

DJEČJI VRTIĆ ZIPKICA
Zabok, Stjepana Radića 15
MB:0520217; OIB:21858761530
KLASA:400-04/25-01/02
URBROJ: 2197-17-1-25-1
Zabok, 31.01.2025. godine

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJI IZJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČANJ – 31. PROSINAC 2024. GODINE**

OSNOVNI PODACI

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ ZIPKICA
Matični broj: 00520217
OIB: 21858761530
Pošta i mjesto: 49210 Zabok
Adresa sjedišta: Stjepana Radića 15
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra grada: 519

Dječji vrtić Zipkica javna je Ustanova u kojoj se ostvaruje program odgoja i obrazovanja, njege, zdravstvene zaštite i prehrane djece. Djelatnost se vrši u centralnom objektu na adresi Stjepana Radića 15 te pri područnoj osnovnoj školi K.Š. Gjalskog u Martinišću.

U ustroju je obvezna predškola, temeljem zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju za djecu u godini prije polaska u osnovnu školu.

U okviru djelatnosti u dječjem vrtiću provodi se:

- Redoviti program odgoja i obrazovanja
- Program predškole
- Program s djecom s teškoćama
- Program s darovitom djecom

Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe
- Zakon o ustanovama
- Zakon o proračunu
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila

BILJEŠKE UZ POLUGODIŠNJI IZJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA, PRIHOD-RASHOD

PRIHODI

- Dječji vrtić Zipkica sveukupno je ostvario prihode u iznosu 1.583.072,79 eura (iz proračuna Grada Zaboka, tekućih pomoći iz proračuna JLPS koje nam nisu nadležne, participacije korisnika usluga i ostalih općina, donacije). Navedeni prihodi čine 97% Plana 2024. U donosu na 2023. godinu bilježi se porast prihoda za 23,09%.

Struktura prihoda:

šifra/KONTO	NAZIV	IZNOS u eurima
63425	KAPITALNE POMOĆI OD OSTALIH IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA DRŽAVNOG PRORAČUNA	72.707,63
63612	TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	5.548,00
63613	TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	6.716,12
65264	OSTALI NESPOMENUTI PRIHOD / PRIHOD PARTICIPACIJE KORISNIKA USLUGA	522.957,06
66311	DONACIJA	917,15
67111	PRIHOD NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RED. DJELATNOSTI- GRAD ZABOK	974.226,80
	UKUPNO:	1.583.072,76

Šifra 63425 - kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna iznose 72.707,63 eura, a vezane su uz ulaganja u postrojenje i opremu (chilera klime).

Šifra 6361 – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan uvećane su za 1% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje u 2023. godini. U odnosu na Plan 2024 navedeni prihod manji je za 1% od planiranog jer se smanjio broj djece korisnika vrtića iz drugih jedinica lokalne samouprave. Ukupan iznos tekućih pomoći iznosi 12.264,12 eura.

Šifra 63612- tekuće pomoći iz državnog proračuna – 5.548,00 eura odnose se na sufinanciranje programa za djecu s teškoćama, program predškole, darovitu djecu od strane Ministarstva obrazovanja i sporta.

Šifra 63613 – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan umanjene su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje radi manjeg broja korisnika iz drugih jedinica lokalne samouprave (Stubičke Toplice, Kraljevec na Sutli te Krapina) koje sufinanciraju boravak djece u DV Zipkica. Iznos navedenih prihoda u 2024. je 6.716,12 eura.

Šifra 6526 - ostali nespomenuti prihodi iznose 522.957,06 eura. U navedeni iznos uključen je i višak poslovanja koji se tokom 2024. rasporedio na određene stavke materijalnih rashoda. Za 22,17% bilježi se porast prihoda u odnosu na prethodno razdoblje zbog velike polaznosti djece u vrtić.

Šifra 6631 – odnosi se na Donacije koje su u odnosu na Plan 2024. veće su za 129%. Donacije iznose 917,15 eura, a odnose na radionice Naučimo puno (učenje stranog jezika).

Šifra 6711 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 974.226,83 eura, a odnosi se na rashode za plaće djelatnika u Dječjem vrtiću. U odnosu na prethodno razdoblje bilježi se porast prihoda zbog povećanja osnovice i povećanja koeficijenata zaposlenicima vrtića u odnosu na prethodnu godinu.

Višak poslovanja koji je ostvaren tokom 2023. godine raspoređen je na rashode poslovanja. *Iznos navedenog viška iz 2023. godine iznosio je 32.478,80 eura.* Najveći dio rasporedio se na konto *Namirnice*, konto *Rashoda za nabavu nefinancijske imovine* (računalna oprema i namještaj, te opreme za potrebe kuhinje), konto *Usluga tekućeg i investicijskog održavanja* te na konto *Pristojbe i naknade* (Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom).

