



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ČIPELICA ZA 2024. GODINU

KLASA: 400-03/25-01/2

URBROJ: 2109-100-02-25-01

Čakovec, 28. veljače 2025.

OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2024. GODINU:

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/2021) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023), izrađen je Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Cipelica za 2024. godinu.

Dječji vrtić Cipelica je u razdoblju od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine ostvario ukupne prihode u iznosu 3.296.650,03 € i ukupne rashode u iznosu 3.276.243,15 €. Indeks ostvarenja prihoda u odnosu na plan je 99%, jednako kao i indeks izvršenja rashoda u odnosu na planirano. Ostvareni je višak prihoda nad rashodima u iznosu 20.406,88 €. Kako je poslovnu 2023. godinu Vrtić završio s manjkom prihoda nad rashodima u iznosu 14.794,70 €, ukupni višak prihoda nad rashodima za sljedeće razdoblje iznosi 5.612,18 €.

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja je 23.980,36 €, a na kraju izvještajnog razdoblja 24.986,66 €.

Redovna djelatnost Vrtića obavlja se na sedam lokacija sa prosječno zaposlenih 115 radnika.

Tablica 1. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2024. GODINU:

I. OPĆI DIO

I. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	INDEKS	INDEKS
I	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	2.559.273,09	3.338.329,89	3.296.650,03	129	99
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.559.273,09	3.338.329,89	3.296.650,03	129	99
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	2.563.873,07	3.323.535,19	3.276.243,15	128	99
3 RASHODI POSLOVANJA	2.538.829,93	3.279.700,95	3.238.387,82	128	99
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	25.043,14	43.834,24	37.855,33	151	86
RAZLIKA VIŠAK MANJAK	-4.599,98	14.794,70	20.406,88	-444	138

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	INDEKS	INDEKS
I	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA					
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	-10.333,26	-14.794,70	-14.794,70	143	100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-14.933,24	0,00	5.612,18	-38	

Tablica 2. Račun prihoda i rashoda

a) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

				OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
			UKUPNI PRIHODI	2.559.273,09	3.338.329,89	3.296.650,03	129	99
6			Prihodi poslovanja	2.559.273,09	3.338.329,89	3.296.650,03	129	99
63			Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	212.547,06	208.462,87	211.769,23	100	102
	636		Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	182.252,47		200.213,68	110	
		6361	Tekuće pomoći pror.korisnicima iz pror. koji im nije nadležan	162.982,77		185.167,59	114	
		6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	19.269,70		15.046,09		
	638		Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	25.689,16		6.575,55	26	
		6381	Tekuće pomoći temeljem EU sredstava	30,59		6.575,55		
		6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	25.658,57				
	639		Prijenosi između proračunskog korisnika istog proračuna	4.605,43		4.980,00	108	
		6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	4.605,43		4.980,00	108	
64			Prihodi od imovine	39,05	45,00	44,61	114	99
	641		Prihodi od financijske imovine	39,05		44,61	114	
		6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	39,05		44,61	114	
65			Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	509.187,09	563.520,72	530.227,95	104	94
	652		Prihodi po posebnim propisima	509.187,09		530.227,95	104	
		6526	Ostali nespomenuti prihodi	509.187,09		530.227,95	104	
66			Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	28.456,92	23.029,90	24.585,12	86	107
	661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	21.261,92		22.567,53	106	
		6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	20.316,67		21.272,33	105	
		6615	Prihodi od pruženih usluga	945,25		1.295,20	137	
	663		Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	7.195,00		2.017,59	28	
		6631	Tekuće donacije	7.195,00		2.017,59	28	
		6632	Kapitalne donacije					
67			Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.809.042,97	2.543.271,40	2.520.103,41	139	99
	671		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika	1.809.042,97		2.520.103,41	139	
		6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.809.042,97		2.497.294,17	138	
		6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine			22.809,24		
68			Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	9.919,71		
	683		Ostali prihodi	0,00		9.919,71		
		6831	Ostali prihodi			9.919,71		

VIŠAK PRIHODA KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA

Račun prihoda/primitaka	Naziv računa	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
92	Rezultat poslovanja	1.000,00		1.000,00	100	
922	Višak/manjak prihoda	1.000,00		1.000,00	100	
9221	Višak prihoda	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	

Prema pokazateljima planiranim za 2024. godinu, indeks ostvarenja prihoda je 99%, a po skupinama konta, više od planiranog su ostvareni prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63), gdje su povećani iznosi sredstava za programe javnih potreba (djeca s teškoćama, darovita djeca, predškola za svu vrtićku djecu pred polazak u školu i za predškolu djece romske nacionalne manjine), te prihodi od prodaje proizvoda i robe

te pruženih usluga i prihodi od donacija (66), što je rezultat prehrane radnika, najma i donacija koje su zaprimljene. Najmanji indeks ostvarenja prihoda imaju prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65), odnosno prihodi od korisnika usluge jaslica i vrtića i prihodi od naknade mentorima za rad u vježbaonicama.

