**Dječji vrtić „KADUJICA“ BROJ RKP-a:** 52098

**30.svibnja 12 Matični broj:** 05351812

**Okrug Gornji Razina :** 21

**OIB:02527683076 Razdjel:** Nema razdjela

**Šifra djelatnosti prema NKD-u**: *8510*

Predškolsko obrazovanje

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.06.2023. GODINE**

**OPĆI DIO**

**ZAKONSKI OKVIR**

U skladu s odredbama Zakonu o proračunu (Nar.nov.br. 144/21, čl.86), Statutom Dječjeg vrtića „KADUJICA“( čl.50, st.1, točka 2), važećeg Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Nar.nov.,br.26/10., 120/13., i 1/20.), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Nar.nov.,br.124/14.,115/15.,87/16., 3/18., 126/19 i 108/20.) i u skladu s uputama Upravnog odjela za financije, gospodarstvo i komunalne djelatnosti Općine Okrug, proračunski korisnik, Dječji vrtića “ KADUJICA“, ima obvezu izraditi i dostaviti Upravljačkom tijelu, Prijedlog izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01. – 30.06.2023. godine.

**DJELATNOST VRTIĆA**

Dječji vrtić „KADUJICA“ je javna ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci predškolske dobi. Rad je organiziran u četiri odgojne skupine ( jaslička skupina, 6-satna vrtićka skupina, dvije 10 - satne vrtićke skupine) s ukupno 84 djece, sukladno Planu i programu rada Vrtića .

Program rada Dječjeg vrtića „KADUJICA“ se temelji na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22) i Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i obrazovanja (NN br. 63/8 i 90/10) te svim općim aktima Vrtića i Osnivača Općine Okrug.

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici su najvećim dijelom ostvareni od Osnivača, Općine Okrug. Ukupni prihodi u odnosu na isto razdoblje 2022. godine su povećani za 38,04 % te iznose 43,88 % planiranih sredstava za 2023.godinu.

Povećanje ukupnih prihoda u prvom polugodištu 2023. godini u odnosu na isto razdoblje 2023. godinu je rezultat povećanog potraživanja sredstava dječjeg vrtića „KADUJICA“ u cilju nesmetanog rada vrtića.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi Dječjeg vrtića „KADUJICA“ u odnosu na isto razdoblje 2022. godine su veći za 40,42% te iznose 44,78 % planiranih sredstava za 2023.godinu.

**Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene su najzastupljeniji u ukupnim rashodima. U odnosu na prvo polugodište 2022. godine rashodi za zaposlene su veći za 45,80% i iznose 45,80 % planiranih sredstva za 2023.godinu.

*Plaće bruto*

Izdaci za plaće bruto su povećani za 41,01% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje te iznose 54,42 % planiranih sredstava. Razlog povećanja plaća bruto je povećanje zakonski minimalne plaće za 2023. godinu, povećanje osnovice plaće i koeficijenata zaposlenika Vrtića.

*Ostali rashodi za zaposlene*

Izdaci za ostale rashode za zaposlene su povećani za 163 % u odnosu na isto razdoblje 2022.godine, a iznose 23,51% planiranih sredstava. Do povećanja je došlo uslijed povećanja neoporezivih primitaka djelatnika Vrtića .

*Doprinosi na plaće*

Doprinosi na plaće su povećani za 41 % u odnosu na 2023. godinu, iznose 52,46 % planiranih sredstava. Povećanje plaće bruto za sobom povlači i povećanje doprinosa.

**Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi su povećani za 26,61 % u odnosu na prvo polugodište 2022. godine i iznose 30,95 % planiranih sredstava.

*Naknade troškova zaposlenima* se povećavaju za 26,03 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i u okvirima su planiranih sredstava (26,03%) . Razlog povećanja su povećani izdaci za neophodno stručno usavršavanje djelatnika .

*Rashodi za materijal i energiju* su povećani za 28,74 % u odnosu na polugodišnje razdoblje prošle godine. Razlog povećanja su povećanje cijena dobara i energije na tržištu te povećanje broja djece koja koriste uslugu ručka. Povećanje rashoda za materijal i energiju se isključivo odnosi na materijal i sirovine, energiju i uredski materijal , potrošni materijal za rad s djecom, higijenske potrepštine i sredstva za čišćenje, radnu odjeću i obuću i sitni inventar.

Ukupni rashodi za materijal i energiju su u skladu s planiranim sredstvima za 2023. godinu (30,81%)

*Rashodi za usluge* su povećani za 16,57 % u odnosu na proteklo razdoblje i iznose 26,69 % planiranih sredstava. Razlog povećanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je povećanje cijena usluga na tržištu.

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* se povećani za 29,98 % u odnosu na 2022.godinu i u skladu su s planiranim sredstvima te iznose 39,85 %planiranih sredstava .Navedeni rashodi su manjim dijelom zastupljeni u ukupnim rashodima.

**Financijski rashodi**

*Financijske rashode* Vrtića čine usluge platnog prometa. Oni su u odnosu na proteklo razdoblje manji za 50% i u skladu su s planiranim sredstvima.

