

Dječji vrtić Vladimir Nazor
Skalini Istarskog tabora 1
51215 Kastav

KLASA: 400-02/24-04/01
URBROJ: 2170-7-1-01-25-01
Kastav, 12.03.2025.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vladimir Nazor za 2024. godinu

PRAVNI OKVIR I SADRŽAJ IZVJEŠTAJA

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana te njegova podnošenja upravljačkom tijelu proračunskog korisnika.

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/2023) utvrđeno je da polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

I. opći dio koji sadrži

I.A Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (tablica I.A1) koji predstavlja prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka,

I.B Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji (tablica I.B1) te prema izvorima financiranja (tablica I.B2) i rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji (tablica I.B3.) i

I.C Račun financiranja koji prikazuje primitke od financijske imovine i zaduživanja za financijsku imovinu i otplate instrumenta zaduživanja prema ekonomskoj klasifikaciji (tablica I.C1) i izvorima financiranja (tablica I.C2),

II. posebni dio koji se iskazuje u izvještaju po programskoj klasifikaciji (tablica II), a sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po ekonomskoj klasifikaciji izvorima financiranja, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata,

III. obrazloženje koje se sastoji od obrazloženja:

- općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana može se dati na opisni, brojčani, grafički ili kombinirani način, a sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u

izvještajnom razdoblju te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana, te sadrži podatak o stanju novčanih sredstava na računima proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine, i

- obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa kroz izvršenje aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koju su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

IV. posebne izvještaje:

IV.1 Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,

IV.2 Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,

IV.3 Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i

IV.4 Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

I. OPĆI DIO - TABLICE IZVRŠENJA

Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži tablice s podacima:

I.A Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

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

1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

I.C Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

I. A SAŽETAK RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	1.863.558,32	2.166.170,00	2.404.168,98	2.253.690,84	120,93%	93,74%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	1.863.558,32	2.166.170,00	2.404.168,98	2.253.690,84	120,93%	93,74%
3 Rashodi poslovanja	1.885.486,82	2.156.170,00	2.334.804,28	2.205.298,14	116,96%	94,45%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.103,69	10.000,00	52.995,00	20.730,57	186,70%	39,12%
UKUPNI RASHODI	1.896.590,51	2.166.170,00	2.387.799,28	2.226.028,71	117,37%	93,23%
VIŠAK / MANJAK	-33.032,19	0,00	16.369,70	27.662,13	-83,74%	168,98%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00%	0,00%
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.217,37	0,00	300,00	0,00	0,00%	0,00%
NETO ZADUŽIVANJE	-1.217,37	0,00	23.700,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	-40.069,70	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT GODINE	-34.249,56	0,00	0,00	27.662,13	-80,77%	0,00%

I. B1 RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	1.863.558,32	2.166.170,00	2.404.168,98	2.253.690,84	120,93%	93,74%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	56.782,60	15.870,00	72.385,25	69.497,25	122,39%	96,01%
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	2.000,00				0,00%	
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	2.000,00				0,00%	
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	697,06			22.119,15	3173,21%	
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	697,06			22.119,15	3173,21%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	8.613,44			12.333,30	143,19%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	8.613,44			12.333,30	143,19%	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	16.880,00			35.044,80	207,61%	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	16.880,00			35.044,80	207,61%	
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	28.592,10				0,00%	
6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	4.288,81				0,00%	
6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	24.303,29				0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	427.836,94	470.000,00	505.431,73	426.923,39	99,79%	84,47%
652 Prihodi po posebnim propisima	427.836,94			426.923,39	99,79%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	427.836,94			426.923,39	99,79%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrat po protestira	4.702,36	5.100,00	9.650,00	8.560,00	182,04%	88,70%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	3.650,36			8.360,00	229,02%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	3.650,36			8.360,00	229,02%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamst	1.052,00			200,00	19,01%	
6631 Tekuće donacije	1.052,00			200,00	19,01%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.374.020,13	1.674.700,00	1.816.202,00	1.747.923,23	127,21%	96,24%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.374.020,13			1.747.923,23	127,21%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.374.020,13			1.740.423,23	126,67%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine				7.500,00	0,00%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	216,29	500,00	500,00	786,97	363,85%	157,39%
683 Ostali prihodi	216,29			786,97	363,85%	
6831 Ostali prihodi	216,29			786,97	363,85%	