RAČUN PRIHODA I RASHODA
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

				OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
			UKUPNI RASHODI	2.563.873,07	3.323.535,19	3.276.243,15	128	99
3			Rashodi poslovanja	2.538.829,93	3.279.700,95	3.238.387,82	128	99
31			Rashodi za zaposlene	2.067.463,26	2.747.695,23	2.734.002,27	132	100
	311		Plaće (Bruto)	1.607.178,26		2.088.981,61	130	
		3111	Plaće za redovan rad	1.607.178,26		2.088.981,61	130	
	312		Ostali rashodi za zaposlene	196.982,61		305.759,34	155	
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	196.982,61		305.759,34	155	
	313		Doprinosi na plaće	263.302,39		339.261,32	129	
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	263.302,39		339.261,32	129	
32			Materijalni rashodi	467.545,35	523.806,35	489.612,55	105	93
	321		Naknade troškova zaposlenima	118.334,96		119.654,21	101	
		3211	Službena putovanja	9.780,98		2.494,06	25	
		3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	99.900,66		108.613,00	109	
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	6.762,26		5.912,64	87	
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	1.891,06		2.634,51	139	
	322		Rashodi za materijal i energiju	279.850,69		291.519,31	104	
		3221	Uredski materijal i ostali mat. rashodi	33.664,43		33.778,62	100	
		3222	Materijal i sirovine	136.077,40		152.123,68	112	
		3223	Energija	68.753,97		65.493,48	95	
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održ.	6.572,29		4.249,39	65	
		3225	Stolni inventar i autogume	31.073,19		32.554,21	105	
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.709,41		3.319,93	90	
	323		Rashodi za usluge	60.978,21		67.979,01	111	
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.356,78		8.975,81	122	
		3232	Usluge tekućih i investicijskog održavanja	16.856,64		14.930,81	89	
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	584,75		660,00	113	
		3234	Komunalne usluge	14.380,34		14.632,96	102	
		3235	Zakupnine i najamnine	1.802,85		1.940,25	108	
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	7.166,26		10.882,56	152	
		3237	Intelektualne i osobne usluge	3.252,93		7.699,99	237	
		3238	Računalne usluge	4.441,54		5.321,43	120	
		3239	Ostale usluge	5.136,12		2.935,20	57	
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.381,49		10.460,02	125	
		3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	6.070,96		8.556,42	141	
		3292	Prenije osiguranja	619,92		492,36	79	
		3293	Reprezentacija	1.618,13		1.269,07	78	
		3295	Pristojbe i naknade	12,50		142,17	1137	
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	59,98			0	
34			Financijski rashodi	3.821,32	4.650,00	4.648,08	122	100
	343		Ostali financijski rashodi	3.821,32		4.648,08	122	
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.764,34		4.310,18	115	
		3433	Zatezne kamate	56,98		337,90	593	
38			Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	3.549,37	10.124,92		285
	383		Kazne, penali i naknade štete		3.549,37	10.124,92		
		3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama		3.549,37	10.124,92		
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	25.043,14	43.834,24	37.855,33	151	86
42			Rashodi za nabavu proizvedene dugotraj. imovine	25.043,14	43.834,24	37.855,33	151	86
	422		Postrojenja i oprema	23.139,40		37.030,33	160	
		4221	Uredska oprema i namještaj	11.276,45		13.978,10	124	
		4222	Komunikacijska oprema	609,00				
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu			2.062,50		
		4227	Uredski, strojevi i oprema za ostale namjene	11.253,95		20.989,73	187	
	426		Nematerijalna proizvedena imovina	1.903,74		825,00	43	
		4262	Ulaganja u računalne programe	1.903,74		825,00	43	

POKRIVENI MANJAK

Račun prihoda/primitaka	Naziv računa	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
92	Rezultat poslovanja	15.794,70	15.794,70	15.794,70		100
922	Višak/manjak prihoda	15.794,70		15.794,70		
9227	Manjak prihoda	15.794,70		15.794,70		

Indeks izvršenja ukupnih rashoda u odnosu na plan je 99%. Izvršenje rashoda za zaposlene (31) je u granicama planiranog. Nakon donesenih II. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2024. godinu, nije bilo izmjena koje bi utjecale na navedene rashode.

