

DJEČJI VRTIĆ IVANČICA

I V A N S K A

Matični broj:1377906

Oib:0128303359

Žiro račun: IBAN:HR972340091100151822

Ivanska,18.03.2025

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICA ZA 2024. GODINU

Odredbama članka 81.-86. Zakona o proračunu (narodne novine broj 144/21) utvrđena je odredba izrade Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave za proteklu godinu, dostava upravljačkom tijelu na usvajanje najkasnije do 31.ožujka tekuće godine. Utvrđena je i obveza dostave Općini Ivanska Jedinstvenom upravnom odjelu najkasnije do 15. travnja tekuće godine.

Tijekom 2024 .godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024 godinu

Slijedom odredbi Zakona o proračunu izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

A.Sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun financiranja

B.Račun prihoda i rashoda

C.Račun financiranja

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

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

C.Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

-račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

-račun financiranja prema izvorima financiranja

-preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima

2. Posebni dio izvještaja sadrži izvještaj po programskoj klasifikaciji iskazan po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

3. Obrazloženje izvještaja o izvršenju:

a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja

b) Obrazloženje posebnog dijela izvještaja

a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

- obrazloženje (prijenosa sredstava)prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

b) Obrazloženje posebnog dijela izvještaja sadrži:

- Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvareni provedbom programa i pokazateljima realizacije ciljeva.

4. Posebni izvještaji

a) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

b) Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

c) Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

d) Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.2024—31.12.2024.GODINE
 Tablica broj 2:pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.2024-31.12.2024 godine:

Račun	Naziv računa	Izvršenje 01.01.23.-31.12.23.	I.izmjene i dopune financijskog plana	Izvršenje 01.01.24.-31.12.24.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
6	Prihodi poslovanja	276.960,68	380.400,00	288.763,36	104,26%	75,91%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	12.865,45	47.000,00	11.202,59	87,07%	23,84%
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	355,97	2.000,00	514,81	144,62%	25,74%
-101		355,97	2.000,00	514,81	144,62%	25,74%
63613	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	12.509,48	45.000,00	10.687,78	85,44%	23,75%
-111	UPLATE OPĆINA	12.509,48	45.000,00	10.687,78	85,44%	23,75%
64	Prihodi od imovine	4,94	20,00	2,62	53,04%	13,10%
64143	Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo	4,94	20,00	2,62	53,04%	13,10%
-106	PRIHODI OD KAMATA	4,94	20,00	2,62	53,04%	13,10%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	40.222,22	50.800,00	39.780,71	98,90%	78,31%
65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	40.222,22	50.800,00	39.780,71	98,90%	78,31%
-105	UPLATE RODITELJA	40.222,22	50.800,00	39.780,71	98,90%	78,31%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	5.000,00	2,65	0,00%	0,05%
66313	Tekuće donacije od trgovačkih društava	0,00	5.000,00	2,65	0,00%	0,05%
-114		0,00	5.000,00	2,65	0,00%	0,05%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	223.868,07	277.280,00	237.744,80	106,20%	85,74%
67111	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	223.868,07	277.280,00	237.744,80	106,20%	85,74%
-1		223.868,07	277.280,00	237.744,80	106,20%	85,74%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	300,00	29,99	0,00%	10,00%
68311	Ostali prihodi	0,00	300,00	29,99	0,00%	10,00%
-107	OSTALI PRIHODI	0,00	300,00	29,99	0,00%	10,00%

	SVEUKUP	276.960,68	380.400,00	288
--	---------	------------	------------	-----

Ukupni prihodi u 2024. godinu planirani su u iznosu od 380.400 € ,a ostvareni su u iznosu od 288.76,36€.