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	1.885.486,82	2.156.170,00	2.334.804,28	2.205.298,14	116,96%	94,45%
31 Rashodi za zaposlene	1.430.242,61	1.690.200,00	1.823.873,76	1.783.314,60	124,69%	97,78%
311 Plaće (Bruto)	1.096.392,02			1.389.131,15	126,70%	
3111 Plaće za redovan rad	1.096.392,02			1.389.131,15	126,70%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	185.528,80			208.532,59	112,40%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	185.528,80			208.532,59	112,40%	
313 Doprinosi na plaće	148.321,79			185.650,86	125,17%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	148.321,79			185.650,86	125,17%	
32 Materijalni rashodi	452.992,24	463.770,00	507.600,52	419.309,96	92,56%	82,61%
321 Naknade troškova zaposlenima	75.770,89			81.797,23	107,95%	
3211 Službena putovanja	8.702,29			4.605,44	52,92%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	49.326,19			36.328,34	73,65%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	17.384,21			40.711,85	234,19%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	358,20			151,60	42,32%	
322 Rashodi za materijal i energiju	274.692,45			225.365,87	82,04%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	52.636,86			49.427,40	93,90%	
3222 Materijal i sirovine	181.676,15			137.128,04	75,48%	
3223 Energija	23.571,04			22.945,29	97,35%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	12.263,77			6.992,08	57,01%	
3225 Sitni inventar i auto gume	2.053,05			4.637,92	225,90%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.491,58			4.235,14	169,98%	
323 Rashodi za usluge	87.979,19			93.626,26	106,42%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.856,14			9.166,44	116,68%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.368,47			8.281,01	154,25%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1.778,10			1.408,76	79,23%	
3234 Komunalne usluge	8.359,53			8.827,10	105,59%	
3235 Zakupnine i najamnine	41.818,73			43.158,28	103,20%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	6.348,10			8.030,42	126,50%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	995,37			2.847,64	286,09%	
3238 Računalne usluge	4.934,01			5.590,03	113,30%	
3239 Ostale usluge	10.520,74			6.316,58	60,04%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	14.549,71			18.520,60	127,29%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.093,16			2.536,06	121,16%	
3292 Premije osiguranja	3.995,25			4.432,54	110,95%	
3293 Reprezentacija	2.815,19			4.592,19	163,12%	
3294 Članarine i norme				187,50	0,00%	
3295 Pristojbe i naknade	5.146,82			6.231,05	121,07%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	499,29			541,26	108,41%	
34 Financijski rashodi	2.251,97	2.200,00	3.000,00	2.350,51	104,38%	78,35%
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	11,74				0,00%	
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s	11,74				0,00%	
343 Ostali financijski rashodi	2.240,23			2.350,51	104,92%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.240,23			2.350,51	104,92%	
38 Ostali rashodi		0,00	330,00	323,07	0,00%	97,90%
383 Kazne, penali i naknade štete				323,07	0,00%	
3834 Ugovorene kazne i ostale naknade šteta				323,07	0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.103,69	10.000,00	52.995,00	20.730,57	186,70%	39,12%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.103,69	10.000,00	52.995,00	20.730,57	186,70%	39,12%
422 Postrojenja i oprema	10.578,69			19.905,57	188,17%	
4221 Uredska oprema i namještaj	1.849,26			4.947,25	267,53%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu				1.300,00	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	8.729,43			13.658,32	156,46%	
426 Nematerijalna proizvedena imovina	525,00			825,00	157,14%	
4262 Ulaganja u računalne programe	525,00			825,00	157,14%	

