



Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49

Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi

Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618

✉ vrtic@veliko-trojstvo.hr | 🌐 <https://vrtic.veliko-trojstvo.hr>

Na temelju članka 81. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/20-01/001, URBROJ: 2103-03-05-04), Izmjena Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/22-01/162, URBROJ: 2103-22-5-22-02), Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN broj 111/18 i 83/23) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN broj 95/19), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, na 9. sjednici održanoj dana 12. ožujka 2025. godine donijelo je

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2024. GODINU

I. OPĆI

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2024. godinu sastoji se od:

EUR

BROJČANA OZNAKA ILI NAZIV	Izvršenje 1.1.2023.- 31.12.2023.	Izvodni plan/Rebalans II. Rebalans 2024.	Izvršenje 1.1.2024.- 31.12.2024.	Indeks 4/2*10 0	Indeks 4/3*10 0
1	2	3	4	6	7

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI UKUPNO	222.688,10	321.607,52	281.415,06	126,37%	87,50%
6 PRIHODI POSLOVANJA	222.688,10	321.607,52	281.415,06	126,37%	87,50%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	234.954,08	310.906,00	282.053,79	120,05%	90,72%
3 RASHODI POSLOVANJA	229.884,41	305.906,00	278.068,79	120,96%	90,90%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.069,67	5.000,00	3.985,00	78,60%	79,70%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-12.265,98	10.701,52	-638,73	5,21%	-5,97%

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

8 PRIMICI OD FINANCijske IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00		
5 IZDACI ZA FINANCISKU IMOVINU I OtplATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00		
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(GH) GODINE	1.564,46	-10.701,52	-10.701,52	-10.701,52	-684,04%	100,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(GH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	1.564,46	-10.701,52	-10.701,52	-10.701,52	-684,04%	100,00%
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-10.701,52	0,00	0,00	-11.340,25	105,97%	

Članak 2.

U Općem dijelu, utvrđuju se prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje 1.1.2023. - 31.12.2023.	II. Rebalans 2024.	Izvršenje 1.1.2024. - 31.12.2024.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
6	Prihodi poslovanja	222.688,10	321.607,52	281.415,06	126,37	87,50
	63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	460,80	730,00	662,40	143,75	90,74
	636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	460,80		662,40	143,75	
	6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	460,80		662,40	143,75	
	64 Prihodi od imovine	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
	641 Prihodi od financijske imovine	0,09		0,00	0,00	
	6415 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	0,09		0,00	0,00	
	65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	44.830,57	46.500,00	46.053,35	102,73	99,04

652	Prihodi po posebnim propisima	44.830,57		46.053,35	102,73	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	44.830,57		46.053,35	102,73	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	206,00	206,00	0,00	100,00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0,00		206,00	0,00	
6631	Tekuće donacije	0,00		206,00	0,00	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	177.396,64	274.171,52	234.493,31	132,19	85,53
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	177.396,64		234.493,31	132,19	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	172.326,97		230.508,31	133,76	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	5.069,67		3.985,00	78,60	
SVEUKUPNO		222.688,10	321.607,52	281.415,06	126,37	87,50
SVEUKUPNO		222.688,10	321.607,52	281.415,06	126,37	87,50

OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	I. 2023. -	II.		I. 2024. -	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
		1.1.2023. - 31.12.2023.	Rebalans 2024.	1.1.2024. - 31.12.2024.	31.12.2024.		
3	Rashodi poslovanja	229.884,41	305.906,00	278.068,79	120,96	90,90	
31	Rashodi za zaposlene	159.605,13	213.150,00	201.109,46	126,00	94,35	
311	Plaće (Bruto)	129.577,84		162.351,62	125,29		
3111	Plaće za redovan rad	129.577,84		162.351,62	125,29		
312	Ostali rashodi za zaposlene	8.624,82		11.992,00	139,04		
3121	Ostali rashodi za zaposlene	8.624,82		11.992,00	139,04		

