DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VOZIŠĆE 19D
VIŠKOVO

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 85/23) te članka 46. stavka 1. točke 10. Statuta Dječjeg vrtića Viškovo Upravno vijeće, na 70. sjednici, održanoj 25. ožujka 2025. godine, usvojilo je

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine (u daljnjem tekst: Godišnji izvještaj) ostvaren je kako slijedi:

I. OPĆI DIO
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Članak 1.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
	Prihodi ukupno:	**1.400.924,82**	**2.075.000,00**	**2.075.000,00**	**1.762.691,65**	**126**	**85**
6	Prihodi poslovanja	1.400.924,82	2.075.000,00	2.075.000,00	1.762.691,65	126	85
	Rashodi ukupno:	**1.346.543,12**	**2.075.855,00**	**2.075.855,00**	**1.760.567,22**	**131**	**85**
3	Rashodi poslovanja	1.345.419,13	2.052.255,00	2.052.255,00	1.742.369,49	130	85
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.123,99	23.600,00	23.600,00	18.197,73	1619	77
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK		54.381,70	-855,00	-855,00	2.124,43	4	-248
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA							
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE							
9	PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	0,00	855,00	855,00	853,11	0	100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		**54.381,70**	**0,00**	**0,00**	**2.977,54**	5	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		**1.400.924,82**	**2.075.855,00**	**2.075.855,00**	**1.763.544,76**	126	85
UKUPNO RASHODI I IZDACI		**1.346.543,12**	**2.075.855,00**	**2.075.855,00**	**1.760.567,22**	131	85

Clanak 2.

Izvršenje prihoda i rashoda u Računu Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji za 2024. godinu prikazano je u nastavku:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
UKUPNI PRIHODI		**1.400.924,82**	**2.075.000,00**	**2.075.000,00**	**1.762.691,65**	**126**	**85**
6	**Prihodi poslovanja**	**1.400.924,82**	**2.075.000,00**	**2.075.000,00**	**1.762.691,65**	**126**	**85**
63	**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**	**86.451,42**	**38.000,00**	**38.000,00**	**15.798,60**	**18**	**42**
636	**Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**	**20.390,09**			**11.327,20**	**56**	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	14.701,60			11.327,20	77	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.688,49			0,00	0	
638	**Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**	**66.061,33**			**4.471,40**	**7**	
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	17.885,60			4.471,40	25	
6382	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	48.175,73			0,00	0	
64	**Prihodi od imovine**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0**	**0**
641	**Prihodi od financijske imovine**	**0,00**			**0,00**	**0**	
65	**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**	**310.143,47**	**445.000,00**	**445.000,00**	**308.581,33**	**99**	**69**
652	**Prihodi po posebnim propisima**	**310.143,47**			**308.581,33**	**99**	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	310.143,47			308.581,33	99	
66	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**	**268,68**	**5.200,00**	**5.200,00**	**8.100,00**	**3015**	**156**
663	**Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**	**268,68**			**8.100,00**	**3015**	
6631	Tekuće donacije	268,68			8.100,00	3015	
67	**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**	**1.004.061,25**	**1.584.800,00**	**1.584.800,00**	**1.430.211,72**	**142**	**90**
671	**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**	**1.004.061,25**			**1.430.211,72**	**142**	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.003.272,89			1.417.013,99	141	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	788,36			13.197,73	1674	
UKUPNI RASHODI		**1.346.543,12**	**2.075.855,00**	**2.075.855,00**	**1.760.567,22**	**131**	**85**
3	**Rashodi poslovanja**	**1.345.419,13**	**2.052.255,00**	**2.052.255,00**	**1.742.369,49**	**130**	**85**
31	**Rashodi za zaposlene**	**1.022.387,64**	**1.705.400,00**	**1.705.400,00**	**1.398.763,95**	**137**	**82**
311	**Plaće (Bruto)**	**810.369,01**			**1.086.007,72**	**134**	
3111	Plaće za redovan rad	802.828,44			1.062.570,95	132	
3113	Plaće za prekovremeni rad	7.540,57			16.341,36	217	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	0,00			7.095,41	0	
312	**Ostali rashodi za zaposlene**	**80.749,12**			**134.804,26**	**167**	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	80.749,12			134.804,26	167	
313	**Doprinosi na plaće**	**131.269,51**			**177.951,97**	**136**	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	131.269,51			177.951,97	136	

