

DJEČJI VRTIĆ JOSIPDOL
Karlovačka 17b
47303 Josipdol

Temeljem članka 76. i 89. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine", broj 85/23) te članka 65. Statuta Dječjeg vrtića Josipdol (KLASA:012-03/23-01/01, URBROJ: 2133-80-01-23-01), Upravno vijeće na svojoj 52. sjednici održanoj dana 27.3.2025. godine donosi:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA JOSIPDOL ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. DO 31.12.2024. GODINE

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol sastavlja se za proračunsku godinu odnosno za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine.

Zakonom o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21) propisani su obveznici, sadržaj, način i rokovi podnošenja izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana, dok se Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine", broj 85/23) detaljno propisuju: izgled, sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja i objave izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Propisano je da Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

I. Opći dio

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

II. Posebni dio

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

III. Obrazloženje općeg i posebnog dijela

IV. Posebne izvještaje

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima (opcionalno).

Financijski plan Dječjeg vrtića Josipdol u 2024. godini, ostvaren je kako slijedi:

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun / opis	IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024. €	IZVRŠENJE 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
6 Prihodi poslovanja	375.371,10	407.196,00	435.304,00	432.812,36	115,30%	99,43%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	375.371,10	407.196,00	435.304,00	432.812,36	115,30%	99,43%
3 Rashodi poslovanja	357.843,67	406.196,00	426.304,00	410.330,36	114,67%	96,25%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.534,03	2.000,00	10.000,00	8.419,60	548,85%	84,20%
UKUPNI RASHODI	359.377,70	408.196,00	436.304,00	418.749,96	116,52%	95,98%
RAZLIKA PRIHODI/RASHODI	15.993,40	-1.000,00	-1.000,00	14.062,40	87,93%	-1.406,24%

B. RAČUN FINANCIRANJA

OPIS	IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024. €	IZVRŠENJE 2024.	Index	Index
1	2	3	4	5	6 (5/2)	7 (5/4)
PRIMICI OD FINANC. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
IZDACI ZA FINANC. IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

OPIS	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Index	Index
1	2	3	4	5	6 (5/2)	7 (5/4)
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	15.993,40			14.062,40		
+ NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
+ RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE		0,00	0,00	1.000,00	0,00%	0,00%
= REZULTAT GODINE	15.993,40	0,00	0,00	14.062,40	87,93%	0,00%

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023. €	Izvorni plan 2024. €	Izvorni plan/Rebalans 2024. €	Izvršenje 2024. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
6 Prihodi poslovanja	375.371,10	407.196,00	435.304,00	432.812,36	115,30%	99,43%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	80.929,95			92.322,34	114,08%	
652 Prihodi po posebnim propisima	80.929,95			92.322,34	114,08%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	80.929,95			92.322,34	114,08%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	294.441,15			340.490,02	115,64%	
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	294.441,15			340.490,02	115,64%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	294.441,15			340.490,02	115,64%	
3 Rashodi poslovanja	357.843,67	406.196,00	426.304,00	410.330,36	114,67%	96,25%
31 Rashodi za zaposlene	275.622,96			322.198,84	116,90%	
311 Plaće (Bruto)	227.310,42			257.061,60	113,09%	
3111 Plaće za redovan rad	227.310,42			257.061,60	113,09%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	10.896,57			22.798,83	209,23%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	10.896,57			22.798,83	209,23%	
313 Doprinosi na plaće	37.415,97			42.338,41	113,16%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	37.415,97			42.338,41	113,16%	
32 Materijalni rashodi	81.595,26			87.481,52	107,21%	
321 Naknade troškova zaposlenima	21.348,32			24.026,63	112,55%	
3211 Službena putovanja	397,76			284,90	71,63%	

