

Dječji vrtić Mali Medo
Ulica Jablanova, Gornja Rijeka
48268 Gornja Rijeka
tel. 048/621-591
e mail: malimedo@gornja-rijeka.hr
[DJEČJI VRTIĆ MALI MEDO – Gornja rijeka \(gornja-rijeka.hr\)](http://DJEČJI VRTIĆ MALI MEDO – Gornja rijeka (gornja-rijeka.hr))
Gornja Rijeka, 30.06.2024.

MB: 05524237

OIB: 66537779533

Šifra djelatnosti: 8510

Razina: 21

Razdjel: 000

RKP: 52397

Razdoblje: 01.01. - 31.12.2024.

**OBRAZLOŽENJE
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MALI MEDO ZA
RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2024. GODINE**

Člankom 84. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine“ broj 85/23) propisan je sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna proračunskih korisnika jedinica lokalne samouprave.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji, i Račun financiranja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata;
3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
4. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
5. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
6. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza
7. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

U skladu s navedenom zakonskom obvezom, sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Mali medo za razdoblje siječanj-prosinac 2024. godine. Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine Dječjeg vrtića Mali medo sastoji se od obrazloženja Općeg dijela izvještaja o izvršenju Financijskog plana i obrazloženja Posebnog dijela izvještaja o izvršenju Financijskog plana.

Dječji vrtić Mali medo proračunski je korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave Općine Gornja Rijeka.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Dječji vrtić Mali medo u promatranom razdoblju nije imao primitaka od financijske imovine i zaduživanja.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Dječji vrtić Mali medo u promatranom razdoblju nije imao izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić Mali medo u promatranom razdoblju nije davao zajmove te nema ni potraživanja po danim zajmovima.

Izvještaj o obvezama

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 208.698,79 €, a isto se sastoji od obveza za rashode poslovanja i obveza za nabavu nefinancijske imovine, te uvećano za početno stanje 01.01.2024. godine u iznosu od 13.925,61 € čini ukupno 222.624,4 € obveza.

U izvještajnom razdoblju podmirene su obveze u ukupnom iznosu od 207.671,95 € te na kraju izvještajnog razdoblja tj. sa 31.12.2024. godine stanje obveza iznosi 14.952,45 €. Dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja nema, dok iznos nedospjelih obveza iznosi 14.952,45 €.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Godišnji izvještaj za razdoblje siječanj-prosinac 2024. godine iskazan je sukladno članku 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine" broj 85/23) te prema Financijskom planu za 2024. godinu kojeg je donijelo Upravno vijeće Dječjeg vrtića Mali medo, a Općinsko vijeće Općine Gornja Rijeka usvojilo u svojem Planu Proračuna za 2024. godinu.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

U razdoblju od 01.01.- 31.12.2024. godine realizirano je:

	<i>IZVRŠENJE 1-12/2023.</i>	<i>PLAN 2024.</i>	<i>IZVRŠENJE 1-12/2024.</i>
UKUPNI PRIHODI	161.020,35	218.878,98	223.352,12
UKUPNI RASHODI	157.214,34	157.214,34	216.059,45
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA	3.806,01	-3.671,02	7.292,67
UKUPNO PRIMICI	0,00	0,00	0,00
UKUPNO IZDACI	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA IZDATAKA	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK	0,00	0,00	0,00
PRENESENI VIŠAK/MANJAK	0,00	3.671,02	3.671,02
REZULTAT	3.806,01	0,00	10.963,69