Prihodi od pomoći-u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pomoći u ukupnom prihodima sudjeluju s udjelom od 3,88% .Ostvareni su u iznosu od 11202,59€,ostvareni prihodi odnose se na:
 -pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-uplate općina za sufinanciranje cijene vrtića za djecu iz tih općina(općina Berek i Štefanje)10.687,78€
 - pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima JLS-sredstva za predškolu 514,81€

Prihodi od financijske imovine – odnose se na pozitivne kamate u iznosu od 2,62€

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – u odnosu na ukupno ostvarene prihode ,prihodi po posebnim propisima u ukupnim prihodima sudjeluju s udjelom od 13.78% ostvareni u iznosu od 39.780,71€ odnose se na sudjelovanje roditelja u ekonomskoj cijeni vrtića.

Prihodi iz nadležnog proračuna-u odnosu na ukupno ostvarene prihode ,prihodi iz proračuna u ukupnim prihodima sudjeluju s udjelom od 82.33% ostvareni su u iznosu od 237.744,80€ .

Ostali prihodi iznose 29,99 € odnose se na povrat više uplaćenih sredstava od dobavljača.

RASHODI

Tablica broj 3.Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-31.12.2024

Račun	Naziv računa	Izvršenje 01.01.23.- 31.12.23.	I.izmjene i dopune financijskog plana	Izvršenje 01.01.24.- 31.12.24.	Indeks 4/2*100
3	Rashodi poslovanja	286.257,18	373.910,00	283.547,67	99,05%
31	Rashodi za zaposlene	201.310,77	268.100,00	219.350,38	108,96%
311	Plaće (Bruto)	158.310,28		139.096,71	87,86%
3111	Plaće za redovan rad	158.310,28		139.096,71	87,86%
312	Ostali rashodi za zaposlene	17.085,66		18.180,01	106,41%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	17.085,66		18.180,01	106,41%
313	Doprinosi na plaće	25.914,83		62.073,66	239,53%
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00		33.665,47	0,00%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	25.914,83		28.408,19	109,62%
32	Materijalni rashodi	83.673,63	102.850,00	62.312,10	74,47%
321	Naknade troškova zaposlenima	13.186,03		12.698,96	96,31%
3211	Službena putovanja	99,28		9,70	9,77%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	11.671,51		11.810,66	101,19%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.167,64		624,60	53,49%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	247,60		254,00	102,58%
322	Rashodi za materijal i energiju	43.548,57		33.839,82	77,71%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	14.279,15		8.548,29	59,87%
3222	Materijal i sirovine	21.183,98		19.182,95	90,55%
3223	Energija	5.849,16		4.988,93	85,29%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	567,40		54,38	9,58%
	Sitni inventar i auto gume	806,49		443,23	54,96%

3225					
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	862,39	622,04	72,13%	
323	Rashodi za usluge	24.185,26	13.267,52	54,86%	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.093,60	1.002,96	91,71%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	9.303,58	655,34	7,04%	
3234	Komunalne usluge	1.381,81	1.565,13	113,27%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.357,04	1.158,96	85,40%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	8.359,81	6.174,39	73,86%	
3238	Računalne usluge	2.689,42	2.710,74	100,79%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.753,77	2.505,80	91,00%	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.677,40	918,25	54,74%	
3292	Premije osiguranja	843,42	1.117,25	132,47%	
3293	Reprezentacija	89,77	140,00	155,95%	
3295	Pristojbe i naknade	143,18	130,30	91,00%	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	200,00	0,00%	
34	Financijski rashodi	992,78	1.710,00	1.218,52	122,74%
343	Ostali financijski rashodi	992,78	1.218,52	122,74%	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	988,43	1.218,52	123,28%	
3433	Zatezne kamate	4,35	0,00	0,00%	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	280,00	0,00	0,00	0,00%
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	280,00	0,00	0,00%	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	280,00	0,00	0,00%	
38	Ostali rashodi	0,00	1.250,00	666,67	0,00%
383	Kazne, penali i naknade štete	0,00	666,67	0,00%	
3835	Ostale kazne	0,00	666,67	0,00%	
385		0,00	0,00	0,00%	
3850		0,00	0,00	0,00%	

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 283.547,67€ što predstavlja izvršenje plana od 75,83%.U odnosu na isto razdoblje 2023.godine,rashodi poslovanja bilježe smanjenje. Udio ostvarenih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 81,82% , a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 77% ukupnih rashoda. Na plaće radnika izdvojeno je 212.130,28€.Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 19.030,66€,a odnose se na jubilarne nagrade i božićnice 7.220 €, paušalna naknada za prehranu 10.960,01€,naknade za prijevoz s posla i na posao 11.810,66.Doprinosi na plaće ostvareni su u iznosu od 33.665,47€.