3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	19.245,66			21.194,31	110,13%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	930,87			1.485,60	159,59%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	774,03			1.061,82	137,18%	
322 Rashodi za materijal i energiju	42.377,54			42.482,51	100,25%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.049,69			9.119,36	100,77%	
3222 Materijal i sirovine	24.673,18			24.130,68	97,80%	
3223 Energija	6.704,17			6.375,63	95,10%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	930,96			865,01	92,92%	
3225 Sitni inventar i auto gume	543,16			1.715,27	315,79%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	476,38			276,56	58,05%	
323 Rashodi za usluge	14.600,19			17.984,61	123,18%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.044,75			1.000,00	95,72%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.754,80			2.978,59	169,74%	
3234 Komunalne usluge	2.028,35			2.242,17	110,54%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.389,91			1.440,95	103,67%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.222,23			2.123,71	173,76%	
3238 Računalne usluge	2.593,54			3.713,88	143,20%	
3239 Ostale usluge	4.566,61			4.485,31	98,22%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.269,21			2.987,77	91,39%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.885,87			2.663,04	92,28%	
3292 Premije osiguranja	213,34			213,55	100,10%	
3293 Reprezentacija	0,00			111,18	0,00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	170,00				0,00%	
34 Financijski rashodi	625,45			650,00	103,93%	
343 Ostali financijski rashodi	625,45			650,00	103,93%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	625,45			650,00	103,93%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.534,03	2.000,00	10.000,00	8.419,60	548,85%	84,20%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.534,03			8.419,60	548,85%	

422 Postrojenja i oprema	1.534,03		8.419,60	548,85%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			6.143,00	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.534,03		2.276,60	148,41%	

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun / opis PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNI PRIHODI	375.371,10	407.196,00	435.304,00	432.812,36	115,30%	99,43%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	294.441,15	326.716,00	340.286,00	340.490,02	115,64%	100,06%
Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol	294.441,15	326.716,00	340.286,00	340.490,02	115,64%	100,06%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	80.929,95	79.030,00	93.730,00	92.322,34	114,08%	98,50%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene	80.929,95	79.030,00	93.730,00	92.322,34	114,08%	98,50%
Izvor 5. Pomoći		1.450,00	1.288,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.8. Pomoći iz Državnog proračuna		1.450,00	1.288,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	359.377,70	408.196,00	436.304,00	418.749,96	116,52%	95,98%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	277.052,96	326.716,00	340.286,00	333.749,35	120,46%	98,08%
Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol	277.052,96	326.716,00	340.286,00	333.749,35	120,46%	98,08%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	75.017,68	79.030,00	93.730,00	83.716,27	111,60%	89,32%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene	75.017,68	79.030,00	93.730,00	83.716,27	111,60%	89,32%
Izvor 5. Pomoći	307,06	1.450,00	1.288,00	1.284,34	418,27%	99,72%
Izvor 5.8. Pomoći iz Državnog proračuna	307,06	1.450,00	1.288,00	1.284,34	418,27%	99,72%
Izvor 9. Višak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodne godine	7.000,00	1.000,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 9.2. Višak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodnih godina	7.000,00	1.000,00	1.000,00		0,00%	0,00%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Tekući plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	359.377,70	408.196,00	436.304,00	418.749,96	116,52%	95,98%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	359.377,70	408.196,00	436.304,00	418.749,96	116,52%	95,98%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	359.377,70	408.196,00	436.304,00	418.749,96	116,52%	95,98%

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Racun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024 €	Izvorni plan/Rebalans 2024 €	Izvršenje 2024 €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA						
NETO FINANCIRANJE		1.000,00	1.000,00			
9 Vlastiti izvori		1.000,00	1.000,00			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		1.000,00	1.000,00			

Račun financiranja prema izvorima
 Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023. €	Izvorni		Izvršenje 2024. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
		Izvorni plan 2024. €	plan/Rebalans 2024. €			
	1	2	3	4	5	6
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA						
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		1.000,00	1.000,00			
9. Višak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodne godine		1.000,00	1.000,00			
9.2. Višak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodnih godina		1.000,00	1.000,00			

II. POSEBNI DIO

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

RGP	Opis	Izvorni plan 2024 €	Izvorni plan/Rebalans 2024 €	Izvršenje 2024 €	Indeks 3/2
		1	2	3	4
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	408.196,00	436.304,00	418.749,96	95,98
Razdjel 003	UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	408.196,00	436.304,00	418.749,96	95,98
Glava 00302	PREDŠKOLSKA USTANOVA JOSIPDOL RKP 27386	408.196,00	436.304,00	418.749,96	95,98

Izvršenje po programskoj klasifikaciji Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Organizacijska klasifikacija Izvori Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024 1	Tekući plan 2024 2	Izvršenje 2024 3	Indeks 3/2 4
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	408.196,00	436.304,00	418.749,96	95,98%
	RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	408.196,00	436.304,00	418.749,96	95,98%
	GLAVA 00302 PREDŠKOLSKA USTANOVA JOSIPDOL	408.196,00	436.304,00	418.749,96	95,98%
3201	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	408.196,00	436.304,00	418.749,96	95,98%
	Aktivnost: Redovna djelatnost				
A320101	DV Josipdol	398.233,00	425.903,00	409.536,05	96,16%

