

Izveštaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2024. do 31.12.2024.

I. OPĆI DIO - SAŽETAK

EUR

BROJČANA OZNAKA ILI NAZIV	Izvršenje 1.1.2023.-31.12.2023.	Izvorni plan/Rebalans Financijski plan 2024 - rebalans	Izvršenje 1.1.2024.-31.12.2024.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	6	7

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI UKUPNO	48.696,00	254.728,38	240.282,63	493,43%	94,33%
6 PRIHODI POSLOVANJA	48.696,00	254.728,38	240.282,63	493,43%	94,33%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	47.274,38	256.150,00	240.882,21	509,54%	94,04%
3 RASHODI POSLOVANJA	47.274,38	252.190,00	236.964,44	501,25%	93,96%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	3.960,00	3.917,77		98,93%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	1.421,62	-1.421,62	-599,58	-42,18%	42,18%

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00		
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00		
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00		

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	1.421,62	1.421,62		100,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	1.421,62	1.421,62		100,00%
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.421,62	0,00	822,04	57,82%	

Izvještaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2024. do 31.12.2024.

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

Račun	Naziv računa	Izvršenje 1.1.2023.-31.12.2023.	Financijski plan 2024 - rebalans	Izvršenje 1.1.2024.-31.12.2024.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
6	Prihodi poslovanja	48.696,00	254.728,38	240.282,63	493,43%	94,33%
64	Prihodi od imovine	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00%
641	Prihodi od financijske imovine	0,00		0,00	0,00%	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,00		0,00	0,00%	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	3.696,00	62.578,38	67.012,00	1813,10%	107,08%
652	Prihodi po posebnim propisima	3.696,00		67.012,00	1813,10%	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	3.696,00		67.012,00	1813,10%	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	45.000,00	191.950,00	173.270,35	385,05%	90,27%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	45.000,00		173.270,35	385,05%	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	45.000,00		173.270,35	385,05%	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	100,00	0,28	0,00%	0,28%
683	Ostali prihodi	0,00		0,28	0,00%	
6831	Ostali prihodi	0,00		0,28	0,00%	
SVEUKUPNO		48.696,00	254.728,38	240.282,63	493,43%	94,33%

Izvještaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2024. do 31.12.2024.

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

Račun	Naziv računa	Izvršenje 1.1.2023.-31.12.2023.	Financijski plan 2024 - rebalans	Izvršenje 1.1.2024.-31.12.2024.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
3	Rashodi poslovanja	47.274,38	252.190,00	236.964,44	501,25%	93,96%
31	Rashodi za zaposlene	32.182,02	192.340,00	186.048,58	578,11%	96,73%
311	Plaće (Bruto)	26.049,24		158.318,80	607,77%	
3111	Plaće za redovan rad	26.049,24		158.318,80	607,77%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.800,00		2.000,00	111,11%	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.800,00		2.000,00	111,11%	
313	Doprinosi na plaće	4.332,78		25.729,78	593,84%	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	4.332,78		25.729,78	593,84%	
32	Materijalni rashodi	14.913,92	59.100,00	50.127,35	336,11%	84,82%
321	Naknade troškova zaposlenima	1.100,05		5.568,59	506,21%	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.100,05		5.568,59	506,21%	
322	Rashodi za materijal i energiju	5.448,79		19.174,86	351,91%	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.677,07		4.384,04	163,76%	
3222	Materijal i sirovine	988,85		12.587,85	1272,98%	
3223	Energija	0,00		141,20	0,00%	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	52,50		73,92	140,80%	
3225	Sitni inventar i auto gume	1.730,37		1.987,85	114,88%	
323	Rashodi za usluge	7.671,64		22.684,12	295,69%	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	22,61		444,84	1967,45%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	171,38		4.191,40	2445,68%	
3234	Komunalne usluge	0,00		854,04	0,00%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	3.266,84		9.513,55	291,22%	
3238	Računalne usluge	0,00		2.033,29	0,00%	
3239	Ostale usluge	4.210,81		5.647,00	134,11%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	693,44		2.699,78	389,33%	

3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	693,44		2.686,51	387,42%
3293	Reprezentacija	0,00		0,00	0,00%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		13,27	0,00%
34	Financijski rashodi	178,44	750,00	788,51	441,89%
343	Ostali financijski rashodi	178,44		788,51	441,89%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	178,44		788,51	441,89%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	3.960,00	3.917,77	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	3.960,00	3.917,77	0,00%
422	Postrojenja i oprema	0,00		2.067,67	0,00%
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00		66,36	0,00%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		2.001,31	0,00%
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00		1.850,10	0,00%
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00		1.850,10	0,00%
SVEUKUPNO		47.274,38	256.150,00	240.882,21	509,54%
				94,04%	

Izvještaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2024. do 31.12.2024.