Tokom 2024. godine ostvaren je višak poslovanja od 3.630,41 eura koji će se tokom 2025. godine utrošiti u materijalne rashode, za potrebe investicijskog i tekućeg održavanja objekta dječjeg vrtića te ostale potrebe poslovanja.

RASHODI

- rashodi u ukupnom iznosu od 1.579.422,38 eura nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti. Rashodi poslovanja (razina 3) iznose 1.489.408,65 eura te rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razina 4) iznose 90.033,70 eura.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.489.408,65 eura (šifra 3) i odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 1.212.830,94 eura (šifra 31), materijalne rashode u iznosu od 274.790,32 eura (šifra 32), financijske rashode u iznosu od 1.787,39 eura (šifra 34). Rashodi poslovanja veći su za 20% u odnosu na 2023. godinu. Rashodi poslovanje čine 97% Plana 2024.

Rashodi za zaposlene iznose 1.212.830,94 eura (šifra 31), a odnose se na plaće djelatnika, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaću. Navedeni rashodi čine 98% Plana 2024. U odnosu na 2023. godinu bilježi se porast rashoda za 23%.

Plaće bruto (šifra 311) iznose 1.015.004,26 eura. Od toga plaće za redovan rad iznose 997.143,89 eura (šifra 3111), Plaće za prekovremeni rad (šifra 313) iznose 17.860,37 eura. Razlog povećanja Bruto plaća u odnosu na 2023. godinu je zbog promjena osnovice krajem 2023. te primjena novih koeficijenata u lipnju 2024. *Plaće za redovan rad* čine 99% Plana, dok *Prekovremeni rad* čini 83% Plana 2024.

Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312) iznose 41.904,94 eura. Navedeni rashodi čine 96% Plana 2024. Od toga konto *31216 Prigodne nagrade* iznosi 24.633,14 eura, a odnosi se na Božićnice i Regres djelatnika vrtića. Prigodne nagrade čine 100% Plana 2024. Konto *31219 Ostali rashodi za zaposlene* iznose 17.271,80 eura. Navedeni rashod odnosi se na otpremnine, jubilarne nagrade, pomoći za bolovanja iznad 90 dana. Ostali rashodi za zaposlene čine 96% Plana 2024.

Doprinosi na plaću (šifra 313) iznose 155.921,74 eura, navedeni rashod čini 94% Plana 2024.

Materijalni rashodi (šifra 32) iznose 274.790,32 eura te se odnose na naknade troškovima zaposlenima (šifra 321) iznos 19.029,20 eura , rashodi za materijal i energiju (šifra 322) iznos 181.532,63 eura , rashode za usluge (šifra 323) iznos 62.234,07 eura te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329) iznos 11.994,42 eura. Materijalni rashodi iznose 90% Plana 2024. (ostvareni rashodi manji su za 10% u odnosu na Plan 2024.). U odnosu na 2023. godinu rashodi su veći za 10%.

Naknade troškovima zaposlenima (šifra 321) iznose 19.029,20 eura što je 93% Plana 2024. Od toga konto *Službena putovanja* (šifra 3211) iznose 2.230,50 koja čine 84% Plana, konto *Seminari, savjetovanja, stručni ispiti* (3213) u iznosu 1.448,62 eura, što čini 97% Plana 2024. U odnosu na 2023. došlo je do povećanja rashoda zbog većeg broja usavršavanja djelatnika dječjeg vrtića te usavršavanja i napredovanja zaposlenika, povećanja cijena smještaja na službenom putu. i troškova goriva. Promjenom neoporezivih primitaka početkom godine kod obračunavanja dnevnica i obračuna prijevoza došlo je do povećanja u odnosu na prethodno razdoblje. Naknade troškova zaposlenicima iznose 15.350,08, a čine 97% Plana 2024.

Rashodi za materijal i energiju (šifra 322) čine 89% plana 2024. točnije 181.532,63 eura.

32219 *Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja* odnosi se na materijale za realizaciju programa te iznose 93% Plana 2024. točnije 33.546,58 eura.

32224 *Namirnice* odnose se na prehranu djece u vrtiću, iznose 91.982,75 eura. Zbog veće polaznosti djece u vrtić ostvario se i veći rashod za namirnice. U odnosu na Plan 2024 konto *Namirnice* iznosi 94%.

32233 *Plin, energija, gorivo* iznose 31.793,20 eura, što čini 72% Plana 2024.