Izvor 3. Vlastiti prihodi		321.283,00	334.253,00	328.482,82	98,27%
Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol		321.283,00	334.253,00	328.482,82	98,27%
31	Rashodi za zaposlene	310.533,00	320.253,00	316.681,50	98,88%
3111	Plaće za redovan rad			253.030,29	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			21.977,95	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			41.673,26	
32	Materijalni rashodi	10.750,00	14.000,00	11.801,32	84,30%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			7.498,78	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			1.061,82	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.110,04	
3222	Materijal i sirovine			2.130,68	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		75.950,00	90.650,00	81.053,23	89,41%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene		75.950,00	90.650,00	81.053,23	89,41%
32	Materijalni rashodi	73.300,00	80.000,00	71.983,63	89,98%
3211	Službena putovanja			284,90	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			13.000,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.485,60	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			7.671,32	
3222	Materijal i sirovine			22.000,00	
3223	Energija			6.375,63	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			865,01	
3225	Sitni inventar i auto gume			1.715,27	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			276,56	

3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			1.000,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.978,59	
3234	Komunalne usluge			2.242,17	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			1.440,95	
3237	Intelektualne i osobne usluge			2.123,71	
3238	Računalne usluge			3.713,88	
3239	Ostale usluge			4.485,31	
3292	Premije osiguranja			213,55	
3293	Reprezentacija			111,18	
34	Financijski rashodi	650,00	650,00	650,00	100,00%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			650,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	10.000,00	8.419,60	84,20%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			6.143,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			2.276,60	
Izvor 9. Višak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodne godine		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 9.2. Višak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodnih godina		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
A320102	Aktivnost: Program predškole	6.883,00	7.321,00	6.550,87	89,48%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		5.433,00	6.033,00	5.266,53	87,30%
Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol		5.433,00	6.033,00	5.266,53	87,30%
31	Rashodi za zaposlene	5.133,00	5.133,00	4.571,00	89,05%
3111	Plaće za redovan rad			3.084,97	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			820,88	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			665,15	

32	Materijalni rashodi	300,00	900,00	695,53	77,28%
	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			695,53	
3212				695,53	
Izvor 5. Pomoći		1.450,00	1.288,00	1.284,34	99,72%
Izvor 5.8. Pomoći iz Državnog proračuna		1.450,00	1.288,00	1.284,34	99,72%
31	Rashodi za zaposlene	950,00	950,00	946,34	99,61%
3111	Plaće za redovan rad			946,34	
32	Materijalni rashodi	500,00	338,00	338,00	100,00%
	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			338,00	
3221				338,00	
A320103	Aktivnost: Program igraonica	3.080,00	3.080,00	2.663,04	86,46%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		3.080,00	3.080,00	2.663,04	86,46%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene		3.080,00	3.080,00	2.663,04	86,46%
32	Materijalni rashodi	3.080,00	3.080,00	2.663,04	86,46%

Članak 2.

Obrazloženje općeg i posebnog dijela, Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, Izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima, Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova sastavni su dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024.

Članak 3.

Godišnji izvještaj o ostvarenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol za 2024. godinu će se objaviti na službenim stranicama Dječjeg vrtića Josipdol.

KLASA:601-05/25-01/04
URBROJ:2133-80-01-25-2

Josipdol, 27. ožujka 2025. godine

Predsjednica Upravnog vijeća:



DJEČJI VRTIĆ JOSIPDOL
Karlovačka 17b
47303 Josipdol

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA JOSIPDOL ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. – 31.12.2024. GODINE

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21) proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje, do 31. ožujka tekuće proračunske godine, nakon čega se dostavlja nadležnom ministarstvu ili drugom državnom tijelu na razini razdjela organizacijske klasifikacije odnosno nadležnom upravnom tijelu.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana DV Josipdol sastoji se od:

1. Općeg dijela
2. Posebnog dijela
3. Obrazloženja općeg i posebnog dijela
4. Posebnih izvještaja koji su sastavni dio ovog obrazloženja

Sadržaj Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine", broj 85/23) kojim su definirani naslovi stupaca u tablicama i pojedini pojmovi vezani za naslove u tablicama.