Izvršenje materijalnih rashoda (32) je ispod planiranog: rashode za materijal i energiju uvijek planiramo u maksimalnom iznosu, budući da ovdje spadaju osnovne potrebe, kao što su namirnice i energenti. S time da se cijene energenata stalno reguliraju Uredbom.

Financijski su rashodi (34) izvršeni kako je planirano.

Povećanje rashoda za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (38), odnosno naknade šteta pravnim i fizičkim osobama, je uzrokovano nastalim financijskim korekcijama po projektu „FROM ZERO TO STEM HERO“.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ispod planiranih, zbog neizvršene nabave komunikacijske opreme, koja je prebačena u sljedeću godinu.

b) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRIHODI	2.559.273,09	3.338.329,89	3.296.650,03	129	99
1 Opći prihodi i primici	1.813.648,40	2.548.251,40	2.525.083,41	139	99
11 Opći prihodi i primici	1.813.648,40	2.548.251,40	2.525.083,41	139	99
3 Vlastiti prihodi	21.300,97	22.805,00	22.612,14	106	99
31 Vlastiti prihodi	21.300,97	22.805,00	22.612,14	106	99
4 Prihodi za posebne namjene	509.187,09	563.520,72	540.147,66	106	96
43 Prihodi za posebne namjene	509.187,09	563.520,72	540.147,66	106	96
5 Pomoći	207.941,63	203.482,87	206.789,23	99	102
51 Pomoći EU	25.689,16	6.575,55	6.575,55	26	100
52 Ostale pomoći	182.252,47	196.907,32	200.213,68	110	102
6 Donacije	7.195,00	269,90	2.017,59	28	748
61 Donacije	7.195,00	269,90	2.017,59	28	748
UKUPNO RASHODI	2.564.873,07	3.324.535,19	3.276.243,15	128	99
1 Opći prihodi i primici	1.814.102,97	2.547.796,83	2.524.628,84	139	99
11 Opći prihodi i primici	1.814.102,97	2.547.796,83	2.524.628,84	139	99
3 Vlastiti prihodi	21.300,97	22.805,00	22.612,14	106	99
31 Vlastiti prihodi	21.300,97	22.805,00	22.612,14	106	99
4 Prihodi za posebne namjene	520.980,48	554.756,14	526.970,90	101	95
43 Prihodi za posebne namjene	520.980,48	554.756,14	526.970,90	101	95
5 Pomoći	201.293,65	196.907,32	200.213,68	99	102
51 Pomoći EU	12.379,58	0,00	0,00	0	
52 Ostale pomoći	188.914,07	196.907,32	200.213,68	106	102
6 Donacije	6.195,00	1.269,90	1.817,59	29	143
61 Donacije	6.195,00	1.269,90	1.817,59	29	143
VIŠAK PRIHODA KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA					
9 Rezultat	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100
61 Donacije	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100
POKRIVENI MANJAK					
9 Rezultat	15.794,70	15.794,70	15.794,70	100	100
11 Opći prihodi i primici	454,57	454,57	454,57	100	100
43 Prihodi za posebne namjene	8.764,58	8.764,58	8.764,58	100	100
51 Pomoći EU	6.575,55	6.575,55	6.575,55	100	100

Indeks ostvarenja prihoda iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene (43) je 96%, odnosno ispod planiranog. Prihode za posebne namjene čine uplate roditelja za uslugu

jaslica i vrtića, čiju naplatu je teško predvidjeti. Opći prihodi i primici (11) i vlastiti prihodi (31) ostvareni su sukladno planiranom.

Ostale pomoći čine prihodi od Države: sredstva za programe javnih potreba (djeca s teškoćama, darovita djeca, predškola za svu vrtićku djecu pred polazak u školu, za predškolu i za roditeljski udio za djecu romske nacionalne manjine, te prihodi od sufinanciranja djece iz vanjskih općina.

