

Na temelju članka 50. točke 1. Statuta Dječjeg vrtića Lekenik, predsjednica Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Lekenik na 13. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Lekenik održanoj dana 20. ožujka 2025. godine donosi

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Izvršetak o izvršenju općeg dijela financijskog plana za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine sadrži:

SAŽETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. RAČUNA FINANCIRANJA

Račun / opis		Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA		1	2	3	4	5
6 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		477.686,76	779.613,00	639.076,77	133,79%	81,97%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI		477.686,76	779.613,00	639.076,77	133,79%	81,97%
3 Rashodi poslovanja		489.973,84	686.209,00	660.391,49	134,78%	96,24%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		9.731,43	4.345,00	2.260,79	23,23%	52,03%
UKUPNI RASHODI		499.705,27	690.554,00	662.652,28	132,61%	95,96%
VIŠAK / MANJAK		-22.018,51	89.059,00	-23.575,51	107,07%	-26,47%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / 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	0,00%	0,00%
NETO ZADUŽIVANJE		0,00	0,00	0,00		
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA		-67.921,12	0,00	-89.007,95	131,05%	99,74%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI		-66.989,44	-89.059,00	-88.831,16	132,60%	
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENJE U PRETHODNIM GODINAMA		-89.007,95	0,00	-112.406,67	126,29%	0,00%
REZULTAT GODINE						

Prihodi i rashodi utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda, primici i izdaci u računu financiranja kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun / opis		Izvršenje 2023.		Izvorni plan 2024.		Izvršenje 2024.		Indeks 3/1		Indeks 3/2	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA		1		2		3		4		5	
6 Prihodi poslovanja		477.686,76		779.613,00		639.076,77		133,79%		81,97%	
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna		1.324,80		2.778,00		1.382,40		104,35%		49,76%	
633 Pomoći iz proračuna				1.277,00				0,00%			
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		1.324,80		1.501,00		1.382,40		104,35%		92,10%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		1.324,80				1.382,40		104,35%			
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		72.481,11		153.951,00		80.327,62		110,83%		52,18%	
652 Prihodi po posebnim propisima		72.481,11		153.951,00		80.327,62		110,83%		52,18%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi		72.481,11				80.327,62		110,83%			
67 Prihodi iz proračuna		403.880,85		622.884,00		557.366,75		138,00%		89,48%	
671 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna		403.880,85		622.884,00		557.366,75		138,00%		89,48%	
6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja		394.536,91				555.157,60		140,71%			
6712 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine		9.343,94				2.209,15		23,64%			
3 Rashodi poslovanja		489.973,84		686.209,00		660.391,49		134,78%		96,24%	
31 Rashodi za zaposlene		351.712,13		506.262,00		502.973,47		143,01%		99,35%	
311 Plaće (Bruto)		285.334,58		409.262,00		410.182,87		143,76%		100,23%	
3111 Plaće za redovan rad		285.334,58				410.182,87		143,76%			
312 Ostali rashodi za zaposlene		20.226,39		29.000,00		25.146,07		124,32%		86,71%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		20.226,39				25.146,07		124,32%			
313 Doprinosi na plaće		46.151,16		68.000,00		67.644,53		146,57%		99,48%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		46.151,16				67.644,53		146,57%			
32 Materijalni rashodi		138.258,68		179.881,00		157.418,02		113,85%		87,51%	
321 Naknade troškova zaposlenima		21.284,53		26.672,00		23.937,45		112,46%		89,75%	
3211 Službena putovanja		1.515,70				792,44		52,28%			
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		16.633,32				20.883,83		125,55%			
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		3.135,51				2.261,18		72,12%			
322 Rashodi za materijal i energiju		75.117,52		79.386,00		66.408,86		88,40%		83,65%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		16.662,26				12.385,05		74,32%			
3222 Materijal i sirovine		33.501,84				36.872,95		110,06%			
3223 Energija		20.455,50				16.821,85		82,24%			
3225 Sitni inventar i auto gume		2.164,92				172,05		7,94%			
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		2.333,00				156,96		6,73%			
323 Rashodi za usluge		28.236,96		53.909,00		52.019,35		184,22%		96,49%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.445,82				2.116,01		86,52%			
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.152,86				2.919,46		135,61%			
3234 Komunalne usluge		2.120,96				2.296,57		108,28%			
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		1.653,56				1.639,58		99,15%			
3237 Intelektualne i osobne usluge		13.410,65				33.951,86		253,17%			
3238 Računalne usluge		2.730,40				4.766,90		174,59%			
3239 Ostale usluge		3.722,71				4.328,97		116,29%			
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		13.619,67		19.914,00		15.052,36		110,52%		75,59%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		3.536,01				4.795,24		135,61%			
3292 Premije osiguranja		7.690,60				7.608,71		98,94%			

