

KLASA: 003-08/25-01/01
URBROJ: 2176-65-04-25-28
Sisak, 24. ožujka 2025.

Na temelju članka 86. stavak 3. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj: 144/21) i članka 52. stavak 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj: 85/2023)

ODLUKU
o prihvatanju Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu

Članak 1.

Prihvaća se Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Sisak Stari za 2024. godinu.

Utvrđuje se da Upravno vijeće zaprimilo Odluku Gradonačelnice o preraspodjeli sredstava u proračunu Grada Siska za 2024. godinu koja je dio Financijskog plana Dječjeg vrtića Sisak Stari za 2024. godinu.

Članak 2.

Godišnji izvještaj podnosi se osnivaču.

Članak 3.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Upravnog vijeća:



Željko Đermanović
Željko Đermanović



Dječji vrtić
Sisak Stari

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Sadržaj

I. OPĆI DIO	3
A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja	3
B. Račun prihoda i rashoda.....	4
1. Prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja	4
2. Prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji.....	5
3. Rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji.....	7
C. Račun Financiranja	7
1. Račun financiranja prema izvorima.....	7
2. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji.....	8
D. Višak/manjak prihoda.....	8
II. POSEBNI DIO	9
A. Izvršenje rashoda i izdataka	9
III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA	13
A. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka	13
B. Obrazloženje prenesenog viška/manjka Financijskog plana	13
IV. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA	14
A. Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata.....	14
B. Pokazatelji uspješnosti realizacije ciljeva	15
V. POSEBNI IZVJEŠTAJ	16
A. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije – Nadogradnja vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak	16

I. OPĆI DIO

A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

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	3.355.625,76	3.861.142,00	4.485.927,00	4.208.407,67	125,41%	92,80%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	3.355.625,76	3.861.142,00	4.485.927,00	4.208.407,67	125,41%	92,80%
3 Rashodi poslovanja	3.631.994,74	3.853.442,00	4.408.069,00	4.164.677,02	114,67%	93,44%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.434,06	19.200,00	49.052,00	47.243,02	560,15%	96,31%
UKUPNI RASHODI	3.640.428,80	3.872.642,00	4.457.121,00	4.211.920,04	115,70%	93,47%
VIŠAK / MANJAK	-284.803,04	-11.500,00	28.806,00	-3.512,37	1,23%	-12,19%
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	0,00	0,00	0,00	-264.339,47		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	20.463,57	11.500,00	-28.806,00	-28.805,42	-140,76%	100,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT GODINE	-264.339,47	0,00	0,00	-267.851,84	12,23%	0,00%

B. Račun prihoda i rashoda

1. Prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNI PRIHODI	3.355.625,76	3.861.142,00	4.485.927,00	4.208.407,67	125,41%	92,80%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.510.910,06	2.655.295,00	3.203.635,00	3.062.224,34	121,96%	94,15%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.510.910,06	2.655.295,00	3.203.635,00	3.062.224,34	121,96%	94,15%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	577.197,20	607.000,00	665.105,00	582.090,65	100,85%	87,52%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	577.197,20	607.000,00	665.105,00	582.090,65	100,85%	87,52%
Izvor 5. POMOĆI	265.936,35	594.847,00	612.401,00	561.306,76	211,07%	91,66%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU	106.409,44	70.690,00	70.432,00	53.872,19	50,63%	76,49%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	159.526,91	505.157,00	532.969,00	507.434,57	318,09%	95,21%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		1.000,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		18.000,00	8.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE	1.582,15	4.000,00	4.786,00	2.785,92	176,08%	58,21%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.582,15	4.000,00	4.786,00	2.785,92	176,08%	58,21%
SVEUKUPNI RASHODI	3.640.428,80	3.872.642,00	4.457.121,00	4.211.920,04	115,70%	93,47%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.738.964,70	2.655.295,00	3.203.635,00	3.123.252,55	114,03%	96,02%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.738.964,70	2.655.295,00	3.203.635,00	3.123.252,55	114,03%	96,02%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	552.675,87	617.000,00	688.227,00	571.498,03	103,41%	83,04%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	552.675,87	617.000,00	688.227,00	571.498,03	103,41%	83,04%
Izvor 5. POMOĆI	348.788,23	595.847,00	558.621,00	512.531,46	146,95%	91,75%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU	176.931,64	70.690,00	16.560,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	171.856,59	506.157,00	533.061,00	512.531,46	298,23%	96,15%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		1.000,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		18.000,00	8.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		4.500,00	6.638,00	4.638,00	0,00%	69,87%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		4.500,00	6.638,00	4.638,00	0,00%	69,87%

2. Prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	3.355.625,76	3.861.142,00	4.485.927,00	4.208.407,67	125,41%	92,80%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	32.878,20	129.440,00	98.280,00	88.717,71	269,84%	90,27%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	32.878,20			34.845,52	105,98%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	32.878,20			34.845,52	105,98%	
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava				53.872,19	0,00%	
6382 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava				53.872,19	0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	577.197,20	607.000,00	665.105,00	582.090,65	100,85%	87,52%
652 Prihodi po posebnim propisima	577.197,20			582.090,65	100,85%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	577.197,20			582.090,65	100,85%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.582,15	4.000,00	4.786,00	2.785,92	176,08%	58,21%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.582,15			2.785,92	176,08%	
6631 Tekuće donacije	1.582,15				0,00%	
6632 Kapitalne donacije				2.785,92	0,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.743.968,21	3.120.702,00	3.717.756,00	3.534.813,39	128,82%	93,84%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.743.968,21			3.534.813,39	128,82%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	2.743.968,21			3.534.813,39	128,82%	
3 Rashodi poslovanja	3.631.994,74	3.853.442,00	4.408.069,00	4.164.677,02	114,67%	93,44%
31 Rashodi za zaposlene	2.779.897,81	2.886.900,00	3.517.516,00	3.427.743,17	123,30%	96,11%
311 Plaće (Bruto)	2.314.709,40			2.867.269,37	123,87%	
3111 Plaće za redovan rad	2.314.709,40			2.867.269,37	123,87%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	103.975,95			119.567,89	115,00%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	103.975,95			119.567,89	115,00%	
313 Doprinosi na plaće	361.212,46			440.905,91	122,06%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	361.212,46			440.905,91	122,06%	
32 Materijalni rashodi	852.096,92	966.042,00	890.053,00	736.933,85	86,48%	82,80%
321 Naknade troškova zaposlenima	119.955,59			111.694,24	93,11%	

3211 Službena putovanja	2.066,29			2.161,26	104,60%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	110.622,92			101.199,29	91,48%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	7.266,38			8.333,69	114,69%	
322 Rashodi za materijal i energiju	483.455,72			436.277,03	90,24%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	106.119,37			85.443,64	80,52%	
3222 Materijal i sirovine	254.479,37			246.796,30	96,98%	
3223 Energija	85.591,92			75.001,99	87,63%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	21.573,94			17.985,88	83,37%	
3225 Sitni inventar i auto gume	4.836,21			7.904,20	163,44%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	10.854,91			3.145,02	28,97%	
323 Rashodi za usluge	232.459,28			170.637,23	73,41%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	22.802,27			31.655,73	138,83%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	47.408,16			60.489,41	127,59%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	8.553,78			788,85	9,22%	
3234 Komunalne usluge	31.824,33			31.597,91	99,29%	
3235 Zakupnine i najamnine	13.585,70			13.305,50	97,94%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	15.019,55			16.558,41	110,25%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	84.316,54			6.263,44	7,43%	
3238 Računalne usluge	4.616,23			5.428,55	117,60%	
3239 Ostale usluge	4.332,72			4.549,43	105,00%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	16.226,33			18.325,35	112,94%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	9.389,53			8.758,01	93,27%	
3292 Premije osiguranja	3.036,91			7.062,18	232,54%	
3293 Reprezentacija	1.076,05			626,63	58,23%	
3295 Pristojbe i naknade	2.479,60			1.471,65	59,35%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	244,24			406,88	166,59%	
34 Financijski rashodi	0,01	500,00	500,00		0,00%	
343 Ostali financijski rashodi	0,01				0,00%	
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,01				0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.434,06	19.200,00	49.052,00	47.243,02	560,15%	96,31%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		200,00	200,00		0,00%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.434,06	19.000,00	48.852,00	47.243,02	560,15%	96,71%
422 Postrojenja i oprema	8.434,06			45.795,08	542,98%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	8.434,06			45.795,08	542,98%	
423 Prijevozna sredstva				1.000,00	0,00%	
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu				1.000,00	0,00%	
426 Nematerijalna proizvedena imovina				447,94	0,00%	
4262 Ulaganja u računalne programe				447,94	0,00%	

3. Rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Tekući plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3			
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	3.640.428,80	3.872.642,00	4.457.121,00	4.211.920,04	115,70%	93,47%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	3.640.428,80	3.872.642,00	4.457.121,00	4.211.920,04	115,70%	93,47%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.640.428,80	3.872.642,00	4.457.121,00	4.211.920,04	115,70%	93,47%

C. Račun Financiranja

1. Račun financiranja prema izvorima

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3			
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA						
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	20.463,57	11.500,00	78.938,00	78.938,96	385,75%	100,00%
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	15.250,92	10.000,00	23.122,00	23.122,24	151,61%	100,00%
4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	15.250,92	10.000,00	23.122,00	23.122,24	151,61%	100,00%
5. POMOĆI	4.942,72	1.000,00	53.964,00	53.964,64	1091,80%	100,00%
5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		0,00	53.872,00	53.872,19		100,00%
5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	4.942,72	1.000,00	92,00	92,45	1,87%	100,49%
6. DONACIJE	269,93	500,00	1.852,00	1.852,08	686,13%	100,00%
6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	269,93	500,00	1.852,00	1.852,08	686,13%	100,00%

2. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Racun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Tekući plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA						
NETO FINANCIRANJE	20.463,57	11.500,00	-28.806,00	-28.805,42	-140,76%	100,00%
9 Vlastiti izvori	20.463,57	11.500,00	-28.806,00	-28.805,42	-140,76%	100,00%
92 Rezultat poslovanja	20.463,57	11.500,00	-28.806,00	-28.805,42	-140,76%	100,00%
922 Višak/manjak prihoda	20.463,57			-28.805,42	-140,76%	
9221 Višak prihoda	20.463,57			25.066,77	122,49%	
9222 Manjak prihoda				53.872,19		
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	20.463,57	11.500,00	-28.806,00	-28.805,42	-140,76%	100,00%

D. Višak/manjak prihoda

Izvori financiranja		Rezultati poslovanja po izvorima	
		€	
1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		-289.082,85
4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		33.714,86
5.	POMOĆI		-12.483,85
Ukupno			-267.851,84

II. POSEBNI DIO

A. Izvršenje rashoda i izdataka

Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan 2024	Tekući plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/2
Izvori	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	1	2	3	4
Projekt/Aktivnost					
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		3.872.642,00	4.457.121,00	4.211.920,04	93,47%
RAZDJEL 004 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, SPORT, BRANITELJE I CIVILNO DRUŠTVO		3.872.642,00	4.457.121,00	4.211.920,04	93,47%
GLAVA 00402 VRTIĆI		3.872.642,00	4.457.121,00	4.211.920,04	93,47%
PROR. KORISNIK 28895 DJEČJI VRTIĆ SISAK STARI		3.872.642,00	4.457.121,00	4.211.920,04	93,47%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.655.295,00	3.203.635,00	3.123.252,55	96,02%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.655.295,00	3.203.635,00	3.123.252,55	96,02%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		617.000,00	688.227,00	571.498,03	83,04%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		617.000,00	688.227,00	571.498,03	83,04%
Izvor 5. POMOĆI		595.847,00	558.621,00	512.531,46	91,75%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		70.690,00	16.560,00	0,00	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		506.157,00	533.061,00	512.531,46	96,15%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		18.000,00	8.000,00	0,00	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		4.500,00	6.638,00	4.638,00	69,87%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		4.500,00	6.638,00	4.638,00	69,87%
1001	Program: REDOVNI PROGRAM ODGOJA, NAOBRAZBE I SKRBI	3.872.642,00	4.457.121,00	4.211.920,04	93,47%
A100032	Aktivnost: ODGOJNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE	2.792.400,00	3.429.826,00	3.341.067,15	96,04%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.505.000,00	3.089.026,00	3.018.917,24	96,21%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.505.000,00	3.089.026,00	3.018.917,24	96,21%
31	Rashodi za zaposlene	2.505.000,00	3.089.026,00	3.018.917,24	96,21%
3111	Plaće za redovan rad			2.513.676,68	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			119.567,89	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			385.672,67	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		270.100,00	333.100,00	322.149,91	96,71%

Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		270.100,00	333.100,00	322.149,91	96,71%
31	Rashodi za zaposlene	270.100,00	333.100,00	322.149,91	96,71%
3111	Plaće za redovan rad			279.297,40	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			42.852,51	
Izvor 5. POMOĆI		17.300,00	7.700,00	0,00	0,00%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		17.300,00	7.700,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	17.300,00	7.700,00	0,00	0,00%
A100033	Aktivnost: MATERIJALNO POSLOVANJE	859.455,00	883.400,00	745.049,79	84,34%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		37.948,00	18.774,00	8.758,01	46,65%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		37.948,00	18.774,00	8.758,01	46,65%
32	Materijalni rashodi	37.948,00	18.774,00	8.758,01	46,65%
	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			8.758,01	
3291					
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		346.900,00	355.127,00	249.348,12	70,21%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		346.900,00	355.127,00	249.348,12	70,21%
32	Materijalni rashodi	330.200,00	322.927,00	218.509,42	67,67%
3211	Službena putovanja			2.161,26	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			100.124,09	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			5.025,45	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			965,03	
3222	Materijal i sirovine			73,88	
3223	Energija			487,66	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			17.985,88	
3225	Sitni inventar i auto gume			7.904,20	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			3.145,02	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			23.829,65	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			788,85	
3234	Komunalne usluge			345,78	
3235	Zakupnine i najamnine			13.305,50	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			16.558,41	
3237	Intelektualne i osobne usluge			6.263,44	
3238	Računalne usluge			5.428,55	
3239	Ostale usluge			4.549,43	
3292	Premije osiguranja			7.062,18	
3293	Reprezentacija			626,63	
3295	Pristojbe i naknade			1.471,65	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			406,88	

34	Financijski rashodi	500,00	500,00	0,00	0,00%
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	200,00	200,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.000,00	31.500,00	30.838,70	97,90%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			30.390,76	
4262	Ulaganja u računalne programe			447,94	
Izvor 5. POMOĆI		470.107,00	502.861,00	482.305,66	95,91%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		469.407,00	502.561,00	482.305,66	95,97%
32	Materijalni rashodi	469.407,00	490.561,00	470.539,34	95,92%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			57.561,05	
3222	Materijal i sirovine			246.722,42	
3223	Energija			74.514,33	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			60.489,41	
3234	Komunalne usluge			31.252,13	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		12.000,00	11.766,32	98,05%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			11.766,32	
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		700,00	300,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	700,00	300,00	0,00	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		4.500,00	6.638,00	4.638,00	69,87%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		4.500,00	6.638,00	4.638,00	69,87%
32	Materijalni rashodi	1.500,00	1.286,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	5.352,00	4.638,00	86,66%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			3.638,00	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu			1.000,00	
A100034	Aktivnost: PROGRAM PREDŠKOLE	66.195,00	56.145,00	54.627,08	97,30%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		28.445,00	24.645,00	24.401,28	99,01%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		28.445,00	24.645,00	24.401,28	99,01%
31	Rashodi za zaposlene	17.500,00	15.500,00	15.500,00	100,00%
3111	Plaće za redovan rad			13.200,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			2.300,00	
32	Materijalni rashodi	10.945,00	9.145,00	8.901,28	97,33%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			1.075,20	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			7.826,08	
Izvor 5. POMOĆI		37.750,00	31.500,00	30.225,80	95,95%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		36.750,00	30.500,00	30.225,80	99,10%
32	Materijalni rashodi	36.750,00	30.500,00	30.225,80	99,10%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			3.308,24	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			26.917,56	