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
32	**Materijalni rashodi**	**322.986,44**	**346.655,00**	**346.655,00**	**343.597,38**	**106**	**99**
321	**Naknade troškova zaposlenima**	**59.529,83**			**45.204,70**	**76**	
3211	Službena putovanja	16.906,44			4.763,62	28	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	36.998,57			36.386,84	98	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	5.440,42			3.645,74	67	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	184,40			408,50	222	
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**185.285,07**			**198.006,90**	**107**	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	47.264,21			45.086,58	95	
3222	Materijal i sirovine	101.828,66			110.626,45	109	
3223	Energija	31.590,65			35.134,92	111	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.716,21			3.646,45	212	
3225	Sitni inventar i auto gume	1.456,25			1.782,95	122	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.429,09			1.729,55	121	
323	**Rashodi za usluge**	**59.224,81**			**81.289,96**	**137**	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.959,76			3.141,70	106	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	19.261,21			21.887,91	114	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	352,32			1.318,82	374	
3234	Komunalne usluge	10.074,68			12.187,68	121	
3235	Zakupnine i najamnine	370,96			258,80	70	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	6.785,21			10.872,94	160	
3237	Intelektualne i osobne usluge	5.941,23			12.481,81	210	
3238	Računalne usluge	2.894,31			883,67	31	
3239	Ostale usluge	10.585,13			18.256,63	172	
324	**Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**	**0,00**			**1.092,00**	**0**	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00			1.092,00	0	
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**	**18.946,73**			**18.003,82**	**95**	
3292	Premije osiguranja	16.953,67			16.204,87	96	
3293	Reprezentacija	599,68			530,29	88	
3295	Pristojbe i naknade	1.164,32			1.268,66	109	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	229,06			0,00	0	
34	**Financijski rashodi**	**45,05**	**200,00**	**200,00**	**8,16**	**18**	**4**
343	**Ostali financijski rashodi**	**45,05**			**8,16**	**18**	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	43,49			0,00	0	
3433	Zatezne kamate	1,56			8,16	523	
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**1.123,99**	**23.600,00**	**23.600,00**	**18.197,73**	**1619**	**77**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**1.123,99**	**23.600,00**	**23.600,00**	**18.197,73**	**1619**	**77**
422	**Postrojenja i oprema**	**1.123,99**			**18.197,73**	**1619**	
4221	Uredska oprema i namještaj	1.123,99			904,58	80	
4222	Komunikacijska oprema	0,00			74,00	0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00			9.157,60	0	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00			8.061,55	0	

Članak 3.

Izvršenje prihoda i rashoda u Računu prihoda i rashoda po izvorima financiranja utvrđuju se kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
PRIHODI		1.400.924,82	2.075.000,00	2.075.000,00	1.762.691,65	126	85
1	Opći prihodi i primici	1.309.654,51	2.031.130,00	2.031.130,00	1.737.938,44	133	86
11	Opći prihodi i primici	0,00	2.031.130,00	2.031.130,00	1.737.938,44	0	86
		1.309.654,51			0,00	0	
4		86.451,42	38.000,00	38.000,00	15.798,60	18	42
41	Pomoći iz EU sredstava	0,00	22.000,00	22.000,00	4.471,40	0	20
42	Ostale pomoći	0,00	16.000,00	16.000,00	11.327,20	0	71
		86.451,42			0,00	0	
5	Pomoći	268,68	5.200,00	5.200,00	8.100,00	3015	156
51	Donacije	0,00	5.200,00	5.200,00	8.100,00	0	156
		268,68			0,00	0	
6	Donacije	4.550,21	670,00	670,00	854,61	19	128
62	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	0,00	670,00	670,00	854,61	0	128
		4.550,21			0,00	0	
RASHODI		1.346.543,12	2.075.855,00	2.075.855,00	1.760.567,22	131	85
1	Opći prihodi i primici	1.309.654,51	2.031.130,00	2.031.130,00	1.734.960,90	132	85
11	Opći prihodi i primici	0,00	2.031.130,00	2.031.130,00	1.734.960,90	0	85
		1.309.654,51			0,00	0	
4		32.069,72	38.855,00	38.855,00	16.651,71	52	43
41	Pomoći iz EU sredstava	0,00	22.855,00	22.855,00	5.324,51	0	23
42	Ostale pomoći	0,00	16.000,00	16.000,00	11.327,20	0	71
		32.069,72			0,00	0	
5	Pomoći	268,68	5.200,00	5.200,00	8.100,00	3015	156
51	Donacije	0,00	5.200,00	5.200,00	8.100,00	0	156
		268,68			0,00	0	
6	Donacije	4.550,21	670,00	670,00	854,61	19	128
62	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	0,00	670,00	670,00	854,61	0	128
		4.550,21			0,00	0	

Članak 4.