I.B2 RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNI PRIHODI	1.863.558,32	2.166.170,00	2.404.168,98	2.253.690,84	120,93%	93,74%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.309.916,13	1.579.700,00	1.699.510,00	1.631.315,23	124,54%	95,99%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	1.309.916,13	1.579.700,00	1.699.510,00	1.631.315,23	124,54%	95,99%
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	428.053,23	470.500,00	505.931,73	427.710,36	99,92%	84,54%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	428.053,23	470.500,00	505.931,73	427.710,36	99,92%	84,54%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	3.650,36	4.600,00	9.150,00	8.360,00	229,02%	91,37%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	3.650,36	4.600,00	9.150,00	8.360,00	229,02%	91,37%
Izvor 4. DONACIJE	1.052,00	500,00	500,00	200,00	19,01%	40,00%
Izvor 4.1. DONACIJE	1.052,00	500,00	500,00	200,00	19,01%	40,00%
Izvor 6. OSTALE POMOĆI	120.886,60	110.870,00	189.077,25	186.105,25	153,95%	98,43%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO	697,06	500,00	22.340,45	22.119,15	3173,21%	99,01%
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS	3.823,80	6.000,00	6.500,00	3.897,60	101,93%	59,96%
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE	4.789,64	5.150,00	8.500,00	8.435,70	176,12%	99,24%
Izvor 6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%	24.303,29				0,00%	0,00%
Izvor 6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP	4.288,81				0,00%	0,00%
Izvor 6.6. OSTALE POMOĆI - ERASMUS+	16.880,00	4.220,00	35.044,80	35.044,80	207,61%	100,00%
Izvor 6.7. OSTALE POMOĆI - GRAD KASTAV plaće	64.104,00	95.000,00	116.692,00	116.608,00	181,90%	99,93%
Izvor 6.8. OSTALE POMOĆI - GRAD KASTAV javne potrebe	2.000,00				0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	1.896.590,51	2.166.170,00	2.387.799,28	2.226.028,71	117,37%	93,23%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.334.782,73	1.579.700,00	1.699.510,00	1.666.725,13	124,87%	98,07%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	1.334.782,73	1.579.700,00	1.699.510,00	1.666.725,13	124,87%	98,07%
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	439.244,15	470.500,00	470.500,00	402.240,28	91,58%	85,49%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	439.244,15	470.500,00	470.500,00	402.240,28	91,58%	85,49%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	2.432,99	4.600,00	8.850,00	7.893,07	324,42%	89,19%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	2.432,99	4.600,00	8.850,00	7.893,07	324,42%	89,19%
Izvor 4. DONACIJE	1.052,00	500,00	500,00	200,00	19,01%	40,00%
Izvor 4.1. DONACIJE	1.052,00	500,00	500,00	200,00	19,01%	40,00%
Izvor 6. OSTALE POMOĆI	119.078,64	110.870,00	184.439,28	148.970,23	125,10%	80,77%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO	494,07	500,00	22.210,48	7.714,56	1561,43%	34,73%
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS	3.823,80	6.000,00	6.500,00	3.897,60	101,93%	59,96%
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE	4.789,64	5.150,00	8.500,00	8.435,70	176,12%	99,24%
Izvor 6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%	19.107,26				0,00%	0,00%
Izvor 6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP	3.371,87				0,00%	0,00%
Izvor 6.6. OSTALE POMOĆI - ERASMUS+	6.388,00	4.220,00	45.536,80	27.314,37	427,59%	59,98%
Izvor 6.7. OSTALE POMOĆI - GRAD KASTAV plaće	79.104,00	95.000,00	101.692,00	101.608,00	128,45%	99,92%
Izvor 6.8. OSTALE POMOĆI - GRAD KASTAV javne potrebe	2.000,00				0,00%	0,00%
Izvor 8. NAMJENSKI PRIMICI		0,00	24.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 8.1. NAMJENSKI PRIMICI		0,00	24.000,00		0,00%	0,00%