313	Doprinosi na plaće	21.402,47		26.765,84	125,06	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	21.402,47		26.765,84	125,06	
32	Materijalni rashodi	69.791,03	92.166,00	76.423,02	109,50	82,92
321	Naknade troškova zaposlenima	10.081,66		11.060,17	109,71	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	9.369,03		10.696,78	114,17	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	712,63		363,39	50,99	
322	Rashodi za materijal i energiju	43.417,80		47.218,77	108,75	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.829,79		10.651,16	108,36	
3222	Materijal i sirovine	25.374,71		26.952,62	106,22	
3223	Energija	6.550,05		7.035,72	107,41	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	75,05		450,32	600,03	
3225	Stini inventar i auto gume	957,39		1.786,69	186,62	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	630,81		342,26	54,26	
323	Rashodi za usluge	15.854,98		17.699,94	111,64	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	559,78		591,30	105,63	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.358,26		3.471,37	147,20	
3234	Komunalne usluge	1.346,04		1.511,79	112,31	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	729,30		496,32	68,05	
3237	Intelektualne i osobne usluge	9.261,54		9.505,50	102,63	
3238	Računalne usluge	1.274,17		1.698,77	133,32	
3239	Ostale usluge	325,89		424,89	130,38	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	436,59		444,14	101,73	
3292	Premije osiguranja	436,59		444,14	101,73	
34	Financijski rashodi	488,25	590,00	536,31	109,84	90,90

343	Ostali finansijski rashodi	488,25		536,31	109,84	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	488,18		535,79	109,75	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,07	0,07	0,00	0,00	
3433	Zatezne kamate	0,00	0,00	0,52	0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinansijske imovine	5.069,67	5.069,67	3.985,00	78,60	79,70
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.069,67	5.069,67	3.985,00	78,60	79,70
422	Postrojenja i oprema	5.069,67	5.069,67	3.985,00	78,60	
4221	Uredska oprema i namještaj	105,92	105,92	235,00	221,87	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4.963,75	4.963,75	3.750,00	75,55	
SVEUKUPNO		234.954,08	310.906,00	282.053,79	120,05	90,72

OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje 1.1.2023. - 31.12.2023.	II. Rebalans 2024.	Izvršenje 1.1.2024. - 31.12.2024.	Indeks 4/2*100 1.1.2024. - 31.12.2024.	Indeks 4/3*100 1.1.2024. - 31.12.2024.
1	Opći prihodi i primici	177.396,73	274.171,52	234.493,31	132,19	85,53
11	Opći prihodi i primici	177.396,73	274.171,52	234.493,31	132,19	85,53
4	Prihodi za posebne namjene	44.830,57	46.500,00	46.053,35	102,73	99,04
43	Sufinanciranje cijene usluge	44.830,57	46.500,00	46.053,35	102,73	99,04
5	Pomoći	460,80	730,00	662,40	143,75	90,74
52	Pomoći	460,80	730,00	662,40	143,75	90,74
6	Donacije	0,00	206,00	206,00	0,00	100,00
60	Donacije	0,00	206,00	206,00	0,00	100,00

SVEUKUPNO	222.688,10	321.607,52	281.415,06	126,37	87,50
-----------	------------	------------	------------	--------	-------

OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje 1.1.2023. - 31.12.2023.	II. Rebalans 2024.	Izvršenje 1.1.2024. - 31.12.2024.	Indeks 4/2*100 1.1.2024. - 31.12.2024.	Indeks 4/3*100 1.1.2024. - 31.12.2024.
1	Opći prihodi i primici	196.426,98	267.200,00	242.979,96	123,70	90,94
11	Opći prihodi i primici	196.426,98	267.200,00	242.979,96	123,70	90,94
4	Prihodi za posebne namjene	38.035,86	42.500,00	38.344,43	100,81	90,22
43	Sufinanciranje cijene usluge	38.035,86	42.500,00	38.344,43	100,81	90,22
5	Pomoći	491,24	1.000,00	523,40	106,55	52,34
52	Pomoći	491,24	1.000,00	523,40	106,55	52,34
6	Donacije	0,00	206,00	206,00	0,00	100,00
60	Donacije	0,00	206,00	206,00	0,00	100,00
SVEUKUPNO		234.954,08	310.906,00	282.053,79	120,05	90,72

OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje 1.1.2023. - 31.12.2023.	II. Rebalans 2024.	Izvršenje 1.1.2024. - 31.12.2024.	Indeks 4/2*100 1.1.2024. - 31.12.2024.	Indeks 4/3*100 1.1.2024. - 31.12.2024.
09	Obrazovanje	234.954,08	310.906,00	282.053,79	120,05	90,72
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	234.954,08	310.906,00	282.053,79	120,05	90,72
SVEUKUPNO		234.954,08	310.906,00	282.053,79	120,05	90,72

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Posebni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2024. godinu. Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića za 2024. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	II. Rebalans 2024.	Izvršenje 1.1.2024. - 31.12.2024.	Indeks 3/2*100 1.1.2024. - 31.12.2024.
RAZDIJEL: 002	PRORAČUNSKI KORISNIK	310.906,00	282.053,79	90,72
GLAVA: 00201	DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO	310.906,00	282.053,79	90,72
SVEUKUPNO		310.906,00	282.053,79	90,72

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	II. Rebalans 2024.	Izvršenje 1.1.2024. - 31.12.2024.	Indeks 3/2*100 1.1.2024. - 31.12.2024.
RAZDIJEL: 002	PRORAČUNSKI KORISNIK	310.906,00	282.053,79	90,72
GLAVA: 00201	DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO	310.906,00	282.053,79	90,72
Program: 1009	JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU	310.906,00	282.053,79	90,72
Akt/projekt: A101525	Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	305.906,00	278.068,79	90,90
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	262.200,00	238.994,96	91,15
31	Rashodi za zaposlene	170.650,00	162.765,03	95,38
3111	Plaće za redovan rad		129.475,98	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		11.992,00	

3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		21.297,05	
32	Materijalni rashodi	90.960,00	75.693,62	83,22
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		10.696,78	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		363,39	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		9.921,76	
3222	Materijal i sirovine		26.952,62	
3223	Energija		7.035,72	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		450,32	
3225	Sitni inventar i auto gume		1.786,69	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		342,26	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		591,30	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.471,37	
3234	Komunalne usluge		1.511,79	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		496,32	
3237	Intelektualne i osobne usluge		9.505,50	
3238	Računalne usluge		1.698,77	
3239	Ostale usluge		424,89	
3292	Premije osiguranja		444,14	
34	Financijski rashodi	590,00	536,31	90,90
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		535,79	
3433	Zatezne kamate		0,52	
	Izvor: 43 Sufinanciranje cijene usluge	42.500,00	38.344,43	90,22
31	Rashodi za zaposlene	42.500,00	38.344,43	90,22
3111	Plaće za redovan rad		32.875,64	

3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		5.468,79		
	Izvor: 52 Pomoći	1.000,00	523,40		52,34
	32 Materijalni rashodi	1.000,00	523,40		52,34
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		523,40		
	Izvor: 60 Donacije	206,00	206,00		100,00
	32 Materijalni rashodi	206,00	206,00		100,00
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		206,00		
	Akt/projekt: A101526 Opremanje dječjeg vrtića	5.000,00	3.985,00		79,70
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	5.000,00	3.985,00		79,70
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	3.985,00		79,70
	4221 Uredska oprema i namještaj		235,00		
	4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		3.750,00		
	SVEUKUPNO	310.906,00	282.053,79		90,72

Članak 4.

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROISTVO ZA 2024.

GODINU slijedi u nastavku:

Odredbom članka 86. Zakona o proračunu (NN broj 144/21) utvrđena je obveza proračunskog korisnika da podnese godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana upravljačkom tijelu.

Slijedom odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana (NN broj 85/23) izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

- a. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- b. Račun prihoda i rashoda
- c. Račun financiranja

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

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

B. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
 - Račun financiranja prema izvorima financiranja.
2. Posebni dio izvještaja:
 - Rashodi i izdaci iskazani po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
 3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana
 - a. Obrazloženje općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika
 4. Posebni izvještaji
 - Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
 - Izvještaj o zaduženju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
 - 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.

Slijedom naprijed navedenog, u nastavku se daju obrazloženja kako slijedi:

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Tijekom 2024. godine financiranje i provedba prihoda i rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu i Odluke o izvršavanju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2024. godinu, koje je Upravno vijeće Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo usvojilo na sjednici održanoj dana 16. studenog 2023. godine,
- Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2024. godinu usvojenih od strane Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo na sjednici održanoj dana 17. lipnja 2024. godine i
- Drugih izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2024. godinu usvojenih od strane Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo na sjednici održanoj dana 3. prosinca 2024. godine.