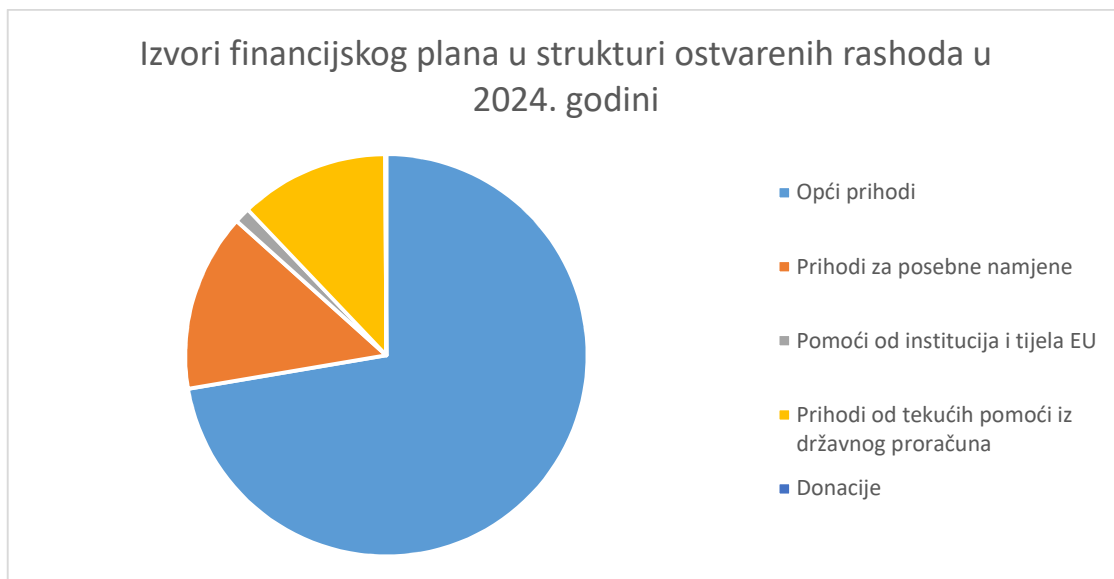
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
K100101	Kapitalni projekt: NADOGRADNJA VRTIČKIH JEDINICA I ENERGETSKA OBNOVA OBJEKTA RAZLIČAK	78.592,00	0,00	0,00	
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		7.902,00	0,00	0,00	
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		7.902,00	0,00	0,00	
32	Materijalni rashodi	7.902,00	0,00	0,00	
Izvor 5. POMOĆI		70.690,00	0,00	0,00	
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		70.690,00	0,00	0,00	
32	Materijalni rashodi	70.690,00	0,00	0,00	
T100035	Tekući projekt: VRTIĆ PO MJERI OBITELJI	76.000,00	87.750,00	71.176,02	81,11%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		76.000,00	71.190,00	71.176,02	99,98%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		76.000,00	71.190,00	71.176,02	99,98%
31	Rashodi za zaposlene	76.000,00	71.190,00	71.176,02	99,98%
3111	Plaće za redovan rad			61.095,29	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			10.080,73	
Izvor 5. POMOĆI			16.560,00	0,00	0,00%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU			16.560,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi		16.560,00	0,00	0,00%

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

A. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Dječji vrtić Sisak Stari ostvario je prihode u iznosu od 4.233.474,44€. Prihodi su realizirani u visini 93% planiranih. Dio prihoda realiziran u financijskom planu u iznosu od 25.066,77€ odnosi se na ostvareni višak iz 2023. godine. Ostvareni prihod u 2024. godini u najvećem dijelu odnosi se na izvor 1.0. Opći prihodi i primici te iznosi 3.062.224,34€ i realiziran je 94% od planiranog. Prihod za posebne namjene, koji se uglavnom sastoji od sudjelovanja roditelja u cijeni vrtića, ostvaren je u postotku – 88%, dok je Prihod od pomoći iz državnog proračuna ostvaren 95%. Prihod iz projekta za nadogradnju vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak ostvaren je 100% nakon prihvaćanja Zahtjeva za nadoknadom sredstava.