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Prihodi i primici Financijskog plana DV Josipdol u 2024. godini realizirani su kroz prihode poslovanja u visini 432.812,36 EUR, dok su rashodi i izdaci realizirani kroz rashode poslovanja u visini 410.330,36 EUR i rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini 8.419,60 EUR.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun prihoda i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuje podatke prihoda i primitaka po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema ekonomskoj namjeni za koju služe, kao što se navodi u nastavku.

I. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1.1 PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI POSLOVANJA, u razdoblju od 01.01 do 31.12.2024. godine ostvareni su u ukupnom iznosi od 432.812,36 EUR što je 15,30% više u odnosu na ostvarene prihode 2023. godine i na razini ostvarenja kao i prošle godine. Izvršenje prihoda u 2024. godini obrazlaže se u nastavku.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada obuhvaća prihode od uplate roditelja, a koji su sveukupno ostvareni u visini od 92.322,34 EUR što je 14,08% više u odnosu na ostvarenje 2023. godine.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza čine prihodi iz nadležnog proračuna Općine Josipdol u iznosu od 340.490,02 EUR što je 15,64% više u odnosu na prošlu godinu.

1.2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Visina planiranih rashoda Financijskog plana DV Josipdol za 2024. godinu izvršena je u iznosu od 410.330,36 EUR. U odnosu na prethodnu godinu rashodi su bili veći za 14,67%.

RASHODI POSLOVANJA, u razdoblju od 01.01 do 31.12.2024. godine ostvareni su u ukupnom iznosi od 410.330,36 EUR što je 14,67% više nego ostvareni rashodi u 2023. godini te na razini 96,25% planiranih rashoda. Obrazloženje izvršenja rashoda daje se u nastavku.

Rashode za zaposlene čine rashode za bruto plaće zaposlenika, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće. Sredstva potrebna za financiranje plaća i ostalih materijalnih davanja za 18 djelatnika zaposlenih u vrtiću u 2024. godini iznosila su 322.198,84 EUR. Rashodi su bili pokriveni iz pomoći za fiskalnu održivost, državnih pomoći za program predškole, te ostatak najvećim dijelom od pomoći osnivača.

- Bruto plaće (podskupina 311) obuhvaća plaće za redovan rad u iznosu od 257.061,60 EUR što je 13,09% više nego 2023. godine.
- Ostali rashodi za zaposlene (podskupina 312) obuhvaća rashode za nagrade, darove, isplaćene regrese, otpremnine te naknade za pomoć zbog smrti člana obitelji realizirane u visini 22.798,83 EUR što je 109,23% više nego 2023. godine. Razlog značajnijeg povećanja je što je u 2024. godini uvedena isplata toplog obroka, ostali rashodi ove skupine odnose se na naknade za dugotrajno bolovanje, jubilarne naknade te naknade za smrt užeg člana obitelji.
- Doprinosi na plaće (podskupina 313) realizirani su u visini 42.338,41 EUR .

Materijalni rashodi čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja, a sveukupno su ostvareni u visini 87.481,52 EUR što je za 7,21% više nego ostvareni rashodi prethodne godine.

- Naknade troškova zaposlenima (podskupina 321) čine rashodi realizirani za troškove korištenja privatnog automobila u službene svrhe isplaćene za loko vožnju, naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, rashode za stručno usavršavanje zaposlenika kroz edukacije, radionice, seminare i sl., te službena putovanja u ukupno iznosu 24.026,63 EUR što je 12,55% više nego u 2023. godini.

Rashodi za materijal i energiju (podskupina 322) čine rashodi redovnog poslovanja od čega je za uredski materijal i ostale materijalne rashode realizirano 9.119,36 EUR, za materijal i sirovine 24.130,68 EUR, za troškove energije – troškovi električne energije, goriva i ostalog materijala za proizvodnju energije, realizirano je 6.375,63 EUR, ostali manji rashodi odnose se na materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, na rashode za sitni inventar i auto gume, te rashode vezane uz nabavku službene, radne i zaštitne odjeće i obučne.

