



REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ IVANKOVO
Rojičani 85a, Ivankovo
OIB: 98973963947

OBRAZLOŽENJE UZ IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANKOVO ZA 2024. GODINU

I.UVOD

Sažetak djelokruga rada

Dječji vrtić Ivankovo je javna ustanova koja ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, predškole, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi o djeci rane i predškolske dobi u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece.

Osnivač Dječjeg vrtića Ivankovo je Općina Ivankovo, Bošnjaci 6, 32281 Ivankovo.

Sjedište Dječjeg vrtića je u Ivankovu, na adresi Rojičani 85 a.

Sjedište i nazivi područnih objekata:

- Područni objekt Dječji vrtić Izvor, Rojičani 85a, 32281 Ivankovo
- Područni objekt Dječji vrtić Sunce, Grac 60, 32281 Ivankovo
- Područni objekt Dječji vrtić Pčelica, J. J. Strossmayera 19 a, 32282 Retkovci.

Vrtić predstavlja i zastupa Ravnatelj. Ravnatelj organizira i vodi rad i poslovanje Dječjeg vrtića Ivankovo, predstavlja i zastupa Vrtić te poduzima sve pravne radnje u ime i za račun Vrtića i odgovoran je za obavljanje stručnog rada.

Djelatnost vrtića je predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci predškolske dobi od navršenih godinu dana do polaska u osnovnu školu, koja se ostvaruje na temelju nacionalnog kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje i kurikulumu dječjeg vrtića. Dječji vrtić obavlja djelatnost na temelju godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu koja traje od 1.rujna tekuće godine do 31. kolovoza sljedeće godine.

Vizija Dječjeg vrtića Ivankovo je vrtić kao mjesto kvalitetnog življenja i učenja djece i odraslih koju upotpunjuje misija za kreiranjem vrtića u kojem se stvara uspješna zajednica ravnopravnih sudionika koji zajedno unaprjeđuju odgojno-obrazovnu praksu. U tom stvaranju optimalnih uvjeta za cjelovit razvoj svakog djeteta Dječji vrtić Ivankovo svojim djelovanjem pruža podršku obitelji i aktivno pridonosi razvoju Općine Ivankovo.

Financiranje Dječjeg vrtića Ivankovo vrši se iz dva izvora:

- Proračuna Općine Ivankovo
- Proračuna Republike Hrvatske (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) za program predškole i programa za djecu s teškoćama u integraciji te sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ br.85/23) proračunski korisnik je obavezan do 31.

ožujka tekuće godine izraditi i dostaviti Upravnom vijeću Prijedlog godišnjeg izvješaja o izvršenju financijskog plana za prethodnu godinu.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ivankovo sadrži:

1. Sažetak
2. Opći dio – Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji
3. Posebni dio – Rashodi po izvorima financiranja i ekonomskoj, programskoj, organizacijskoj i funkcijskoj klasifikaciji
4. Obrazloženje
5. Posebna izvješća
 - Izvještaj o korištenju sredstava EU
 - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca
 - Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
 - Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Budući da Dječji vrtić Ivankovo nije imao poslovnih promjena koje bi utjecale na elemente koji se tiču Posebnih izvješća, one nisu sastavni dio ovog obrazloženja.

Osnovna svrha Izvještaja o izvršenju financijskog plana je pružanje informacija:

- o planiranim i ostvarenim godišnjim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama
- o izvršenim preraspodjelama u tijeku izvještajnog razdoblja
- o stanju duga
- o ostvarenju postavljenih planova
- o uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

Financijski plan Dječjeg vrtića Ivankovo za 2024. godinu obuhvaća prihode u ukupnom iznosu od 642.300,00 EUR i rashode u istom iznosu. Izvršenje prihoda financijskog plana za 2024. godinu iznosi 635.882,24 EUR, dok su rashodi izvršeni u iznosu od 638.088,32 EUR.

Godišnjim izvještajem o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ivankovo za 2024. godinu utvrđen je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 2.206,08 EUR.

II. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANKOVO ZA 2024. GODINU

Prihodi poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi u 2024. godini izvršeni su u iznosu od 635.882,24 EUR, a sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna (proračun Općine Ivankovo) u iznosu od 388.323,84 EUR, prihoda od pomoći subjekata unutar općeg proračuna (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) u iznosu od 3.586,40 EUR, koji se odnose na provođenje programa predškole i programa za djecu s teškoćama u integraciji, i sredstava dobivenih kao pomoć – fiskalna održivost dječjeg vrtića u iznosu od 243.972,00 eura.

Rashodi poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od 638.088,32 EUR, a najveći dio rashoda se odnosi na rashode za zaposlene unutar podskupine 311 te iznose 517.779,73 EUR, dok se na materijalne rashode u okviru skupine 32 odnosi 120.308,59 EUR.