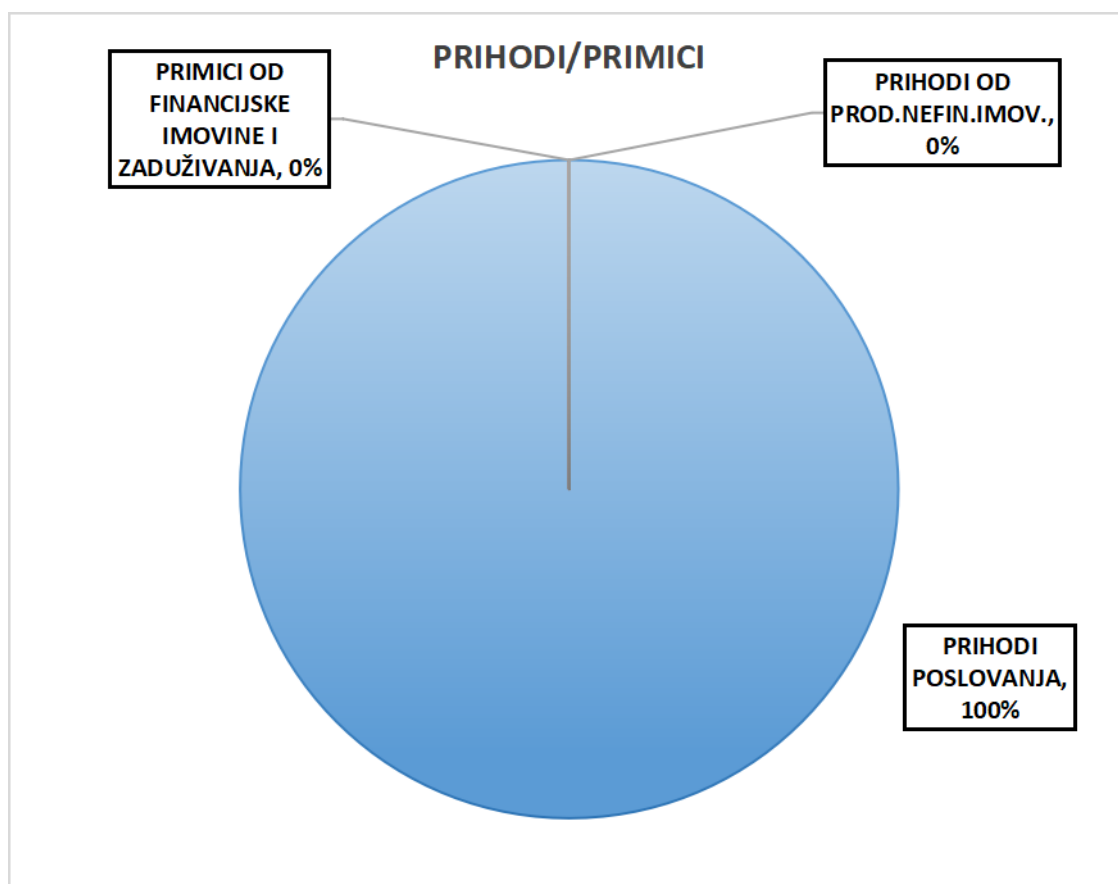
Ukupni prihodi/primici ostvareni su u iznosu od 223.352,12 € i za 38,71% veći su od plana, a ukupni rashodi/izdaci ostvareni su u iznosu od 216.059,45 € i za 2,92% su manji od plana. Ostvareni višak tekuće godine iznosi 10.963,69 €.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA/PRIMITAKA

Realizacija prihoda/primitaka Vrtića u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 38,71%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 102,04%. Struktura prihoda pokazuje da su osnovni izvor prihoda prihodi poslovanja koji čine 100,00 % ukupnih prihoda. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu bili realizirani, kao ni primici od financijske imovine i zaduživanja.

PRIHODI	IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024.	IZVRŠENJE 2024.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2024./ 2023.
PRIHODI POSLOVANJA	161.020,35	218.878,98	223.352,12	100,00	102,04	138,71
PRIHODI OD PROD.NEFIN.IMOV.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	-
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	-
UKUPNO PRIHODI:	161.020,35	218.878,98	223.352,12	100,00%	102,04	138,71

