

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK ŽUPANJA

Dr. Franje Račkog 18b

32270 ŽUPANJA

OIB: 06923149949

Tel/Fax.: 032/831-112

E-mail: info@dvmaslacak.hr

KLASA: 400-04/25-01/2

URBROJ: 2196-5-2-01-25-1

Županja, 31. ožujka 2025.

**UPRAVNO VIJEĆE
GRADSKA SLUŽBA
Dječjeg vrtića Maslačak**

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA 2024. GODINU**

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

Obrazloženje godišnjeg izvršenja financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak izrađeno je u skladu s člankom 84. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), te čl. 42 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23)

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

1.1. Prihodi

U zadnjim izmjenama financijskog plana za 2024. godinu predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u visini od 1.623.594,08 EUR. Ukupno ostvareni prihodi za isto razdoblje iznose 1.635.420,08 EUR, odnosno realizirano je 100,73 % prihoda.

Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast prihoda za 432.931,55 EUR.

Ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju:

Račun	Opis	Izvršenje 2023. 1	Tekući plan 2024. 2	Izvršenje 2024. 3	Indeks 3/2
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	657.125,93	1.071.876,00	1.071.876,00	100,00%
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	36.579,76	97.500,00	97.500,00	100,00%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	339.540,45	381.512,00	393.585,24	103,16%
6831	Ostali prihodi	8.089,97	10.380,00	10.133,42	97,62%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	19.365,42	62.325,42	62.325,42	100,00%
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	141.787,00	-	-	-
UKUPNO:		1.202.488,53	1.623.594,42	1.635.420,08	100,73%

2.2. Rashodi

Planirani rashodi u 2024. godini su iznosili 1.623.594,42 EUR. Ukupno ostvareni rashodi su u iznosu od 1.626.539,17 EUR odnosno 100,18 % u odnosu na planirano.

Postotak ostvarenja u odnosu na plan 2023. godine je 135,09 %, rashodi su veći za 422.504,43 EUR.

Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju:

Račun	Opis	Izvršenje 2023. 1	Tekući plan 2024. 2	Izvršenje 2024. 3	Indeks 3/2
3111	Plaće za redovan rad	778.811,57	948.763,31	948.775,61	100,00 %
3121	Ostali rashodi za zaposlene	40.959,07	109.064,00	105.489,52	96,72%
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	115.691,33	143.266,11	143.276,27	100,01%
3211	Službena putovanja	121,10	151,00	150,40	99,60%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.488,87	16.256,80	16.256,45	100,00%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.102,89	984,00	983,86	99,99%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	12.585,01	12.517,00	14.151,33	113,06%
3222	Materijal i sirovine	96.395,71	121.772,20	121.452,43	99,74%
3223	Energija	29.183,91	26.000,00	27.718,07	106,61%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	457,59	2.100,00	2.083,14	99,20%
3225	Sitni inventar i auto gume	8.288,15	12.760,00	12.752,93	99,94%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.281,30	3.000,00	3.021,91	100,73%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.203,03	3.254,00	3.591,90	110,38%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	23.257,34	54.236,00	54.706,56	100,87%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.372,80	1.600,00	1.640,33	102,52%
3234	Komunalne usluge	7.290,49	7.136,00	7.843,36	109,91%
3235	Zakupnine i najamnine	-	127,00	268,74	211,61%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.965,85	3.180,00	3.220,32	101,27%
3237	Intelektualne i osobne usluge	3.418,30	3.252,00	3.211,95	98,77%
3238	Računalne usluge	10.960,46	12.167,00	12.291,91	101,03%
3239	Ostale usluge	1.893,26	1.600,00	1.658,83	103,68%
3292	Premije osiguranja	4.309,29	9.749,00	10.962,83	112,45%
3293	Reprezentacija	1.679,77	2.600,00	2.505,12	96,35%

3295	Pristojbe i naknade	3.328,86	4.128,00	4.127,18	99,98%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.136,83	1.746,00	1.705,42	97,68%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.682,64	1.860,00	2.091,96	112,47%
3433	Zatezne kamate	-	1,00	0,14	14,00%
4221	Uredska oprema i namještaj	1.610,42	11.022,00	11.312,31	102,63%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	-	3.226,00	3.225,66	99,99%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	41.558,90	17.100,00	17.086,64	99,92%
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	-	11.500,00	11.500,00	100,00%
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	-	77.476,00	77.476,00	100,00%
	UKUPNO:	1.204.034,74	1.623.594,42	1.626.539,17	100,18%

2. Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

U Posebnom dijelu, koji je priložen godišnjem izvještaju i njegov je sastavni dio, rashodi i izdaci iskazani su po programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Prikaz projekata i aktivnosti prema izvorima financiranja:

Program: Predškolsko obrazovanje		Tekući plan 2024 €	Izvršenje 2024 €	Indeks
	UKUPNO RASHODI	1.623.594,42	1.626.539,17	100,18%
A203001	Aktivnost: Odgojno i administrativno tehničko osoblje	1.490.175,22	1.492.843,27	100,18%
Izvor				
1.1.	Opći prihodi i primici	640.648,00	638.922,00	99,73%
1.4.	Prihodi od kamata	1,00	0,00	0,00
3.1.	Vlastiti prihodi	369.068,00	371.737,05	100,72%
3.2.	Vlastiti prihodi-sufinanciranje	49.230,22	49.230,22	100,00%
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	431.228,00	432.954,00	100,40%
A203002	Aktivnost: Program predškole MZOS	2.707,20	2.707,20	100,00%
Izvor				
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	2.707,20	2.707,20	100,00%
A203003	Aktivnost: Program MZOS za djecu s teškoćama u razvoju	10.388,00	10.388,00	100,00%
Izvor				
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	10.388,00	10.388,00	100,00%
T203001	Tekući projekt: Nabava dugotrajne imovine	120.324,00	120.600,70	100,23%
1.1.	Opći prihodi i primici	120.324,00	120.600,70	100,23%

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA: Djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja dio je sustava odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci, a financira se pretežito sredstvima proračuna lokalne i područne (regionalne) samouprave te sudjelovanjem roditelja u cijeni programa predškolskog odgoja i obrazovanja u koji su uključena njihova djeca. Osnivač Dječjeg vrtića Maslačak je Grad Županja koji za njegove obveze odgovara solidarno i neograničeno.

Djelatnost dječjeg vrtića Maslačak ostvaruje se kroz redovni cjelodnevni (10 sati) program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji je prilagođen razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima. Rad vrtića se osigurava u namjenski izgrađenim objektima (dva objekta) koji trenutno osiguravaju rad za 17 odgojno-obrazovnih skupina u sklopu redovitog 10-satnog programa.

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

A203001 Odgojno i administrativno tehničko osoblje

U sklopu ove aktivnosti osigurana su potrebna financijska sredstva za redovitu isplatu plaća kao i ostalih rashoda za sve zaposlene u dječjem Vrtiću Maslačak Županja kao i financijska sredstva za podmirenje materijalnih troškova poslovanja.

A203002 Program predškole MZOS

Program predškole obavezan je za svu djecu u godini dana prije polaska u osnovnu školu. Ovakav Program predškole realizira se za djecu koja nisu korisnici redovitog 10-satnog programa predškolskog odgoja i obrazovanja, a obveznici su upisa u osnovnu školu u školskoj godini 2024./2025. te je on za roditelje je besplatan.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira programe predškole u dječjim vrtićima, a dobivena sredstva su utrošena u nabavu didaktike i pomagala za provedbu programa.

A203003 Program MZOS za djecu s teškoćama u razvoju

Ciljevi provođenja ovog Programa su osiguranje jednakog pristupa sustavu odgoja i obrazovanja u sustavu predškolskog odgoja kao i poboljšanje kvalitete programa za kojeg su doznačena sredstva te uspješna integracija djece s teškoćama u razvoju.

Dobivena sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja utrošena su u nabavu didaktike i pomagala za provedbu programa.

T203001 Nabava dugotrajne imovine

U okviru ove aktivnosti nabavljena je nova oprema za kuhinju, klima uređaji i teretni automobil sve s ciljem osiguravanja efikasnog funkcioniranja dječjeg vrtića.

Izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza

Stanje potraživanja na dan 31.12.2024.:

- potraživanje od HZZO-a za refundaciju isplaćenih bolovanja iznose 966,21 EUR
- potraživanje od roditelja za boravak djece u vrtiću u iznosu od 40.032,90 EUR

Stanje dospelih obveza na dan 31.12.2024. godine

232 - Obveze za materijalne rashode u iznosu od 3.052,04 EUR podmirene su u idućem razdoblju.

Zakonski predstavnik

Andrea Andrašić-Raguz

A. Andrašić-Raguz

