

PRORAČUNSKI KORISNIK

DJEČJI VRTIĆ „SNJEŽNA PAHULJA“

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

01.01.-31.12.2020.

KLASA: 400-05/21-01/02

UR.BROJ: 2112-03-04/01-21-01

Fužine, 24.02.2021.

FINANCIJSKI PLAN

1. DJELOKRUG RADA

Osnovni program predškolskog odgoja i obrazovanja obuhvaća stvaranje i osiguravanje uvjeta za brigu i skrb o djeci rane i predškolske dobi provođenjem njege, odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi.

- **Osnovni programi od 01.01.2020. - 31.12.2020. provode se kao:**
 - 10 satni redoviti vrtićki program – 1 grupa
 - 6 satni redoviti vrtićki program – 1 grupa
 - Kombinirani 10 satni i 6 satni redoviti jaslički program - 1 grupa

U provođenje programa uključeni su:

- 4 odgajatelja (2 odgajatelja na puno neodređeno radno vrijeme i 2 odgajatelja na puno određeno radno vrijeme)
- Na poslovima prehrane, održavanja te administrativnim i računovodstvenim poslovima:
 - 1 pomoćna kuharica, 1 spremačica
 - Računovodstveni servis - vanjska usluga
 - Priprema ručka - vanjski servis
 - Kućni majstor - vanjski suradnik
- Program kapitalnih ulaganja u predškolski odgoj i obrazovanje planiran za 2020. godinu nije ostvaren u 2020. godini.

2. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

- Zakonska osnova za utvrđivanje djelokruga rada i utvrđivanje ciljeva programa su Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, Odluka o elementima standarda društvene brige o djeci predškolskog uzrasta, Državni pedagoški standard, Obiteljski zakon, Zakon o hrani, Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, Zakon o radu, Zakon o ustanovama
- Djelokrug rada reguliraju i interni pravilnici, protokoli i akti i to: Statut Dječjeg vrtić „Snježna pahulja“, Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“, Pravilnik o zaštiti na radu, Pravilnik o zaštiti od požara, Poslovnik o radu Upravnog vijeća, Poslovnik o radu Odgajateljskog vijeća, Pravilnik o načinima i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću, Odluka o ostvarivanju prednosti pri upisu djece u Dječji vrtić „Snježna pahulja“, Sigurnosno zaštitni i preventivni program, Kolektivni ugovor za zaposlene u Dječjem vrtiću „Snježna pahulja“, Etički kodeks Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“,

3. CILJEVI PROGRAMA

- Cilj programa za 2020./2021. godinu jest zadovoljiti potrebe djece stvaranjem optimalnih uvjeta za rast i razvoj u sigurnom i poticajnom prostorno-materijalnom, pedagoškom, socijalnom i emocionalnom okruženju integriranim pristupom učenju. Ciljevi koji proizlaze iz navedenog krovnog cilja jesu organizirati pedagoško i estetski oblikovan prostor primarno u funkciji prava i potreba djece, postaviti organizacijske uvjete koji će biti fleksibilni i u skladu

s potrebama korisnika (djece i roditelja) te poticati razvoj profesionalnih suradničkih odnosa koji će omogućiti življenje i kontinuirano učenje djece i odraslih

- Bitna zadaća za ovu pedagošku godinu jest unapređenje prostorno materijalnih uvjeta za igru, učenje i razvoj djece.
- Temeljni ciljevi odgojno-obrazovnog rada usmjereni su na pružanje podrške holističkom razvoju djece, razvoju osobnosti djeteta, poštivanju dječjih prava u svim aspektima (prema Konvenciji o pravima djeteta), kao i poticanje razvoja ključnih kompetencija za cjeloživotno učenje (komunikacija na materinskom jeziku, komunikacija na stranim jezicima, matematička kompetencija i osnovne kompetencije u prirodoslovlju, digitalna kompetencija, učiti kako učiti, socijalna i građanska kompetencija, inicijativa i poduzetnost, kulturna svijest i izražavanje) te promociju važnosti održivog razvoja.
- Suradnja s drugim ustanovama i ostalim vanjskim čimbenicima s ciljem unapređenja odgojno – obrazovnog rada
- Kontinuirano upućivanje odgojno – obrazovnih djelatnika na organizirane oblike stručnog usavršavanja s ciljem implementacije novih znanja u praksu
- Uključivanje u provođenje međunarodnih projekata