31-Rashodi za zaposlene

Rashodi za plaće i naknade (regres, božićnica, darovi za djecu i sl.) za zaposlene i doprinosi za zdravstveno osiguranje ostvareni su u 2024. godini u iznosu od 517.779,73 EUR, što je za 25,77 % više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je otvoren novi područni objekt vrtića, DV Sunce, i zaposleno šest novih odgajateljica predškolske djece.

32-Materijalni rashodi

Materijalni rashodi (naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, usluge kao i ostali nespomenuti rashodi) izvršeni su u 2024. godini u iznosu od 120.308,59 EUR, a odnose se na ostvarenje programskih aktivnosti za redovno poslovanje Dječjeg vrtića Ivankovo.

Značajniji rast bilježi se na osnovnom računu 3232 koji se tiče tekućeg investicijskog održavanja unutarnjih prostorija vrtića i njegovog okoliša te iznosi 56.174,15 EUR što je za 12,9% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su značajno porasli troškovi čišćenja i održavanja kao i samih sredstava za čišćenje i održavanje.

Komunalne usluge koje se tiču opskrbe vodom, deratizacija i dezinfekcija, dimnjačarske i ekološke usluge bilježe smanjenje troškova s 4.065,14 EUR na 174,10 EUR jer je područni objekt Maslačak zatvoren pa se plaćaju samo fiksni dijelovi naknade, dok za ostala tri područna objekta ove usluge podmiruje osnivač vrtića, Općina Ivankovo, na kojega i glase računi.

Također, odjeljak 3223 koji se odnosi na uslugu opskrbe električnom energijom i plinom bilježi značajniji pad zbog istog razloga te se trošak smanjuje sa 6.132,22 EUR na 99,08 EUR.

Troška reprezentacije koji knjižimo unutar odjeljka 3293 u ovom izvještajnom razdoblju nema jer nije bilo organiziranih domjenaka ni sličnih prijema unutar Dječjeg vrtića.

Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom iznosi 1.753,96 EUR te u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje bilježi pad od 65,6 % jer u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo zaostalih plaćanja naknade ni kamata na dug po istom.

III. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANKOVO ZA 2024. GODINU

Sukladno Zakonu o proračunu u Posebnom dijelu financijskog plana – rashodi, izvršen je program **2001** – Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga predškolskog odgoja gdje je planirana aktivnost **A100021** – Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Ivankovo unutar funkcije **O911** Predškolsko obrazovanje.

Za ostvarenje programa redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Ivankovo u razdoblju od 1. 1. 2024. godine do 31. 12. 2024. godine utrošeno je ukupno 638.088,32 EUR.

A100021 – Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Ivankovo

Pokazatelj rezultata	Provedba Godišnjeg plana i programa te kurikuluma Dječjeg vrtića Ivankovo uz učinkovito, odgovorno i racionalno izvršenje Financijskog plana
Definicija	Osiguranje financijskih sredstava kojima se omogućuje ostvarivanje osnovne djelatnosti vrtića
Jedinica	Broj djece koja pohađaju Dječji vrtić Ivankovo
Polazna vrijednost	185
Ciljevi	Cilj je potpuno udovoljiti prijavama za upis djece u predškolski odgoj kao i kontinuirano stručno usavršavanje odgajatelja i stručnih suradnika kroz istraživanje odgojno-obrazovne prakse kako bi se poboljšala kvaliteta rada uvođenjem novih ideja, aktivnosti i metoda rada.
Pokazatelji uspješnosti	Zasnivaju se na zadovoljnom i motiviranom djetetu i zaposleniku Dječjeg vrtića Ivankovo, informiranom i zadovoljnom roditelju koji je uključen u proces odgoja i obrazovanja svog djeteta i spremnosti na timski rad.

Financijska imovina Dječjeg vrtića Ivankovo na dan 31. 12. 2024. godine iznosi 58.896,85 EUR, a sastoji se od:

- jamčevnog pologa položenog u Boso d.o.o. u iznosu od 265,45 EUR
- potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 24,56 EUR (bolovanje na teret HZZO-a)
- potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćenih u proračun u iznosu od 737,60 EUR (sredstva za financiranje predškole i za djecu s poteškoćama u razvoju)
- rashodi budućih razdoblja u iznosu od 57.869,24 EUR (plaća za prosinac 2024. godine).

Stanje obveza Dječjeg vrtića Ivankovo na dan 31. 12. 2024. godine iznosi 60.837,48 EUR te se sastoji od:

- obveze za zaposlene (plaće, porez na dohodak, doprinosi, nagrade) u iznosu od 57.408,30 EUR
- obveze za materijalne rashode (troškovi za redovno poslovanje vrtića) u iznosu od 3.404,62 EUR
- ostale tekuće obveze (obveze za povrat u nadležni proračun pri primitku sredstava za refundaciju bolovanja od strane HZZO-a) u iznosu od 24,56 EUR.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivankovo za 2024. godinu objavit će se na web stranici Dječjeg vrtića Ivankovo nakon što ga prihvati Upravno vijeće.

RAVNATELJICA VRTIĆA
Rosana Knežević mag. praesc. educ.
Rosana Knežević