Grafikon 1.1. Prihodi i primici

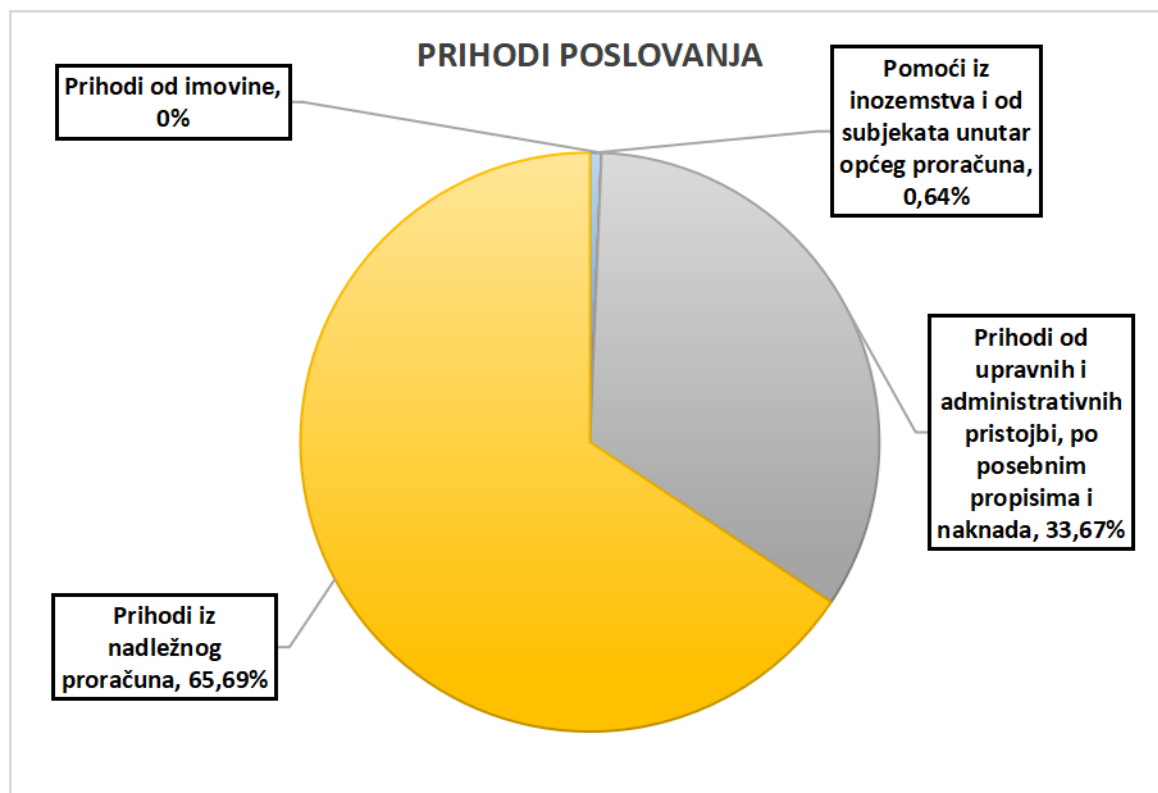


PRIHODI POSLOVANJA

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.428,60	0,64
Prihodi od imovine	0,00	0,00
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknada	75.207,45	33,67

Prihodi iz nadležnog proračuna	146.716,07	65,69
UKUPNO	223.352,12 €	100,00%

Grafikon 1.2. Prihodi poslovanja



Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 223.352,12 € što je za 38,71 % više nego istog razdoblja 2023. godine i 2,04% više u odnosu na godišnji plan. Prihodi se odnose na Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, odnosno tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan koji bilježe uvećanje od 224,83% u odnosu na prošlu godinu te su za 42,86% veći od izvornog plana. Prihodi od imovine su planirani u iznosu od 1,00 €, no nisu bili izvršeni u promatranom razdoblju. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada bilježe uvećanje od 16,54%, a veći su od izvornog plana za 7,44%. Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 146.716,07 € što je 52,75% više u odnosu na prošlu godinu i za 0,79% manje u odnosu na plan.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U izvještajnom razdoblju ostvarene su pomoći u ukupnom iznosu od 1.428,60 € te u usporedbi s prošlom godinom su za 224,83% veće, dok su za 42,86% veće od plana, a odnose se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine su planirani u iznosu od 1,00 €, no nisu bili izvršeni u promatranom razdoblju.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi su ostvareni s iznosom od 75.207,45 € što je više za 16,54 % u odnosu na prošlu godinu, a veće za 7,44% od izvornog plana, a odnose se većinom na uplate roditelja.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi s te osnove ostvareni su u ukupnom iznosu od 146.716,07 € i veći su za 52,75% od istog razdoblja prošle godine i manji za 0,79% od izvornog plana.

Sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA/IZDATAKA

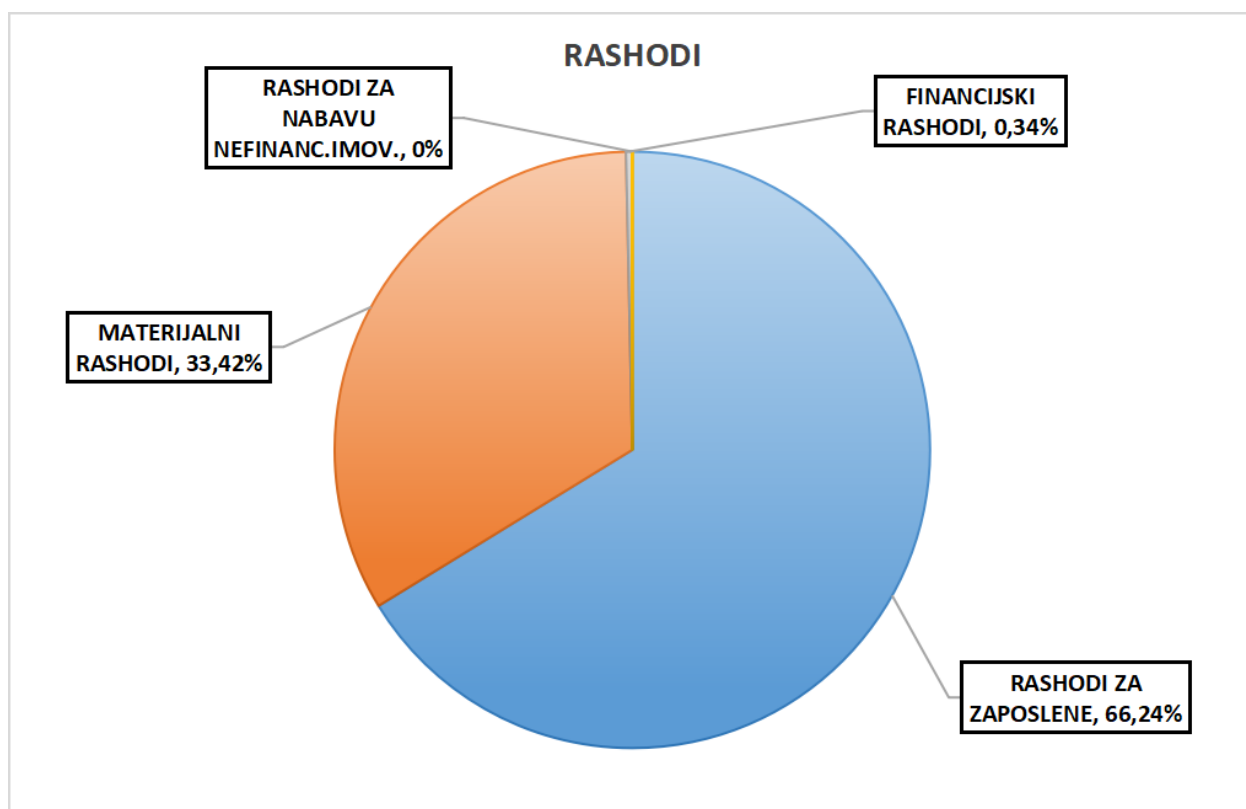
Realizacija rashoda i izdataka Dječjeg vrtića u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 34,18%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 97,08%. Struktura rashoda pokazuje da su značajni rashodi za zaposlene koji čine 66,24 % ukupnih rashoda, zatim materijalni rashodi koji čine 33,42% ukupnih rashoda. Financijski rashodi čine 0,34% ukupnih rashoda.

RASHODI	IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024.	IZVRŠENJE 2024.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2024./20 23.
RASHODI ZA ZAPOSLENE	89.792,33	144.800,00	143.123,16	66,24	98,84	159,39
MATERIJALNI RASHODI	66.714,25	77.000,00	72.202,30	33,42	93,77	108,23
FINANCIJSKI RASHODI	707,76	750,00	733,99	0,34	97,87	103,71

RASHODI ZA NABAVU NEFINANC.IMOV.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	-
UKUPNO RASHODI:	157.214,34	222.550,00	216.059,45	100,00 %	97,08%	137,43%

Rashodi poslovanja su izvršeni u ukupnom iznosu od 216.059,45 €, odnosno 37,43% više u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Ako se napravi analiza, vidljivo je povećanje rashoda za zaposlene za 59,39%, dok su od izvornog plana manji za 1,16%. Materijalni rashodi veći su za 8,23% u odnosu na prošlu godinu, a manji za 6,23% od godišnjeg plana. Financijski rashodi su manje ostvareni za 2,13% od godišnjeg plana i veći su za 3,71% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu zabilježeni u promatranom razdoblju.

Grafikon 2.1. Rashodi



Rashodi za zaposlene

Ostvarenje ove skupine rashoda iznosi 143.123,16 € te je veće za 59,39 % u odnosu na 2023. godinu, a manje za 1,16% od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na plaće za redovan rad zaposlenika u iznosu od 116.286,53 € te na ostale rashode u iznosu od 7.561,25 €, dok doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 19.275,38 €.