PRIHODI I PRIMICI U RAZDOBLJU 01.01. - 31.12.2024. GODINE

Ukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju 2024. godine iznose 281.415,06 eura i to kako slijedi:

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	662,40
65	Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	46.053,35
66	Prihodi od donacija	206,00
67	Prihod iz nadležnog proračuna	234.493,31
UKUPNO:		281.415,06

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - Prihodi po ovoj osnovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 662,40 eura, a odnose se na prihode označene od strane Ministarstva obrazovanja, a vezano uz program provedbe predškole.

65 - Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - Prihodi po ovoj osnovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 46.053,35 eura, a odnose se na prihode ostvarene od naknada za korištenje usluga dječjeg vrtića i kraćeg programa engleskog jezika za vrtićke skupine. U odnosu na prethodno razdoblje prihodi ove skupine povećani su za 2,7%, a razlog je veća naplata prihoda od roditelja.

66 - Prihod od donacije - Prihodi po ovoj osnovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 206,00 eura, a odnose se na prihode donacije od Zaklade ICF Zagreb za nabavu repromaterijala.

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna - Prihodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu od 234.493,31 eura, a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 230.508,31 eura (plaće, režijski troškovi, troškovi redovnog poslovanja) te za nabavu nefinancijske imovine (profesionalna peritica i sušilica rublja) u iznosu od 3.985,00 eura. Prihodi ove skupine značajno su porasli zbog dodatne potrebe za sredstvima nadležnog proračuna, a sve uslijed i daljnjeg rasta cijena materijalnih troškova, ali i rasta troškova osoblja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01. - 31.12.2024. GODINE

Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju za 2024. godinu iznose 282.053,79 eura i to kako slijedi:

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
31	Rashodi za zaposlene	201.109,46
32	Materijalni rashodi	76.423,02
34	Financijski rashodi	536,31
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.985,00
	UKUPNO:	282.053,79

31 - Rashodi za zaposlene - Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 201.109,46 eura i to kako slijedi:

- Bruto plaće (3111) odnose se na plaće 13 redovnih djelatnika dječjeg vrtića u iznosu 162.351,62 eura, a u odnosu na prethodno razdoblje stavka je povećana za 25,3% zbog rasta osnovice i koeficijentata za obračun plaća,
- Ostali rashodi za zaposlene (312) iznose 11.992,00 eura, a odnose se na nagrade za ostvarene radne rezultate, isplaćenu Uskrsnicu, Božićnicu i regres za godišnji odmor

• Doprinosi na plaće svih zaposlenika (3132) iznose 26.765,84 eura.

32 - Materijalni rashodi - Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 76.423,02 eura. Rashodi ove skupine raspoređuju se kako slijedi:

- Naknade troškova zaposlenima (321) iznose 11.060,17 eura
 - Troškovi zaposlenima za prijevoz na posao i s posla iznose ukupno 10.696,78 eura (u odnosu na prethodno razdoblje su povećani zbog zaposlenih dodatnih djelatnica)
 - Stručno usavršavanje zaposlenika iznosi 363,39 eura
- Rashodi za materijal i energiju (322) iznose 47.218,77 eura, u odnosu na prethodno razdoblje pojedine skupine rashoda povećane su isključivo zbog porasta cijena proizvoda, a utrošeni rashodi su sljedeći:
 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose ukupno 10.651,16 eura
 - Rashodi za materijal i sirovine iznose ukupno 26.952,62 (namirnice)
 - Rashodi za energiju iznose ukupno 7.035,72 eura (gorivo i plin) - navedena skupina je značajno veća u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što su naknadno dostavljeni računi za potrošnju plin, a koji se odnose na prethodnu godinu zbog promjene distributera
 - Rashodi za materijal i dijelove za tekuće održavanje iznose ukupno 450,32 eura (zidne obloge)
 - Rashodi za sitni inventar iznose ukupno 1.786,69 eura
 - Rashodi za radnu i zaštitnu odjeću i obuću iznose ukupno 342,26 eura