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2020.**

Broj konta	Vrsta prihoda / primitka	Ostvareno	Planirano	Ostvareno	Indeks	Indeks
		2019	tekuće 2020	2020	pret./tek. god.	
		1	2	3	3/1	3/2
SVEUKUPNO PRIHODI / PRIMICI		447.486,33	1.211.098,00	1.213.001,40	271%	100%
6711	Prihodi proračuna Općine Fužine	353.736,84	1.033.398,00	998.316,61	282%	97%
641/652	Vlastiti prihodi	93.749,49	177.700,00	214.684,79	229%	121%

Broj konta	Vrsta rashoda / izdatka	Ostvareno	Planirano	Ostvareno	Indeks	Indeks
		2019	tekuće 2020	2020	pret./tek. god.	
		1	2	3	3/1	3/2
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		553.306,40	1.211.098,00	1.175.514,36	212%	97%
Izvor	Prihodi proračuna Općine Fužine	462.629,26	1.033.398,00	1.014.454,06	219%	98%
	Izdaci za zaposlene	364.464,59	798.998,00	782.139,02	215%	98%
3111	Plaće za zaposlene	279.499,07	671.248,00	664.237,43	238%	99%
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	34.901,21	80.000,00	74.199,51	213%	93%
3121	Naknade troškova za zaposlene	41.548,90	25.200,00	23.200,00	56%	92%
3212	Naknade za prijevoz na posao	8.515,41	22.550,00	20.502,08	241%	91%
	Materijalni troškovi	98.164,67	234.400,00	232.315,04	237%	99%
3211	Službena putovanja	0,00	0,00	0,00	0%	0%
3221	Uredski materijal i ostali potr. materijal	30.236,83	32.000,00	30.389,87	101%	95%
3223	Energija	16.690,67	36.000,00	37.604,00	225%	104%
3224	Materijal i djelovi za tekuće i održavanje	0,00	1.500,00	0,00	0%	0%
3225	Sitni inventar i autogume	13.211,41	26.000,00	25.336,88	192%	97%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	4.250,53	3.000,00	2.662,19	63%	89%
3231	Usluge telefona i pošte	3.096,18	4.000,00	5.728,84	185%	143%
3232	Usluge tekućeg i investicionog održavanja	0,00	500,00	300,00	0%	60%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.145,00	0,00	0,00	0%	0%
3234	Komunalne usluge	8.748,00	16.000,00	14.607,65	167%	91%
32353	Najamnina opreme	1.950,00	6.500,00	6.420,72	329%	99%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.050,00	12.000,00	10.870,31	1035%	91%
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	75.000,00	73.385,93	0%	98%
3238	Računalne usluge	0,00	3.000,00	2.872,50	0%	96%
3239	Ostale usluge	2.562,50	5.000,00	13.362,69	521%	267%
3241	Naknada osobama izvan radnog odnosa	0,00	1.200,00	0,00	0%	0%
3291	Naknade za rad Upravnog vijeća	4.710,73	5.000,00	4.231,65	90%	85%
3292	Premije osiguranja	8.348,44	6.500,00	3.424,00	41%	53%
3293	Reprezentacija	706,89	0,00	0,00	0%	0%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	1.200,00	1.117,81	0%	93%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	457,49	0,00	0,00	0%	0%
Izvor	Vlastiti prihodi	90.677,14	177.700,00	161.060,30	178%	91%
	Materijalni troškovi	90.677,14	177.700,00	161.060,30	178%	91%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.000,00	5.100,00	5.040,00	168%	99%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	834,00	1.200,00	790,00	95%	66%
3222	Materijal i sirovine, namirnice	65.080,64	156.000,00	141.809,63	218%	91%
32251	Didakta	0,00	5.000,00	1.858,43	0%	37%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	0,00	0,00	0%	0%
3231	Usluge telefona i pošte i prijevoza	0,00	2.000,00	1.023,65	0%	51%
3232	Usluge tekućeg i investicionog održavanja	0,00	0,00	0,00	0%	0%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00	0%	0%
3237	Intelektualne i osobne usluge	20.000,00	0,00	0,00	0%	0%
3239	Ostale usluge	1.762,50	0,00	187,50	11%	0%
3292	Premije osiguranja	0,00	5.000,00	7.714,88	0%	154%
3293	Reprezentacija	0,00	500,00	324,99	0%	65%
3295	Pristojbe i naknade	0,00	200,00	0,00	0%	0%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0%	0%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	2.700,00	2.311,22	0%	86%