Materijalni rashodi

Skupina materijalnih rashoda obuhvaća naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 72.202,30 € odnosno 8,23% više nego prethodne godine, a za 6,23% manji od planiranog. Udio pojedine skupine rashoda u ukupnim rashodima iznosi:

- naknade troškova zaposlenima	10.017,09 €
- rashodi za materijal i energiju	30.943,78 €
- rashodi za usluge	24.699,94 €
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.541,49 €

Naknade troškova zaposlenima obuhvaćaju naknade za službena putovanja u iznosu od 54,00 €, naknade za prijevoz u iznosu od 9.838,09 € te stručna usavršavanja zaposlenika izvršenih u iznosu 125,00 €. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za uredski materijal i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 2.476,97 €, rashoda za materijal i sirovine u iznosu od 24.498,37 € te rashoda za energiju u iznosu od 3.648,02 €. Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje ostvareni su u iznosu od 200,42€ te rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću 120,00 €. Usluge telefona i pošte zabilježene su u iznosu od 323,13 €, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 790,00 €, komunalne usluge u iznosu od 6.822,44 €, zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 972,24 €, intelektualne i osobne usluge 13.059,23 € te ostale usluge 2.732,90 € i zajedno čine skupinu rashoda za usluge. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.541,49 € i odnose se na naknade za rad upravnog vijeća u iznosu od 2.359,27 €, premije osiguranja u iznosu od 995,55 € i ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 3.186,67 €.

Financijski rashodi

Ostvarenje financijskih rashoda iznosi 733,99 € što je 3,71 % više u odnosu na 2023. godinu i manje za ,13% od godišnjeg plana, a odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu zabilježeni u promatranom razdoblju.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

U obrazloženju posebnog dijela izvještaja o izvršenju iskazano je izvršenje programa kako slijedi:

RAZDJEL 01 Redovna djelatnost

GLAVNI PROGRAM A01 Javne potrebe u djelatnosti predškolskog odgoja

PROGRAM 1003 Redovan rad Dječjeg vrtića

Aktivnost A100004 Redovan rad Dječjeg vrtića

Planirani su rashodi u iznosu od 222.550,00 €, a izvršeni u iznosu od 216.059,45 €, što predstavlja 97,08%.

Izvor 1. Opći prihodi i primici

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

Planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 147.878,98 €, a izvršena u iznosu od 146.716,07 €, što predstavlja 99,21%.

Sredstva u iznosu od 136.877,98 € utrošena su za rashode za zaposlene što je 100,00% planiranog, od čega su rashodi za plaće za redovan rad 116.152,60 €, ostali rashodi za zaposlene 1.450,00 €, doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 19.275,38 €.

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu od 9.838,09 € što predstavlja 89,44%, a odnose se na naknade za prijevoz.

Izvor 4. Prihodi po posebnim namjenama

Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene

Planirani su rashodi u iznosu od 73.671,02 €, a izvršeni u iznosu od 69.343,38 €, što predstavlja 94,13%.

Sredstva su utrošena za rashode za zaposlene u iznosu od 6.245,18 € što predstavlja 78,84% planiranog, a čine ih plaće za redovan rad u iznosu od 133,93 € i ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 6.111,25 €.

Utrošeno je i na materijalne rashode u iznosu od 62.364,21 € što predstavlja 95,94%. Oni se odnose na službena putovanja u iznosu od 54,00 €, stručno usavršavanje zaposlenika 125,00 €, uredski materijal i ostali materijalni rashodi 2.476,97 €, materijal i sirovine 24.498,37 €, energiju 3.648,02 €, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje 200,42 €, službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću 120,00 €, usluge telefona, pošte 323,13 €, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 790,00 €, komunalne usluge 6.822,44 €, zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 972,24 €, intelektualne i osobne usluge 13.059,23 €, ostale usluge 2.732,90€, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično u iznosu od 2.359,27 €, premije osiguranja 995,55 €, te na ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 3.186,67 €. Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 733,99 €, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Izvor 5. Pomoći

Izvor 5.2. Ostale pomoći

Planirani su materijalni rashodi u iznosu od 1.000,00 €, ali nisu izvršeni u promatranom razdoblju.

Odgovorna osoba:
v.d. ravnatelj
Devid Kos