Rashode za usluge (podskupina 323) isto tako čine redovni rashodi poslovanja od kojih je za usluge telefona, interneta i pošte realizirano 1.000,00 EUR što je 4,28% manje nego 2023. godine, za usluge tekućeg i investicijskog održavanja realizirano je 2.978,59 EUR što je za 69,74% više nego ostvarenje 2023. godine. Na komunalne usluge utrošeno je 2.242,17 EUR što je za 105,4% više u odnosu na iste usluge 2023. godine. Za zdravstvene usluge realizirano je 1.440,95 EUR što je povećanje od 3,67% više u odnosu na 2023. godinu. Intelektualne, osobne i računalne usluge realizirane su u ukupnom iznosu od 2.123,71 EUR što je više za 73,76% u odnosu na 2023, razlog je zakonska obveza uvođenja transparentnosti. Računale usluge realizirane su u iznosu od 3.713,88 EUR, što je za 43,20% više u odnosu na 2023. godinu. Na ostale usluge utrošeno je 4.485,31 EUR što približno na razini ostvarenja 2023. godine.

Ostale nespomenuti rashode poslovanja (podskupina 329) obuhvaćaju naknade za rad djelatnicima u igraonici koje su u ovom promatranom razdoblju isplaćene u iznosu od 2.663,04 EUR, premije osiguranja zaposlenih 213,55 EUR, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 170,00 EUR. Ostalih nespomenutih rashoda poslovanja nije bilo.

Financijski rashodi čine rashodi za bankarske usluge održavanja računa u banci i drugih bankarskih transakcija te usluge platnog prometa i usluge Financijske agencije za što su sveukupno realizirana rashodi u visini 650,00 EUR što je 3,93% više nego 2023. godine.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE, u razdoblju od 01.01 do 31.12.2024. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 8.419,60 EUR što je značajno više nego 2023. godine iz razloga jer je prošle godine bilo potrebno nabaviti novi kotao za centralno grijanje.

2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izveštaj općeg dijela proračuna, Prihodi i rashodi prema izvorima prikazuje klasifikaciju izvora financiranja prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene također podijeljenih prema izvorima financiranja. U Financijskom planu DV Josipdol za 2023. godinu, izvori financiranja prihoda i rashoda razvrstanih prema skupinama klasificiraju se na:

1. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika – prihodi od uplate Općine Josipdol
2. Prihodi za posebne namjene – prihodi od uplate roditelja

Izvršenje prihoda Financijskog plana po izvorima financiranja obuhvaća 340.490,02 EUR ostvarenih vlastitih prihoda odnosno uplata Općine Josipdol te 92.322,34 EUR ostvarenih prihoda za posebne namjene odnosno prihoda od uplate roditelja.

3. PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izveštaj Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji daje uvid u rashode iskazane prema krajnjoj namjeni. U Financijskom planu DV Josipdol za 2024. godinu iskazana su sredstva utrošena za određenu namjenu. U slučaju DV Josipdol radi se samo o jednoj funkcijskoj klasifikaciji 09 Obrazovanje.

B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Dječji vrtić Josipdol za razdoblje od 01.01.2023. – 31.12.2024. godine nije imao izdatke po zajmu, kreditu i vrijednosnom papirima, te iz toga razloga nisu iskazane tablice zaduživanja izvršenja izvještaja Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te prema izvorima budući da DV Josipdol u izvještajnom razdoblju nije imao primitke od financijske imovine i zaduživanja kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

U posebnom dijelu godišnjeg Izvještaja o izvršenju Financijskog plana DV Josipdol za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine rashodi proračuna su iskazani po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, s tim da se uz izvještaj po programskoj klasifikaciji rashodi prate i po izvorima financiranja.

1. ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

Temeljem Pravilnika o proračunskim klasifikacijama ("Narodne novine " broj 4/24) organizacijska klasifikacija sadrži povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

2. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Programska klasifikacija daje jasniji uvid u planirane i izvršene rashode po programima, aktivnostima i projektima – tekućim i kapitalnim.

U nastavku se daje obrazloženje proračunske potrošnje u razdoblju od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine kroz analizu rashoda po programima.

RAZDJEL 003 – UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE
DJELATNOSTI; GLAVA 00302 – PREDŠKOLSKA USTANOVA JOSIPDOL

PROGRAM 3201: PREDŠKOLSKI ODGOJ

IZVORNI PLAN: 408.196,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 436.304,00 EUR

IZVRŠENJE: 418.749,96 EUR

INDEKS: 95,98%

Program "Predškolski odgoj" tijekom 2024. godine realiziran je u ukupnom iznosu od 418.749,96 EUR. Na aktivnosti Redovnog programa utrošeno je 409.536,05 EUR, od čega je najveća stavka Plaće zaposlenih u iznosu od 253.030,29 EUR. Na aktivnosti Programa pred škole utrošeno je 6.550,87 EUR, svi rashodi bili su vezani uz zaposlene. Na aktivnosti programa igraonice utrošeno je 2.663,04 EUR.

