

DV „Radost“

Ulica 27 broj 17, Vela Luka

OIB 24953443727

Vela Luka, 31.03.2025.g.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA (01-12/2024)

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) prilažem:

1. OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA:

- Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

2. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA:

- Izvršenje financijskog plana po programskog klasifikaciji

3. OBRAZLOŽENJE:

- Obrazloženje Općeg dijela
- Obrazloženje Posebnog dijela (odnosi se na proračunsku godinu, članak 45. Pravilnika). Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika za proračunsku godinu sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva koji se sastoje od pokazatelja učinka i pokazatelja rezultata.

DV Radost ima samo jedan Program i jednu aktivnost, a to je redovan rad vrtića, za koji je u 2024. godini utrošeno 420.875,51 eura.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Sukladno Članku 46. Pravilnika Posebni izvještaji su :

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapital,
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU,
- 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.

Proračunski korisnik DV Radost, nije se zaduživao, nije koristio sredstva EU fondova, nije imao zajmove kao ni sudske sporove. Na dan 31.12.2024. DV Radost je imao potraživanja za prihode poslovanja u ukupnom iznosu od 1.723,72 eura, a koja se odnose na participacije roditelja u cijeni vrtića.

DV Radost – na dan 31.12.24. je imao neizmirene obveze u ukupnom iznosu od 207,54 eura, s dospijućem plaćanja u 01/2025.

DOBAVLJAČ	IZNOS RAČUNA U EUR	DOSPIJEĆE
CUSPIS D.O.O.	70,00	15.01.2025.
Škanjata d.o.o.	137,54	01.01.2025.

OBRAZLOŽENJE:

Sukladno Članku 43. i 44. navedenog Pravilnika, obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dopunjuje podatke iz računa prihoda i rashoda i računa financiranja, a obrazloženje se može dati na opisni, grafički ili kombinirani način.

1. PRIHODI poslovanja (6) ostvoreni su u iznosu od **424.700,88 EUR**, kako slijedi:

a.) 6331 - tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna - su ostvarene u iznosu od **2.066,80 eura**, a sastoji se od tekućih pomoći za potrebe rada s djecom predškolske dobi u iznosu od 1.324,80 eura i za integraciju djece s teškoćama u razvoju u iznosu od 742,00 eura. Iznos odobrenih sredstava ovisi o broju upisanih predškolaca, odnosno o broju djece s posebnim potrebama.

Sredstva su namjenski utrošena na didaktički materijal i materijal za rad s djecom.

b.) 6413 -Kamate na depozite po viđenju - ostvarene su u iznosu od **6,99 eura**, dok su godinu ranije bile 2,52 eura.

c.) 6526 - ostali nespomenuti prihodi - DV Radost je ostvario prihode od participacije roditelja u iznosu od **68.348,02 eura**, dok je godinu ranije ostvario prihode po toj osnovi 85.430,95 eura. Odnose se na participaciju roditelja za boravak djece u vrtiću i dodatne programe (Engleski jezik i sportska škola). Manji su za 20,00 % zbog manjeg broja upisane djece u odnosu na godinu ranije.

d) 6631 - tekuće donacije - kod DV Radost ostvarene su u iznosu od **400,00 eura**. Prikupljene su na Adventskom sajmu u centru mjesta i donacijom Turističke zajednice Općine Vela Luka. Namjenski su utrošene za usluge održavanja građevinskih objekata i opreme.

e.) 6711 - prihodi iz nadležnog proračuna - na dan 31.12.24. su ostvoreni u iznosu od **353.879,07 eura**, dok su godinu ranije bili 218.572,17 eura. Povećani su za 61,90 %. Zbog povećanja koeficijenata zaposlenih u DV Radost, koji su usklađeni s koeficijentima u osnovnoškolskom sustavu, sukladno članku 51. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju, povećana su i sredstva iz općinskog proračuna potrebna za isplatu plaća i doprinosa.

Općini Vela Luka se dodjeljuju sredstva za fiskalnu održivost dječjeg vrtića temeljem Odluke Vlade RH, koja su u 2024. godini je iznosila 139.056,00 eura. DV Radost je primljena sredstva utrošio za plaće zaposlenih u iznosu od 82.137,49 eura, za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje 48.998,51 eura i za hranu za djecu 7.920,00 eura.

2. RASHODI se sastoje od rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine

2A. RASHODI poslovanja (razred 3) su iznosili 420.875,51 EUR i veći za 38,82 % u 2024. godini u odnosu na godinu ranije. Sastoje se od:

a. Rashodi za zaposlene - 31 - U DV Radost rashodi za zaposlene su iznosili **364.253,96 eura**, dok su godinu ranije iznosili 248.338,23 eura i veći su u za 46,68 %. U 2024.g. rashodi za plaće za redovan rad povećane su za 48,40 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, budući su sukladno Odluci Upravnog vijeća vrtića ponovo rasli koeficijenti, a osnovica za obračun plaće je ista od 01.12.23. godine i iznosi 947,18 eura. DV Radost zadržao je većinu zaposlenica koje su radile na projektu i bile financirane EU sredstvima. U 2024. su primljena sredstva iz državnog proračuna za financiranje fiskalne održivosti dječjeg vrtića u iznosu od 139.056,00 eura, dok su u godini ranije ista iznosila 33.537,00 eura. Sredstva su namjenski utrošena.

Rashodi za zaposlene se sastoje od bruto plaća (311), doprinosa na plaće (313) i ostalih rashoda za zaposlene (naknade zaposlenima) (312).

b. Materijalni rashodi -32- u 2024. su iznosili **54.969,40 eura**, dok su godinu ranije bili 51.156,14 eura. Sastoje se od naknada troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

Rashodi za službenu, radnu odjeću i obuću u 2024. godini su iznosili 1.372,99 eura, dok ih u godini ranije nije bilo. Odnose se na nabavu službene odjeće i obuće za odgajateljice i pomoćno osoblje.

c.) Financijski rashodi - 34- u 2024. godini su iznosili **1.652,15 eura**, a godinu ranije 1.478,41 eura.

2.B. RASHODI za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) u 2024. godini ih nije bilo, dok su prethodne godine iznosili 2.200,00 eura (nova perilica posuđa JOLLY 50 T, isporučitelj je bila tvrtka Prestige Trade Dubrovnik d.o.o.).

3. Obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

Dječji vrtić “Radost“ - ostvario je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 3.825,37 eura, koji zajedno s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 1.983,66 eura, ukupno daje **višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 5.809,03 eura.**

Podaci o stanju novčanih sredstava na računu proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine.

Proračunski korisnik	
Dječji vrtić Radost	

Izvješće sastavila: Emma Rubeša

Odgovorna osoba: Miranda Oreb