

Dječji vrtić Ivančice
KLASA: 400-04/25-01
URBROJ: 2186-12-4-01-25-01
Ivanec, 04.ožujka 2025. godine

U skladu sa člankom 84. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Ivančice, na prijedlog ravnatelja Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec donosi

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE ZA 2024. GODINU

Članak 1.

Godišnje izvješće o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice za 2024. godinu sadrži:

1. Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži:

- 1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- 1.2. Račun prihoda i rashoda
 - 1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 - 1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

2. Poseban dio izvršenja financijskog plana sadrži:

- 2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji-prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti

3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana:

- 3.1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
- 3.2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

4. Posebni izvještaji o izvršenju financijskog plana:

- 4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala
- 4.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- 4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- 4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Članak 2.

Donosi se Godišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu kako slijedi:

Vrijeme: 18:02

Akademika Ladislava
42240 Ivanec
OIB: 37103102119

Izveštaj o izvršenju proračuna

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023.		Izvorni plan 2024.		Izvršenje 2024.		Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5	6		
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA								
6 Prihodi poslovanja	995.227,51	1.254.939,38	1.166.259,50	117,1852%	92,93%			
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00					
UKUPNI PRIHODI	995.227,51	1.254.939,38	1.166.259,50	117,1852%	92,93%			
3 Rashodi poslovanja	971.178,10	1.200.484,01	1.241.872,63	127,8728%	103,45%			
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.452,19	56.121,63	53.401,63	181,3163%	95,15%			
UKUPNI RASHODI	1.000.630,29	1.256.605,64	1.295.274,26	129,4458%	103,08%			
VIŠAK / MANJAK	-5.402,78	-1.666,26	-129.014,76	0,00%	7742,77%			
B. RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA								
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00					
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00					
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%			
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%			
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	7.069,03	1.666,26	1.666,26	0,00%	0,00%			
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENJE U PRETHODNIM GODINAMA	1.666,26	0,00	-127.348,50	0,00%	0,00%			
REZULTAT GODINE								

DJEČJI VRTIĆ "IVANI

Datum: 3.3.2025

Vrijeme: 18:02

Akademika Ladislava

42240 Ivenec

OIB: 37103102119

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun / opis	A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
	1	2	3	4	5
	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
6 Prihodi poslovanja	995.227,51	1.254.939,38	1.166.259,50	117,1852%	92,93%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	11.411,99	10.995,00	9.277,03	81,292%	84,37%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		10.995,00	9.277,03	0,00%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		8.195,00	6.512,23	0,00%	0,00%
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		2.800,00	2.764,80	0,00%	0,00%
64 Prihodi od imovine	477,03	600,00	649,23	136,0984%	108,21%
641 Prihodi od financijske imovine		600,00	649,23	0,00%	0,00%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		600,00	649,23	0,00%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	242.897,64	263.786,00	244.684,35	100,7356%	92,76%
652 Prihodi po posebnim propisima		263.786,00	244.684,35	0,00%	0,00%
6528 Ostali nespomenuti prihodi		263.786,00	244.684,35	0,00%	0,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestira	28.937,13	25.500,00	20.863,73	72,1002%	81,82%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestira		23.500,00	19.388,73	0,00%	0,00%
6615 Prihodi od pruženih usluga		23.500,00	19.388,73	0,00%	0,00%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstv		2.000,00	1.475,00	0,00%	0,00%
6631 Tekuće donacije		2.000,00	1.475,00	0,00%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	711.503,72	954.058,38	890.785,16	125,1975%	93,37%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika		954.058,38	890.785,16	0,00%	93,37%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		905.882,19	842.608,97	0,00%	93,02%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine		48.176,19	48.176,19	0,00%	100,00%