PRIHODI I PRIMICI

Vrsta prihoda / primitka	Planirano tekuće 2020	Ostvareno 2020	Indeks
SVEUKUPNO PRIHODI / PRIMICI	1.229.098,00	1.213.001,40	99%
PRIHODI POSLOVANJA	1.211.098,00	1.213.001,40	100%
Prihodi proračuna Općine Fužine	1.033.398,00	998.316,61	97%
Vlastiti prihodi	177.700,00	214.684,79	121%
KAPITALNA ULAGANJA	18.000,00	0,00	0%
Prihodi proračuna Općine Fužine	18.000,00	0,00	0%
Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0%

Ukupni prihodi za razdoblje od 01.01. – 31.12.2020. izvršeni su u iznosu od 1.213.001,40 kn ili 100% od godišnjeg plana.

Prihodi iz Proračuna Općine Fužine u periodu od 01.01. – 31.12.2020. godine ostvareni su u iznosu od 998.316,61 kn odnosno 97% od planiranih prihoda iz proračuna jedinice lokalne samouprave.

Vlastiti prihodi u periodu od 01.01. – 31.12.2020. godine ostvareni su u iznosu od 214.684,79 kn ili 21% više od planiranih vlastitih prihoda u 2020. godini.

RASHODI I IZDACI

Vrsta rashoda / izdatka	Planirano tekuće 2020	Ostvareno 2020	Indeks
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	1.488.246,00	1.175.514,36	79%
RASHODI POSLOVANJA	1.470.246,00	1.175.514,36	80%
Izdaci za zaposlene	798.998,00	782.139,02	98%
Materijalni troškovi	409.400,00	391.064,12	96%
Financijski rashodi	2.700,00	2.311,22	86%
KAPITALNA ULAGANJA	18.000,00	0,00	0%

Rashodi poslovanja i kapitalna ulaganja u 2020. godini planirana su Financijskim planom za 2020. godinu i Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2020. godinu te preraspodjelom sredstava Proračuna i vlastitih sredstava.

Ukupni rashodi za razdoblje od 01.01. – 31.12.2020. izvršeni su u iznosu od 1.175.514,36 kn ili 79% od godišnjeg plana. Ukupni rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene (66%), materijalne rashode (33%) i financijske rashode (1%).

Planirana kapitalna ulaganja nisu realizirana u 2020. godini.

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2020. ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.213.001,40 kn i ukupni rashodi u iznosu od 1.175.514,36 kn te je ostvaren višak prihoda u iznosu od 37.487,04 kn.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2020.

Prihodi poslovanja

Vrsta prihoda / primitka	Planirano tekuće 2020	Ostvareno 2020	Indeks
Prihodi proračuna Općine Fužine	1.033.398,00	998.316,61	97%
Vlastiti prihodi	177.700,00	214.684,79	121%

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2020. iz Proračuna Općine Fužine isplaćeno je ukupno 998.316,61 kn. Dio sredstava se odnosi na izdatke za zaposlene i materijalne troškove za 12/2019. (110.690,68 kn) dok su sredstva za izdatke za zaposlene i materijalne troškove za 12/2020. isplaćena u 2021. godini.

