

DJEČJI VRTIĆ Malešnica

Ante Topić Mimare 34

10040 ZAGREB

RAZINA : 21

MB: 01243446

OIB: 05850332623

Obrazloženje uz polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023.godinu

I.UVODNI DIO

Proračunski korisnik: Dječji vrtić Malešnica

Sažetak djelovanja rada: Rani odgoj i obrazovanje djece predškolske dobi

II. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O POUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

PRIHODI	U razdoblju od 01.01.-30.06.2023. ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.531.252,84 Eur -u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je povećanje od 130,01 % , najvećim dijelom zbog povećanja doznačenih sredstava za plaću , također u odnosu na izvorni plan ostvareno je 54,86 % prihoda.
RASHODI	Rashodi su ostvareni u ukupno iznosu 1.511.544,65 Eur, u odnosu na prethodnu godinu čine povećanje uz iznosu od 118,91 % , također u odnosu na izvorni plan čine 54,59 %
RAZLIKA- VIŠAK/MANJAK	U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak poslovanja u iznosu od 19.708,19 Eur-a, te uzročno posljedično smanjen preneseni manjak iz 2022.godine
PRENESENI MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak u iznosu od 203.889,61Eur koji je umanjen zbog doznake sredstava od strane Zavoda za zapošljavanje, a čiji troškovi realizacije su u razdoblju od 1-12/2023.Navedeni manjak u stvari predstavlja metodološki manjak zbog vremenske neusklađenosti pokrića rashoda, a isti je pokriven doznakom iz Proračuna u razdoblju od siječanja do lipnja 2023.g.
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	U izvještajnom razdoblju od 01.01.-30.06.2023. ostvaren je ukupni manjak u iznosu od 184.181,42 Eur, koji se najvećim dijelom odnosi na doznaku sredstava za plaću 06 koja je doznačena u mjesecu 07, te ne isplatu akontacija za materijalne troškove za mjesec svibanj i lipanj.

A) OBRAZLOŽENJA PRIHODA

Prihodi poslovanja iz nadležnog proračuna (izvor 1.1.1.) planirani su za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 2.340.340,00 Eur , a ostvareni u iznosu od 1.273.055,62 Eur što je 54,39%, te u odnosu na izvršenje prihoda prethodne godine 133,77 % .ponajviše zbog povećanja bruto osnovice plaće kao i stalnog dodatka na plaću za prehranu zaposlenika, te povećanje nekih materijalnih prava.

Sredstva za plaće i materijalna prava radnika osiguravaju se u skladu s Kolektivnim ugovorom za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Zagreba, odnosno pravilnicima o radu gradskih dječjih vrtića, i to za strukturu i broj radnika koji odobrava Gradski ured za obrazovanje sukladno gradskim normativima.

Sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja osiguravaju se preko akontacije koja se obračunava prema kriteriju opsega djelatnosti ili prema kriteriju stvarnih troškova za pojedine namjene.

U izvještajnom razdoblju doznačene su akontacije za razdoblje listopad-studenj 2022.g i siječanj do travanj 2023.

Vlastiti prihodi (izvor 3.1.1)- izvršeni u iznosu od 54.054,30 Eur čine prihode od dodatnih programa, zakupa prostora, od stručnih ispita, tekuće donacije, ostali prihodi – ostvareni su u odnosu na prethodnu godinu 108,28% zbog većeg broja prijavljenih pristupnika za stručne ispite. Naime , dječji vrtić Malešnica je ovlašten od strane Agencija za odgoj i obrazovanje za provođenje stručnih ispita odgojitelja pripravnika za cijelu sjeverozapadnu Hrvatsku. Također ostali prihodi koji se odnose na prihode Učiteljskog fakulteta na ime naknada mentorima za zimski semestar 2022/2023.

Prihodi za posebne namjene (izvor 4.3.2)- izvršeni u iznosu od 187.483,75 Eur čine prihode od uplate roditelja za redovan program, ostvareni su u odnosu na prethodnu godinu 107,06%, a u odnosu na plan ostvareno je 54,16% prihoda.