3 Rashodi poslovanja	971.178,10	1.200.484,01	1.241.872,63	127,8728%
31 Rashodi za zaposlene	796.342,23	982.806,67	1.028.214,36	129,1171%
311 Plaće (Bruto)	657.807,01	823.240,53	853.622,76	129,768%
3111 Plaće za redovan rad			852.021,55	0,00%
3113 Plaće za prekovremeni rad			1.601,21	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	29.523,54	23.732,00	33.743,83	114,2947%
3121 Ostali rashodi za zaposlene			33.743,83	0,00%
313 Doprinosi na plaće	109.011,68	135.834,14	140.847,77	129,2043%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			140.847,77	0,00%
32 Materijalni rashodi	172.570,84	215.777,34	211.758,27	0,00%
321 Naknade troškova zaposlenima	43.038,99	40.371,46	43.075,06	100,0838%
3211 Službena putovanja			892,96	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			41.003,60	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			1.178,50	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	95.306,26	112.100,90	102.491,29	107,5399%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			15.540,25	0,00%
3222 Materijal i sirovine			60.008,38	0,00%
3223 Energija			17.752,61	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			2.267,04	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume			5.382,10	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			1.540,91	0,00%
323 Rashodi za usluge	21.014,86	48.369,77	48.589,26	231,2138%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			2.933,58	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			11.404,33	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja			1.910,00	0,00%
3234 Komunalne usluge			9.716,06	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine			617,08	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge			4.281,56	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge			11.017,50	0,00%
3238 Računalne usluge			4.805,25	0,00%
3239 Ostale usluge			1.903,90	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	13.210,73	14.935,21	17.602,66	133,2452%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, pojererstava i slično			5.122,01	0,00%
3292 Premije osiguranja			8.137,75	0,00%
3295 Pristojbe i naknade			1.363,29	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			2.979,61	0,00%
34 Financijski rashodi	2.265,03	1.900,00	1.900,00	83,8841%
343 Ostali financijski rashodi	2.265,03	1.900,00	1.900,00	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa			1.900,00	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.452,19	56.121,63	53.401,63	181,3163%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.212,94	13.073,69	10.353,69	112,382%
422 Postrojenja i oprema	9.100,46	5.582,58	2.862,58	31,4553%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			2.862,58	0,00%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izlozberne vrijednosti	0,00	160,11	160,11	0,00%
4241 Knjige			160,11	0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	112,48	7.331,00	7.331,00	6517,6031%
4262 Ulaganja u računalne programe			7.331,00	0,00%
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini			43.047,94	0,00%
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	20.239,25	43.047,94	43.047,94	212,6953%
4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima			43.047,94	0,00%

DJEČJI VRTIĆ "IVANI Datum: 3.3.2025

Vrijeme: 18:02

Akademika Ladislava
42240 Ivanec

OIB: 37103102119

Prihodi i rashodi prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun / opis	PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA				
	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	995.227,51	1.254.939,38	1.165.259,50	0,00%	92,93%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	711.503,72	782.617,38	690.785,16	0,00%	86,27%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	711.503,72	782.617,38	690.785,16	0,00%	88,27%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	27.356,44	24.100,00	20.037,96	0,00%	83,15%
Izvor 3.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti	27.356,44	24.100,00	20.037,96	0,00%	83,15%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	242.897,64	263.786,00	244.684,35	0,00%	92,76%
Izvor 4.8. Prihodi od komunalnog opremanja u P.zoni	242.897,64	263.786,00	244.684,35	0,00%	92,76%
Izvor 5. POMOĆI	11.411,99	182.436,00	209.277,03	0,00%	114,71%
Izvor 5.1. Prihodi od drugih proračuna	11.411,99	182.436,00	209.277,03	0,00%	114,71%
Izvor 6. DONACIJE	2.057,72	2.000,00	1.475,00	0,00%	73,75%
Izvor 6.1. Donacije od fizičkih osoba	2.057,72	2.000,00	1.475,00	0,00%	73,75%
SVEUKUPNI RASHODI	1.009.630,29	1.256.605,64	1.295.274,26	0,00%	102,08%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	711.503,72	782.617,38	817.328,81	0,00%	104,44%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	711.503,72	782.617,38	817.328,81	0,00%	104,44%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	26.356,44	24.100,00	24.100,56	0,00%	100,00%
Izvor 3.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti	26.356,44	24.100,00	24.100,56	0,00%	100,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	247.118,06	265.452,26	271.902,80	0,00%	102,43%
Izvor 4.8. Prihodi od komunalnog opremanja u P.zoni	247.118,06	265.452,26	271.902,80	0,00%	102,43%
Izvor 5. POMOĆI	13.569,80	182.436,00	179.942,09	0,00%	98,63%
Izvor 5.1. Prihodi od drugih proračuna	13.569,80	182.436,00	179.942,09	0,00%	98,63%
Izvor 6. DONACIJE	2.052,46	2.000,00	2.000,00	0,00%	100,00%
Izvor 6.1. Donacije od fizičkih osoba	2.052,46	2.000,00	2.000,00	0,00%	100,00%

Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		24.100,00	24.100,56	100,00%
Izvor 3.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti		24.100,00	24.100,56	100,00%
31	Rashodi za zaposlene	20.112,00	20.112,56	100,00%
3111	Plaće za redovan rad	17.264,00	17.264,00	100,00%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	2.848,00	2.848,56	100,02%
32	Materijalni rashodi	3.823,00	3.823,00	100,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	830,00	830,00	100,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	379,02	379,02	100,00%
3223	Energija	738,84	738,84	100,00%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	112,63	112,63	100,00%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.059,41	1.059,41	100,00%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	123,61	123,61	100,00%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	79,47	79,47	100,00%
3234	Komunalne usluge	70,14	70,14	100,00%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	43,80	43,80	100,00%
3238	Računalne usluge	302,10	302,10	100,00%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	83,98	83,98	100,00%
34	Financijski rashodi	165,00	165,00	100,00%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	165,00	165,00	100,00%

Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		265.452,26	271.902,80	102,43%
Izvor 4.8. Prihodi od komunalnog opremanja u P.zoni		265.452,26	271.902,80	102,43%
31	Rashodi za zaposlene	66.395,38	76.407,21	115,08%
3111	Plaće za redovan rad	47.648,58	47.648,58	100,00%
3113	Plaće za prekovremeni rad	817,83	817,83	100,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	9.932,00	19.943,83	200,80%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	7.996,97	7.996,97	100,00%
32	Materijalni rashodi	192.096,44	188.765,15	98,27%
3211	Službena putovanja	37.948,56	892,96	107,12%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		38.595,70	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.163,50	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	100.246,00	14.341,30	91,10%
3222	Materijal i sirovine		55.623,96	
3223	Energija		16.375,52	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		819,42	
3225	Sitni inventar i auto gume		3.682,47	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		481,50	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.571,71	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	41.050,65	5.764,33	100,53%
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.830,53	
3234	Komunalne usluge		9.065,92	
3235	Zakupnine i najamnine		375,34	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		4.237,76	
3237	Intelektualne i osobne usluge		11.017,50	
3238	Računalne usluge		4.503,15	
3239	Ostale usluge		1.903,90	
3291	Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i sličr	12.851,23	5.122,01	120,76%
3292	Premije osiguranja		8.137,75	
3295	Pristojbe i naknade		1.363,29	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		895,63	
34	Financijski rashodi	1.735,00	1.735,00	100,00%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.735,00	1.735,00	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.225,44	3.995,44	94,56%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.862,58	2.632,58	91,97%
4241	Knjige	160,11	160,11	100,00%
4262	Ulaganja u računalne programe	1.202,75	1.202,75	100,00%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.000,00	1.000,00	100,00%
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.000,00	1.000,00	100,00%

Izvor 5. POMOĆI		182.436,00	179.942,09	98,63%
Izvor 5.1. Prihodi od drugih proračuna		182.436,00	179.942,09	98,63%
31	Rashodi za zaposlene	171.441,00	171.441,00	100,00%
3111	Plaće za redovan rad	171.441,00	171.441,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	8.275,00	8.271,09	99,95%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	450,00	450,00	100,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	518,79	518,79	100,00%
3222	Materijal i sirovine	4.388,33	4.384,42	99,91%
3223	Energija	638,25	638,25	100,00%
3225	Sitni inventar i auto gume	1.699,63	1.699,63	100,00%
3234	Komunalne usluge	580,00	580,00	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.720,00	230,00	8,46%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.720,00	230,00	8,46%
Izvor 6. DONACIJE		2.000,00	2.000,00	100,00%
Izvor 6.1. Donacije od fizičkih osoba		2.000,00	2.000,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	2.000,00	2.000,00	100,00%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.000,00	2.000,00	100,00%

3. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA 2023. GODINU

3.1. Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana

U odnosu na tekući plan Dječjeg vrtića Ivančice za 2024. godinu ostvareno je 93,93% ukupno planiranih prihoda, te 103,45% ukupno planiranih rashoda. Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast prihoda za 17,19% te rashoda za 27,87%.

PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom i rebalansima za razdoblje od 1.1. do 31.12. 2024.godine planirani su ukupni prihodi poslovanja u visini 1.254.939,38 eura, dok su isti ostvareni u iznosu 1.166.259,50 eura, odnosno 92,93% plana.