I.B3 RASHODI ISKAZANI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

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	1.896.590,51	2.166.170,00	2.387.799,28	2.226.028,71	117,37%	93,23%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.896.590,51	2.166.170,00	2.387.799,28	2.226.028,71	117,37%	93,23%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.896.590,51	2.166.170,00	2.387.799,28	2.226.028,71	117,37%	93,23%

I.C1 RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Racun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Tekući plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4/1	Indeks 4/3
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	6
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja			24.000,00	0,00		
84 Primici od zaduživanja			24.000,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.217,37		300,00	0,00		
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.217,37		300,00	0,00		
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan	1.217,37					
5445 Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektor	1.217,37					
NETO FINANCIRANJE	-1.217,37	0,00	-16.369,70	0,00		
9 Vlastiti izvori		0,00	-40.069,70	0,00		
92 Rezultat poslovanja		0,00	-40.069,70	0,00		
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		0,00	-40.069,70	0,00		

I.C2 RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	6
UKUPNI PRIMICI		0,00	24.000,00	0,00		
8. NAMJENSKI PRIMICI		0,00	24.000,00	0,00		
8.1. NAMJENSKI PRIMICI		0,00	24.000,00	0,00		
UKUPNI IZDACI	1.217,37	0,00	300,00			
3. VLASTITI PRIHODI	1.217,37	0,00	300,00	0,00		
3.1. VLASTITI PRIHODI	1.217,37	0,00	300,00	0,00		
NETO FINANCIRANJE	-1.217,37	0,00	23.700,00	0,00		
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		0,00	61.053,70	0,00		
2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		0,00	35.431,73	0,00		
2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		0,00	35.431,73	0,00		
6. OSTALE POMOĆI		0,00	25.621,97	0,00		
6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO		0,00	129,97	0,00		
6.6. OSTALE POMOĆI - ERASMUS+		0,00	10.492,00	0,00		
6.7. OSTALE POMOĆI - GRAD KASTAV plaće		0,00	15.000,00	0,00		

II. POSEBNI DIO – TABLICE IZVRŠENJA RASHODA I IZDATAKA PO IZVORIMA FINANCIRANJA, EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcijska klasifikacija 0911					
Organizacijska klasifikacija					
Izvori					
Projekt/Aktivnost					
konto	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan	Tekući plan	Izvršenje	Indeks
		2023 €	2024 €	2024 €	3/2
		1	2	3	4
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		2.166.170,00	2.388.099,28	2.226.028,71	93,21%
RAZDJEL 002 DRUŠTVENE DJELATNOSTI		2.166.170,00	2.388.099,28	2.226.028,71	93,21%
GLAVA 00205 Predškolsko obrazovanje		2.166.170,00	2.388.099,28	2.226.028,71	93,21%
A10	Glavni program: GLAVNI PROGRAM	2.166.170,00	2.388.099,28	2.226.028,71	93,21%
1022	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.166.170,00	2.388.099,28	2.226.028,71	93,21%
A102201	Aktivnost: REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA	2.151.950,00	2.283.887,48	2.173.560,70	95,17%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.579.700,00	1.686.010,00	1.659.225,13	98,41%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD		1.579.700,00	1.686.010,00	1.659.225,13	98,41%
31	Rashodi za zaposlene	1.576.700,00	1.683.000,00	1.656.689,07	98,44%
3111	Plaće za redovan rad			1.281.669,95	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			190.334,05	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			184.685,07	
32	Materijalni rashodi	3.000,00	3.010,00	2.536,06	84,25%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			2.536,06	
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		465.100,00	458.475,00	392.479,71	85,61%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		465.100,00	458.475,00	392.479,71	85,61%
31	Rashodi za zaposlene	18.500,00	18.500,00	18.198,54	98,37%
3121	Ostali rashodi za zaposlene			18.198,54	
32	Materijalni rashodi	444.400,00	437.475,00	371.930,66	85,02%
3211	Službena putovanja			4.605,44	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			36.211,47	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			12.825,41	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			151,60	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			45.212,92	
3222	Materijal i sirovine			128.692,34	
3223	Energija			22.945,29	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			6.992,08	
3225	Sitni inventar i auto gume			4.637,92	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			4.235,14	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			9.166,44	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			8.281,01	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			1.408,76	
3234	Komunalne usluge			8.827,10	
3235	Zakupnine i najamnine			43.158,28	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			7.251,72	
3237	Intelektualne i osobne usluge			2.847,64	
3238	Računalne usluge			5.590,03	
3239	Ostale usluge			6.316,58	
3292	Premije osiguranja			4.008,08	
3293	Reprezentacija			1.605,60	
3294	Članarine i norme			187,50	
3295	Pristojbe i naknade			6.231,05	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			541,26	
34	Financijski rashodi	2.200,00	2.500,00	2.350,51	94,02%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			2.350,51	
Izvor 4. DONACIJE		500,00	500,00	200,00	40,00%
Izvor 4.1. DONACIJE		500,00	500,00	200,00	40,00%
32	Materijalni rashodi	500,00	500,00	200,00	40,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			200,00	