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

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje	Financijski plan 2024 -	Izvršenje	Indeks	Indeks
		1.1.2023.-31.12.2023.	rebalans	1.1.2024.-31.12.2024.	4/2*100	4/3*100
1	Opći prihodi i primitci	45.000,00	192.150,00	173.270,63	385,05%	90,17%
11	Opći prihodi i primitci	0,00	200,00	0,28	0,00%	0,14%
12	Prihodi iz nadležnog proračuna	45.000,00	191.950,00	173.270,35	385,05%	90,27%
4	Prihodi za posebne namjene	3.696,00	62.578,38	67.012,00	1813,10%	107,08%
44	Sufinanciranje roditelja DV	3.696,00	62.578,38	67.012,00	1813,10%	107,08%
	SVEUKUPNO	48.696,00	254.728,38	240.282,63	493,43%	94,33%

Izvještaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2024. do 31.12.2024.

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

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje	Financijski plan 2024 -	Izvršenje	Indeks	Indeks
		1.1.2023.-31.12.2023.	rebalans	1.1.2024.-31.12.2024.	4/2*100	4/3*100
1	Opći prihodi i primitci	30.732,79	192.150,00	184.760,31	601,18%	96,15%
11	Opći prihodi i primitci	625,00	200,00	200,00	32,00%	100,00%
12	Prihodi iz nadležnog proračuna	30.107,79	191.950,00	184.560,31	613,00%	96,15%
4	Prihodi za posebne namjene	16.541,59	64.000,00	56.121,90	339,28%	87,69%
44	Sufinanciranje roditelja DV	7.232,83	64.000,00	56.121,90	775,93%	87,69%
45	Sufinanciranje Ministarstva znanosti i obrazovanja	9.308,76	0,00	0,00	0,00%	0,00%
SVEUKUPNO		47.274,38	256.150,00	240.882,21	509,54%	94,04%

REPUBLIKA HRVATSKA

Zadarska županija

Dječji vrtić SMAJLIĆ

Galovac ulica XIV 3/A, Galovac

OIB: 61205236532

Izveštaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2024. do 31.12.2024.

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

Račun	Naziv računa	Izvršenje 1.1.2023.-31.12.2023.	Financijski plan 2024 - rebalans	Izvršenje 1.1.2024.-31.12.2024.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
09	Obrazovanje	47.274,38	256.150,00	240.882,21	509,54%	94,04%
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	47.274,38	256.150,00	240.882,21	509,54%	94,04%
SVEUKUPNO		47.274,38	256.150,00	240.882,21	509,54%	94,04%

REPUBLIKA HRVATSKA
Zadarska županija

Dječji vrtić SMAJLIĆ

Galovac ulica XIV 3/A, Galovac

OIB: 61205236532

Izveštaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2024. do 31.12.2024.

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

Brojčana oznaka	Naziv	Financijski plan 2024 - rebalans	Izvršenje 1.1.2024.-31.12.2024.	Indeks 3/2*100
RAZDJEL: 003	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	256.150,00	240.882,21	94,04%
GLAVA: 00304	PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ SMAJLIĆ	256.150,00	240.882,21	94,04%
	SVEUKUPNO	256.150,00	240.882,21	94,04%

Izvještaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2024. do 31.12.2024.

II. POSEBNI DIO

Brojčana oznaka Račun	Naziv	Financijski plan 2024 - rebalans	Izvršenje 1.1.2024.-31.12.2024.	Indeks 3/2*100
RAZDJEL: 003 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		256.150,00	240.882,21	94,04%
GLAVA: 00304 PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ SMAJLIĆ		256.150,00	240.882,21	94,04%
Izvor: 11	Opći prihodi i primitci	200,00	200,00	100,00%
Izvor: 12	Prihodi iz nadležnog proračuna	191.950,00	184.560,31	96,15%
Izvor: 44	Sufinanciranje roditelja DV	64.000,00	56.121,90	87,69%
Izvor: 45	Sufinanciranje Ministarstva znanosti i obrazovanja	0,00	0,00	0,00%
Program: 1017 REDOVNA DJELATANOST DJEČJEG VRTIĆA		256.150,00	240.882,21	94,04%
Akt/projekt: REDOVNA DJELATANOST DJEČJEG VRTIĆA A100069		256.150,00	240.882,21	94,04%
Izvor: 11	Opći prihodi i primitci	200,00	200,00	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	200,00	200,00	100,00%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		200,00	
Izvor: 12	Prihodi iz nadležnog proračuna	191.950,00	184.560,31	96,15%
31	Rashodi za zaposlene	145.340,00	144.339,33	99,31%
3111	Plaće za redovan rad		142.339,33	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.000,00	
32	Materijalni rashodi	44.550,00	38.180,53	85,70%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		5.568,59	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.981,62	
3222	Materijal i sirovine		12.587,85	