Skupina 63 - Pomoći iz inozemstva od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu 9.277,03 eura, što je 84,37% plana. U odnosu na 2023. godinu ovi prihodi su manji za 18,71% iz razloga što su primljene manje uplate Ministarstva za programe predškole i djecu s teškoćama.

Na navedenoj poziciji ostalo je neutrošeno sredstva u iznosu od 2.364,00 eura, i ista će biti utrošena u mjesecu siječnju 2025. godine, za program predškove, te će izvještaj o utrošku biti poslan na Ministarstvo.

Skupina 64 - Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u vrijednosti 649,23 eura što je 108,21% plana, a odnosi se na prihode od kamate na sredstva po viđenju. U ovoj godini isti su porasli za 36,10% s obzirom na 2023. Godinu, u kojoj su isti bili evidentirani tek od rujna 2023.

Skupina 65 - Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu 244.684,35 eura, što je 92,76% plana. Odnose se na prihode od sufinanciranja usluge vrtića koju plaćaju roditelji. U odnosu na izvršenje 2023.g. ostvareno je 0,74% više prihoda. S obzirom da se broj djece nije znatno mijenjao, visina prihoda ovisi o kategorijama prema socioekonomskom kriteriju u koje su roditelji smješteni, a koji se može razlikovati od godine do godine.

Skupina 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu 20.863,73 eura, što je 81,82% plana. Odnose se na prihode od provođenja kraćih programa igraonice te na donacije za provođenje dječje Olimpijade. U odnosu na 2023.g. ostvareno je 27,9% manje prihoda iz razloga smanjenja broja kraćih programa, te manjih primitaka od donacija za Olimpijadu.

Skupina 67 - Prihodi iz proračuna

Prihodi iz proračuna sastoje se od prihoda za financiranje redovite djelatnosti vrtića. Ukupno su ostvareni u iznosu 890.785,16 eura, što je 93,37% planiranog iznosa. Dio planiranih stavki u 2024.godini na teret gradskog proračuna nije realizirano, zbog umanjenih uplata iz gradskog

proračuna u mjesecu prosincu, radi prelaska na sustav pune riznice i gašenja žiro-računa Dječjeg Vrtića. Nisu izvršene uplate od strane gradskog proračuna za troškove mjeseca prosinca, a koji će biti plaćeni u mjesecu siječnju 2025. Godine, jer će isti biti podmireni sa žiro-računa Grada. U odnosu na 2023.g. prihodi su veći za 0,74%

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci u 2024.g. iznose 1.241.872,63 eura, što je 103,45% plana i 27,87% više u odnosu na prošlu godinu.

Skupina 31 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 1.028.214,36 eura, što je 104,62% plana i 29,12% više u odnosu na 2023.g. Rashodi za plaću veći su u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je u 2024.g. dva puta povećana osnovica za obračun plaće. Prvo povećanje provedeno je u mjesecu lipnju, a drugo u mjesecu listopadu 2024. godine. U mjesecu listopadu došlo je do znatnog povećanja ovih rashoda zbog stupanja na snagu novog Kolektivno ugovora, kojim su regulirani novi koeficijenti radnih mjesta. Ostali rashodi za zaposlene odnose se na isplaćene jubilarne nagrade za tri djelatnice, darove za djecu radnika, isplaćena je otpremnine za jednog djelatnika, jedna naknada za smrtni slučaj i neoporezivi dio materijalnih prava svim zaposlenicima povodom dana Uskrsa i Božića. Ukupni rashodi povećali su se i zbog zapošljavanja većeg broja novih djelatnika, a u skladu sa standardima predškolskog odgoja.

Skupina 32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 211758,27 eura što je je 98,14% plana i 22,71% više u odnosu na proteklu godinu. Zabilježeni su veći troškovi za službena putovanja i stručno usavršavanje, troškovi prijevoza na posao, za uredski materijal, za nabavu namirnica, za tekuće održavanje vrtića, komunalnih, intelektualnih, računalnih, ostalih usluga, za energente i usluge telefona zbog zakašnjelih računa iz 2023.g., te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja. Evidentirani su rashodi za intelektualne usluge vezane uz vođenje poslovnih knjiga, jer je djelatnica koja je bila zaposlena na tom radnom mjestu, početkom mjeseca rujna dala otkaz, i za troškove nadzora nad izvođenjem radova na rekonstrukciji kupaonice. Povećani su i troškovi prijevoza radnika na posao, što zbog većeg broja zaposlenih, tako i zbog situacije da su troškovi prijevoza iz 12.mjeseca 2023. godine, teretili prihode 2024. godine.