Izvor 6. OSTALE POMOĆI		106.650,00	138.902,48	121.655,86	87,58%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO		500,00	22.210,48	7.714,56	34,73%
31	Rashodi za zaposlene		20.681,76	6.818,99	32,97%
3111	Plaće za redovan rad			5.853,20	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			965,79	
32	Materijalni rashodi	500,00	1.528,72	895,57	58,58%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			116,87	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			778,70	
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS		6.000,00	6.500,00	3.897,60	59,96%
32	Materijalni rashodi	6.000,00	6.500,00	3.897,60	59,96%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			3.897,60	
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE		5.150,00	8.500,00	8.435,70	99,24%
32	Materijalni rashodi	5.150,00	8.500,00	8.435,70	99,24%
3222	Materijal i sirovine			8.435,70	
Izvor 6.7. OSTALE POMOĆI - GRAD KASTAV plaće		95.000,00	101.692,00	101.608,00	99,92%
31	Rashodi za zaposlene	95.000,00	101.692,00	101.608,00	99,92%
3111	Plaće za redovan rad			101.608,00	
A102205 Aktivnost: ORGANIZACIJA SEMINARA		0,00	4.550,00	4.100,00	90,11%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		0,00	4.550,00	4.100,00	90,11%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		0,00	4.550,00	4.100,00	90,11%
32	Materijalni rashodi	0,00	4.550,00	4.100,00	90,11%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.287,44	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			116,88	
3293	Reprezentacija			2.695,68	
K102203 Kapitalni projekt: OPREMANJE Dječjeg vrtića		10.000,00	53.495,00	20.730,57	38,75%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			13.500,00	7.500,00	55,56%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD			13.500,00	7.500,00	55,56%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		13.500,00	7.500,00	55,56%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			7.500,00	
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		5.400,00	12.025,00	9.760,57	81,17%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		5.400,00	12.025,00	9.760,57	81,17%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.400,00	12.025,00	9.760,57	81,17%
4221	Uredska oprema i namještaj			3.247,25	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			1.300,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			4.388,32	
4262	Ulaganja u računalne programe			825,00	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		4.600,00	3.970,00	3.470,00	87,41%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		4.600,00	3.970,00	3.470,00	87,41%
34	Financijski rashodi		500,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.600,00	3.470,00	3.470,00	100,00%
4221	Uredska oprema i namještaj			1.700,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			1.770,00	
Izvor 8. NAMJENSKI PRIMICI			24.000,00	0,00	0,00%
Izvor 8.1. NAMJENSKI PRIMICI			24.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		24.000,00	0,00	0,00%
K102203 Kapitalni projekt: OPREMANJE Dječjeg vrtića			300,00	0,00	0,00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			300,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI			300,00	0,00	0,00%
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova		300,00	0,00	0,00%
T102208 Tekući projekt: KA1 u području odgoja i općeg obrazovanja		4.220,00	45.866,80	27.637,44	60,26%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			330,00	323,07	97,90%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI			330,00	323,07	97,90%
38	Ostali rashodi		330,00	323,07	97,90%
3834	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta			323,07	
Izvor 6. OSTALE POMOĆI		4.220,00	45.536,80	27.314,37	59,98%
Izvor 6.6. OSTALE POMOĆI - ERASMUS+		4.220,00	45.536,80	27.314,37	59,98%
32	Materijalni rashodi	4.220,00	45.536,80	27.314,37	59,98%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			26.599,00	
3292	Premije osiguranja			424,46	
3293	Reprezentacija			290,91	