Rashodi su realizirani u iznosu od 4.265.792,23€ odnosno ostvarenje je 94% u odnosu na planirana sredstva koja su iznosila 4.510.993,00€. Na rast ukupnih rashoda utjecalo je povećanje rashoda za zaposlene i povećanje rashoda za kupnju opreme u 2024. godini



B. Obrazloženje prenesenog viška/manjka Financijskog plana

Ostvareni višak u 2023. godini prenio se u Financijski plan 2024. godine nakon izmjena i dopuna financijskog plana. Utvrđeni višak iznosi 25.066,77€ nastao je radi viška prihoda za rashode redovnog poslovanja, a manjak u iznosu 53.872,19€ radi sredstava iz projekta za nadogradnju vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak jer su prihodi ostvareni tek u 2024. godini. Odlukom Upravnog vijeća ostvareni višak i manjak rasporedio se u Financijski plan za 2024. godinu te se koristio za pokriće rashoda poslovanja u 2024. godini, dok se manjak zatvorio ostvarenim prihodom za projekt nadogradnje.

Saldo na kraju 2024. godine utvrđen je prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja i iznosi -267.851,84€. Metodološki manjak ostvaren iz općih prihoda i primitaka iznosi 289.082,85 eura te se odnosi na rashode za zaposlene, naknade članovima Upravnog vijeća, te druge materijalne rashode iz prosinca, a prikazani su radi primjene modificiranog načela priznavanja rashoda. Kako se rashodi priznaju po prirodnoj vrsti u trenutku nastanka obveze, a prihodi u trenutku plaćanja obveza, manjak će biti pokriven u trenutku isplate navedenih rashoda u siječnju 2025. godine. Ista metodologija odnosi se i na manjak ostvaren iz izvora 5.3. i radi se o sredstvima za osiguranje fiskalne održivosti vrtića.

IV. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

A. Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata

NAZIV PROGRAMA: 1001 REDOVNI PROGRAM ODGOJA, NAOBRAZBE I SKRBI

Planirana sredstva za provedbu: 4.510.993 €

Izvršena sredstva za provedbu: 4.265.792,23 €

Obrazloženje izvršenja programa i aktivnosti:

AKTIVNOST: Odgojno i administrativno tehničko osoblje

Za provedbu aktivnosti zaposleno je 186 zaposlenika, od toga 1 ravnatelj, 8 stručnih suradnika, 109 odgajatelja i 68 ostalih zaposlenika. Kroz mjeru aktivne politike zapošljavanja „Stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništva“ vrtić je planirao zaposliti stručnog suradnika što se u 2024. godini nije realiziralo.

AKTIVNOST: Materijalno poslovanje

Vrtić obavlja svoju djelatnost u šest objekata smještenih na šest lokacija gdje svakodnevno skrbi o 695 djece. Obroci se pripremaju u dva objekta, što znači da su dvije kuhinje u punom pogonu i ostvaruju maksimalnu potrošnju energije. Tri objekta, zbog svoje starosti, iziskuju stalna dodatna ulaganja u održavanje postojeće kvalitete pruženih usluga. U 2024. godini realizirana je zamjena zastarjele opreme u kuhinji u objektu Ciciban.

AKTIVNOST: Program predškole

Prema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju propisano je da je Program predškole obavezan za svu djecu u godini dana prije polaska u osnovnu školu. Vrtić obavlja program predškole na tri lokacije i obuhvaća 40 djece, raspoređenih u 4 odgojne skupine u objektima Različak i Bubamara, te osnovnoj školi Budaševo-Topolovac-Gušće.

Trenutno, u Dječjem vrtiću Sisak Stari, 2 odgajateljice (pola radnog vremena) provode program predškole na 3 lokacije kako bi se omogućio polazak programa predškole što većem broju djece.