3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		73,92		
3225	Sitni inventar i auto gume		1.987,85		
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		35,83		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.877,50		
3234	Komunalne usluge		854,04		
3237	Intelektualne i osobne usluge		9.513,55		
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		2.686,51		
3293	Reprezentacija		0,00		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		13,27		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.060,00	2.040,45	99,05%	
4221	Uredska oprema i namještaj		66,36		
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		123,99		
4262	Ulaganja u računalne programe		1.850,10		
Izvor: 44 Sufinanciranje roditelja DV		64.000,00	56.121,90	87,69%	
31	Rashodi za zaposlene	47.000,00	41.709,25	88,74%	
3111	Plaće za redovan rad		15.979,47		
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		25.729,78		
32	Materijalni rashodi	14.550,00	11.946,82	82,11%	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.402,42		
3223	Energija		141,20		
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		409,01		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.313,90		
3238	Računalne usluge		2.033,29		
3239	Ostale usluge		5.647,00		
34	Financijski rashodi	750,00	788,51	105,13%	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		788,51		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.700,00	1.677,32	98,67%	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.677,32		
		SVEUKUPNO	256.150,00	240.882,21	94,04%

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA SMAJLIĆ ZA 2024. GODINU

SADRŽAJ

ZAKONSKA OBVEZA.....	1
IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA	2
IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....	2
IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA	2
STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE, STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA I STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA	2
OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA	3

ZAKONSKA OBVEZA

Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 144/21) propisana je obveza izrade i podnošenja Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu na donošenje do 31. ožujka tekuće godine.

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine broj 144/21). U članku 30. navedenog Pravilnika utvrđeno je da Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana proračunskog korisnika sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

U Opći dio spadaju:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda i
- Račun financiranja.

Posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji.

Obrazloženje se sastoji od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika.

Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika su:

- 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 i
- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Smajlić za 2024. godinu objavit će se na internetskim stranicama Dječjeg vrtića Smajlić (www.dv-smajlic.hr).

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Dječji vrtić Smajlić nema zaduživanja na domaćem ni na stranom tržištu novca i kapitala.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Tijekom 2024. godine Dječji vrtić Smajlić nije koristio sredstva iz fondova Europske unije.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Dječji vrtić Smajlić nije davao zajmove niti je imao potraživanja po danim zajmovima u 2024. godini.

STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE, STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA I STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Prema popisu imovine na dan 31.12.2024. saldo nenaplaćenih potraživanja vrtića Smajlić odnosi se na preplatu prema Poreznoj upravi koja će se potraživati u idućem razdoblju, te na potraživanja za zaduženja prema roditeljima i JLP(R)S koji sufinanciraju cijenu usluga vrtića.

Prema obrascu Izvještaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika, na kraju 2024. godine stanje nepodmirenih dospjelih obveza vrtića Smajlić je 19.608,54 EUR. Radi se o plaći za prosinac, naknadama za vijećnice za prosinac, te o redovnim računima koji će biti podmireni početkom sljedećeg izvještajnog razdoblja.

Na kraju 2024. godine vrtić Smajlić nema iskazanih potencijalnih obveza ni potraživanja po osnovi sudskih postupaka.

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

Dječji vrtić Smajlić započeo je s radom je u listopadu 2023. godine, a Izvršenje financijskog plana za 2024. godinu je prvo Izvršenje koje se odnosi na cijelu kalendarsku godinu.

U spomenutom razdoblju vrtić je ostvario 94,33 % ukupno planiranih prihoda poslovanja dok planiranih ni realiziranih prihoda od nefinancijske imovine nije bilo.

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi poslovanja od 254.728,38 EUR, od čega se najveći dio odnosi na prihode iz nadležnog proračuna.

Planiranje za 2024. godinu propisano je na manje detaljnoj razini (drugoj razini) koja omogućava veću fleksibilnost u izvršavanju financijskog plana.

Ukupni ostvareni rashodi čine 93,96 % ukupno planiranih rashoda.

Po stavkama rashoda poslovanja nisu zabilježeni veći indeksi odstupanja. Stavka financijskih rashoda ima indeks 105,13 % no apsolutna vrijednost je mala. Najzastupljeniji rashodi u rashodima poslovanja su rashodi za zaposlene, odnosno plaće. Za razliku od prethodne godine, u manjem iznosu ostvarili su se i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, najviše zbog dovršetka opremanja kuhinje i stavljanja u funkciju.

Ukupno ostvareni prihodi 2024. godine su 240.282,63 EUR, a rashodi 240.882,21 EUR. Financijski rezultat je manjak prihoda od 599,58 EUR. Preneseni rezultat iz 2023. je višak prihoda od 1.421,62 EUR, zbog čega je ukupan financijski rezultat vrtića višak prihoda od 822,04 EUR.