- Rashodi za usluge (323) iznose 17.699,94 eura
 - Usluge telefona i pošte iznose ukupno 591,30 eura.
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 3.471,37 eura (popravak službenog vozila i tekuće održavanje uređaja i opreme prostorija dječjeg vrtića i kuhinje)
 - Komunalne usluge (voda, smeće, deratizacija) iznose 1.511,79 eura
 - Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 496,32 eura. Navedena skupina rashoda odnosi se na obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenika
 - Intelektualne i osobne usluge iznose 9.505,50 eura i najznačajnija su vrsta rashoda u ovoj skupini, a u najvećoj mjeri odnose se na ugovor o djelu (sklopljeni Ugovori s višom medicinskom sestrom) i ZUS-ovo savjetovanje u području organiziranja i provedbe zaštite na radu te pružanje logopedskih usluga
 - Računalne usluge iznose 1.698,77 eura. Navedena skupina rashoda znatno je povećana zbog ažuriranja računalne baze, a sukladno novim zakonskim izmjenama vođenja računovodstvenih evidencija i obračuna plaća
 - Ostale usluge iznose 424,89 eura (usluga registracije prijevoznog sredstva odvoz kuhinjskog otpada, te ostale usluge)
- 34 - Financijski rashodi - Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 536,31 eura, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 535,79 eura, te na zatezne kamate nastale iz poslovnog odnosa u iznosu 0,52 eura.
- 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 3.985,00 eura. Rashodi ove skupine odnose se na nabavu uredskog namještaja (ormar) u iznosu 235,00 eura, te na nabavu profesionalne perilice i sušilice rublja u iznosu 3.750,00 eura.

RAČUN FINANCIRANJA

Prema članku 82. Zakona o proračunu (NN broj 144/21) u računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova. S obzirom na to da u 2024. godini Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije imao primitke i izdatke po toj osnovi, u računu financiranja, primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iskazani su s iznosom od 0,00 eura. Slijedom navedenog nije iskazan račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, račun financiranja prema izvorima financiranja te analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

OBRAZLOŽENJE MANJKA/VIŠKA FINANCISKOG PLANA

Dječji vrtić Veliko Trojstvo je prema bilanci na dan 31.12.2024. godine iskazao manjak prihoda nad rashodima u iznosu 11.340,25 eura, i radi se o tzv. „metodološkom manjku“. Pokriće „metodološkog“ manjka Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo ostvaruje se doznačenim sredstvima nadležnog proračuna tijekom siječnja 2025. godine. Sredstvima koja će rezultirati prihodom od nadležnog proračuna na skupini 671 na početku proračunske 2025. godine biti će pokrivten nastali „metodološki“ manjak.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA

Stanje novčanih sredstava na računima proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine je sljedeće:

ŽIRO RAČUN: HR0924020061101021161	Stanje 1.1.2024.	Stanje 31.12.2024.
11121 - Novac na žiro-računu	6.241,08	8.103,70
UKUPNO:	6.241,08	8.103,70

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA PROGRAM 1029: FINANCIRANJE Dječjeg vrtića VELIKO TROJSTVO

Ciljevi programa: Unaprijeđenje predškolskog odgoja i obrazovanja, kontinuirano i temeljito praćenje realizacije u svim segmentima rada te pravovremeno i pravilno reagiranje u cilju podizanja kvalitete življenja u vrtiću, uspostavljanje što kvalitetnijih odnosa roditelja i vrtića, vezanih za odgoj djeteta u kojima će obje strane imati određena prava, ali i obveze, fleksibilnost u organizacijskim i didaktičko - metodičkim određenjima, prilagodavanje prostornih i materijalnih uvjeta konkretno djeci, spoznajama o njihovim potrebama, konkretnim razvojnim i iskustvenim razinama, osiguravanjem uvjeta za sigurno i izazovno odrastanje, sloboda i autonomija u izboru aktivnosti učenja i igre, interakcijskih i komunikacijskih situacija s vršnjacima i odraslima, podržavanje i utjecanje na međusobnu suradnju radnika, uvažavajući osobnost i kreativnost svakoga ponaosob.

Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju obuhvaća redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo kao osnovanog proračunskog korisnika čiji je osnivač Općina Veliko Trojstvo, a koji sukladno odredbama zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Program uključuje redovni cjelodnevni program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi o djeci predškolske dobi, program pred škole te kraći program ranog učenja engleskog jezika. Dječji vrtić obavlja djelatnost temeljen godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu.

NAZIV AKTIVNOSTI		PLANIRANO 2024.	OSTVARENO 1.1. - 31.12.2024
<i>Akt. A101525 Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića</i>		305.906,00	278.068,79
<i>Akt. A101526 Opremanje dječjeg vrtića</i>		5.000,00	3.985,00

Na aktivnost **Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića** u 2024. godini utrošeno je 278.068,79 eura, a rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode te financijske rashode.

Rashodi za zaposlene najznačajnija su skupina rashoda, a ostvareni su u iznosu 201.109,46 eura te se odnose na 12 redovnih zaposlenih (ravnateljica, 6 odgojiteljica, 2 pomoćna osoblja, kuharica, pripravnik odgojitelj, pedagog) kao i na naknade za bolesti, invalidnosti i smrtnne slučajeve, darove, nagrade i regres za godišnji odmor.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 76.423,02 eura, a odnose se na rashode potrebne za redovno funkcionira i rad dječjeg vrtića. Najveća stavka u ovoj skupini rashoda odnosi se na rashode za nabavu namirnica. U vrtiću je formirano tri vrtićke skupine (jedna jasićka odgojno-obrazovna skupina te dvije vrtićke odgojno-obrazovne skupine) te se materijalni rashodi osim za nabavu namirnice odnose i na troškove prijevoza na posao i s posla vrtićkog i pomoćnog osoblja, intelektualne usluge, koje se odnose na financiranje vanjskog stručnog suradnika logopeda i poslove savjetovanja u području organiziranja i provedbe zaštite na radu. Također, veliki dio rashoda planiran je za podmirenje troškova energenata (plin, električna energija, voda). Ostali materijalni rashodi ove skupine odnose se na materijal redovnog poslovanja (uredski materijal, sredstva za čišćenje i održavanje, higijenske potrepštine, literatura, repromaterijal, sitna didaktika, sitni inventar, radna i zaštitna odjeća i obuća i sl.) te na usluge vezane uz redovno poslovanje (usluge tekućeg i investicijskog održavanja, deratizacija i dezinfekcija, iznošenje i odvoz smeća, preventivni i zdravstveni pregledi, usluge ažuriranja računalnih baza i ugovor o djelu i sl.). U nabavu nove opreme, didaktike, slikovnica i drugih materijala za rad uključuje se cijeli tim te se timski planira sukladno interesima i potrebama djece, pri čemu se prednost daje provjerenim proizvođačima. Potrošni materijal za redoviti rad s djecom osiguravat će se cijele godine u količinama potrebnima za kvalitetan rad. Izbor i opremljenost centara ovisit će o interesima djece, iskustvima i potrebama. U želji za poboljšanjem postojećih uvjeta rada u pedagoškoj godini 2023./2024. planirana je nabava slijedećeg:

pedagoška dokumentacija, stručna literatura, edukativne knjige i slikovnice, oprema i didaktika, plakati i posteri za unutarnje uređenje vrtića, izrada fotografija, potvrđnica, diploma i sl. Materijalno-organizacijski sigurnosni uvjeti ostvarivat će se kontinuiranim mjerama i aktivnostima, stvarajući materijalne uvjete za sigurnost djece (održavanjem ograda, sigurnosnih utičnica i namještaja, nabavkom igračaka bez štetnih sastojaka koje će biti primjerene dobi, redovitim održavanjem energetskih instalacija, uklanjanjem opasnih predmeta i sl.), sprečavanjem mogućnosti ozljeda osiguravanjem prostora i dobrom organizacijom rada, zadovoljavanjem sanitarnih i zdravstvenih kriterija za funkcioniranje ustanove (kuhinja, sobe, ostale prostorije) i osoblja (prevencija i izolacija zaraznih bolesti, redovni pregledi), kontinuiranim osposobljavanjem djelatnika za sigurno ponašanje (upućivanje djelatnika na tečajeve zaštite na radu, pružanja prve pomoći i protupožarne tečajeve), osiguravanjem ispravnosti vatrogasne opreme, kompletnosti sanitetske opreme u slučaju nezgoda.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 536,31 €, a odnose se na usluge platnog prometa i vođenje računa u Erste&steiermärkische bank d.d. gdje je otvoren račun poslovanja, te na zatezne kamate iz poslovnog odnosa.