III. A OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA, OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

TE OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA ODNOSNO VIŠKA FINACIJSKOG PLANA

U 2024. godini ukupno su ostvareni prihodi u iznosu od 2.253.690,84 EUR što je 20,93 p.p. više nego u 2023. godini, a predstavlja 93,74% izvornog plana za 2024. godinu. Primici su ostvareni u iznosu od 0,00 EUR kao i prethodnih godina.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 2.226.028,71 EUR što je 17,37 p.p. više nego u 2023. godini i predstavlja 93,23% izvornog financijskog plana za 2024. godinu.

Ostvarenih izdataka u 2024. godini nije bilo jer je u 2023. u cijelosti otplaćen leasing za vozilo. U planu je nabava novog financiranja - financijski leasing za novo dostavno vozilo zbog dotrajalosti starog dostavnog vozila za dostavu ručkova.

Razlika računa prihoda i rashoda te računa zaduživanja/financiranja za 2024. godinu je višak od **27.662,13 EUR** i predstavlja smanjenje u odnosu na manjak u istom razdoblju 2023. godine te smanjenje ukupnog manjka od 160.914,92 EUR na 133.252,79 EUR.

Specifikacija rezultata poslovanja za 2024: - višak prihoda od 27.662,13 EUR po izvorima:

- 35.409,90 EUR manjak iz izvora općih prihoda – sredstva od Osnivača – razlika rashoda za plaće djelatnika za prosinac 2023. (uplata u 01/24) i prosinac 2024. (uplata u 01/25)
- 25.470,08 EUR višak prihoda iz izvora prihodi za posebne namjene u 2024. godini (smanjuje ukupni manjak prethodnih godina s 35.431,73 EUR na 9.961,65 EUR koji ostaje za pokriti u 2025. godini)
- 466,93 EUR višak prihoda iz vlastitih izvora zbog nerealizirane nabave dostavnog vozila do kraja 2024.g., a koja će se utrošiti u 2025.g. za navedenu nabavu
- 14.404,59 EUR višak izvora ostale pomoći – sredstva izvanproračunskih korisnika – HZZ sredstva za financiranje plaće pripravnika u iznosu od 14.274,62 EUR (višak koji se prenosi u 2025.g.) umanjeno za manjak prethodne godine za plaćene prethodne preglede novih djelatnika u iznosu od 129,97 EUR (uplaćeno u 2024. godini)
- 15.000,00 EUR pokriće za zatvaranje manjka iz izvora ostale pomoći – sredstva projekta Središnjeg ureda za demografiju i mlade odobrenja Osnivaču – uplata u siječnju 2024. godine
- 7.730,43 EUR višak iz izvora ostale pomoći – sredstva projekta EU ERASMUS+ višak prihoda iz 2024. za novi projekt koji traje od 01.06.2024. do 31.08.2025. u iznosu od 18.222,43 EUR umanjen za preneseni višak iz 2023.g. u iznosu od 10.492,00 EUR utrošen za projekt koji je završen u 2024.g.