Materijalni rashodi čine 23% ukupnih rashod. Ostvareni su u iznosu od 52.386,63 € te izvršenje u odnosu na plan iznosi 60%

Utrošeno je za uredski materijal 2.485,27€,naknadu za korištenje privatnog automobila 254€,materijal i sredstva za čišćenje 1.722,82€ namirnice 21.183,98€,električna energija i plin 4.988,93€,materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 54,38€,sitni inventar 443,23€,službena ,radna zaštitna odjeća i obuća 622,04€,lijekovi 3,20€,troškovi telefona i pošte 1.002,96,usluge tekućeg i investicijskog održavanja 655,34(popravci unutar objekta)komunalne usluge (odvoz otpada, deratizacija i dezinsekcija, voda)1.565,13,zdravstvene usluge 1.158,96€(analize briseva i redovni liječnički pregledi zaposlenika) intelektualne i osobne usluge 6.174,39€ (usluge savjetovanja, poslovi vođenja zaštite na radu i knjigovodstvene usluge, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja),računalne usluge1.546,27i naknade za rad vijeća vrtića 918,25€,premije osigurana 1.117,25,reprezentacija 140,ostali nespomenuti rashodi poslovanja 200,00 (ručak za djecu).Bankarske usluge 1.218,52,ostale kazne 666,67 odnose se na plaćanje kazne.

Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2024 godini nije bilo.

Tablica broj 4.Pregled prihoda i rashoda po izvorima financiranja

		RASHODI	PRIHODI
1	Opći prihodi i primici	151.485,80	151.485,80
11	Nenamjenski prihodi	151.485,80	151.485,80
4	Prihodi za posebne namjene	45.442,13	50.501,10
42	Ostali prihodi po posebnim propisima	45.442,13	50.501,10
5	Pomoći	86.619,74	86.773,81
52	Pomoći	86.619,74	86.773,81
6	Donacije	0,00	2,65
60	Donacije	0,00	2,65
		283.547,67	288.763,36

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA FINACIJSKOG PLANA-REZULTAT

Dječji vrtić Ivančica u 2024. godini ostvario je višak prihoda u iznosu od 5.215,69€.

S obzirom da dječji vrtić ima preneseni manjak iz prošlih godina u iznosu od 20.848,55 € on se umanjuje za ostvareni višak prihoda i primitaka te na kraju 2024. godine dječji vrtić ima manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 15.632,86€

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazani su na 091 predškolsko i osnovno obrazovanje u iznosu od 283.547,67€

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da dječji vrtić nije ostvario primitke niti izdatke u 2024 godini, tablični prikaz ne sadrži podatke o računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

- a) **Izvješće o izvršenju aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva**

Obzirom na programe, izvršenje financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančica je sljedeće:

			I. izmjene i dopune	Izvršenje 2024
RAZDJEL	001	DJEČJI VRTIĆ IVANČICA	373.910,00	283.547,67
GLAVA	00101	DJEČJI VRTIĆ IVANČICA	373.910,00	283.547,67
UKUPNO			373.910,00	283.547,67

Program predškolskog odgoja izvršen je u iznosu od 283.547,67. Prema aktivnostima sredstva su utrošena na sljedeći način:

- **aktivnost plaće i zakonski doprinosi 212.130,38**
- **aktivnost ostali rashodi za zaposlene 19.030,66**
- **aktivnost materijalni rashodi 10.381,89**
- **aktivnost redovna djelatnost vrtića 42.004,74**

