

U skladu s člankom 84. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), te čl. 42 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), ravnateljica Dječjeg vrtića Proljeće, Bocakova ulica 7, Sveti Ivan Zelina uz Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Proljeće za 2024. donosi:

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA PROLJEĆE ZA 2024. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

U navedenim se izvještajima prati kroz indeks postotaka odnos ostvarenja prethodne godine u odnosu na tekući plan ili izvorni financijski plan odnosno rebalans, te odnos izvršenja tekuće i prethodne godine.

Račun prihoda i rashoda iskazan je prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a rashodi dodatno još i prema funkcijskoj klasifikaciji.

U izvještajima se iznosi izvršenja prethodne i tekuće godine iskazuju do razine odjeljka, a izvorni plan, rebalans i tekući plan do razine skupine ekonomske klasifikacije i izvora financiranja.

Dječji vrtić Proljeće nema iskazan Račun financiranja budući se nije zaduživao.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazan je po programskoj klasifikaciji na način da je prikazan program podijeljen na sve aktivnosti prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja prema metodologiji kakva je primijenjena i u općem dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Dječji vrtić Proljeće obavezan je uz Obrazloženje izraditi Poseban izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova.

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od općeg i posebnog dijela.

1. OPĆI DIO

OBRAZLOŽENJE SAŽETKA PRIHODA I RASHODA

U odnosu na tekući plan Dječjeg vrtića Proljeće za 2024. godinu ostvareno je 1.722.836,52 što je za 18,81 % više u odnosu na prethodno razdoblje i 96,53 % izvršenja u odnosu na plan.

Ukupni rashodi ostvareni u 2024. godini iznose 1765291,98 € što je više za 25,72 % u odnosu na prethodno razdoblje i 98,91 % izvršenja u odnosu na plan.

Ostvaren je manjak prihoda redovnog poslovanja za 2024. g. u iznosu od 42.455,46 €. Manjak se odnosi na poskupljenja općih troškova (namirnice, režije i ostali materijal za redovno poslovanje). Cijena korištenja usluge odnosno naknada koju plaćaju roditelji a prema Odluci gradskog vijeća ostaje ista odnosno 90 eur-a

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRIHODA I RASHODA PO RAČUNU PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI, IZVORIMA FINANCIRANJA I FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI POLOVANJA

Financijskim planom planirani su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 1784676,49 € dok su isti u 2024.g ostvareni u iznosu od 1722836,52 € odnosno 96,53 % plana.

63 pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 47.157,06 € što je za 97,75 % ostvarenje plana.

Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna sastoje se od tekućih pomoći hrvatskog zavoda za zapošljavanje za pripravništvo , tekućih pomoći za kraći program predškole i za djecu s poteškoćama u razvoju te zadnje isplate prijenosa EU sredstva.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ostvareni prihodi u 2024. g. odnose se na prihode od sufinanciranja cijene vrtića od strane korisnika/roditelja u iznosu od 357.858,35 € što je 1 % više u odnosu na prethodno razdoblje.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza odnose se na prihode iz nadležnog proračuna koji se sastoje od financiranja redovne djelatnosti u iznosu od 1.317.820,99 € doznačenih od strane Grada Sv .I. Zeline. Ostvareno je 31,36% više Prihoda u odnosu na prethodno razdoblje. (povećanje osnovice i koeficijenata)

RASHODI POSLOVANJA

Financijskim planom planirani su rashodi za 2024. g. u iznosu od 1.777.336,75 €, dok su isti ostvareni u iznosu od 1 757.952,25 € što je 98,91 % ostvarenja u odnosu na financijski plan. Isti su veći za 26,62 % u odnosu na prethodno razdoblje.

31 RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 1.368.057,09 €, što čini 98,87 % godišnjeg plana na toj poziciji te su navedeni rashodi povećani za 28,89 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog povećanja nalazi se u promjeni broja zaposlenih i povećanja koeficijenata i osnovice.

32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u 2024.g. u iznosu od 387.316,98 € što je za 19,25 % više u odnosu na 2023.g. Materijalni rashodi odnose se na rashode za prijevoz djelatnika koji su za 19,25 % veći radi povećanja troškova prijevoza (autobusnih karata, cijena goriva itd), te rashode za materijal i sirovine (namirnice), rashodi za energiju, rashodi za uredski materijal, rashodi za komunalne usluge, zdravstvene usluge (pregledi djelatnika), usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge pošte i telefona.

34 Financijski rashodi

U ovoj skupini financijskih rashoda nalaze se rashodi bankarskih usluga i usluga platnog prometa (provizije banaka), koje su za 18,66 % viši u odnosu na prethodno razdoblje.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashod se odnose na nabavu vrata i ormara za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 7.339,73 €. Sve navedeno je financirani vlastitim sredstvima Vrtića.

- Obrazloženje izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja prikazuje ukupne prihode i rashode raspoređene prema izvorima. Izvor 1. – prihodi od poreza odnose se na financiranje Vrtića od strane Grada Svetog Ivana Zeline, Izvor 2. – vlastiti prihodi odnose se na prihode od uplata korisnika/roditelja naknade za vrtić, Izvor 5. – pomoći državni proračun odnosi se na primljena sredstva namijenjena za nabavu didaktike i materijala potrebnog za rad za kraći program predškole, djecu s poteškoćama u razvoju, te djeci nacionalnih manjina i primljena sredstva od EU fondova i primljena sredstva od HZZO-

- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na izvršenje prema funkciji obrazovanja/predškolsko i osnovno obrazovanje.

4. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na izvršenje vezano uz obrazovanje/predškolsko i osnovno obrazovanje. Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast rashoda za 25,72 % te prihoda za 18,81 %.

Na kraju 2024. godine izvršena je sanacija terase u dv Proljeću u ukupnom iznosu od 22.612,50 eur-a, sredstva doznačena u iznosu od 15.000,00 eura od strane grada Sv.I.Zeline a ostatak je bio financiran iz vlastitih sredstava. U 2024. godini izvršeni su radovi na sanaciji kupaone u starom djelu vrtića-financiramo vlastitim sredstvima u iznosu od 4.250,00 eur-a.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Dječji Vrtić “Proljeće” u izvještaju po programskoj klasifikaciji prikazuje izvršenje prema aktivnostima, a odnose se na:

- **A201501 – Redovna djelatnost Dječjeg vrtića “Proljeće”**
- **K201504 – Kapitalni projekt: Opremanje Dječjeg vrtića “Proljeće”**
- **T201501 – Tekući projekt: Vrtić po mjeri obitelji – EU projekt**

Aktivnost **A201501** Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Proljeće obuhvaća prihode i rashode potrebne za održavanje redovnog desetosatnog programa vrtića i jaslica, programa za cjelodnevni i kraći program engleskog jezika za djecu rane i predškolske dobi te programa predškole čija se provedba temelji na čl. 15 a Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, NN 94/13,98/19, 57/22). Poticanje cjelovitog razvoja djece i njihovih potencijala, osigurano je svakom djetetu sudjelovanje u programu predškole godinu dana prije polaska u osnovnu školu, te je stvarano inkluzivno okruženje za uključivanje djece s teškoćama

u razvoju u redovan program. U redovni program integrirana su djeca s teškoćama od kojih 9 ima podršku pomoćnika.

U Aktivnosti **K201504** Kapitalni projekt Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće obuhvaća nabavu opreme za redovno poslovanje u svrhu poboljšanja uvjera rada u kuhinji, prostorima za čišćenje, uređenje vanjskog dijela vrtića.

U Aktivnosti **T201501** Tekući projekt Vrtić po mjeri obitelji u kojem je produljeni rad vrtića doprinio socijalnoj dimenziji održivog razvoja s obzirom da se provedbom projekta direktno utjecalo na povećanje kvalitete života ljudi i optimalni razvoj djece. Provedbom programa ostvareni su ciljevi povećanje stručnosti zaposlenika i materijalnih uvjeta rada. Cilj povećanja kvalitete i stručnosti zaposlenika, ostvaren je sudjelovanjem djelatnika na stručnim seminarima (uživo i on-line), što je rezultiralo boljom kvalitetom usluge koju ustanova pruža.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI DV PROLJEĆE

ZAPOSLENI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Provedba mjera Državnog pedagoškog standarda – oprema, smanjenje broja djece u skupini provest će se stvaranjem novog vrtića, pomoć stručnih suradnika 2. Primjerena naknada za rad 3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika 4. Pozitivno ozračje i motiviranost
RODITELJI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zadovoljena potreba djece za hranom, njegom i materijalnim okruženjem 2. Fleksibilnost u radu i prilagodba potrebama obitelji 3. Dovoljan broj redovitih programa radi zadovoljenja potreba roditelja 4. Realizacija kraćih i posebnih programa 5. Savjetovanje za roditelje 6. Zadovoljeni higijenski i sanitarni uvjeti 7. Sigurnost djece – realizacija sigurnosno zaštitnog programa 8. Uvažavanje primjedbi i sugestija 9. Uključivanje roditelja u život i rad vrtića, stvaranje partnerskih odnosa
DJECA	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sretno i zadovoljno dijete 2. Sudjelovanje u projektima-aktivnostima primjerenih za dob djeteta i sposobnosti 3. 3. Sudjelovanje u kraćim i posebnim programima
OSNIVAČ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Materijalna podrška 2. Moralna podrška 3. Uzajamno uvažavanje i održavanje

	<ol style="list-style-type: none">4. Razumijevanje problematike rada5. Pozitivan stav prema predškolskom odgoju i obrazovanju6. Podržavanje promjena7. Briga za nove prostorne kapacitete i opremanje i održavanje postojećih
--	--

Financijski i nefinancijski ciljevi:

Pokazatelj uspješnosti financijskih ciljeva su:

-izvršenje ukupnog plana prihoda s 98,91 %,

-pokriće troškova te ulaganje u kadrove, prostor i opremu.

Pokazatelj uspješnosti nefinancijskih ciljeva su: kvaliteta odgojno obrazovnog rada, praćenje potreba korisnika, iskorištenost kapaciteta, valorizacija procesa i programa te učinkovitost.

U Sv.I.Zelini, 11.02.2025

Ravnateljica

Grozdana Hunjek



Predsjednica Upravnog vijeća

Marija Kralj