Razlog ostvarenja viška prihoda u 2024. su evidentno prihodi iz izvora pomoći za projekt ERASMUS+ i HZZ sufinanciranje mjere pripravnništva koji su uplaćeni unaprijed i čije razdoblje trajanja je predviđeno da se proteže kroz dvije godine. Značajno je ostvarivanje viška prihoda iz izvora prihoda za posebne namjene koje je rezultat ušteda ostvarenih preuzimanjem pripreme toplih obroka u vrtiću umjesto, kao prethodnih godina, plaćanja vanjskim pružateljima usluga te poduzimanja određenih promjena u svrhu štednje, kao npr. uvođenje ručnika umjesto papirne konfekcije, zapošljavanje šilice čime se smanjio trošak nabave posteljine, ručnika, radne odjeće itd. i sl.

S 31.12.2024. zatvoren je žiro račun vrtića zbog Odluke Gradskog vijeća od 03.10.2024. o uvođenju Riznice Grada Kastva. Stanje novčanih sredstava na poslovnom računu proračunskog korisnika Dječji vrtić Vladimir Nazor koje je preneseno na zajednički poslovni račun grada Kastva iznosilo je 82.840,62 EUR dok je na dan 31.12.2023. iznosilo 23.770,90 EUR što predstavlja povećanje od 248,5%.

III. B OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA AKTIVNOSTI I PROJEKATA IZ POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA S CILJEVIMA KOJI SU OSTVARENI PROVEDBOM PROGRAMA I POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA

U 2024. godini ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 2.226.028,71 EUR što predstavlja ostvarenje od 93,23% izvornog finacijskog plana za 2024. godinu i povećanje od 17,37% u odnosu na ostvarene rashode u 2023. godini.

Raspoređeni su u:

- aktivnosti redovnog programa vrtića i jaslica gdje je ostvareno 95,17% ukupno planiranih rashoda u iznosu od 2.173.560,70 EUR.
- aktivnost organiziranja seminara za ravnatelje dječjih vrtića PGŽ-a gdje je ostvareno 90,11% od planiranog u ukupnom iznosu od 4.100,00 EUR, u iznosu prihoda osiguranih od sudionika seminara.
- kapitalni projekt opremanja dječjeg vrtića gdje je ostvareno 20.730,57 EUR rashoda što predstavlja 38,75% od planiranog iznosa.
- tekući projekt KA1 u području odgoja i općeg obrazovanja; na temelju ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za program ERASMUS+ je ostvaren u iznosu od 27.637,44 EUR (60,26% planiranih rashoda). U 2024. godini je završen prvi ERASMUS+ projekt koji je trajao od 01.06.2023. do 31.08.2024. i započeo drugi projekt u trajanju od 15 mjeseci, od 01.06.2024. do 31.08.2025. Prihod ostvaren u 2024. odnosi se na cijelo razdoblje te će dio biti utrošen do kraja trajanja projekta odnosno do 31.08.2025.

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA I AKTIVNOSTI POSTAVLJENI ZA 2024. GODINU

Prioritetni cilj vrtića je pružanje usluge predškolskog odgoja i obrazovanja. Nastoji se i dalje podići kvalitetu rada s djecom na što višu razinu, i to stalnim i kvalitetnim usavršavanjem odgajatelja te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta, u skladu s mogućnostima, na viši standard.

Cilj 1: Povećati broj projekata po vrtićkim skupinama

Djecu će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti te ih upoznavati s običajima i okolinom kroz uključivanje u vrtićke projekte.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)
Povećanje broja vrtićkih projekata po skupinama	Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti, učenje i upoznavanje s okolinom	broj	42	vrtić	42

Cilj 2: Raditi na usavršavanju odgojitelja kako bi se postigla još viša kvaliteta rada

Odgjitelji će se slati na seminare i stručne skupove prema prijedlogu stručnog tima i vlastitim interesima. Raditi na usavršavanju vještina rada s djecom, kroz radionice usavršavati njihove kompetencije i upoznavati ih s pozitivnim primjerima iz prakse.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)
Povećanje broja edukacija, seminara i stručnih skupova kojima prisustvuju odgojitelji	Odgjitelj se potiče na razvoj kompetencija u radu s djecom i vlastitih područja interesa u radu	broj seminara	125	vrtić	125