Na aktivnost **Opremanje dječjeg vrtića** u 2024. godini utrošeno je 3.985,00 eura.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu uređskog namještaja (ornar), te na nabavu profesionalne perlice i sušilice rublja.

Pokazatelji rezultata: broj djece u dječjem vrtiću, broj djece polaznika ranog učenja engleskog jezika, broj jaslčkih i vrtičkih skupina

NAZIV AKTIVNOSTI	OPIS POKAZATELJA	IZVRŠENJE
<i>Akt. A101525 Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića</i>	broj djece u dječjem vrtiću broj djece polaznika ranog učenja engleskog jezika	57 21
<i>Akt. A101526 Opremanje dječjeg vrtića</i>	broj jaslčkih i vrtičkih skupina	3

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Izvjestaj o korištenju sredstava fondova Europske unije sadrži podatke o evidentiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima iz fondova Europske unije za proračunsku godinu po fondovima Europske unije i stanje obveza i potraživanja po sredstvima iz fondova Europske unije na kraju proračunske godine.

Osim navedenog, izvještaj mora sadržavati i podatke o ukupno ugovorenim sredstvima fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s izvještajnim razdobljem, te ukupno uplaćenim sredstvima fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s izvještajnim razdobljem. U razdoblju od 1.1.2024. - 31.12.2024. godine Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije koristio sredstva fondova Europske unije.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana (NN broj 85/23) izvještaj o zaduženju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduženja koje je ugovorila ili preuzela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te pregled zaduženja koje su ugovorili ili preuzeli proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi. Također, ovaj izvještaj sadrži i stanje obveza za vrijednosne papire, kredite i zajmove. U 2024.

godini Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije ugovorio ili preuzeo nova zaduženja te nema nastale obveze za vrijednosne papire, kredite i zajmove. Također, u promatranom razdoblju nema potraživanja za dane zajmove.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

U razdoblju od 1.1.2024. - 31.12. 2024. godine Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije davalo zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Stanje obveza

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 31.12.2024. godine iznosi 19.778,79 eura te su sve obveze nedospjele, a odnose se

na:

- Obveza za plaće djelatnika Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za mjesec prosinac u iznosu 16.473,80 eura
- Obveza za materijalne rashode u iznosu od 3.256,07 eura
- Obveze za financijske rashode u iznosu 48,92 eura

Stanje potraživanja

Potraživanja za prihode poslovanja - stanje ukupnog potraživanja za prihode poslovanja na 31.12.2024. iznosi 4.582,17 eura. Na datum bilance dospio je iznos od 961,57 eura, a nedospjelo je 3.620,60 eura prethodno navedenih potraživanja. Ukupan iznos potraživanja odnosi se participaciju u cijeni naknade za korištenje usluga dječjeg vrtića.

Potraživanja po depozitima, jamčevnim položima i potraživanja od zaposlenih i ostalo iznose ukupno 334,84 eura. Navedena se potraživanja prvenstveno odnose na potraživanja po predumovima i potraživanja za naknade koje se refundiraju, a koje se odnose na bolovanja na teret HZZO-a. Sva su potraživanja dospjela.

Stanje sudskih sporova

Prema podacima Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, koji vodi evidenciju sudskih sporova u kojima je Dječji vrtić jedan od stranaka i vrijednosti (potencijalna imovina/obveze) predmeta pojedinog sudskog spora, a za potrebe iskazivanja podatka u izvan bilaničnoj evidenciji, Dječji vrtić trenutno nema evidentiranih sudskih sporova u tijeku.

ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo usvojen je na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo.

Članak 6.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine objavit će se na oglasnoj ploči i na mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo.

UPRAVNO VIJEĆE Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo

KLASA: 400-02/25-01/001

URBROJ: 2103-22-5-25-01

Veliko Trojstvo, 12. ožujka 2025. godine

Predsjednica Upravnog
viječća
(Romana Džbalo)

