, vlastiti prihodi od uplate roditelja za posebne programe 72.902,15 € i 1.106,48 € od najma prostora, ostali prihodi 364,98 € za rad sa studentima i 1.412,45 € za vježbaonicu (mentorstvo), prihod od uplate roditelja za redovan program 244,578,49 € te prihod s naslova osigurana, refundacije štete i totalne štete u iznosu od 23,00 €, sufinanciranje od strane MZO u iznosu 20.877,11 € te prihodi od tekuće donacije 1.972,25 € što ukupno iznosi 2.606.314,89 €
- **Konto 636- POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN** – u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje uplaćeno je manje sredstava za sufinanciranje programa za djecu sa poteškoćama, darovitu djecu i obveznog programa predškole jer u 2023. godini nisu izvršene sve planirane uplata za 2023. godinu
- **Konto 641- PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE** - prihodi od kamata u iznosu 2,06 € su veći u odnosu na 2022.
- **Konto 652- PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA** - prihod za od uplate roditelja za redovni program iz kojeg se financira trošak plaće za redovni rad u iznosu 244.578,49 €, prihod s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u iznosu od 23,00 €,te ostali prihodi za posebne namjene u iznosu 1.412,45 € je za mentore za rad vježbaonice sa studentima
- **Konto 661- PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA** – vlastiti prihod od najma prostora u iznosu 1.106.48 €, prihod od pruženih usluga je za vježbaonicu za rad sa studentima u iznosu 364,98 € i prihodi od uplate roditelja za posebne programe 72.902,15 €
- **Konto 663- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** -prihod od donacije (osvojena nagrada na održavanju sportskih dana dječjih vrtića Grada Zagreba)
- **Konto 671-PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA** – više uplaćenih sredstava u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što se u 2023. godini trošak plaće za zaposlene povećao zbog povećanja osnovice i drugih materijalnih prava zaposlenika, te nabave nefinancijske imovine.
- **Konto 3-RASHODI POSLOVANJA** - ukupno iznose **2,499,536,28 €**
- **Konto 31- RASHODI ZA ZAPOSLENE** - ukupno iznose 2.113.714,32 € i pozicija na kojoj je došlo do znatnog povećanja troškova u usporedbi s prethodnim izvještajnim razdobljem jer je uvećanje osnovice za 2023. godinu primjenjivano od mjeseca siječnja.
  - pozicija 311** plaće zaposlenika 1.645.643,35 €
  - pozicija 312** u ukupnom iznosu 200.709,16€ za jubilarne nagrade, otpremnina, regres za godišnji odmor, pomoć smrtni slučaj, božićnica, dar u naravi za Uskrs, znatno veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer

je 2023. godinu isplaćivana i naknada za topli obrok,  
-**pozicija 313** doprinosi za zdravstvo osiguranje 267.361,81 €.