Pomoći EU (51) odnose se na sredstva zatražena Zahtjevom za nadoknadom sredstava od Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva po projektu „FROM ZERO TO STEM HERO“, koja su odobrena, ali nam nisu bila refundirana, već su u ovoj godini ona bila priznata i uzeta su u obzir prilikom plaćanja štete nastale financijskom korekcijom projekta.

Rashodi po izvorima financiranja izvršeni su prema planiranom, nešto ispod plana su rashodi iz izvora 43-prihodi za posebne namjene, koji su izvršeni sukladno ostvarenim prihodima iz navedenih izvora.

c) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU
I. OPĆI DIO**

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI					
	Izvršenje 2023.	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks	Indeks
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=4/2*100</i>	<i>6=4/3*100</i>
UKUPNO RASHODI	2.563.873,07	3.323.535,19	3.276.243,15	128	99
09 Obrazovanje	2.563.873,07	3.323.535,19	3.276.243,15	128	99
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.438.137,64	3.183.535,19	3.140.670,02	129	99
0911 Predškolsko obrazovanje	2.438.137,64	3.183.535,19	3.140.670,02	129	99
096 Dodatne usluge u obrazovanju	125.735,43	140.000,00	135.573,13	108	97

Indeks izvršenja funkcije obrazovanje u odnosu na planirano je 99%. Ova funkcija obuhvaća rashode programa redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Cipelica.

**POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2023. GODINU:**

Dječji vrtić Cipelica ima jedan program 1036 koji provodi u dvije aktivnosti. Indeks izvršenja aktivnosti 1036A103601 Rashodi z zaposlene je 100%, a aktivnosti 1036A103602 Materijalni i financijski rashodi 94%. Iz izvještaja je vidljivo da je preneseni višak iz 2023. godine, po izvoru financiranja donacije (61), utrošen sukladno namjeni za koju je planiran.

Tablica 3. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU				
II. POSEBNI DIO				
Šifra	Naziv	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks
1		2	3	4=3/2*100
49341	DJEČJI VRTIĆ CIPELICA			
	IZVORI FINANCIRANJA UKUPNO	3.323.535,19	3.281.855,33	99
1	Opći prihodi i primici	2.548.251,40	2.525.083,41	99
3	Vlastiti prihodi	22.805,00	22.612,14	99
4	Prihodi za posebne namjene	563.520,72	540.147,66	96
5	Pomoći	203.482,87	206.789,23	102
6	Donacije	269,90	2.017,59	748
9	Rezultat	-14.794,70	-14.794,70	100
PROGRAM 1036	PROGRAMI DV CIPELICA	3.323.535,19	3.276.243,15	99
Aktivnost 1036A103601	Rashodi za zaposlene	2.747.695,23	2.734.002,27	100
IZVOR 11	Opći prihodi i primici	2.426.624,66	2.414.722,21	100
3	Rashodi poslovanja	2.426.624,66	2.414.722,21	100
31	Rashodi za zaposlene	2.426.624,66	2.414.722,21	100
311	Plaće		2.077.375,83	
3111	Plaće za redovan rad		2.077.375,83	
313	Doprinosi na plaće		337.346,38	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		337.346,38	
IZVOR 31	Vlastiti prihodi	19.255,63	12.487,22	65
3	Rashodi poslovanja	19.255,63	12.487,22	65
31	Rashodi za zaposlene	19.255,63	12.487,22	65
312	Ostali rashodi za zaposlene		12.487,22	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		12.487,22	
IZVOR 43	Prihodi za posebne namjene	301.814,94	306.792,84	102
3	Rashodi poslovanja	301.814,94	306.792,84	102
31	Rashodi za zaposlene	301.814,94	306.792,84	102
311	Plaće		11.605,78	
3111	Plaće za redovan rad		11.605,78	
312	Ostali rashodi za zaposlene		293.272,12	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		293.272,12	
313	Doprinosi na plaće		1.914,94	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.914,94	