Izvršenje rashoda u Računu prihoda i rashoda u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine po funkcijskoj klasifikaciji utvrđuje se, kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
UKUPNO:	1.346.543,12	2.075.855,00	2.075.855,00	1.760.567,22	131	85
09 Obrazovanje	1.346.543,12	2.075.855,00	2.075.855,00	1.760.567,22	131	85
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.346.543,12	2.075.855,00	2.075.855,00	1.760.567,22	131	85

Članak 5.

U Računu financiranja ustanova nema ostvarenja. Primici i izdaci u izvještajnom razdoblju nisu planirani.

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
9	**Vlastiti izvori**	**0,00**	**855,00**	**855,00**	**853,11**	**0**	**100**
92	**Rezultat poslovanja**	**0,00**	**855,00**	**855,00**	**853,11**	**0**	**100**
922	**Višak/manjak prihoda**	**0,00**			**853,11**	**0**	
9221	Višak prihoda	0,00			853,11	0	

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		**0,00**	**855,00**	**855,00**	**853,11**	**0**	**100**
4		**0,00**	**855,00**	**855,00**	**853,11**	**0**	**100**
41	**Pomoći iz EU sredstava**	**0,00**	**855,00**	**855,00**	**853,11**	**0**	**100**

Članak 6.

Prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti utvrđujemo na sljedeći način:

II POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks
		2	3	4	4/3
UKUPNO:		2.075.855,00	2.075.855,00	1.760.567,22	85
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.031.130,00	2.031.130,00	1.734.960,90	85
Izvor 11	Opći prihodi i primici	2.031.130,00	2.031.130,00	1.734.960,90	85
Izvor 4		38.855,00	38.855,00	16.651,71	43
Izvor 41	Pomoći iz EU sredstava	22.855,00	22.855,00	5.324,51	23
Izvor 42	Ostale pomoći	16.000,00	16.000,00	11.327,20	71
Izvor 5	Pomoći	5.200,00	5.200,00	8.100,00	156
Izvor 51	Donacije	5.200,00	5.200,00	8.100,00	156
Izvor 6	Donacije	670,00	670,00	854,61	128
Izvor 62	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	670,00	670,00	854,61	128
Program 2011	**PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O**	2.075.855,00	2.075.855,00	1.760.567,22	85
Aktivnos A211101	**Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**	2.019.300,00	2.019.300,00	1.731.120,78	86
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.004.430,00	2.004.430,00	1.717.838,97	86
Izvor 11	Opći prihodi i primici	2.004.430,00	2.004.430,00	1.717.838,97	86
Izvor 4		14.000,00	14.000,00	9.327,20	67
Izvor 42	Ostale pomoći	14.000,00	14.000,00	9.327,20	67
Izvor 5	Pomoći	200,00	200,00	3.100,00	1550
Izvor 51	Donacije	200,00	200,00	3.100,00	1550
Izvor 6	Donacije	670,00	670,00	854,61	128
Izvor 62	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	670,00	670,00	854,61	128
Korisnik 1	31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO	2.019.300,00	2.019.300,00	1.731.120,78	86
31	Rashodi za zaposlene	1.702.900,00	1.702.900,00	1.396.263,95	82
311	Plaće (Bruto)			1.083.807,72	
3111	Plaće za redovan rad			1.060.370,95	
3113	Plaće za prekovremeni rad			16.341,36	
3114	Plaće za posebne uvjete rada			7.095,41	
312	Ostali rashodi za zaposlene			134.804,26	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			134.804,26	
313	Doprinosi na plaće			177.651,97	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			177.651,97	
32	Materijalni rashodi	316.300,00	316.300,00	334.848,67	106
321	Naknade troškova zaposlenima			41.825,30	
3211	Službena putovanja			2.953,62	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			36.386,84	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			2.076,34	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			408,50	
322	Rashodi za materijal i energiju			195.153,79	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			42.233,47	
3222	Materijal i sirovine			110.626,45	
3223	Energija			35.134,92	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks
		2	3	4	4/3
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			3.646,45	
3225	Sitni inventar i auto gume			1.782,95	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			1.729,55	
323	**Rashodi za usluge**			**79.865,76**	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			3.141,70	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			21.427,46	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			1.318,82	
3234	Komunalne usluge			12.187,68	
3235	Zakupnine i najamnine			258,80	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			10.509,19	
3237	Intelektualne i osobne usluge			11.881,81	
3238	Računalne usluge			883,67	
3239	Ostale usluge			18.256,63	
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**			**18.003,82**	
3292	Premije osiguranja			16.204,87	
3293	Reprezentacija			530,29	
3295	Pristojbe i naknade			1.268,66	
34	**Financijski rashodi**	**100,00**	**100,00**	**8,16**	**8**
343	**Ostali financijski rashodi**			**8,16**	
3433	Zatezne kamate			8,16	
Aktivnos A211102	**Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**	**5.400,00**	**5.400,00**	**1.424,20**	**26**
Izvor 1	**Opći prihodi i primici**	**5.400,00**	**5.400,00**	**1.424,20**	**26**
Izvor 11	**Opći prihodi i primici**	**5.400,00**	**5.400,00**	**1.424,20**	**26**
Korisnik 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**5.400,00**	**5.400,00**	**1.424,20**	**26**
32	**Materijalni rashodi**	**5.400,00**	**5.400,00**	**1.424,20**	**26**
323	**Rashodi za usluge**			**1.424,20**	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			460,45	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			363,75	
3237	Intelektualne i osobne usluge			600,00	
Aktivnos A211103	**Predškola**	**4.700,00**	**4.700,00**	**4.500,00**	**96**
Izvor 1	**Opći prihodi i primici**	**2.700,00**	**2.700,00**	**2.500,00**	**93**
Izvor 11	**Opći prihodi i primici**	**2.700,00**	**2.700,00**	**2.500,00**	**93**
Izvor 4		**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**100**
Izvor 42	**Ostale pomoći**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**100**
Korisnik 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**4.700,00**	**4.700,00**	**4.500,00**	**96**
31	**Rashodi za zaposlene**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**100**
311	**Plaće (Bruto)**			**2.200,00**	
3111	Plaće za redovan rad			2.200,00	
313	**Doprinosi na plaće**			**300,00**	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			300,00	
32	**Materijalni rashodi**	**2.200,00**	**2.200,00**	**2.000,00**	**91**
322	**Rashodi za materijal i energiju**			**2.000,00**	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			2.000,00	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks
		2	3	4	4/3
Aktivnos K211104	**Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo**	**23.600,00**	**23.600,00**	**18.197,73**	**77**
Izvor 1	Opći prihodi i primici	18.600,00	18.600,00	13.197,73	71
Izvor 11	Opći prihodi i primici	18.600,00	18.600,00	13.197,73	71
Izvor 5	Pomoći	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100
Izvor 51	Donacije	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100
Korisnik 1	31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO	23.600,00	23.600,00	18.197,73	77
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	23.600,00	23.600,00	18.197,73	77
422	Postrojenja i oprema			18.197,73	
4221	Uredska oprema i namještaj			904,58	
4222	Komunikacijska oprema			74,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			9.157,60	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			8.061,55	
Tekući projekt	**T211109 Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +**	**22.855,00**	**22.855,00**	**5.324,51**	**23**
Izvor 4		22.855,00	22.855,00	5.324,51	23
Izvor 41	Pomoći iz EU sredstava	22.855,00	22.855,00	5.324,51	23
Korisnik 1	31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO	22.855,00	22.855,00	5.324,51	23
32	Materijalni rashodi	22.755,00	22.755,00	5.324,51	23
321	Naknade troškova zaposlenima			3.379,40	
3211	Službena putovanja			1.810,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.569,40	
322	Rashodi za materijal i energiju			853,11	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			853,11	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			1.092,00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			1.092,00	
34	Financijski rashodi	100,00	100,00	0,00	0

III. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 7.

Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana sastavni je dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

KLASA: 400-00/25-01/1

URBROJ: 2170/01-54-04-25-2

Zamjenik predsjednika Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića Viškovo:

Robert Simčić, dipl. oec.

