

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRORAČUNA I FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KARLOVAC ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.12.2024.

Prema odredbama članaka 81-86 Zakona o proračunu (NN 141/2021) utvrđena je obveza izrade godišnjeg i polugodišnjeg Izvještaja o izvršenju proračuna, te dostave Upravljačkom tijelu najkasnije do 31.3.2025. Izvještaj o izvršenju proračuna i financijskog plana pokazuje izvršenje ili ostvarenje financijskog plana, odnosno pokazuje jesu li sredstva utrošena u skladu s financijskim planom. Shodno tome, temelj za izradu Izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana jest financijski plan izrađen u skladu sa zakonskim i podzakonskim aktima

Slijedom odredbi Zakona o proračunu Izvještaj sadrži opći i posebni dio. **Opći dio** sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja ,te preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima .

Posebni dio godišnjeg Izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Tablica A. Račun prihoda i rashoda i B. Račun financiranja daje uvid u ukupne prihode i primitke, te rashode i izdatke na razini ekonomske klasifikacije, a također daje i uvid u višak, odnosno manjak prihoda.

Ukupni prihodi i primici ostvareni u 2024. godini iznose **3.725.229,89** eura što je 98,77% od ukupnog plana za 2024. godinu.

Usporedno sa 2023. godinom vidljivo je ostvarenje viška prihoda i to 40,44% više u odnosu na 2023. godinu kada su ukupni prihodi iznosili 2.652.516,20 eura.

Preneseni višak iz prethodne godine iznosi 976,16 eura.

Ukupni rashodi i izdaci za 2024. godinu iznose **3.719.716,79** eura što je 98,62% plana za promatrano razdoblje. Od toga je 57.266,37 eura ostvareno za nabavu nefinancijske imovine, što iznosi 96,77% plana. U odnosu na 2023. godinu možemo vidjeti da je to 81,59% više. U 2023. godini za promatrano razdoblje ostvareno je ukupnih rashoda u iznosu 2.664.787,65 eura. Od toga je za nabavu nefinancijske imovine utrošeno 31.536,32 eura.

Višak prihoda sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iznosi 5.513,10 eura. Sa prenesenim stanjem iz prethodne godine u iznosu od 976,16 eura u slijedećem razdoblju ostaje raspoloživo 6.489,26 eura.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	2.652.516,20	2.913.578,00	3.771.580,00	3.725.229,89	140,44	98,77
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	2.652.516,20	2.914.578,00	3.771.580,00	3.725.229,89	140,44	98,77
3 Rashodi poslovanja	2.633.251,33	2.903.078,00	3.712.403,00	3.662.450,42	139,08	98,65
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	31.536,32	11.500,00	59.177,00	57.266,37	181,59	96,77
UKUPNI RASHODI	2.664.787,65	2.914.578,00	3.771.580,00	3.719.716,79	139,59	98,62
VIŠAK / MANJAK	-12.271,45	0,00	0,00	5.513,10		
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	13.247,61	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	13.000,00	0,00	976,16	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT GODINE	976,16	0,00	0,00	6.489,26	153,13%	97,38%

Opis: Račun prihoda i rashoda

PRIHODI

6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 20.026,00 eura, a odnose se na sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa djece s teškoćama i predškolskog obrazovanja djece i darovitih

6526 Ostali nespomenuti prihodi iznose 796.102,67 eura i odnose se na uplate

roditelja za boravak djece u vrtiću.

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 2.481,575,46 eura, a odnose se na prijenos sredstava iz Grada namijenjenih za plaće zaposlenika i djelomično za materijalne troškove.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6	
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA						
SVEUKUPNI PRIHODI	2.652.516,20	2.914.578,00	3.771.580,00	3.725.229,89	140,44	98,77
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	751.211,93	850.000,00	760.000,00	796.102,67	105,98%	104,75%
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK	751.211,93	850.000,00	760.000,00	796.102,67	105,98%	104,75%
Izvor 5. POMOĆI	105.383,80	282.588,00	461.057,00	444.051,76	101,58%	70,41%
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna - ostalo	85.669,00	235.588,00	432.617,00	424.025,76	494,96	98,01
Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna - PK	19.714,80	35.000,00	28.440,00	20.026,00	101,58%	70,41%
Izvor 5.E. Pomoći od izvanproračunskih korisnika - PK	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE	0,00	0,00	4.000,00	3.500,00	0,00%	87,50%
Izvor 6.5. Donacije - prihodi PK	0,00	0,00	4.000,00	3.500,00	0,00%	87,50%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 7.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -PK	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.795.920,47	1.767.990,00	2.542.237,00	2.481.575,46	138,18	97,61
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	1.795.920,47	1.767.990,00	2.542.237,00	2.481.575,46	138,18	97,61

Opis: Prihodi prema izvoru financiranja

SVEUKUPNI RASHODI	2.664.787,65	2.914.578,00	3.771.580,00	3.719.716,79	139,59%	98,62%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.795.920,45	1.767.990,00	2.542.237,00	2.483.971,84	138,31%	97,71%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	1.795.920,45	1.767.990,00	2.542.237,00	2.483.971,84	138,31%	97,71%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	749.473,99	850.000,00	760.000,00	786.442,40	104,93%	103,48%
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK	749.473,99	850.000,00	760.000,00	786.442,40	104,93%	103,48%
Izvor 5. POMOĆI	104.071,70	282.588,00	461.057,00	444.051,76	426,68%	96,31%
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna - ostalo	85.669,00	235.588,00	432.617,00	424.025,76	494,96%	98,01%
Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna - PK	18.402,70	35.000,00	28.440,00	20.026,00	108,82%	70,41%
Izvor 5.E. Pomoći od izvanproračunskih korisnika - PK	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE	0,00	0,00	4.000,00	1.964,79	0,00%	49,12%
Izvor 6.5. Donacije - prihodi PK	0,00	0,00	4.000,00	1.964,79	0,00%	49,12%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 7.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -PK	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 9. VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	15.321,51	13.000,00	3.286,00	3.286,00	21,45%	100,00%
Izvor 9.J. V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž. pror. -	4.729,96	3.000,00	1.449,00	1.449,00	30,63%	100,00%
Izvor 9.U. V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - PK	10.591,55	10.000,00	1.837,00	1.837,00	17,34%	100,00%