Aktivnost 1036A103602	Materijalni i finansijski rashodi	575.839,96	542.240,88	94
IZVOR 11	Opći prihodi i primici	121.172,17	109.906,63	91
3	Rashodi poslovanja	92.362,93	87.097,39	94
32	Materijalni rashodi	92.362,93	87.097,39	94
322	Rashodi za materijal i energiju		83.350,88	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3,25	
3222	Materijal i sirovine		920,00	
3223	Energija		55.592,00	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće invest. održavanje		290,77	
3225	Sitni inventar i auto gume		26.544,86	
323	Rashodi za usluge		3.614,90	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.500,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.812,50	
3239	Ostale usluge		302,40	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		131,61	
3293	Reprezentacija		131,61	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	28.809,24	22.809,24	79
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	28.809,24	22.809,24	79
422	Postrojenja i oprema		22.809,24	
4221	Uredska oprema i namještaj		9.490,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		2.062,50	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		11.256,74	
IZVOR 31	Vlastiti prihodi	3.549,37	10.124,92	285
3	Rashodi poslovanja	3.549,37	10.124,92	285
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	3.549,37	10.124,92	285
383	Kazne, penali i naknade štete		10.124,92	
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama		10.124,92	
IZVOR 43	Prihodi za posebne namjene	252.941,20	220.178,06	87
3	Rashodi poslovanja	252.941,20	220.178,06	87
32	Materijalni rashodi	252.941,20	220.178,06	87
321	Naknade troškova zaposlenima		118.774,21	
3211	Službena putovanja		2.494,06	
3212	Naknade za prijevoz		108.613,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		5.032,64	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		2.634,51	
322	Rashodi za materijal i energiju		101.403,85	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		11.221,97	
3222	Materijal i sirovine		80.280,40	
3223	Energija		9.901,48	
IZVOR 52	Pomoći	196.907,32	200.213,68	102
3	Rashodi poslovanja	181.882,32	185.167,59	102
32	Materijalni rashodi	177.232,32	180.519,51	102
321	Naknade troškova zaposlenima		880,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		880,00	
322	Rashodi za materijal i energiju		105.176,99	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		22.500,88	
3222	Materijal i sirovine		70.705,80	
3223	Energija			
3224	Materijal i dijelovi za tekuće invest. održavanje		3.958,62	
3225	Sitni inventar i auto gume		4.691,76	
3227	Službena i radna odjeća i obuća		3.319,93	

323	Rashodi za usluge		64.134,11	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		7.245,81	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		13.118,31	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		660,00	
3234	Komunalne usluge		14.632,96	
3235	Zakupnine i najamnine		1.940,25	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		10.882,56	
3237	Intelektualne i osobne usluge		7.699,99	
3238	Računalne usluge		5.321,43	
3239	Ostale usluge		2.632,80	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		10.328,41	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela		8.556,42	
3292	Premije osiguranja		492,36	
3293	Reprezentacija		1.137,46	
3295	Pristojbe i naknade		142,17	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	
34	Financijski rashodi	4.650,00	4.648,08	100
343	Ostali financijski rashodi		4.648,08	
3431	Bankarske usluge i platni promet		4.310,18	
3433	Zatezne kamate		337,90	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.025,00	15.046,09	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.025,00	15.046,09	100
422	Postrojenja i oprema		14.221,09	
4221	Uredska oprema i namještaj		4.488,10	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		9.732,99	
426	Nematerijalna proizvedena imovina		825,00	
4262	Ulaganja u računalne programe		825,00	
IZVOR 61	Donacije	1.269,90	269,90	21
3	Rashodi poslovanja	1.269,90	269,90	21
32	Materijalni rashodi	1.269,90	269,90	21
322	Rashodi za materijal i energiju		269,90	
3225	Sitni inventar i auto gume		269,90	
96	Donacije - višak	0,00	1.547,69	
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.547,69	
32	Materijalni rashodi	0,00	1.547,69	
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	1.317,69	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	52,52	
3222	Materijal i sirovine	0,00	217,48	
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	1.047,69	
323	Rashodi za usluge		230,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	230,00	

Rashodi za zaposlene najvećim dijelom su financirani iz izvora 11 – opći prihodi i primici, gdje je vidljivo da su plaće i doprinosi u granicama planiranog, dok su materijalni rashodi ispod izvršenja plana iz istog izvora, najviše zbog nabave komunikacijske opreme koja nije izvršena, a sve u okvirima ostvarenih prihoda iz izvora 11- opći prihodi i primici. Rashodi za zaposlene financirani iz izvora 31 - vlastiti izvor, manji su u odnosu na planirano, zbog nastale financijske korekcije projekta „FROM ZERO TO STEM HERO“ koja je financirana iz istog izvora. Izvršenje rashoda za zaposlene iz izvora 43 – prihodi za posebne namjene je nešto iznad planiranog zbog prihoda iz istog izvora, odnosno uplate Učiteljskog fakulteta za rad mentorima u vježbaonicama.