- **Konto 321- NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA** – tijekom 2023. godine evidentiran je trošak za službena putovanja kojih je bio veći o odnosu na prethodnom razdoblju, te manje trošak za zaposlenie na stručnom usavršavanju
- **Konto 322- RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU** – tijekom 2023. godine razlika troškova je nešto veća za uredski materijal, u tekućem izvještajnom razdoblju nabavili smo više materijala iz sredstava za sufinanciranje od MZO, trošak za električnu energiju ,materijal i sirovine znatno uvećan u odnosu na prethodno razdoblje zbog ekonomske situacije na tržištu, za popravak i održavanje objekata i postrojenja veći trošak za nabavu materijala i dijelove, za sitni inventar više uloženo sredstava za didaktičku opremu za skupine iz vlastitih sredstava i za posebne skupine iz sredstava za sufinanciranje od MZO, također u 2023. godini nabavljena radna odjeća i obuća(svi zaposlenici)
- **Konto 323- RASHODI ZA USLUGE** - troškovi za usluge za tekuće i investicijsko održavanje u ukupnom iznosu odstupaju u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog neophodnih radova , manji troškovi za usluge telefona jer su u prethodnom razdoblju cijena usluga bile znatno veće na mjesečnoj razini, komunalne usluge veće u odnosu na prethodno razdoblje zbog ekonomske situacije na tržištu, zdravstvene usluge također veće u odnosu na prethodno razdoblje zbog sistematskih pregleda djelatnika po novom kolektivnom ugovoru, troškovi za ostale usluge veće za usluge trenera za sportsku skupinu i usluge najma printera, te računalne usluge zbog obnove certifikata i obnove antivirusa
- **Konto 329-OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA** - tijekom 2023. godine veći iznos naknade po sjednici predstavničkih tijela i više plaćenog osiguranja zbog kupnje dostavnog vozila
- **Konto 343-OSTALI FINANCIJSKI RASHODI** - tijekom 2023. godine manji trošak za kamate prema dobavljačima, a veći za bankarske usluge
- **Konto 96-OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA-NENAPLAĆENI** - tijekom 2023. godine trošak nenaplaćenih prihoda posebnih programa veći u usporedbi na prethodno razdoblje, te je knjiženo zaduženje od uplata roditelja koji će biti naplaćen u mjesecu siječnju za trošak plaće za zaposlene
- **Konto 7-PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** - tijekom 2023. godine u putem javne dražbe prodan automobil koji je bio u neispravnom stanju
- **Konto 4-RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** - tijekom 2023. godine iz vlastitih prihoda veća ulaganja za nabavu uredske opreme i namještaja ,te ulaganje u kupnju novog dostavnog vozila. Sredstvima iz nadležnog proračuna također uloženo i kupnju stroja za pranje rublja u praonici

Prema podacima obrasca PR-RAS Dječji vrtić Različak u izvještajnom razdoblju ostvario je prihode u ukupnom iznosu 2.606.799,89 € (razred 6, razred 7 i razred 8) što je više za 30,02 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose ukupno 2.560.039,55 € (razred 3 i razred 4) što je veće za 24,36 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

**Manjak prihoda i primitaka** – razlika prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u izvještajnom razdoblju je višak prihoda u iznosu 46.760,34 €. Preneseni manjak iz 2022. godine iznosi 106.129,37 €. Rezultat poslovanja za izvještajno razdoblje 01.01.-31.12.2023. je manjak u iznosu 59.369,03 €

Ukupno smo naplatili vlastitih sredstava u razdoblju od 01.01.-31.12.2023. u iznosu 75.811,12 €, utrošili smo u istom razdoblju iznos od 102.095,04 €, a preostala neutrošena sredstva kao i prenesena neutrošena sredstva iz 2022. godine (90.069,53) u ukupnom iznosu 63.875,61€ u sljedećem izvještajnom razdoblju prema planu nabave će se uložiti u dugotrajnu imovinu i didaktička oprema za skupinu.

Ukupni prihodi i primici u odnosu na 2023. godinu veći su za 30,02 %, ukupni rashodi i izdaci veći su za 24,36 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje

## 1.2. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCE – OBRAZAC BILANCA**

**Konto 022- POSTROJENJA I OPREMA** – u 2023. godini nabavljeno je više opreme u odnosu na prethodno razdoblje 2022. godine, nabavljena je uređaj za opremu praonice, te novo dostavno vozilo

- **Konto 042- SITAN INVENTAR I AUTO GUME U UPORABI** – u 2023. godini nabavljeno više didaktike za skupine, doznačena su sredstva za sufinanciranje od MZO za 2022. i 2023. godinu
- **Konto 061- ZALIHE ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI** – na skladištu više zaliha namirnica i materijala i sredstva za higijenu i čišćenje u odnosu na prethodno razdoblje
- **Konto 111- NOVAC U BANCI** – iznos od 122.010,82 € veći nego u istom izvještajnom razdoblju 2022. godine, do 31.12.2023. doznačena sredstva za materijalne troškove
- **Konto 129- OSTALA POTRAŽIVANJA** – tijekom 2023. godine bilo je više bolovanja na teret HZZO-a, te su potraživanja za refundaciju bolovanja veća
- **Konto 16- POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA** – tijekom 2023. godine potraživanja od uplata roditelja za redovan program uplaćivana su redovno svaki mjesec dok u prethodnom razdoblju nisu
- **Konto 231-OBVEZE ZA ZAPOSLENE** – u 2023. godini broj zaposlenih nije znatno odstupao u odnosu na prethodno financijsko razdoblje, obveze su veće zbog povećanja osnovice u tekućoj godini.