3293 Reprezentacija	1.358,95		38,58	2,84%
3294 Članarine	75,00		75,00	100,00%
3295 Pristojbe i naknade	0,00		1.586,04	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	934,23		948,79	101,56%
34 Financijski rashodi	3,03	66,00	0,00	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	3,03	66,00	0,00	0,00%
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	3,03		0,00	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.731,43	4.345,00	2.260,79	23,23%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		100,00		0,00%
412 Nematerijalna imovina		100,00		0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.731,43	4.245,00	2.260,79	23,23%
422 Postrojenja i oprema	9.618,93	3.745,00	2.260,79	23,23%
4221 Uredska oprema i namještaj	4.662,79		51,64	1,10%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4.956,14		2.209,15	44,57%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	112,50	500,00	0,00	0,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	112,50		0,00	0,00%

Prihodi i rashodi prema izvorima
Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun / opis		PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA				
		Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
		1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI		477.686,76	779.613,00	639.076,77	133,79%	81,97%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		403.880,85	622.884,00	557.366,75	138,00%	89,48%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		403.880,85	622.884,00	557.366,75	138,00%	89,48%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		72.481,11	153.951,00	80.327,62	110,83%	52,18%
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK		72.481,11	153.951,00	80.327,62	110,83%	52,18%
Izvor 5. POMOĆI		1.324,80	2.778,00	1.382,40	104,35%	49,76%
Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		1.324,80	1.501,00	1.382,40	104,35%	92,10%
Izvor 5.9. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - PK			1.277,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI		499.705,27	690.554,00	662.652,28	132,61%	95,96%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		380.506,17	517.906,00	514.385,17	135,18%	99,32%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		380.506,11	517.906,00	514.385,17	135,18%	99,32%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		84.929,10	59.278,00	52.216,73	61,48%	88,09%
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK		84.929,10	59.278,00	52.216,73	61,48%	88,09%
Izvor 5. POMOĆI		26.414,00	113.370,00	96.050,38	363,63%	84,72%
Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		3.014,50	1.991,00	1.382,40	45,86%	69,43%
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna		23.374,62	111.379,00	94.667,98	405,00%	85,00%
Izvor 5.4. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna		24,88			0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		7.856,00			0,00%	0,00%
Izvor 6.2. Donacije - PK		7.856,00			0,00%	0,00%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun/Opis	Izvršenje 2023		Izvorni plan 2024		Izvršenje 2024		Indeks 3/1		Indeks 3/2	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	499.705,27	690.554,00	662.652,28	132,61%	95,96%					
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	499.705,27	690.554,00	662.652,28	133,61%	95,96%					
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	499.705,27	690.554,00	662.652,28	134,61%	95,96%					

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Racun/Opis	Indeks				
	1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE					
9 Vlastiti izvori					
92 Rezultat poslovanja					
922 Višak/manjak prihoda					
9221 Višak prihoda					
9222 Manjak prihoda					
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA					

B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA		Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/1	Indeks 3/2
		1	2	3	4	5
		-66.989,44	-89.059,00	-88.831,16	132,60%	99,74%
		-66.989,44	-89.059,00	-88.831,16	132,60%	99,74%
		-89.007,95	-89.059,00	-88.831,16	99,80%	99,74%
		-66.989,44	-89.059,00	-88.831,16	132,60%	99,74%
		4.376,03		10.394,24	237,52%	
		77.365,47		99.225,40	128,25%	
		-66.989,44	-89.059,00	-88.831,16	132,60%	99,74%

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun / opis	B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA				
	Izvršenje 2023. 1	Izvorni plan 2024. 2	Izvršenje 2024. 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	88.051,00	102.841,00	89.988,00	102,20%	87,50%
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	76.709,00	94.673,00	88.221,00	115,01%	93,18%
4.6. Prihodi za posebne namjene - PK	76.709,00	94.673,00	88.221,00	115,01%	93,18%
5. POMOĆI	3.486,00	8.168,00	1.767,00	50,69%	21,63%
5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK	2.180,00	490,00	490,00	22,48%	100,00%
5.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna		6.401,00			
5.4. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna	29,00				
5.9. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - PK	1.277,00	1.277,00	1.277,00	100,00%	100,00%
6. DONACIJE	7.856,00				
6.2. Donacije - PK	7.856,00				

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Izvršetak o izvršenju posebnog dijela financijskog plana za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine sadrži:
Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Razdjel Glava Proračunski korisnik	RGP	Opis	Izvršenje 2024		Indeks 2/1
			1	2	
		UKUPNO RASHODI I IZDATCI	690.554,00	662.652,28	95,96%
	003	PRORAČUNSKI KORISNICI	690.554,00	662.652,28	95,96%
	00302	VRTIĆ	690.554,00	662.652,28	95,96%
	46663	Dječji vrtić Lekenik	690.554,00	662.652,28	95,96%