Isto tako je vidljivo da su rashodi iz izvora 43, po aktivnosti materijalni i financijski rashodi, ispod planiranog, što je rezultat ostvarenih prihoda iz navedenog izvora. Iz izvora 52 – ostale pomoći, financirana je aktivnost – materijalni i financijski rashodi. Izvršenje je iznad planiranog, a sve u skladu sa ostvarenim prihodima iz istog izvora. Izvor financiranja 61-donacije, izvršeni su rashodi iz aktivnosti materijalni i financijski rashodi. Dio donacija izvršen je iz viška prihoda iz 2023. godine.

POSEBNI IZVJEŠTAJ UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su čl. 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Pošto je Dječji vrtić Cipelica u 2024. godini ostvario prihode iz Europskog socijalnog fonda, odnosno kao partner na projektu „FROM ZERO TO STEM HERO“, koji je financiran iz navedenog fonda, u nastavku je tablica koja prikazuje prihode i rashode na dan 31. prosinca 2024. godine, te stanje potraživanja po fondu EU.

Tablica 4. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

31. prosinac 2024.

EU fond	PRIHODI	RASHODI	Stanje potraživanja od EU
EUROPSKI SOCIJALNI FOND	6.575,55	0,00	0,00
UKUPNO	6.575,55	0,00	0,00
od 1. srpnja 2013. - 31. prosinca 2024.			
EU fond	Ukupno ugovorena sredstva	Ukupno uplaćena sredstva	
EUROPSKI SOCIJALNI FOND	50.164,11	50.164,11	
UKUPNO	50.164,11	50.164,11	

Dječji vrtić Cipelica je u 2024. godini ostvario prihode iz izvora 51 – pomoći EU u iznosu 6.575,55 €, odnosno navedeni iznos je priznat kao prihod po nastaloj financijskoj korekciji. Pošto je 2023. godine Vrtić poslovao sa manjkom iz izvora 51 – pomoći EU, u iznosu 6.575,55 €, navedeni manjak je pokriven u ovoj godini i Vrtić više nema potraživanja po navedenom projektu.

Tablica 5. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dječji vrtić Cipelica - 49341	
OPIS	Stanje na 31.12.2024.
Stanje nenaplaćenih potraživanja	56.633,34
Dospjele obveze	0,00
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	

Dana 31. prosinca 2024. godine stanje nenaplaćenih potraživanja Dječjeg vrtića Cipelica je 56.633,34 €, što se odnosi na potraživanja od općina i roditelja za mjesec prosinac 2024. godine za uslugu jaslaca i vrtića.

Dospjele obveze Dječji vrtić Cipelica s danom 31. prosinca 2024. godine nema.

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Rani i predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci dio su sustava odgoja i obrazovanja Republike Hrvatske, namijenjenoga djeci u dobi od navršenih šest mjeseci do polaska u osnovnu školu.

Dječji vrtić Cipelica javna je ustanova koja ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi prilagođene razvojnim potrebama djece, te njihovim mogućnostima i sposobnostima na području Grada Čakovca.

Dječji vrtić Cipelica započeo je s radom dana 1. ožujka 2016. godine. Osnivač Dječjeg vrtića Cipelica je Grad Čakovec.

Vizija i misija Dječjeg vrtića Cipelica: Dječji vrtić Cipelica mjesto je u kojem dijete kroz igru u sigurnom okruženju uči, razvija se i raste, mjesto u kojem se poštuje različitost i njeguje individualni pristup s ciljem optimizacije razvojnih ishoda za svako dijete u svim razvojnim aspektima.

Dječji vrtić Cipelica u svojem sastavu ima matični objekt „Cipelicu“ u Čakovcu i sljedeće područne odjele: PO „Vjeverica“ i PO „Bambi“ u Čakovcu, PO „Mrav“ u Mačkovcu, PO „Leptirić“ u Slemenicama, PO „Zvezdice“ u Šandorovcu te PO „Pirgo“ u Kuršancu.

Uz redovne programe provode se i programi javnih potreba, alternativni program te kraći i posebni programi.