Ciljevi koji su ostvareni provedbom ovog programa:

- poticalo se znanje i izvrsnosti, dok je ostvaren i posebni cilj, a to je održiva kvaliteta obrazovnog i odgojnog sustava;
- cjeloviti razvoj djeteta te razvoj potencijala za cjeloživotno učenje;
- redovitim programom uspjeli smo zadovoljiti potrebe i interes djece kao i potrebe njihovih roditelja;
- pružana je usluga odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi, odnosno redovitog deset satnog cjelovitog razvojnog programa odgoja i obrazovanja djece od navršene godine dana do polaska u školu;
- zadovoljavanje potreba djece i osiguravanje uvjeta za njihov optimalan rast i razvoj, a također i zadovoljavanje potreba roditelja korisnika usluga vrtića;
- izvršena je zamjena dotrajale opreme (perilica rublja, usisavač, telefon, rekonstrukcija uljne kotlovnice).

Programom predškole uspjeli smo svakom djetetu pružiti optimalne uvjete za razvijanje vještina, navika i znanja potrebnih za razvoj u školskom okruženju.

Pokazatelji uspješnosti:

- provedba mjera Državno pedagoškog standarda – oprema, pomoć stručnih suradnika;
- primjerena naknada za rad – plaće odgojitelja uvećane su sukladno zakonskim propisima;
- osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika, obavljanje prakse studenata ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja;
- uložena sredstva u uređenje odgojnih skupina; nabava pregradnih ormara, dječjih ležaljki, nabava vrtićkih togi, pijeska za pješčanik, didaktika, igračke;
- broj upisane djece - u redovitom programu 94 djece, kraći program predškole 18 djece, sportska igraonica 27 djece;
- provođenje sigurnosnih mjera, sigurno i ispravno igralište – postavljene su nove sprave na dječjem igralištu, nabavka nove opreme, sigurno ograđivanje vanjskih prostora;
- nabava opreme za kuhinju; digitalni termometri, kuhinjski aparati, kuhinjski pribor.

Sredstva za realizaciju: Planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 408.196,00 EUR, koja su

radi ostvarivanja zacrtanih ciljeva izmjenom financijskog plana uvećana na 436.304,00 EUR, a izvršena u iznosu od 418.749,96 EUR.

III. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DV JOSIPDOL

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Zaduživanje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave regulirano je Zakonom o proračunu („Narodne novine“ 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“ 55/09,139/10).

Općine, gradovi i županije mogu se dugoročno zadužiti samo za financiranje kapitalnih projekata (investicija) na temelju odluke njihovog predstavničkog tijela, uz prethodnu suglasnost Vlade Republike Hrvatske.

Dječji vrtić Josipdol kao proračunski korisnik Općine Josipdol u izvještajnom razdoblju od 01.01.– 31.12.2024. nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, niti je imao izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova iz prethodnih obračunskih razdoblja.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Dječji vrtić Josipdol nije imao evidentiranih prihoda i primitaka kao niti rashoda i izdataka iz fondova EU za proračunsku godinu po fondovima EU.

3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

U izvještajnom razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine nisu izdavana jamstva sukladno čl. 129. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21) te nije bilo izdataka vezanih uz jamstva.

4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPIJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVU SUDSKIH POSTUPAKA

Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Josipdol

- Sveukupna dospjela potraživanja nepodmirenih obveza roditelja na dan 31. prosinac 2024. godine iznose 10.620,89 EUR.
- Potraživanja dužnika čija djeca više nisu polaznici dječjeg vrtića na dan 31. prosinac 2024. godine 1.860,77 EUR.
- Sveukupna dospjela potraživanja s kamatama iznose 12.481,66 EUR.

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza na dan 31.12.2024. godine

S 31. prosincem 2024. godine saldo dospjelih nepodmirenih obveza proračunskog korisnika iznosi 1.940,02 EUR.

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka na dan 31.12.2024. godine

S rješavanjem i naplatom dugogodišnjeg duga „starim“ dužnicima Vrtića, putem ovršnih postupaka, započelo se 2023. godine, a čiji sveukupni dug sa kamatama u 2024. godini iznosi 1.860,77 EUR.