Cilj 3: Poticati će se kvalitetna komunikacija na relacijama odgojitelj-dijete-roditelj, dijete-dijete, dijete-odgojitelj

Zbog epidemiološke situacije prethodnih godina uobičajena neposredna komunikacija s roditeljima kroz organizaciju aktivnosti, radionica i druženja s roditeljima je svedena na nužni minimum. Pojačana je komunikacija uporabom IKT (informacijsko-komunikacijska tehnologija) te će se na taj način nastaviti do daljnjega. Manifestacije i druženja će se planirati u skladu s epidemiološkom situacijom.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)
Povećanje broja organiziranih radionica, druženja s roditeljima	Kroz zajednička druženja raditi na kvaliteti komunikacije između svih razina odgojitelj-dijete-roditelj	broj	80	vrtić	90

Cilj 4: Uključivanje djece u programe ranog učenja stranog jezika

Uključivanjem djece u specijalizirani redovni program za rano učenje stranog jezika potiče se senzibilnost za strani jezik i utječe na cjelokupan razvoj djeteta

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom Rano učenje engleskog jezika	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	udio u ukupnom broju djece iznad 3 g.	5%	vrtić	10%

IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI

Sve aktivnosti i projekti u 2024. godine povećani su u odnosu na planirane vrijednosti za 2023. godinu. Zbog normaliziranja epidemiološke situacije u 2023. se ponovno ostvaruju suradnje s lokalnom zajednicom, roditeljima te se povećavaju projekti u vrtiću, edukacije odgojitelja i druženja s roditeljima. Smanjen je jedino broj djece koja pohađa dodatno učenje engleskog jezika u odnosu na ukupan broj djece starije od 3 godine jer je do 31.12.2024. bilo nekoliko ispisa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2024.	Ostvarena vrijednost do 31.12.2024.
Povećanje broja vrtićkih projekata po skupinama	Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti, učenje i upoznavanje s okolinom	broj	42	45

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2024.	Ostvarena vrijednost do 31.12.2024.
Povećanje broja edukacija, seminara i stručnih skupova kojima prisustvuju odgojitelji	Odgojitelje se potiče na razvoj kompetencija u radu s djecom i vlastitih područja interesa u radu	broj seminara	125	175

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2024.	Ostvarena vrijednost do 31.12.2024.
Povećanje broja organiziranih radionica, druženja s roditeljima	Kroz zajednička druženja raditi na kvaliteti komunikacije između svih razina odgojitelj-dijete-roditelj	broj	90	125

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2024.	Ostvarena vrijednost do 31.12.2024.
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim dodatnim programom ranog učenja engleskog jezika	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	udio u ukupnom broju djece iznad 3 g.	10%	12,73%

IV. IZVJEŠTAJI

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

Na dan 31.12.2024. godine vrtić nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

IV.2 IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

EU projekt ERASMUS+ (sredstva doznajuje Agencija za mobilnost i programe Europske unije)
izvršenje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	SVEUKUPNO PRIHODI	45.536,80	35.044,80	76,96
Izvor 6.6.	OSTALE POMOĆI - PROJEKT ERASMUS+	45.536,80	35.044,80	76,96
63	ERASMUS+ Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	35.044,80	35.044,80	100,00
92	Višak prihoda ERASMUS+ iz prethodne godine	10.492,00	0,00	0,00
BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	45.536,80	27.314,37	59,98
Izvor 6.6.	OSTALE POMOĆI - ERASMUS+	45.536,80	27.314,37	59,98
32	Materijalni rashodi	45.536,80	27.314,37	59,98

IV.3 IZVJEŠTAJ DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJA PO DANIM ZAJMOVIMA

Na dan 31.12.2024. godine vrtić nema danih zajmova ni potraživanja po istima.

IV.4 IZVJEŠTAJ STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA, TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Do dana 31.12.2024. vrtić nema potraživanja i dospjelih obveza ni potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.