Tablica 6. Podaci o matičnom objektu i područnim odjelima Dječjeg vrtića Cipelica na dan 31.12.2024. godine:

RB	NAZIV	ADRESA	BROJ DJEC E	BROJ SKUPIN A	BROJ ODGOJITELJA I MEDICINSKIH SESTARA
1.	MO „CIPELICA“	Vukovarska 15, Čakovec	181	11	26
2.	PO „VJEVERICA“	ZAVNOH-a 24/a, Čakovec	164	9	23
3.	PO „BAMBI“	B. J. Jelačića 25, Čakovec	48	3	6
4.	PO „LEPTIRIĆ“	Slemenice 10 d, Slemenice	26	2	4
5.	PO „MRAV“	B. J. Jelačića 56, Mačkovec	36	2	4
6.	PO „ZVJEZDICE“	Prvomajska 21, Šandorovec	46	2	5
7.	PO „PIRGO“	Varaždinska 2, Kuršanec	56	3	3
UKUPNO:			557	32	71

Prema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju čl. 15.a (NN 10/97, 107/7, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23) i Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i naobrazbe, čl. 3 (NN 63/08, 90/10, 57/22) Dječji vrtić Cipelica provodi sljedeće programe po pojedinim objektima:

Tablica 7. Programi rada u Dječjem vrtiću Cipelica

PROGRAMI S OBZIROM NA TRAJANJE	TRAJANJE PROGRAMA	OBJEKTI
CJELODNEVNI PROGRAM	10 sati	MO „Cipelica“, PO „Vjeverica“, PO „Bambi“, PO „Leptirić“, PO „Mrav“, PO „Zvezdice“- sve odgojne skupine
POLUDNEVNI PROGRAM	4-6 sati 5,5 sati	Integrirani program rada za djecu s teškoćama u razvoju (TUR) PO „Pirgo“ – 3 odgojne skupine
PROGRAMI S OBZIROM NA NAMJENU	TRAJANJE PROGRAMA	OBJEKTI
		MO „Cipelica“,

REDOVITI PROGRAM		10 sati	PO „Vjeverica“, PO „Bambi“, PO „Leptirić“, PO „Mrav“, PO „Zvezdice“- 27 odgojnih skupina
PROGRAM JAVNIH POTREBA	Integrirani program rada za djecu s TUR	4-6 sati 10 sati	MO „Cipelica“, PO „Vjeverica“, PO „Bambi“, PO „Leptirić“, PO „Pirgo“ PO „Mrav“, PO „Zvezdice“
	Program za darovitu i potencijalno darovitu djecu „Delfinici“	10 sati	1 odgojna skupina u PO „Vjeverica“
	Program odgojno-obrazovnog rada s djecom predškolske dobi pripadnika romske nacionalne manjine	5,5 sati 10 sati	PO „Pirgo“ MO „Cipelica“, „PO „Mrav“, PO „Zvezdice“, PO „Leptirić“, PO „Bambi“, PO „Vjeverica“
PROGRAM RAZLIČITIH PEDAGOŠKIH KONCEPCIJA	Waldorfski program-cjelodnevni program alternativne orijentacije	10 sati	1 odgojna skupina u MO „Cipelica“
KRAĆI PROGRAM			
Rano učenje engleskog jezika- MO „Cipelica“, PO „Bambi“, PO „Vjeverica“			

U pedagoškoj godini 2024./2025. izvodit će se metodičke vježbe u matičnom objektu "Cipelica" i područnom odjelu "Vjeverica" za redovne i izvanredne studente s obzirom da Dječji vrtić Cipelica ima status vježbaonice za Učiteljski fakultet Odsjek u Čakovcu.

U pedagoškoj godini 2024./2025. kao pomoć u radu odgojiteljima, u skupinama u kojima su integrirana djeca s većim teškoćama u razvoju, osigurali smo šest pomoćnika preko Saveza udruga za uključivanje djece rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju u odgojno obrazovni sustav Međimurske županije „Prvi korak“.

Odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelj imaju obvezu trajnoga profesionalnog usavršavanja sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje (Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe, čl. 25. st. 2 (NN 63/08, 90/10, 57/22.) i Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju čl. 29. (NN 10/97, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23).

Tijekom ove pedagoške godine planirano je provođenje sljedećih projekata: „Upoznajmo svoj zavičaj-nastavak projekta“, „Djeca u čarobnom svijetu bajki-nastavak projekta“, „Budi sretan, budi zdrav, trči, skači-Bambimalaca to je stav“, „Pustolovine prijateljstva Sunčeka s Vukom i Vućicom“, „Rastemo zdravo-upoznajmo i jedemo povrće“, „Čarobna šuma znanja“, „U svijetu mašte učim kako, emocije pokazati lako“ i „Čitamo svi, veliki i mali“.