Opis i cilj programa: Program je usmjeren na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti Dječjeg vrtića Ivančica radi zadovoljenja potreba građana općine Ivanska za predškolskim odgojem djece. Osnovni cilj programa je razvoj ljudskih potencijala. Posebni ciljevi programa su uključivanje što većeg broja djece u organizirane primarne i dodatne programe dječjeg vrtića, čime se iskazuje društvena briga o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

Zakonska osnova za uvođenje programa:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine“ broj 63/08, 90/10, 57/22)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22).
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj: 144/21).

Pokazatelji uspješnosti:

- polaznici usavršavanja/educirani pomoćnici
- duljina produženog dnevnog radnog vremena vrtića (h)
- projekata za ustanove predškolskog odgoja s ciljem dodatne edukacije Odgojitelja i strtič.nih suradnika.

P2015	Financiranje z/ječ/eg vrtića Ivančica			
A100001	Plaće i zakonski doprinosi	Zapošljavanje stručnog kadra		
A100002	Ostali rashodi za zaposlene	Bolja kvaliteta rada		
A100004	Materijalni rashodi	Poboljšanje kvalitete boravka djece u vrtiću		
A100005	REDOVNA AKTIVNOST DJEČJEG VRTIĆA	moгуčnos samostalnog financiranja redovnog poslovanja		

Stranica 11
Vrijeme isp
sa: 8:55:29

Obrazloženje aktivnosti:

aktivnost A10001 Plaće i zakonski doprinosi— izvršena je u iznosu od 212.130,38€, Rashodi ove aktivnosti odnose se na rashode za zaposlene – plaće, doprinosi i paušalna naknada za prehranu

- **aktivnost A100002 ostali rashodi za zaposlene**-izvršena je u iznosu od 18.444,18€- odnosi se na davanja za zaposlene-božičnice, regres, uskrsnice i naknadu za prijevoz.

- **aktivnost A100004 materijalni rashodi**-odnosi se na materijalne rashode iz izvora nenamjenski prihodi za financiranje materijala i sirovina u iznosu od 10.381,89 €

- **aktivnost A100005 redovna djelatnost vrtića** — izvršena je u iznosu od 42.004,74€ odnosi se na troškove redovnog poslovanja vrtića.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

a) IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2024. godini nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

b) IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2024. nije ostvario je sredstva Europske unije.

c) IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2024. godini nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

d) IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA

Stranica 12

Vrijeme ispisa: 8:55:29

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2024.. godini ima evidentirana dospijela potraživanja u iznosu 2.650,24€ i nedospijela potraživanja- računi za 12 mjesec sa dospijecem plaćanja 15.01.2025.za sufinanciranje cijene vrtića 5.409,85

Ostala potraživanja iznose 5.046,26€ odnose se dijelom na nedostavljene ulazne račune 1.471,63 .Na potraživanje od HZZO za refundaciju djelatnika na bolovanju zbog ozljede na radu 3.267,28,potraživanje za preplatu 278,30€

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2024 godini ima evidentirane obveze obveze u iznosu od 22.276,19 € od čega su dospjele obveze 2.342,71 i nedospjele obveze 19.933,48€ (izvor financijski izvještaji za 2024 godinu)

IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2024 godini nema
potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
(izvor financijski izvještaj za razdoblje 01.01.2024. godina).

U Ivanskoj 18.03.2025

RAVNATELJICA:

Sabina Topčić Vezmar

IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Ivančica u 2024 godini nema
potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
(izvor financijski izvještaj za razdoblje 01.01.2024. godina).

U Ivanskoj 18.03.2025

RAVNATELJICA:

Sabina Topčić Vezmar



A circular stamp of the 'Dječji vrtić Ivančica' (Children's Garden Ivančica) in 'IVANSKA'. The stamp is partially obscured by a handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Sabina T. Vezmar'. A horizontal line is drawn across the signature.