Izvršenje po programskoj klasifikaciji
 Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Funkcijska	Organizacijska klasifikacija		VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024		Izvršenje 2024	Indeks 2/1
	Izvori	Projekt/Aktivnost		1	2	3	
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI			690.554,00	662.652,28	95,96%	
	RAZDJEL 003 PRORAČUNSKI KORISNICI			690.554,00	662.652,28	95,96%	
	GLAVA 00302 VRTIĆ			690.554,00	662.652,28	95,96%	
	PROR. KORISNIK 46663 Dječji vrtić Lekenik			690.554,00	662.652,28	95,96%	
		Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		517.906,00	514.385,17	99,32%	
		Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		517.906,00	514.385,17	99,32%	
		Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		59.278,00	52.216,73	88,09%	
		Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK		59.278,00	52.216,73	88,09%	
		Izvor 5. POMOĆI		113.370,00	96.050,38	84,72%	
		Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		1.991,00	1.382,40	69,43%	
		Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna		111.379,00	94.667,98	85,00%	
	1013	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ		690.554,00	662.652,28	95,96%	
0911	A101301	Aktivnost: Redovna djelatnost dječjeg vrtića		688.563,00	661.164,43	96,02%	
		Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		515.915,00	512.897,32	99,42%	
		Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		515.915,00	512.897,32	99,42%	
	31	Rashodi za zaposlene		506.262,00	502.973,47	99,35%	
	3111	Plaće za redovan rad			410.182,87		
	3121	Ostali rashodi za zaposlene			25.146,07		
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			67.644,53		
	32	Materijalni rashodi		7.008,00	7.714,70	110,08%	
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.919,46		
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			4.795,24		
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		2.645,00	2.209,15	83,52%	
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			2.209,15		

III. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Članak 4.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine Dječji vrtić Lekenik nema primijenjenih kredita i zajmova.

IV. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Članak 5.

Sukladno članku 65. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za nepredviđene namjere za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokazuje da nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju Proračuna nije bilo moguće predvidjeti, za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredviđenih nesreća te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Naime, člankom 66. Zakona odlučeno je da o korištenju sredstava proračunske zalihe odlučuje Općinski načelnik. Dječji vrtić Lekenik je proračunski korisnik Općine Lekenik, te kao takvi ne podliježu korištenju proračunske zalihe.

V. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Članak 6.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2024. godine Dječji vrtić Lekenik nisu davali jamstva niti su imali izdatke po jamstvima.

VI. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Članak 7.

U prilogu ovog Godišnjeg izvještaja daje se Obrazložjenje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Financijskog plana Dječjeg vrtića Lekenik za 2024. godinu.

DJEČJI VRTIĆ LEKENIK
UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 601-06/25-01/04
URBROJ: 2176-72-01-25-4

U Lekeniku, 20.03.2025.

PREDSJEDNICA

Ljilja Dolovčak

Ljilja Dolovčak Mikočević



**IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LEKENIK
ZA RAZDOBLJE
01.01.2024. – 31.12.2024.**

OBRAZLOŽENJE

Prihodi - planirano za 2024.g.

Za 2024. godinu planirano je ukupno 779.613,00 Eur prihoda i to iz sljedećih izvora financiranja:

Izvor 1 - Opći prihodi i primici - planirano je 622.884,00 Eur - prihodi od osnivača za financiranje plaća zaposlenika i prijevoza na posao, službenih putovanja, troškova stručnog usavršavanja, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, računalnih usluga, naknada za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja te nabavu potrebne opreme i strojeva.

Izvor 4 - Prihodi za posebne namjene - planirano je 153.951,00 Eur - prihodi naplaćeni od roditelja djece kojima se financiraju materijalni troškovi i usluge.

Izvor 5. - Pomoći - planirano je 2.778,00 Eur

Prihodi - izvršenje za razdoblje 01.01.-31.12.2024.

U referentnom razdoblju ostvareno je ukupno 639.076,77 Eur prihoda, odnosno 81,97% Finacijskog plana za 2024.g., od čega iz:

- Izvora 1. ostvareno je 557.366,75 Eur odnosno 89,48% planiranih prihoda iz ovog izvora
- Izvora 4. ostvareno je 80.327,62 Eur odnosno 52,18% planiranih prihoda iz ovog izvora
- Izvora 5. ostvareno je 1.382,40 Eur odnosno 49,76% planiranih prihoda iz ovog izvora.

Rashodi

Ovako ostvareni prihodi planski su utrošeni i to: iz Izvora 1. financirani su troškovi iz redovne djelatnosti dječjeg vrtića (rashodi za zaposlene, dio materijalnih rashoda i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine), iz Izvora 4. financirani su materijalni rashodi, iz Izvora 5. financirani su troškovi programa male škole.

Ukupni rashodi iznose 662.652,28 Eur, odnosno za 23.575,51 Eur su veći od realiziranih prihoda, što ujedno predstavlja i manjak prihoda u promatranom periodu sa prenesenim manjkom - 88.831,16 Eur.

Rezultat godine je manjak -112.406,67 Eur.