Skupina 34 - Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 1.900,00 eura, a realizirani su u iznosu od 1.900,00 eura, što je 100% plana i 16,12% manje u odnosu na 2023.g. Ti rashodi odnose se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa,

Skupina 42 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su iznosu 10.353,69 eura što je 79,19% plana i 12,38% više u odnosu na 2023.g.

Nabavljeni su novi računalni programi i licence za rad, fotokopirni stroj i ostali uređaji za potrebe računovodstva i tajništva vrtića, kao i oprema za ostale prostorije vrtića.. Također nabavljena je oprema i didakta za odgojne skupine financirana sredstvima Ministarstva.

Uređena je jedna kupaonica u vrtiću, a dograđen je i novi dio postojećeg vrtića, te su za tu namjenu korištena sredstva i proračuna Grada Ivanca.

Skupina 45 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini ostvareni su iznosu od 43.047,94 eura, što je 100% plana i 112,70% više u odnosu na prošlu godinu. Izvršena je rekonstrukcija jedne kupaonice u centralnom objektu, i dograđen je novi dio postojećeg vrtića, te su za tu namjenu korištena sredstva iz proračuna Grada Ivanca

Rezultat poslovanja

U 2024. godinu prenesen je višak prihoda u iznosu 1.666,25 eura iz prethodne godine koji je Odlukom Upravnog vijeća o korištenju viška u rebalansu financijskog plana raspoređen za financiranje neplaniranih rashoda poslovanja. Rezultat poslovanja u 2024. godini je manjak prihoda u iznosu od 129.014,76 eura koji, nakon što odbijemo iznos prenesenog viška 1.666,25 eura, iznosi **127.348,51 eura**.

Struktura manjka prihoda je slijedeća:

VRTIĆ	4.8.1. Prihodi od sufinanciranja cijene usluge - PK	-27.218,45	1.666,26	-25.552,19
VRTIĆ	3.1.2. Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti	-4.062,60		-4.062,60
VRTIĆ	5.1.1. Prihodi od drugih proračuna-grad	28.559,00		28.559,00
VRTIĆ	5.1.2. Prihodi od drugih proračuna	775,94		775,94
VRTIĆ	6.1.2. Donacije od fizičkih osoba	-525,00		-525,00
VRTIĆ	1.1.1 Opći prihodi i primici	-126.543,65		-126.543,65
	PROVJERA REZULTATA SA PR-RAS			-127.348,50

Manjak sredstava iz nadležnog proračuna biti će pokriven prihodima u mjesecu siječnju 2025. godine, plaćanjima obveza za 2024. Godinu, a koja će biti izvršena sa žiro-računa grada Ivanca.

Manjak vlastitih prihoda, a koje čine prihodi od sufinanciranja cijene dječjeg vrtića od strane roditelja, pokrit će se sa trenutno obračunatim, a do 31.12.2024. godine, neuplaćenim prihodima iz 2024. koji dospjevaju na naplatu u mjesecu siječnju 2025.

Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni

- Općina Maruševec	240,00 eura
- Općina Vidovec	500,00 eura
- Općina Breznica	150,00 eura
- Vrtić Ivanec i Radovan I igraonice	49.215,03 eura
<u>Ukupno:</u>	<u>50.105,03 eura</u>

3.2.Obrazloženje posebnog dijela izvršenja financijskog plana

Svi rashodi i izdaci detaljno su vidljivi u posebnom dijelu izvještaja o izvršenju po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja gdje se oni prikazuju po programima i aktivnostima.

Program 6201 predškolski odgoj i obrazovanje sastoji se od aktivnosti A620101 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Ivančice.

Aktivnost A620101 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Ivančice

Obuhvaća prihode i rashode za održavanje desetosatnog programa vrtića i jaslica, provođenja programa predškole, kraćih programa igraonice, programa ranog učenja engleskog jezika i programa ritmike i plesa te integraciju djece s teškoćama u razvoju.