TEKUĆI PROJEKT: Vrtić po mjeri obitelji

Dječji vrtić Sisak Stari, kao partner Gradu Sisku, sudjeluje u projektu „Vrtić po mjeri obitelji“. U sklopu poziva „Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja“ sklopljen je Ugovor u vrijednosti 473.579,85EUR kojim se financiralo produljeno radno vrijeme vrtića, uvođenje Montessori i Nove Reynell programa (edukacija i oprema) te senzorna integracija (oprema i edukacija). Ugovor je trajao do 03. listopada 2023. godine, nakon čega Grad Sisak preuzima financiranje provedbe projekta kojim je omogućen poslijepodnevni rad vrtića.

TEKUĆI PROJEKT: Nadogradnja vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak

Vrtiću su dodijeljena bespovratna sredstva za sufinanciranje projekta „Nadogradnja vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak Dječjeg vrtića Sisak Stari“, prijavljenog na Poziv: „Priprema projektno-tehničke dokumentacije za projekte u području digitalne transformacije i zelene tranzicije“ u iznosu od 77.466,65 EUR. Cilj projekta bio je ostvariti financiranje troškova usluga za izradu projektno-tehničke dokumentacije za nadogradnju 6 vrtićkih jedinica s ostalim prostorijama, te povećanje energetske učinkovitosti postojećeg objekta. Provedba projekta trajala je do 20. studenog 2023. godine i u 2024. godini nisu planirani niti ostvareni rashodi, dok je početkom 2024. godine odobren završni zahtjev za nadoknadom sredstava i uplaćena su ugovorena sredstva.

Ciljevi koji su ostvareni provedbom:

Provedbenim programom Grada Siska za razdoblje 2021.-2025. utvrđene su Investicijske mjere među kojima je Mjera 11. Odgojno-obrazovni rast kojom su utvrđene aktivnosti: unaprjeđenje uvjeta odgojno-obrazovnog sustava, redovna djelatnost odgojnih i obrazovnih ustanova, potpore, subvencije i stipendije iz proračuna za odgoj i obrazovanje i modernizacija odgojno-obrazovne infrastrukture.

Cilj Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Vrtić po mjeri obitelji“ produljeno je radno vrijeme vrtića usmjereno na bolju ravnotežu obiteljskog i poslovnog života što je jedan od dugoročnih ciljeva vrtićkih ustanova i Grada.

B. Pokazatelji uspješnosti realizacije ciljeva

Pokazatelj učinka:

Odgojno-obrazovni rast s ciljanim vrijednostima unaprjeđenja uvjeta i obavljanja redovne djelatnosti, te ulaganja u modernizaciju odgojno obrazovne opreme i infrastrukture.

Pokazatelj rezultata:

Pokazateljem rezultata mjerimo realizaciju pojedinačne aktivnosti, a sve u svrhu postignuća ciljeva. U 2024. godini ostvaren je odgojno- obrazovni rast kroz poboljšanje prostorno materijalnih uvjeta ulaganjem u novu opremu, uključivanjem djece u dodatne programe, produljenim radnim vremenom, te zapošljavanjem dodatnih odgajatelja i stručnih suradnika.

V. POSEBNI IZVJEŠTAJ

A. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije – Nadogradnja vrtićkih jedinica i energetska obnova objekta Različak

VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA	REALIZIRANO
SVEUKUPNO PRIHODI / PRIMICI	53.872,19
NADOGRADNJA VRTIĆKIH JEDINICA I ENERGETSKA OBNOVA OBJEKTA RAZLIČAK	53.872,19

Ugovorom o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021. – 2026. (C2.1.R2.I1.01.051), Dječjem vrtiću Sisak Stari osigurana su bespovratna sredstva u iznosu od 648.525,00 kuna / 86.074,06 eura u svrhu izrade projektne tehničke dokumentacije koja obuhvaća: uslugu izrade dijelova ili kompletne dokumentacije o nabavi neophodne za fizičku realizaciju planiranog projekta, uslugu izrade idejnog rješenja, glavnog projekta i izvedbenog projekta u sklopu izrade projektne-tehničke dokumentacije, te uslugu revidenta za kontrolu glavnog projekta.

Provedba projekta trajala je do 20. studenog 2023. godine te u 2024. godini nisu planirani niti ostvareni rashodi, ali je početkom 2024. godine odobren završni zahtjev za nadoknadom sredstava i vrtić je ostvario prihod u iznosu od 53.872,19 eura.