Zbog nekvalitetne komunikacije s knjigovodstvenim servisom napravljen je propust te prema Općini Fužine nije upućen zahtjev za isplatom sredstava iz Proračuna za regrese zaposlenika u iznosu od 15.000,00 kn i ugovora o djelu u iznosu od 4.135,93 kn. Navedeni troškovi podmireni su iz vlastitih sredstava te će prema Općini Fužine biti upućen zahtjev za naknadnom isplatom navedenih sredstava.

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2020. ostvareno je ukupno 214.684,79 kn, vlastiti prihodi su veći od planiranih, što je rezultat učinkovitije naplate potraživanja. Vlastite prihode u najvećoj mjeri čine uplate roditelja - korisnika usluga za osnovni 10-satni i 6-satni program koji se ostvaruju u dječjem vrtiću (95%), manji dio prihoda ostvaruje se od sufinanciranja ostalih JLS za boravak djeteta u vrtiću, Grad Rijeka (4%) te davanja na korištenje sportske dvorane dječjeg vrtića vanjskim korisnicima (0,8%).

Rashodi poslovanja

Vrsta rashoda / izdatka	Planirano tekuće 2020	Ostvareno 2020	Indeks
Izdaci za zaposlene	798.998,00	782.139,02	98%
Plaće za zaposlene	671.248,00	664.237,43	99%
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	80.000,00	74.199,51	93%
Naknade troškova za zaposlene	25.200,00	23.200,00	92%
Naknade za prijevoz na posao	22.550,00	20.502,08	91%

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2020. izdaci za zaposlene ostvareni su u iznosu od 782.139,02 kn ili 98% ukupno planiranih troškova.

Izdaci za zaposlene (ravnateljica, odgojitelji, psiholog, kuharica, spremačica) obuhvaćaju: plaće za zaposlene, doprinose za zdravstveno osiguranje, naknade troškova za zaposlene (regres, božićnica, dar za dijete – 7 djece) te naknadu za prijevoz na posao.

Vrsta rashoda / izdatka	Planirano tekuće 2020	Ostvareno 2020	Indeks
Materijalni troškovi	409.400,00	391.064,12	96%
Službena putovanja	0,00	0,00	0%
Uredski materijal i ostali potr. materijal	32.000,00	30.389,87	95%
Energija	36.000,00	37.604,00	104%
Materijal i djelovi za tekuće i održavanje	1.500,00	0,00	0%
Sitni inventar i autogume	26.000,00	25.336,88	97%
Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.000,00	2.662,19	89%
Usluge telefona i pošte	4.000,00	5.728,84	143%
Usluge tekućeg i investicionog održavanja	500,00	300,00	60%
Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0%
Komunalne usluge	16.000,00	14.607,65	91%
Najamnina opreme	6.500,00	6.420,72	99%
Zdravstvene i veterinarske usluge	12.000,00	10.870,31	91%
Intelektualne i osobne usluge	75.000,00	73.385,93	98%
Računalne usluge	3.000,00	2.872,50	96%
Ostale usluge	5.000,00	13.362,69	267%
Naknada osobama izvan radnog odnosa	1.200,00	0,00	0%
Naknade za rad Upravnog vijeća	5.000,00	4.231,65	85%
Premije osiguranja	6.500,00	3.424,00	53%
Reprezentacija	0,00	0,00	0%
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.200,00	1.117,81	93%
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	0,00	0%
Stručno usavršavanje zaposlenika	5.100,00	5.040,00	99%
Ostale naknade troškova zaposlenima	1.200,00	790,00	66%
Trošak prehrane	156.000,00	141.809,63	91%
Didakta	5.000,00	1.858,43	37%
Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	0,00	0%
Usluge telefona i pošte i prijevoza	2.000,00	1.023,65	51%
Usluge tekućeg i investicionog održavanja	0,00	0,00	0%
Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0%
Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0%
Ostale usluge	0,00	187,50	0%
Premije osiguranja	5.000,00	7.714,88	154%
Reprezentacija	500,00	324,99	65%
Pristojbe i naknade	200,00	0,00	0%
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0%

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2020. izdaci za materijalne troškove ostvareni su u iznosu od 391.064,12 kn ili 96% ukupno planiranih troškova.

