**DJEČJI VRTIĆ Malešnica**

**Ante Topić Mimare 34**

**10090 ZAGREB**

RAZINA : 21

MB: 01243446

OIB: 05850332623

**Obrazloženje uz polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024.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 FINANCIJSKOG PLANA**

|  |  |
| --- | --- |
| PRIHODI | U razdoblju od 01.01.-30.06.2024. ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.750.913,22 EUR - u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je povećanje od 114,35% , najvećim dijelom zbog povećanja doznačenih sredstava za plaću , također u odnosu na izvorni plan ostvareno je 50,81% prihoda. |
| RASHODI | Ukupni rashodi u iznosu od 1.809.480,98 EUR sastoje se od rashoda poslovanja ostvarenih u ukupno iznosu 1.807.813,53 EUR, u odnosu na prethodnu godinu čine povećanje uz iznosu od 119,24 % , također u odnosu na izvorni plan čine 52,53 % , te izdataka za financijsku imovinu ostvareni su u iznosu od 1.667,45 EUR, u odnosu na plan ostvareno je 37,90 % |
| RAZLIKA- VIŠAK/MANJAK | U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak poslovanja u iznosu od 56.900,31 EUR jer do kraja izvještajnog razdoblja nisu nam pristigle akontacije za materijalne troškove za mjesec svibanj i lipanj. |
| PRENESENI MANJAK IZ PRETHODNE GODINE | U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak u iznosu od 176.240,38 EUR .Navedeni manjak u stvari predstavlja metodološki manjak zbog vremenske neusklađenosti pokrića rashoda, a isti je pokriven doznakom iz Proračuna u razdoblju od siječanja do veljače 2024.g. |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | U izvještajnom razdoblju od 01.01.-30.06.2024. ostvaren je ukupni manjak u iznosu od 234.808,14 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 te refundaciju troškova za tekuće i investicijsko održavanje. |

1. **OBRAZLOŽENJA PRIHODA**

Prihodi poslovanja iz nadležnog proračuna ( izvor 1.1.1.) planirani su za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 2.985.500,00 EUR , a ostvareni u iznosu od 1.480.456,38 EUR što je 49,59% u odnosu na plan te u odnosu na izvršenje prihoda prethodne godine 116,29 %. Povećanje izvršenih prihoda prvenstveno je rezultat povećanja rashoda u okviru rashoda za zaposlene:

Sredstva za plaće i materijalna prava radnika osiguravaju se u skladu s Kolektivnim ugovorom za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Zagreba i to za strukturu i broj radnika koji odobrava Gradski ured za obrazovanje, sport i mlade 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 siječanj-travanj 2024.g.

Vlastiti prihodi (izvor 3.1.1)

Vlastiti prihodi od dodatnih programa za djecu i to program sporta, engleskog, njemačkog, montessori (izvor 3.1.1.) ostvareni u iznosu od 37.951,76 EUR

Vlastiti prihodi od najma prostora (izvor 3.1.1.) ostvareni u iznosu od 16.608,14 EUR

Vlastiti prihodi od stručnih ispita (izvor 3.1.1) ostvareni u iznosu od 6.180,00 EUR

Izvršeni vlastiti prihodi u iznosu od 60.739,90 EUR ostvareni su u odnosu na prethodnu godinu 115,06 % zbog većeg broja djece prijavljenih u dodatne programe , te u odnosu na plan u iznosu od 55,22 %.

Također dječji vrtić Malešnica je ovlašten od strane Agencija za odgoj i obrazovanje za provođenju stručnih ispita odgojitelja pripravnika za cijelu sjeverozapadnu Hrvatsku.

Ostali prihodi za posebne namjene (izvor 4.3.)

Ostali prihodi za posebne namjene i naknade šteta s osnova osiguranja ( 4.3.1)

Ostali prihodi od uplata roditelja za redovni program (planirani iznos utvrđen od nadležnog GUOSM –izvoz 4.3.2)

Prihodi za posebne namjene (izvor 4.3.2)- izvršeni u iznosu od 199.618,305 EUR čine prihode od uplate roditelja za redovan program, ostvareni su u odnosu na prethodnu godinu 106,47%, a u odnosu na plan ostvareno je 67,64% prihoda.