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VIŠKOVO
Vozišće 19 D

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA RAZDOBLJE OD 01. siječnja – 31. prosinca 2024.godine

Obrazloženje
godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine

Sažetak djelokruga rada:

S ciljem stvaranja optimalnih uvjeta za cjelovit razvoj djeteta te osiguranje dobrobiti za dijete Dječji vrtić Viškovo kontinuirano ostvaruje i unapređuje osiguranje optimalnih uvjeta za:
- kvalitetno ostvarenje odgojno-obrazovne prakse (planiranje i vrednovanje rada temeljeno na humanističko-razvojnom pristupu te uvažavanju potreba, interesa i mogućnosti svakog djeteta kao i na ostvarenju kvalitetne suradnje s roditeljima i društvenom zajednicom) za cjelovit razvoj djeteta te osiguranje dobrobiti za dijete,
- kvalitetno rukovođenje odgojno-obrazovnom ustanovom (kroz osiguravanje uvjeta za kvalitetno ostvarenje odgojno-obrazovne prakse, stvaranje uvjeta za različita stručna usavršavanja odgajatelja i stručnih djelatnika, poticanje suradničkih odnosa u kolektivu te poticanje suradnje s društvenom zajednicom) ,
- profesionalni razvoj stručnih djelatnika (kroz razne edukacije unutar i izvan ustanove, kroz zajedničke refleksije, kroz provedbu akcijskih istraživanja),
- praćenje kvalitete rada ustanove (kroz unutarnje i vanjsko vrednovanje).

U Dječjem vrtiću Viškovo, odgojno- obrazovni rad organiziran je u objektu sjedišta, na adresi Vozišće 19d i područnom objektu u Marčeljima, na adresi Marčelji 91, u ukupno šesnaest skupina redovitog cjelodnevnog vrtićkog i jasličkog 10 - satnog programa. U pedagošku 2023./2024. godinu ukupno je upisano 283 djece rane i predškolske dobi, od čega 240 djece u šest jasličkih i osam vrtićkih skupina objekta sjedišta i 43 djece u dvije vrtićke skupine područnog objekta Marčelji. Broj djece u skupinama redovitog jasličkog i vrtićkog odgojno-obrazovnog programa u skladu je s Državnim pedagoškim standardom.
Program predškole realiziran je u razdoblju od 05. veljače do 31. svibnja 2024. godine u jednoj odgojno – obrazovnoj skupini s upisano 6 djece – školskih obveznika.
U Dječjem vrtiću Viškovo na dan 01. siječnja 2024.g, bilo je ukupno je zaposleno 51 radnika na neodređeno radno vrijeme.

Ostali zaposleni bili su pomoćni radnici za njegu pratnju i skrb i radnici zaposleni na određeno vrijeme zbog zamjene privremeno spriječenih radnika. Na određeno, nepuno radno vrijeme bilo je zaposleno 7 pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju i 15 radnika zaposleno na određeno, puno radno vrijeme kao zamjena za privremeno odsutne radnike koji su na dužem bolovanju, porodiljnom ili rodiljnom dopustu.

U veljači 2024. godine su zaposlene dvije spremačice na neodređeno, puno radno vrijeme na novootvorenom radnom mjestu.

Od 05. veljače do 31. svibnja 2024. zaposlen je odgojitelj na određeno, nepuno radno vrijeme za vođenje programa predškole.

Od lipnja 2024.g. zaposlen je tajnik na neodređeno, puno radno vrijeme. U srpnju 2024.g. zaposlen je pomoćnik za djecu s teškoćama na neodređeno, nepuno radno vrijeme.

Na dan 31. prosinca 2024. godine ukupno je zaposleno 52 radnika na neodređeno radno vrijeme, od čega 2 radnika na neodređeno nepuno radno vrijeme. Oko 20 djelatnika zaposleni su kao zamjena radnika na dužem bolovanju, rodiljnom i roditeljskom dopustu. Ostali zaposleni bili su pomoćni radnici za djecu s teškoćama u razvoju zaposleni na određeno vrijeme, a jedna pomoćna radnica za djecu s teškoćama u razvoju zaposlena je na neodređeno nepuno radno vrijeme.
Struktura djelatnika po radnim mjestima je sljedeća: ravnatelj, tajnik, administrativno – računovodstveni radnik, stručni suradnik - pedagog, stručni suradnik – psiholog, viša medicinska sestra kao zdravstvena voditeljica, 32 odgojitelja, domar, kuhar 1, kuhar 2, 3 pomoćne kuharice, 8,5 spremačica i 8 pomoćnika za djecu s teškoćama. Broj djelatnika vrtića, s obzirom na broj odgojno – obrazovnih skupina u skladu je s Državnim pedagoškim standardima.