Naknade za bankarske usluge su smanjene u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer se većina transakcija provodi internet bankarstvom te nema naknada za posredničku uslugu kao u prethodnom razdoblju.

**IMOVINA**

U prvih šest mjeseci 2023. godine rashodi za imovinu su manji za 19 % u odnosu na isto razdoblje 2022. godine i u skladu s planiranim sredstvima. Nabavljen je zamrzivač i mikser za kuhinju kako bi se povećala kvaliteta i optimalizacija rada pri rukovanju s hranom.

Vrtić je novi i kvalitetno opremljen tako da ne iziskuje veće rashode za nabavu nefinancijske dugotrajne imovine.

**PRENESENI VIŠAK PRIHODA** uiznosu od 2.645,29 eur koji je isključivo metodološki pokriven je od Općih prihoda Osnivača, Općine Okrug.

**UKUPNE DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 30.06.2022. | Stanje obveza na dan 30.06.2023 |
| Ukupne obveze | 2.296,34 | 12.743,90 |
| Dospjele obveze | 155,25 | 2.546,74 |

Kratkoročne obveze su veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog uplata osiguranja (pologa) roditelja za ljetno dežurstvo.

**OPĆI CILJ VRTIĆA**

Cilj je nastaviti pružati što kvalitetniju uslugu boravka djece u vrtiću uz optimalne izdatke poštivajući pravila računovodstvenih standarda, uvažavajući Financijski plan Vrtića i Zakon javne nabave.

**POSEBNI DIO**

Osnovni i jedini program Dječjeg vrtića „KADUJICA“ je redovan rad dječjeg vrtića Osnovna funkcija vrtića je predškolsko obrazovanje.

Program redovnog rada se provodi kroz četiri aktivnosti i tri izvora financiranja:

|  |  |
| --- | --- |
| **PROGRAM: Redovan rad dječjeg vrtića** | |
| **Aktivnost** | **Izvor financiranja** |
| Aktivnost A210001  Poslovi stručnih , administr.i izvrš. tijela | Opći prihodi i primici |
| Aktivnost A210002  Nabava dugotrajne imovine za rad odjela | Opći prihodi i primici |
| Aktivnost A210003  Sufinanciranje roditelja za uslugu vrtića | Vlastiti prihodi |
| Aktivnost A210004  Pomoći nadležnih ministarstava | Pomoći |

Cilj svih aktivnosti je stvaranje poticajnog okruženja za djecu svih vrtićkih skupina što uključuje ulaganje napora da prostor bude što sličniji obiteljskom okruženju te osiguravanje optimalnih materijalnih uvjeta ( hrana, standardi higijene, kvalitetan potrošni i didaktički materijal, opskrba energijom..).

**IZVRŠENJE RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

1. IZVOR FINANCIRANJA: Opći prihodi i primici (Osnivač-Općina Okrug)

a) Aktivnost A210001- Poslovi stručnih, administrativnih i izvršnih tijela: rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi

b) Aktivnost A21002- Nabava dugotrajne imovine za rad odjela: rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (postrojenje i oprema, nematerijalna proizvedena imovina).

Rashodi čiji su izvor financiranja opći primici u ukupnom su iznosu veći za 39,69% u odnosu na isto razdoblje prethodnu godinu, a iznose 44,10 % planiranih sredstava. Opći primici kao izvor financiranja rashoda poslovanja su najzastupljeniji u ukupnim primicima te su izvor financiranja dvjema aktivnostima (A210001 i A21002) koje su opisane gore u tekstu.

2 .IZVOR FINANCIRANJA: Vlastiti prihodi

a) Aktivnost A210003 – Prihodi po posebnim propisima (sufinanciranja roditelja) : materijalni rashodi za materijal i energiju

Vlastiti prihodi su manjim dijelom zastupljeni kao izvor financiranja. Oni su izvor financiranja za aktivnost A210003.

Vlastiti prihodi se odnose na uplatu roditelja koji s obzirom na pravilnik o upisima ne ostvaruje pravo besplatnog korištenja usluge vrtića i oni su manji za 80 % u odnosu na isto razdoblje prethodne . Razlog ostvarenju manjih vlastitih prihoda je naplata svih dugovanja Grada Zagreba u 2022. godinu koja su se odnosila na 2021. godinu.

U 2023. godini po prvi put se i dio rashoda pokriva iz vlastitih prihoda ( uredski materijal i potrošni materijal za rad s djecom)

3. IZVOR FINANCIRANJA: POMOĆI

Aktivnost A210004-pomoći nadležnih ministarstava : materijalni rashodi za materijal i energiju.

Pomoći su najmanjim dijelom zastupljene kao izvor financiranja. Pomoći nadležnog ministarstva znanosti i obrazovanja su izvor financiranja Aktivnosti A210004.

U prvom polugodištu vrtić realizira pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za djecu s poteškoćama i za djecu predškolske dobi. U prvom polugodištu 2022. godine sredstava od pomoći nije bilo.

Iz navedenog izvora se isključivo pokriva dio rashoda za materijal za rad s djecom.

.