U matičnom objektu Dječjeg vrtića Cipelica u ovoj pedagoškoj godini otvorene su dvije jasličke odgojno-obrazovne skupine.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Program ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja koji se provodi u Dječjem vrtiću Cipelica odnosi se na redoviti cjelodnevni 10-satni program i poludnevni program u trajanju od 4 do 6 sati koji uključuje djecu s teškoćama u razvoju integriranu u odgojno-obrazovne skupine s redovitim programom. Za djecu romske nacionalne manjine organiziran je program predškole u trajanju od 4 do 6 sati.

Redovna djelatnost financira se iz proračuna Grada Čakovca i drugih općina Međimurske županije te temeljem uplata roditelja/skrbnika djece. Program za djecu rane i predškolske dobi pripadnika nacionalne manjine financira se iz proračuna Grada Čakovca i sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Odgojno-obrazovni rad organiziran je na sedam lokacija u 32 odgojno-obrazovne skupine: devet skupina jasličkog uzrasta i dvadeset tri skupine vrtićkog uzrasta.

Na dan 31.prosinca 2024. godine, u objektima u kojima Dječji vrtić Cipelica obavlja svoju redovnu djelatnost, upisano je ukupno 557 djece, od čega je 525 djece s područja Grada Čakovca, a 32 djece iz ostalih općina Međimurske županije.

Broj djece polaznika dječjeg vrtića koja su u godini dana prije polaska u osnovnu školu i integrirana su u redovite programe je 109, dok je za 57 djece romske nacionalne manjine organiziran program predškole u PO „Pirgo“ tako da imamo ukupno 162 djece koja su u godini pred polazak u osnovnu školu.

U Dječji vrtić Cipelica integrirano je 17 djece s teškoćama u razvoju, dok su za njih šest osigurani pomoćnici.

U mješovitu odgojno-obrazovnu skupinu „Delfinčići“ gdje se provodi program za darovitu i potencijalno darovitu djecu uključeno je 21 dijete.

U program različitih pedagoških koncepcija Waldorfski cjelodnevni program alternativne orijentacije upisano je 17 djece.

U Dječji vrtić Cipelica s 31.prosinca 2024. godine upisano je ukupno 89 djece romske nacionalne manjine.

CILJ PROGRAMA

Svrha je ovog programa osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Cipelica u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenih ostalih propisa.

Cilj je povećati obuhvat djece rane i predškolske dobi programima predškolskog odgoja i obrazovanja (posebice četverogodišnjaka-direktiva EU), osigurati prostorno-materijalne i druge financijske uvjete za takav obuhvat, omogućiti svoj djeci čiji roditelji iskazu interes uključivanje u neki od oblika institucionalnog predškolskog odgoja te usklađenje sa Državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja i obrazovanja.

Osim većeg obuhvata djece cilj nam je također i podizanje kvalitete ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja na području Grada Čakovca, uvođenjem novih programa rada, digitalizacijom ustanove te praćenjem međunarodnih trendova u ranom i predškolskom odgoju i obrazovanju te uključivanjem u projekte koje se financiraju iz europskih fondova.

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23)
- Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu (NN 83/22)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, 90/10)
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa javnih potreba u području ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 141/22)
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa i predškolskog odgoja (NN 134/97, 57/22)
- Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 84/24)
- Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97, 94/13, 57/22)
- Izmjene i dopune Program zdravstvene zaštite djece, higijene i prehrane djece u dječjim vrtićima (NN 121/07, 57/22)
- I. Izmjene i dopune Kolektivnog ugovora za djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja Hrvatske za Dječji vrtić Cvrčak i Dječji vrtić Cipelica Čakovec od 7. 5. 2024. godine
- Vodič dobre higijenske prakse i primjene HACCP načela za institucionalne kuhinje, Ministarstvo zdravstva i socijalne skrbi, ožujak 2010.
- Primjena HACCP načela za vrtićke kuhinje, Ministarstvo zdravstva

KLASA: 400-03/25-01/2

URBROJ: 2109-100-02-25-01

Čakovec, 28. veljače 2025.

Voditeljica računovodstva:
Sanja Domjanić



Ravnateljica :
Eleonora Glavina
prof.psihologije/univ.spec.klin.psych