322241 *Materijal i dijelovi za tekuće održavanje* iznose 5.118,37 eura te iznose 85% Plana 2024.

32251 *Sitni inventar* iznosi 15.111,21 eur što je 98% Plana 2024.

32271 *Radan odjeća i obuća* iznosi 3.980,52 eura što je 98% Plana 2024.

Rashodi za usluge (šifra 323) iznose 62.243,07 eura te iznose 95% Plana 2024. Od toga slijedi:

32311 *Usluge telefona, pošte i prijevoza* iznose 4.355,94 eura što je 97% Plana 2024. Navedeni rashodi veći su zbog bolje usluge telefona (brži i jači internet koji je dostupan nakon provođenja postupka kabliranja),

32321 – *Usluge tekućeg održavanja* iznose 24.047,950 eura što čini 101% Plana 2024. *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* (šifra 3232) povećane su u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga su se izvodili popravci i zamjena postojećih telekomunikacijskih kablova (kabliranje) te održavanje i servisiranje opreme, održavanje cjevovoda te čišćenje mastolovca u kuhinji,

32341 – *Komunalne usluge* iznose 12.153,24 eura što je 89% Plana 2024, a odnose se na opskrbom vodom, komunalne i ostale usluge,

32352 – *Zakupnine i najamnine* odnose na najam prostora u Martinišću, a iznose 12.497,87 što je 91% Plana 2024,

32361 – *Zdravstvene usluge* odnose se na pregled i kontrole djelatnika te sistematske preglede zaposlenika vrtića koje iznose 5.225,12 eura što je 95% Plana 2024.

32379 – Ostale intelektualne usluge iznose 986,36 eura što je 94% Plana. Navedene usluge povećane su zbog plaćanja naknada za provjere vjerodostojnosti diploma i svjedodžbi zaposlenika vrtića.

32381 – Usluge ažuriranja računalnih baza iznose 2.719,00 eura što je 93% Plana 2024.

32391 – Grafičke i tiskarske usluge iznose 96,61 eura što je 70% Plana 2024.

32394 - Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava iznose 151,98 eura što iznosi 100% Plana 2024.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329) odnose se na naknade članovima Upravnog vijeća (81% Plana 2024), Premije osiguranja (77% Plana 2024.), Reprezentacije (79% Plana 2024.) te Novčane naknada za nezapošljavanje osobe s invaliditetom (93% Plana 2024.), Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose (97% Plana 2024.) . Ukupan iznos rashoda je 11.994,42 eura što iznosi 86% Plana 2024.

Financijski rashodi (Šifra 34) iznose 1.787,39 eura te iznose 102% Plana 2024. Odnose se na bankarske usluge i platnog prometa. U odnosu na 2023. godinu ostvareni su veću rashodi za 24%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) iznose 90.033,70 te iznose 99% Plana 2024. U odnosu na prethodno godišnje razdoblje 2023. vidljivo je povećanje zbog ulaganja u računalnu opremu i postrojenja (opremanje ureda, opremanje kuhinje, nabava računalne opreme) te dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (Chiler klime).

Konto 422 *Postrojenja i oprema* iznosi 17.301,07 eura, od ukupnog iznosa dio se odnosi na: *Računala i računalna oprema* - 4.439,83 eura, *Opremu i namještaj* -10.538,75 eura te *Opremu za ostale namjene* - 2.322,49 eura. Postrojenje i oprema čini 100% Plana 2024.

Konto 45 *Dodatna ulaganja na nefinancijskoj opremi* odnosi se na kapitalnu pomoć Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 72.732,63 eura koja se utrošila u zamjenu postojećih chilera klime, dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi vrtića. Navedeni rashod čini 98% Plana 2024.

Ukupni prihodi poslovanja DV Zipkica iznose 1.550.593,99 eura, a ukupni rashodi iznose 1.579.442,38 eura. Višak prihoda poslovanja preneseni iz 2023. god iznosi 32.478,80 eura. Sukladno tome ostvaren je višak prihoda i primitaka poslovanja za slijedeće razdoblje u iznosu od 3.630,41 eura.

Višak je nastao iz razloga jer se planiralo više sredstava za utrošak energenata el. energije, plina, vode, a isto tako ostvareni su i veći prihodi poslovanja putem participacija roditelja polaznika dječjeg vrtića. Višak se planira utrošiti u materijalne rashode, za potrebe investicijskog i tekućeg održavanja objekta dječjeg vrtića te ostale potrebe poslovanja.

 RAVNATELJICA
Dijana Lovinčić-Crnković