Desetosatnim programom vrtića i jaslica osigurava se cjelodnevna skrb i odgoj djece predškolske dobi. Cilj je programa pružiti sigurno okruženje, poticati socijalni i emocionalni razvoj djeteta, razvijati motoričke vještine te poticati kreativnost i rani razvoj intelektualnih sposobnosti, a sve u uvjetima koji su posebno prilagođeni djeci rane i predškolske dobi. Program predškole priprema djecu za školu kroz razvoj kognitivnih vještina, predčitalačkih i predmatematičkih vještina, razvoja motorike te grafomotorike te razvoj socijalnih vještina i samostalnosti potrebnih za uspješan početak školskog obrazovanja. Kraći programi opće igraonice pružaju priliku djeci za slobodnu igru i istraživanje, potičući socijalizaciju, kreativnost i razvoj motoričkih vještina. Program ranog učenja engleskog jezika ima za cilj pružiti djeci osnovne vještine i rječnik engleskog jezika kroz igru i zabavne aktivnosti, što može olakšati kasnije učenje jezika. Cilj programa ritmike i plesa je potaknuti razvoj motoričkih vještina, ritma, koordinacije te izražavanja kroz pokret. Također, doprinosi i djetetovom samopouzdanju i osjećaju vlastitog tijela.

Kontinuirano se trudimo poboljšati programe koje nudimo prateći nove spoznaje u području pedagogije i dječje psihologije kao i suvremenih pristupa u odgoju i obrazovanju djece te raznovrsnim didaktičkim sredstvima i pomagalima.

Prvenstveno nam je u interesu osigurati da vrtić ima dovoljno stručnog i kvalificiranog osoblja koje može pružiti visokokvalitetnu skrb i obrazovanje djece. Valja istaknuti kako su svi djelatnici dužni stručno se usavršavati kroz individualne i grupne oblike stručnog usavršavanja, u Ustanovi i izvan nje. Osim kvalificiranog osoblja, programe nastojimo unaprijediti koristeći individualizirani pristup. Odgojno-obrazovni djelatnici prilagođavaju programe kako bi više uzimali u obzir individualne potrebe i interese svakog djeteta.

Jedna od važnih sastavnica u odgoju i obrazovanju jeste partnerski odnos s roditeljima, odnosno s obitelji djeteta koje polazi jaslice ili vrtić. Cilj nam je uključiti roditelje u proces odgoja i obrazovanja djece, pružiti im informacije i podršku te poticati kvalitetnu suradnju.

Valja istaknuti kako se prostor u kojem dijete boravi često smatra „trećim odgojiteljem“ te je kvalitetno prostorno-materijalno okruženje jedno od esencijalnih izvora učenja djece rane i predškolske dobi. Na tragu toga, cilj nam je osigurati siguran, poticajan i ugodan prostor za igru i učenje te ga opremiti raznovrsnom i kvalitetnom opremom koja potiče cjelokupni razvoj djece.

Kako bismo efikasno unaprijedili naše programe, u vrtiću se provodi kontinuirana evaluacija svih programa, procjenjuje se učinkovitost programa kroz povratne informacije od djece, roditelja i zaposlenika te se programi prilagođavaju prema potrebama i povratnim informacijama.

Integracija djece s teškoćama u razvoju

Vrtić promiče inkluzivno okruženje u kojem se sva djeca doživljavaju kao jednako važna i dobivaju podršku koja im je potrebna za sudjelovanje u svakodnevnim aktivnostima.

Za djecu s teškoćama u razvoju vrtić razvija individualne planove podrške koji se prilagođavaju specifičnim potrebama svakog djeteta, uz sudjelovanje roditelja, stručnih suradnika i odgojitelja. Odgojitelji i asistenti primaju savjete i smjernice o inkluziji i specifičnostima rada s djecom s teškoćama u razvoju kako bi bili osposobljeni pružiti im adekvatnu podršku i razumijevanje.

Vrtić također prilagođava i materijale, igre i aktivnosti kako bi odgovarali različitim potrebama djece, omogućavajući im da se osjećaju uključeno i uspješno sudjeluju.

Kroz edukaciju i senzibilizaciju ostale djece, vrtić stvara prihvaćajuće okruženje u kojem se različitosti cijene i poštuju. Vrtić surađuje s obiteljima djece s teškoćama u razvoju kako bi razumio njihove potrebe i osigurao kontinuiranu podršku i komunikaciju te s lokalnim institucijama i organizacijama kako bi pružio dodatne resurse i podršku za djecu s teškoćama u razvoju i njihove obitelji.

Ukupni rashodi za aktivnost Redovna djelatnost vrtića iznose 1.295.274,26 eura, što je 103,08% plana.