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Obrazloženje računa prihoda i rashoda za razdoblje od 1.1. do 31.12.2024. godine

PRIHODI

Za odvijanje rada i provođenje odgojno –obrazovnog programa Dječjeg vrtića Viškovo ostvareni su prihodi iz proračuna Općine Viškovo i drugih nenadležnih proračuna, prihodi po posebnim propisima (od sufinanciranja roditelja) te od donacija i drugih nespomenutih prihoda.

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića Viškovo ostvareni su u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 1.762.691,65 EUR, što iznosi 85 % planiranih prihoda u odnosu na izvorni/tekući plan. U odnosu na isto razdoblje u 2023. godini povećanje iznosi 361.766,83 EUR (26 %).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine u ukupnom iznosu od 308.581,33 EUR, što je u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini smanjenje od 1.562,14 EUR.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu od 15.798,60 EUR, a uključuju sufinanciranje Ministarstva znanosti i obrazovanja programe javnih potreba (program predškole, program za djecu s teškoćama u razvoju i programe za potencijalno darovitu djecu) u iznosu od 11.327,20 EUR, prihode od Agencije za mobilnost i programe EUR, Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus + za 2022. godinu za Ključnu aktivnost 1 iz područja odgoja i obrazovanja- broj projekta 2022-2-HR01-KA122-SCH-000096487,OID- E10311315 u iznosu od 4.471,40 EUR.

U odnosu na isto razdoblje u 2023. godini, smanjeni su za 70.652,60 EUR zbog neodobrenih bespovratnih sredstvima za Erasmus + projekt 2022-2-HR01-KA122-SCH-000096487,OID-E 10311315.

RASHODI

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine ukupni rashodi iznose 1.760.567,22 EUR, od čega se najveći dio odnosi na rashode za zaposlene - ukupno 1.398.763,95 EUR (82%). U odnosu na isto razdoblje 2023. godine, rashodi za zaposlene su veći za 37 % zbog većeg broja zaposlenih radnika (otvaranja novih radnih mjesta; 2 spremačice na neodređeno, puno radno vrijeme, povećanja broja pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju, zapošljavanja radnika na određeno vrijeme (zamjene privremeno nenazočnih radnika) te povećanja osnovice za obračun plaće po Kolektivnom ugovoru sklopljenog u srpnju 2024. g. između Osnivača i Sindikata Istre, Kvarnera i Dalmacije.

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine, materijalni rashodi ukupno iznose 343.597,38 EUR. Materijalni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima u iznosu od 45.204,70 EUR, rashode za materijal i energiju u iznosu od 198.006,90 EUR, rashode za usluge u iznosu od 81.289,96 EUR te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 18.003,82 EUR. Materijalni rashodi podmiruju se vlastitim prihodima.

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine ukupni rashodi poslovanja za nabavu dugotrajne imovine (novonabavljeni namještaj i oprema za video zaštitu) i iznose 18.197,73 EUR što čini 77% izvornog/tekućeg plana.

U razdoblju od od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine ***Ukupni prihodi*** iznose ***1.762.691,65 EUR***.

Ukupni rashodi iznose ***1.760.567,22 EUR***.

Rezultat poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine je ukupan višak prihoda u iznosu od 2.124,43 EUR.

Metodološki višak prijenosa sredstava proizlazi iz povećanja plana za 2024. godinu, odnosno manjeg ostvarenja ukupnih rashoda od planiranog u 2024. godini.

U Računu financiranja ustanova nema ostvarenja. Primici i izdaci u izvještajnom razdoblju nisu planirani.

Ustanova je općinski proračunski korisnik čije se poslovanje vodi u jedinstvenom sustavu proračunske riznice te nema novčanih sredstava na računima.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo sadrži prihode i rashode za sljedeće aktivnosti i projekte:

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211103 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo
- T211109 Projekt Učenje na otvorenom za sve- Erasmus+

A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Cilj aktivnosti je osiguranje redovnog rada dječjeg vrtića, uz poticanje cjelovitog razvoja djeteta kroz igru, raznovrsne aktivnosti, istraživanje i stvaranje. Svojim djelovanjem utječemo na kvalitetnu komunikaciju, međusobnu interakciju i socijalizaciju djeteta stvarajući poticajno okruženje uz partnerski odnos s roditeljima.
Aktivnost podrazumijeva troškove administracije i upravljanja, odnosno hladnog pogona (režijskih troškova, opremanja i informatizacija) te održavanja.
Pokazatelj uspješnosti realizacije cilja jest da su do 31. prosinca 2024. godine osigurana sredstva za redovan rad te se omogućilo redovno ostvarenje predškolske usluge uz racionalno i učinkovito poslovanje. Ukupni trošak aktivnosti do 31. prosinca 2024. godine iznosio je 1.731.120,78 EUR što iskazuje indeks ostvarenja u visini od 86 % izvornog /tekućeg plana.

Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Rashodi grupe 31 - Rashodi za zaposlene

311- Plaće- ostvareni su ukupno u iznosu od 1.083.807,72 EUR i odnose se na:

- Plaće za redovni rad (3111) – 1.060.370,95 EUR, a uključuju troškove bruto 1 plaće svih djelatnika zaposlenih na neodređeno i određeno radno vrijeme.
- Plaća za prekovremeni rad (3113) – 16.341,36 EUR, a odnose se na plaćanje odgajatelja za provođenje programa javnih potreba „Mali istraživači" i programa „Rastimo zajedno", plaćanja prekovremenog rada odgajateljima zbog produžavanja neposrednog rada u odgojno – obrazovnoj skupini u slučajevima kada u organizaciji odgojno – obrazovnog rada ne postoji mogućnost spajanja skupina zbog privremeno nenazočnog odgajatelja.
- Plaća za posebne uvjete rada (3114)- 7.095,41 EUR, a odnose se na plaćanje zaposlenika za sate koje bilo koji radnik odrađuje samostalno, a aktima je predviđeno da ih obavlja dvoje ili više radnika.

312- Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su ukupno u iznosu od 134.804,26 EUR i odnose se na:

- Ostali rashodi za zaposlene (3121) – 134.804,26 EUR zbog različitih osnova isplate materijalnih prava radnika sukladno Kolektivnom ugovoru.

313- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje ostvareni su ukupno u iznosu od 177.651,97 EUR i odnose se na:

- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje (3132) –ostvareni su u iznosu od 177.651,97 EUR a podrazumijevaju trošak obračunatih doprinosa za zdravstveno osiguranje na bruto iznos plaće.

Rashodi grupe 32 – Materijalni rashodi

321- Naknade troškova zaposlenima ostvareni su ukupno u iznosu od 41.825,30 EUR i odnose se na:

- Službena putovanja (3211) - 2.953,62 EUR i odnosi se na plaćanje troškova službenog putovanja (smještaj, prijevoz, dnevnica i ostalih troškova),
- Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (3212) – 36.386,84 EUR i odnosi se na isplatu radnicima naknade za prijevoz na posao u skladu s Kolektivnim ugovorom,
- Stručno usavršavanje (3213) - 2.076,34 EUR i odnosi se na plaćanje kotizacija za stručno usavršavanje i osposobljavanje te stručne ispite odgojno – obrazovnih i ostalih radnika,
- Ostale naknade troškova zaposlenima (3214) – 408,50 EUR i odnose se isplatu loko vožnje.

322- Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 195.153,79 EUR i odnose se na:

- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (3221) – 42.233,47 EUR i odnose se na nabavku uredskog materijala, potrošnog likovnog materijala, didaktike, stručne literature i slikovnica, potrošnog higijenskog materijala i sredstava za pranje i čišćenje,
- Materijal i sirovina (3222) – 110.626,45 EUR i odnose se na nabavku namirnica za pripremu četiri obroka u vrtiću,
- Energija (3223) – 35.134,92 EUR a odnose za na troškove električne energije, plina i goriva za dostavno vozilo,
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (3224) – 3.646,45 EUR i odnose se na nabavku materijala za održavanje objekta i opreme,
- Sitni inventar i auto gume (3225) - 1.782,95 EUR, i odnose se na nabavku sitnog inventara u skladu sa planiranim potrebama,
- Službena radna, i zaštitna odjeća i obuća (3227) – 1.729,55 EUR i odnose se na nabavku zaštitne odjeće i obuće sukladno potrebama.