Pomoći (izvor 5.2.1,5.5.1,5.6.1)-izvršene u iznosu od 14.204,61 Eur u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je 372,39 % iz razloga jer u prethodnoj godini nisu doznačena sredstva od Ministarstva , već su ista doznačena iza polugodišnjeg razdoblja. U odnosu na plan ostvareno je 97,29 %.

Prihodi (6.1.1) čine prihode od donacije trgovačkog društva u iznosu od 2.123,56 EUR, te isti nisu bili ostvareni u prethodnoj godini niti planirani.

Prihodi (7.1.1) čine Prihode od prodaje rashodovane nefinancijske imovine izvršeni u iznosu od 331,00 Eur, te isti nisu bili ostvareni prethodne godine niti planirani.

B) OBRAZLOŽENJE RASHODA

Rashodi poslovanja prema izvoru 1.1.1 ostvareni su u iznosu 1.258.412,00 Eur , što u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini iznosi 119,81%,te u odnosu na planirano 53,77% . Naime u 2023 g. je došlo do povećanja koeficijenta plaća prema kolektivnom ugovoru, te povećanih materijalnih

troškova u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja cijena roba i usluga. troškova namirnica, te sukladno tome su ukupni rashodi povećani.

Rashodi prema izvoru (3.1.1.) ostvareni su u iznosu od 51.332,00 Eur što u odnosu na prethodno razdoblje 107,51 %, te u odnosu na plan i 56,97% .

Rashodi prema izvoru (4.3.2) ostvareni su u iznosu od 187.566,03 Eur što je 107,16 % u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini, te 54,18 u odnosu na plan.

Rashodi prema izvoru (5.2,5.5,5.6) ostvareni su u iznosu od 6.621,06 Eur, te čine 284% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je u izvještajnom razdoblju isplaćena plaća za pripravnika psihologa temeljem ugovora sa Zavodom za zapošljavanje o dodjeli potpore za pripravništvo glede financiranja zapošljavanja koji su sredstva za podmirenje troškova plaće, prijevoza doznacili u prethodnoj godini. Također realizirani rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog doznacenih sredstava iz Državnog proračuna koja se putem osnivača doznaju vrtićima, a namijenjena su za sufinanciranje programa rada s darovitom djecom, programa za djecu s teškoćama u razvoju integriranih u odgojne skupine i obveznog programa predškole..

Izvršeni rashodi u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 45,35%

Temeljem upute Ministarstva znanosti i obrazovanja sredstva su utrošena za nabavku didaktičkih sredstava ,stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika koji provode te programe, nabavu literature i ostalih potreba programa radi povećanja kvalitete provedbe istih.

Prikaz pokazatelja poslovanja u 2023.g.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Polazna vrijednost (2022.)	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarenje/izvršenje 1-6.2023	Indeks izvršenja
Broj zaposlenih djelatnika	Broj djelatnika koji su zaposleni u dječjem vrtiću	Broj djelatnika	121	123	126	102,43%
Ukupan iznos sredstava iz proračuna za plaće	Iznos plaća i svih naknada iz radnog odnosa, tr. prijevoza i doprinosa	Iznos u EUR	2.132.720	2.182.880	1.223.558,96	56,05%
Ukupan iznos sredstava od uplata roditelja z redoviti program	Iznos u EUR za redovan program	Iznos u EUR kn	296.900	345.080	187.483,75	54,33%

koji se uplaćuju u proračun Grada Zagreba, kojima se podmiruje trošak plaće (u 2023. se navode svi troškovi na izvoru 4.3.2)						
Materijalni i financijski rashodi te rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja	Iznos iz plana za redovnu djelatnost	Iznos u EUR	536.996	585.880	283.792,87	48,44%

Dječji vrtić Malešnica u izvještajnom razdoblju nema nikakvih zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

III. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Programi(aktivnosti/projekti)

Dječji vrtić Malešnica provodi sljedeći program

Program: 2109 Djelatnost ustanova predškolskog odgoja

NAZIV PROGRAMA	2109 DJELATNOST USTANOVA PREDŠKOLSKOG ODGOJA
1. CILJ programa:	Odgojno-obrazovni rad Dječjeg vrtića Malešnica u potpunosti je usmjeren dobrobiti djeteta i razvoju njegovih ključnih kompetencija za cjeloživotno učenje sto je u skladu s Europskim referentnim okvirom. Ključne kompetencije koje nastojimo razvijati našim programima u komunikacija na materinjem jeziku, komunikacija na stranim jezicima, matematička i osnove kompetencije u prirodoslovlju, digitalna kompetencija, učiti kako učiti, socijalna i građanska kompetencija, inicijativnost i poduzetništvo, kulturna svijest i izražavanje .
2.NAČIN OSTVARENJA CILJA	DV Malešnica obavlja svoju djelatnost na 3 lokacije unutar naselja Malešnica i Špansko. U vrtić je upisano 709 djece u 29 odgojnih skupina od kojih je 8 skupina posebnih programa. Uz navedeno upisano je i 49 dijete polaznik programa predškole u 3 odgojne skupine. 4 odgojne skupine Programa ranog učenja engleskog jezika (koje djeluju u sva 3 objekta) obuhvaćaju 101 dijete u dobi od tri godine do polaska u školu. Program je sadržajno prilagođen interesima djece, različitim stilovima učenja i mogućnostima pojedinog djeteta s naglaskom na situacijsko učenje, učenje kroz igru i TPR. 1 odgojna skupina Programa ranog učenja njemačkog jezika (u objektu D. Cesarića 4) obuhvaća 24 djece u dobi od tri godine do polaska u školu te na sličan način kao i Program ranog učenja engleskog jezika osobit naglasak stavlja na situacijsko učenje i učenje kroz igru. 1 odgojna skupna programa montessori koja obuhvaća 22 djece te se temelji na koncepciji Marie Montessori čije je temeljno načelo

	<p>emancipiranje djeteta kroz usmjeravanje njegove pažnje na proces samostalnog donošenja odluka.</p> <p>1 odgojna skupna Programa odgoja za okoliš i održivi razvoj djeluje u objektu A. T. Mimare 34 , te obuhvaća 24 djece u dobi od 6 do 7 godina. Osnovni cilj programa je razvijanje ekološke osjetljivosti aktivnog odnosa djece i odraslih u neposrednom prirodnom i društvenom kruženju, te njegovanje hrvatske nematerijalne kulturne baštine. Također unutar vrtića djeluje jedna grupa kraćeg programa –igraonica sa potencijalno darovitom djecom u koju je uključeno 9 djece.</p>
3. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE za provedbu programa:	Djelatnost DV Malešnica ostvaruje se u skladu sa propisima Republike Hrvatske- Zakon o predškolskom odgoju i naobrazbi (NN 10/97, 107/07, 94/13 i 98/19, 57/22), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju te skrbi o djeci rane i predškolske dobi Grada Zagreba (Službeni glasnik Grada Zagreba br. 39/22,29/23)
4. POKAZATELJI REZULTATA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA	Financijski plan za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu napravljeni su prema dostavljenim podacima od strane Gu za izvor 111, dok za izvor 311.521,611 prema procjeni troškova prethodne godine.
5.RAZLOG Odstupanja od prošlogodišnjih projekcija	Sredstva za materijalne rashode doznačena su za mjesec travanj, a sredstva za plaću za mjesec svibanj.
6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:	Osobni i profesionalni razvoj odgojitelja, ulaganje u opremu i didaktiku, stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje i učenje djece u vrtiću.

Voditeljica računovodstva:

Anica Kobali




Ravnateljica:

Jadranka Palac Filipović, prof