Aktivnost se financira iz izvora 1.1.1. Prihodi iz proračuna za financiranje proračunskog korisnika, 5.1.1. Prihodi od drugih proračuna za proračunske korisnike, 1.4.2. Prihodi od administrativnih (upravnih) pristojbi, 3.1.2. Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti, 5.1.2. Prihodi od drugih proračuna te 6.1.2. Donacija od fizičkih osoba.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala

Dječji vrtić Ivančice u razdoblju od 1.1. do 31.12.2024. godine nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu kapitala.

4.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Dječji vrtić Ivančice u razdoblju od 1.1. do 31.12.2024. godine nije koristio sredstva fondova Europske unije.

4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić Ivančice u razdoblju od 1.1. do 31.12.2024. godine nije davao zajmove. Nije ih niti davao prijašnjih godina te nema iskazivanih potraživanja po danim zajmovima.

4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dječji vrtić Ivančice u razdoblju od 1.1. do 31.12.2023. godine ima iskazana slijedeća potraživanja:

- Potraživanja za naknada za bolovanje i zdravstvene preglede zaposlenika na teret HZZO-a u iznosu 1.280,05 eura
- Potraživanja za pomoći od drugih općina i gradova u iznosu 890,00 eura.
- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, uplate od roditelja za djecu u vrtiću Ivanec 49.215,03 eura.
- Ispravak vrijednosti potraživanja - odnosi se na utužena i nenaplaćena potraživanja u iznosu 91,14 eura.

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupne obveze za rashode poslovanja iznosile su ukupno 158.165,83 eura:

- Obveze za zaposlene - obveze za plaću za prosinac 2024.g. u iznosu 120.675,70 eura, nedospjele.
- Obveze za materijalne rashode – obveze u ukupnom iznosu 37.349,01 eura, od toga dospjele u iznosu 1.000,00 eura za fakture koje su pristigle nakon isteka roka za plaćanje, a koje su podmirene u siječnju 2024.g.

- Obveze za ostale financijske rashode - obveze u iznosu 141,12 eura, nedospjele.

ZAKLJUČAK

Poslovanje vrtića u 2024. godini teklo je prema financijskom planu. Nabava se vršila samo za nužna sredstva potrebna za redovno poslovanje i održavanje. Sredstvima iz gradskog proračuna financirana je isplata materijalnih prava zaposlenicima vrtića. U nekoliko navrata došlo je povećanja osnovice za obračun plaće, i to u mjesecu travnju, lipnju i listopadu.

Povećanje koeficijenata i sklapanje novog kolektivnog ugovora, znatno su povećane plaće našim zaposlenicima, pa je u toj stavci došlo do manjka proračunskih sredstava, s obzirom na Plan proračuna. Isto tako, u navedenom je razdoblju (10-12/2024) zaposleno desetak novih djelatnika, čija primanja nisu uvrštena u Rebalans plana za 2024., te je tako nastao manjak sredstava koja će se nadoknaditi prihodima u 2025. godini.

Zbog niza kadrovskih promjena (otkaz ugovora o radu voditelja računovodstva, otkaz tajnika, otkaz psihologa, nenadan odlazak u mirovinu ravnateljice), Dječji vrtić Ivanec je bio u nezavidnom položaju, vezano uz odrađivanje svih tekućih poslova. Uz sve navedeno potrebno je dodati novi način praćenja knjigovodstveno računovodstvenih promjena kroz program Libusoft i pripreme za ulazak u sustav Riznice. Sve je to dovelo do problema oko kolanja i ovjere dokumentacije, a time i do kašnjenja u plaćanju računa i fakturiranju usluga roditeljima., što smo do kraja 2024. godine, uspjeli dovesti u razumne rokove. Uz prije navedeno slijede i povećani izdatci koji nisu bili obuhvaćeni planom (isplata otpremnine, plaćanje vanjskih knjigovodstvenih usluga, usavršavanje djelatnika za rad na novom programu).

Sredstvima iz gradskog proračuna financirani su i radovi oko dogradnje vrtića i njegovo opremanje, kao i na sanaciju jedne i nabavu uredske opreme. Dio sredstava je utrošen na popravke dotrajale vrtićke imovine, kao i sanaciju objekta.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine objavit će se na internet stranici Dječjeg vrtića Ivančice, a stupa na snagu prvog dana od dana objave na internet stranici Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec.



Ravnatelj:

Karlo Strugar

Predsjednica Upravnog vijeća:

Hermína Jelić