Opis: Rashodi prema izvoru financiranja

RASHODI

Izvor 1.1. - Opći prihodi i primici proračuna iznose 2.483.971,84 eura, namijenjena su isključivo za plaće zaposlenika i djelomično za materijalne troškove

Izvor 4.7. – Prihodi za posebne namjene iznose 786.442,40 eura i odnose se na rashode za materijalna prava zaposlenika , te materijalne troškove

Izvor 5.2. – Pomoći iz Državnog proračuna iznose 424.025,76 eura i odnose se isključivo namjenski za sufinanciranje plaća zaposlenih

Izvor 5.B. – Pomoći iz Državnog proračuna – PK sredstva iz Državnog proračuna namijenjena za sufinanciranje programa djece s teškoćama i predškolskog obrazovanja djece i darovite djece u iznosu 20.026,00 eura

Izvor 6.5. – Donacije od fizički i pravnih osoba namjenska sredstva za nabavu nove opreme , te radnog i likovnog materijala u iznosu 1.974,69 eura

Ostvareni višak iz prethodnih godina po izvoru 9.J - pomoć iz Državnog proračuna u iznosu 1.449,00 eura i prema izvoru 9.U – prihodi za posebne namjene u iznosu 1.837,00 eura u cijelosti su utrošeni za financiranje rashoda za materijal i energiju.

IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija Izvori		Izvorni plan 2024	Tekuci plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/2
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	1	2	3	4
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		2.914.578,00	3.771.580,00	3.719.716,79	98,62%
RAZDJEL 008 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI		2.914.578,00	3.771.580,00	3.719.716,79	98,62%
GLAVA 00804 USTANOVE PREDŠKOLSKOG ODGOJA		2.914.578,00	3.771.580,00	3.719.716,79	98,62%
6000	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVA	2.914.578,00	3.771.580,00	3.719.716,79	98,62%
A600002	Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi poslo	389.880,00	703.217,00	678.981,20	96,55%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		41.380,00	402.880,00	347.631,67	86,29%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna		41.380,00	402.880,00	347.631,67	86,29%
32	Materijalni rashodi	41.380,00	356.880,00	302.358,39	84,72%
Izvor 9. VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE		10.000,00	1.837,00	1.837,00	100,00%
Izvor 9.U. V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - P		10.000,00	1.837,00	1.837,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	10.000,00		0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne im		1.837,00	1.837,00	100,00%
A600003	Aktivnost: Rashodi za zaposlene	2.485.698,00	3.033.474,00	3.017.295,80	99,47%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.726.610,00	2.139.357,00	2.136.340,17	99,86%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna		1.726.610,00	2.139.357,00	2.136.340,17	99,86%
31	Rashodi za zaposlene	1.726.610,00	2.139.357,00	2.136.340,17	99,86%
3111	Plaće za redovan rad			2.009.857,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			126.483,17	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		511.500,00	461.500,00	456.929,87	99,01%
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK		511.500,00	461.500,00	456.929,87	99,01%
31	Rashodi za zaposlene	511.500,00	461.500,00	456.929,87	99,01%
Izvor 5. POMOĆI		247.588,00	432.617,00	424.025,76	98,01%
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna - ostalo		235.588,00	432.617,00	424.025,76	98,01%
31	Rashodi za zaposlene	235.588,00	432.617,00	424.025,76	98,01%
3111	Plaće za redovan rad			424.025,76	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		338.500,00	298.500,00	329.512,53	110,39%
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK		338.500,00	298.500,00	329.512,53	110,39%
32	Materijalni rashodi	338.000,00	295.160,00	325.112,53	110,15%
Izvor 9. VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE		3.000,00	1.449,00	1.449,00	100,00%
Izvor 9.J. V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž. pror. - PK		3.000,00	1.449,00	1.449,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	1.500,00	1.449,00	1.449,00	100,00%
A600005	Aktivnost: Sufinanciranje programa za djecu s teškoćama	28.000,00	21.449,00	13.510,57	62,99%
Izvor 5. POMOĆI		25.000,00	20.000,00	12.061,57	60,31%
Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna - PK		25.000,00	20.000,00	12.061,57	60,31%
32	Materijalni rashodi	15.000,00	13.000,00	7.290,47	56,08%
Izvor 6. DONACIJE			4.000,00	1.964,79	49,12%
Izvor 6.5. Donacije - prihodi PK			4.000,00	1.964,79	49,12%
32	Materijalni rashodi		2.500,00	964,79	38,59%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			114,93	
3225	Sitni inventar i auto gume			701,36	
3239	Ostale usluge			148,50	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne im		1.500,00	1.000,00	66,67%
4221	Uredska oprema i namještaj			1.000,00	

Sastavila :
predstavnik:

Sanja Zetović-Dujmović,
Pavlečić,
računovodstva

Zakonski

Danka
voditeljica
prof.rehabilitator

U Karlovcu, 17.03.2025.