- **Konto 232- OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE** – obveze za materijalne rashode u usporedbi na prethodno razdoblje 2022. godine su veći
- **Konto 234- OBVEZE ZA FINACIJSKE RASHODE** – u mjesecu prosincu bilo je manje transakcija po žiro računu te su usluge manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje
- **Konto 239- OSTALE TEKUĆE OBVEZE** – u 2023. godini manje obveze za predujmove (plaćeni posebni programi prije zaduženja) i veća obveza proračunskih korisnika koje se vraćaju u proračun za bolovanja na teret HZZO-a koja nisu refundirana u usporedbi sa prethodnim razdobljem

Prema podacima poslovanja u 2023. godini poslovali smo sa viškom prihoda i primitaka u iznosu 46.730,34 €. Kada dodamo manjak prihoda i primitaka-preneseni iz 2022. godine 106.129,37 € dobije se manjak prihoda i primitaka za obračunsko razdoblje 2023. godine u iznosu 59.369,03 €, a razlog je manjak doznačenih sredstava za obveze obračuna plaće 12/2023.

### 1.3. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE**

- **V001 STANJE OBVEZA 1. SIJEČNJA** - iznos od 173.160,44 € za obveze pokrio se tijekom proračunske godine za isplatu plaće 12/2022 u iznosu 149.880,23 €, te obveze prema dobavljačima u iznosu 23.360.21 €
- **V002 POVEĆANJE OBVEZA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU** – 2.537.164,53 €
- **V004 PODMIRENE OBVEZE U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU** – 2.502.266,78 €
- **V006 STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA** – obveze koje se prenose u sljedeće proračunsko razdoblje u iznosu 208.058,19 € sa 31.12.2023. godine su nedospjele obveze i bit će velikim djelom podmirene sa danom isplate plaće za mjesec prosinac. Ostale obveze prema dobavljačima podmiruju se u dospijeću, eventualno sa neznatnim prekoračenjem dospijeća budući da se financijskim planom osiguravaju sredstva za podmirenje nastalih obveza
- **V009 STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA** – nedospjele obveze u ukupnom iznosu 208.058,19 € od toga plaća za 12/20223 u iznosu 167.514,69 €, ostale obveze za zaposlene u iznosu 10.021,20 €, te obveze prema dobavljačima i predujmove u iznosu 30.522,30 €

### 1.4. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO**

U obrascu P-VRIO promjene u povećanju vrijednosti imovine vezane su za opremanje objekta na Kaptolu 16 u iznosu 35.761,17 € u okviru Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade gdje je planirano i izvršeno opremanje objekta. Oprema je dana na

korištenje te je vrijednost opreme isknjižena iz poslovnih knjiga Gradskog ureda za obrazovanje i prenosi korisniku

**1.5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi za izvještajno razdoblje ukupno iznose 2.560.039,55 € što je 24,36% više u odnosu na prethodnu godinu

- razreda 3 iznose 2.499.536,28 € – ukupno povećanje troškova za rashode poslovanja je posljedica povećanja troškova za zaposlene i materijalne rashode i umanjeње troškova za financijske rashode
- razreda 4 iznose 60.503,27 – uvećanje troškova za rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja za urede te uređaja za opremu praonice

Zagreb, 31.01.2024.

Odgovorna osoba: Sanja Hukavec  
Osoba za kontaktiranje: Ana Orlović  
Telefon za kontakt: 01/4873 347  
E-mail: [vrtic.razlicak@zagreb.hr](mailto:VRTIC.RAZLICAK@ZAGREB.HR)

Izvještaj sastavio:  
Ana Orlović, v.r.

Ravnateljica:  
Sanja Hukavec, v.r.