Ostale pomoći (izvor 5.2)

Pomoći za djecu s TUR – integracija u redovne odgojno-obrazovne skupine (izvor 5.2.1.2)

Pomoći za darovitu djecu (izvor 5.2.1.3)

Pomoći za djecu pred škole (izvor 5.2.1.4)

Pomoći (izvor 5.2.) - izvršene u iznosu od 9.304,80 EUR u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je 65,51 % iz razloga jer u prethodnoj godini doznačena sredstva za dio 2022. g. i dio 2023. g. stoga je došlo do smanjenja indeksa ostvarenih prihoda, te u odnosu na plan u iznosu od 16,74 %.

Radi se o sredstvima iz Državnog proračuna koja se putem osnivača doznačavaju korisnicima, a namijenjena su za sufinanciranje obaveznog programa predškole, programa rada s darovitom djecom, programa za djecu s teškoćama u razvoju integriranih u odgojne skupine.

Ostali prihodi (izvor 3.1.9) ostvareni su izvještajnom razdoblju u iznosu od 793,84 EUR, a sastoje se od doznačenih sredstava od strane Učiteljskog fakulteta za troškove naknade mentorima za rad sa studentima koji obavljaju stručnu praksu u dječjem vrtiću.

Naime, Dječji vrtić Malešnica ima sklopljen ugovor sa Učiteljskim fakultetom za obavljanje stručne prakse odgojitelja – izvanrednih studenata za smjer odgojitelj predškolske djece.

1. **OBRAZLOŽENJE RASHODA**

Rashodi poslovanja prema izvoru 1.1.1 ostvareni su u iznosu 1.552.473,99 EUR , što u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini iznosi 123,37% te u odnosu na planirano 52,00% . Naime u 2024. g. je došlo do povećanja osnovice za obračun plaće koji se primjenjuje prema Kolektivnom ugovoru za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Zagreba od siječnja 2024. g. te iznosi 688,93 EUR te povećanih materijalnih troškova u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja cijena roba i usluga, troškova namirnica, materijala za tekuće i investicijsko održavanje objekata, povećanih usluga tekućeg i investicijskog održavanja koje su povećane u odnosu na 2023. g. zbog značajnijih radova izvedenih tijekom 2024. g. od kojih navodimo: usluge pripreme, demontaža i montaža novih PVC podnih podloga zbog dotrajalosti na objektu Dobriše Cesarića, usluga popravka postojeće mehaničke ventilacije te ugradnja novog regulatora ECL u praonici na objektu A. T. Mimare te ostali popravci, servisi na opremi i postrojenjima.

Rashodi prema izvoru (3.1.1.) ostvareni su u iznosu od 54.238,57 EUR što u odnosu na prethodno razdoblje 105,66 %, te u odnosu na plan 49,31% .

Rashodi prema izvoru (4.3.2) ostvareni su u iznosu od 199.870,263 EUR što je 106,56 % u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini te 67,73 % u odnosu na plan.

Ostale pomoći (izvor 5.2)

Pomoći za djecu s TUR – integracija u redovne odgojno-obrazovne skupine (izvor 5.2.1.2)

Pomoći za darovitu djecu (izvor 5.2.1.3)

Pomoći za djecu predškole (izvor 5.2.1.4)

Rashodi prema izvoru (5.2) ostvareni su u iznosu od 2.898,36 EUR, te čine 43,77% u odnosu na prethodnu godinu te u odnosu na plan 5,21 %. Izvršeni rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu zbog doznačenih sredstava iz Državnog proračuna tek krajem mjeseca lipnja, koja se putem osnivača doznačuju 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 pred škole.