323- Rashodi za usluge ostvareni su ukupno u iznosu od 79.865,76 EUR i odnose se na

- Usluge telefona, pošte i prijevoza (3231) – 3.141,70 EUR i odnosi se na trošak fiksnog i mobilnog telefona, interneta i poštanskih usluga,
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) – 21.427,46 EUR i sukladni su s planom redovitog i periodičnog održavanja objekta i opreme,
- Usluge promidžbe i informiranja (3233) – 1.318,82 EUR i odnosi se na oglašavanje u javnom glasilu,
- Komunalne usluge (3234) – 12.187,68 EUR i odnosi se na troškova odvoza otpada, najma spremnika za otpad, zbrinjavanje otpadnog jestivog ulja i troškove vode,
- Zakupnine i najamnine (3235) – 258,80 EUR a odnosi se na plaćanje godišnjih licenci,
- Zdravstvene i veterinarske usluge (3236) – 10.509,19 EUR i odnose se na plaćanje zdravstvenih usluga sukladno ugovorima s NZJZ PGŽ i Ustanovom medicine rada PRO-VITA (godišnji sistematski pregledi, pregledi za utvrđivanje radne sposobnosti, i ostalih usluga analiza i nadzora)
- Intelektualne i osobne usluge (3237) – 11.881,81 EUR i odnose se na usluge edukacijskog rehabilitatora i odvjetničke usluge,
- Računalne usluge (3238) –883,67 EUR i odnose se na usluge održavanja računalne opreme i programa,
- Ostale usluge (3239) – 18.256,63 EUR a odnosi se ostale usluge (usluge pranja posteljnog rublja, čuvanja imovine, zaštite na radu i sl.)

329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 18.003,82 EUR i odnose se na:

- Premije osiguranja (3292) – 16.204,87 EUR i odnosi se na osiguranje imovine i radnika
- Reprezentacija (3293) – 530,29 EUR i odnose se na troškove vezane u Dan vrtića i karneval
- Pristojbe i naknade (3295) - 1.268,66 EUR a odnosi se na troškove vezane za usluge javnog bilježnika i odvjetnika

Rashod grupe 34 - Financijski rashodi

343 - Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 8,16 EUR a odnose se na:

- Zatezne kamate (3433) – 8,16 EUR

A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Posebne aktivnosti odnose se na Školu plivanja koja se organizirala u kolovozu u izvještajnom razdoblju. Ukupan trošak aktivnosti ostvaren je u iznosu od 1.424,20 EUR., a odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene usluge i intelektualne usluge vezane za školu plivanja. U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz provedbu programa kraćeg trajanja Škole plivanja.

A211103 Predškola

Program predškole u trajanju od 250 sati, namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu koja nisu uključena u redoviti vrtićki program. Program predškole u koji je bilo uključeno 6 djece realiziran je u razdoblju od 05. veljače do 31. svibnja 2024. godine. Plan za ovu aktivnost iznosi 4.700,00 EUR. U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade troškova zaposlenima, plaće za redovan rad, doprinosi za zdravstveno osiguranje i za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti, naknade za prijevoz te rashodi uredskog materijala. U izvještajnom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 4.500,00 EUR što iznosi 96 % plana.

K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Plan za navedenu aktivnosti iznosi 23.600,00 EUR. U izvještajnom razdoblju rashodi iznose 18.197,73 EUR što iznosi 77 % ostvarenja u odnosu na plan. Rashod se odnosi se na nabavu namještaja i oprema za video zaštitu.

T211109 Projekt Učenje na otvorenomza sve-Erasmus+

Ukupan trošak aktivnosti ostvaren je u iznosu od 5.324,51 EUR., a odnosi se na troškove naknade zaposlenima, rashode za materijal i energiju i naknade troškova osobama izvan radnog odnosa.

Cilj / područje mjera	3. Podrška osnivanju i funkcioniranju obitelji te razvoj sustava brige o djeci i mladima / Unaprjeđenje uvjeta i organizacija rada predškolskih i školskih ustanova
Svrha provedbe mjera	- redovna djelatnost vrtića i provedba predškolskog odgoja - povećanje prostornih kapaciteta za predškolski odgoj
Pokazatelji	broj djece obuhvaćene programima predškolskog odgoja / broj javnih ustanova predškolskog odgoja na području općine
Polazna vrijednost	792 / 2
Izvor podataka	Općina Viškovo
Ciljana vrijednost (2024.)	792 / 2
Ciljana vrijednost (2025.)	794 / 2

Posebni izvještaji:

Dječji vrtić Viškovo nije zadužen na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, ne koristi sredstava fondova Europske unije, nema dane zajmove i potraživanjima po danim zajmovima te nije bilo potraživanja i dospjelih obveza ili obveza po osnovi sudskih sporova.

KLASA:400-00/25-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-25-2
Viškovo, 25. ožujka 2025. godine

Ravnateljica:

Danijela Varda Mečev, mag.praesc.educ

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VIŠKOVO
Vozišće 19 D