3. OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ ZA RAZODBLJE OD 01.01. DO 31.12. 2024. GODINE

Dječji vrtić Zvončić je predškolska ustanova čiji je osnivač Općina Poličnik. Program rada dječjeg vrtića obuhvaća programe odgoja, naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece. Dječji vrtić Zvončić obavlja svoju temeljnu djelatnost predškolskog obrazovanja. U sklopu svojeg djelovanja nudi 5 – satni i 10 – satni program, te jaslički program. Na dan 31.prosinca 2024. godine broji 165 korisnika vrtića.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23).

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana:

Prihodi poslovanja:

Prihodi poslovanja u navedenom razdoblju ostvareni su u iznosu od 818.044,33 EUR što je 92,84 u odnosu na planirani iznos od 881.160,00 EUR i to:

- 593.130,51 EUR odnosi se na prihode od nadležnog proračuna i ostvareno je više od planiranih 570.950,00 EUR za 3,88% – navedeno se odnosi na sredstva od Općine Poličnik kojima se većim dijelom sufinancira redovni petosatni i desetosatni program predškolskog odgoja i naobrazbe i jaslički program radi visoke ekonomske cijene vrtića i najznačajniji je izvor prihoda.

- 73.548,00 EUR odnosi se na namjenske primitke iz državnog proračuna i ostvareno je 46,21% u odnosu na planiranih 159.160,00 EUR – navedeno se koristi za isplate plaća zaposlenima.

- 150.365,50 EUR odnosi se na prihode od sufinanciranja, odnosno prihode od usluga vrtića koji se realiziraju naplatom usluga od roditelja. Ostvareno je više od planiranih 150.048,00 EUR za 0,21%.

- 1.000,00 EUR se odnosi na prihode od naplate štete od osiguravajućeg društva., iznos koji je i predviđen Rebalansom financijskog plana za 2024.

- 0,32 EUR odnosi se na prihode od pripisa kamata na računu što je 16% od planiranih 2,00 EUR:

Rashodi poslovanja:

Rashodi poslovanja u navedenom razdoblju ostvareni su u iznosu od 813.499,05 EUR što je 88,31% u odnosu na planirani iznos od 921.160,00 EUR i to:

• 654.952,23 EUR, 94,66% od planiranog iznosa 691.900,00 EUR - odnosi se na rashode za zaposlene koji se odnose na plaće i doprinose za zaposlene te ostale rashode za zaposlene (božićnice, otpremnine, regres, jubilarne nagrade i ostalo) i navedeni rashodi čine najznačajniji udio u rashodima poslovanja.

• 139.415,61 EUR, 86,84% od planiranih 208.572,50 EUR- odnosi se na materijalne rashode i to na naknade troškova zaposlenima (stručni usavršavanje i službena putovanja), rashode za materijal i energiju (uredski materijal, sitni inventar, službena i radna odjeća, električna energija, plin za grijanje, namirnice), rashode za usluge (usluge telefona i mobitela, poštarina, opskrba vodom, intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, računalne usluge), te ostale nespomenute rashode poslovanja (premije osiguranja, pristojbe i naknade, ostale nespomenute rashode).

• 2.282,15 EUR odnosi se na financijske rashode i to na bankarske usluge i usluge platnog prometa. Ostvareno je 91,29% od planiranih 2.500,00 EUR.

*16.849,06 EUR su izdaci za nabavu nove dugotrajne imovine zbog zastarjelosti postojeće opreme, ostvareno 92,64% od planiranih 18.1873,50 EUR.

***Rezultat poslovanja**:*

Za razdoblje od 1. siječnja 2024. godine do 31. prosinca 2024. godine Dječji vrtić Zvončić ostvario je prihode poslovanja u iznosu od 818.044,33 EUR, a rashode poslovanja u iznosu od 813.499,05 EUR iz čega proizlazi rezultat u izvještajnom razdoblju u iznosu od 4.545,28 EUR. Utvrđeni manjak prihoda poslovanja iz prethodne godine iznosi -16.516,87 EUR koji se prenosio u 2024. godinu tako da je ukupni rezultat poslovanja manjak prihoda na dan 31.12.2024. godine iznosi -11.971,59 EUR.

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana:

Naziv programa	0101 Predškolski odgoj
Regulatnorni okvir	• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20) • Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97,107/07,94/13, 98/19, 57/22)
Opis programa (aktivnosti)	• Aktivnost A100001 Dječji vrtić Zvončić • Aktivnost K100001 Dječji vrtić Zvončić

Ciljevi programa	Osigurati sredstva za izdatke zaposlenih u redovitim programima vrtića; Osiguravanje sredstava za materijalne i financijske rashode za potrebe osnovnog obavljanja djelatnosti vrtića; Konstantan rad na unapređivanju usluga.
Planirana i izvršena sredstva	Planirano 2024. godina = 921.160,00 EUR Izvršeno 31.12.2024. godine = 813.499,05 EUR
Pokazatelj rezultata	Broj upisane djece, uz poštivanje propisima određenih standarda, kroz kvalitetne programe koji se provode u vrtiću; Redovita isplata plaća - zadovoljni radnici i usklađenost sa Državnim pedagoškim standardom; Zadovoljene potrebe djece i djelatnika u opsrkbi potrošnim materijalima za rad; Zadovoljene potrebe djece u prehrani, higijenskim potrebama i materijalnim okruženjem; Zadovoljni roditelji; Pozitivna izvješća sanitarnog i higijenskog nadzora.
Ostvareni ciljevi i rezultati	Upisan planirani broj djece; redovita isplata plaća; zadovoljene potrebe u opskrbi potrošnim materijalima za rad; zadovoljene potrebe u prehrani, higijenskim potrebama i materijalnim okruženjem; Uređen prostora vrtića za potrebe jasličke skupine.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala:

Dječji vrtić Zvončić nije se zaduživao.

Zakonski predstavnik vrtića:
Andrijana Lončar Surić
OIB: 65902024930

Bilješke izradila:
Gracijela Stura OIB: 69846341139
Gracija, obrt za knjigovodstvene usluge