Temeljem upute Ministarstva znanosti i obrazovanja sredstva su utrošena za nabavku didaktičkih sredstava i nabavu potrošnog materijala radi povećanja kvalitete provedbe istih.

Prikaz pokazatelja poslovanja u 2024.g.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija pokazatelja** | **Jedinica mjere** | **Polazna vrijednost (2023.)** | **Ciljana vrijednost (2024.)** | **Ostvarenje/izvršenje 1-6.2024** | **Indeks izvršenja** |
| Broj zaposlenih  djelatnika | Broj djelatnika koji su zaposleni u dječjem vrtiću | Broj djelatnika | **121** | **123** | **120** | **97,56%** |
| Ukupan iznos sredstava iz proračuna za plaće | Iznos plaća i svih naknada iz radnog odnosa, tr. prijevoza i doprinosa | Iznos u EUR | **2.089.100,00** | **2.409.000,00** | **1244.752,98** | **51,67%** |
| Ukupan iznos sredstava od uplata roditelja z redoviti program koji se uplaćuju u proračun Grada Zagreba, kojima se podmiruje trošak plaće (u 2023. svi troškovi na izvoru 4.3.2) | Iznos u EUR za redovan program | Iznos u EUR kn | **354.080,00** | **294.000,00** | **199.618,30** | **67,89%** |
| Rashodi za prehranu u dječjim vrtićima | Iznos iz plana za prehranu | Iznos u EUR | **205.400,00** | **205.400,00** | **119.126,74** | **58,00%** |
| Materijalni i financijski rashodi te rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja | Iznos iz plana za redovnu djelatnost | Iznos u EUR | **606.680,00** | **664.300,00** | **335.671,36** | **50,53%** |

Stanje novčanih sredstava na žiro računu:

Stanje žiro računa na dan 01.01.2024.g. 74.078,25 EUR

Primici na žiro račun 01.01.-30.062024.g 1.764.108,14 EUR

Izdaci sa žiro računa 01.01.-30.06.2024.g 1.820.223,26 EUR

Stanje žiro računa na dan 30.06.2024.g 17.963,13 EUR

Dječji vrtić Malešnica u izvještajnom razdoblju ima obvezu za financijski leasing, za čije dospijeće dobivamo mjesečno sredstva od strane Grada prema izvoru 1.1.1.

Stanje obveze na dan 01.01.2024. g. 17.617,09 EUR

Stanje obveze na dan 30.06.2024. g. 15.949,64 EUR

Datum posljednje otplate dospijeća) 11.08.2028. g.

**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 682 djece u 29 odgojnih skupina od kojih je 8 skupina posebnih programa. Uz navedeno upisano je i 21 dijete polaznik programa predškole u 1 odgojne skupine.  4 odgojne skupine Programa ranog učenja engleskog jezika (koje djeluju u sva 3 objekta) obuhvaćaju 86 djece 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 20 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.  2 odgojne skupine programa montessori koja obuhvaća 22 djece te se temelji na koncepciji Marie Montessori čije je temeljno načelo emancipiranje djeteta kroz usmjeravanje njegove pažnje na proces samostalnog donošenja odluka.  2 odgojne skupine programa sport koji obuhvaća 43 djece.  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 7 djece. |
| 3. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE za provedbu programa: | Djelatnost DV Malešnica ostvaruje se u skladu sa propisima Republike Hrvatske- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13 i 98/19, 57/22, 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju te skrbi o djeci rane i predškolske dobi Grada Zagreba (Službeni glasnik Grada Zagreba br. 44/23) |
| 4. POKAZATELJI REZULTATA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA | Financijski plan za 2024. godinu i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu napravljeni su prema dostavljenim podacima od strane Gu za izvor 111 i 4.3.2, dok za izvor 3.1.1 i 5.2.1 prema procjeni temeljem troškova prethodne godine. |
| 5.RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA | Doznačene su akontacije za gore navedene rashode za razdoblje 12/2023. i 01-04/2024., 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: Ravnateljica:

Anica Kobali Jadranka Palac Filipović,prof