Materijalni troškovi obuhvaćaju izdatke za: službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenih, ostale naknade za zaposlene (putni nalozi), uredski i ostali potrošni materijal, materijale i sirovine (troškovi prehrane), energiju (električna energija i peleti), sitni inventar i auto gume, didakta (didaktički materijal, igračke, stručna literatura), službena zaštitna odjeća i obuća, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge (zdravstveni pregledi zaposlenih, kontrole i ispitivanja), intelektualne usluge (knjigovodstvene usluge, usluge izrade web stranice), ostale usluge, naknade osobama van radnog odnosa, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, reprezentaciju, pristojbe i naknade, ostale nespomenute rashode poslovanja.

Materijalne troškove u najvećoj mjeri čine troškovi prehrane (36%), intelektualne i osobne usluge (19%) te troškovi energije (10%).

Iako su ukupno realizirani materijalni troškovi unutar planiranog iznosa, pojedine stavke materijalnih troškova su prekoračene (energija za 4%, usluge telefona, pošte i prijevoza za 13%, ostale usluge za 171%).

Vrsta rashoda / izdatka	Planirano tekuće 2020	Ostvareno 2020	Indeks
Financijski rashodi	2.700,00	2.311,22	86%
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.700,00	2.311,22	86%

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2020. financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 2.311,22 kn ili 86% ukupno planiranih troškova.

Financijski rashodi obuhvaćaju troškove bankarskih usluga.

Pojašnjenje prekoračenih stavki materijalnih troškova

Ako promatramo ukupne materijalne troškove prekoračene stavke materijalnih troškova su: ostale usluge za 171%, usluge telefona i pošte za 13% i energija za 4%.

Vrsta rashoda / izdatka	Planirano tekuće 2020	Ostvareno 2020	Indeks
Ostale usluge	5.000,00	13.550,19	271%
Usluge telefona i pošte	6.000,00	6.752,49	113%
Energija	36.000,00	37.604,00	104%

Ako promatramo materijalne troškove po izvorima financiranja prekoračene stavke materijalnih troškova su:

Vrsta rashoda / izdatka	Planirano tekuće 2020	Ostvareno 2020	Indeks
Izvor: Prihodi proračuna Općine Fužine			
Ostale usluge	5.000,00	13.362,69	267%
Usluge telefona i pošte	4.000,00	5.728,84	143%
Energija	36.000,00	37.604,00	104%
Izvor: Vlastiti prihodi			
Premije osiguranja	5.000,00	7.714,88	154%

Najveće prekoračenje ostvareno je u stavci ostale usluge. Zbog neiskustva u radu stavka je pogrešno planirana, nisu predviđena ispitivanja vezana uz zaštitu na radu, kao i neplanirani izdaci za pripremu korištenja računovodstvenog programa.

Stavka usluge telefona i pošte prekoračena je za 13% u ukupnom iznosu. Stavka se financira iz dva izvora (proračun Općine Fužine i vlastita sredstva), ako se stavka promatra po izvorima vidi se da je po izvoru Prihodi proračuna Općine Fužine prekoračena za 43%, dok ista stavka po izvoru Vlastiti prihodi nije u potpunosti iskorištena (iskorištena je 51%).

Stavka premije osiguranja nije prekoračena u ukupnom iznosu, a ako se stavka promatra po izvorima vidi se da je po izvoru Vlastiti prihodi prekoračena za 54%, dok ista stavka po izvoru Prihodi proračuna Općine Fužine nije u potpunosti iskorištena (iskorištena je 53%).

Problem prekoračenja stavki materijalnih troškova koji se financiraju iz oba izvora (proračun Općine Fužine i vlastita sredstva) javio se zbog nepraćenja Financijskog plana prilikom knjiženja i izostanka komunikacije od strane knjigovodstvenog servisa. U nekoliko navrata kad su uočene pogreške kod knjiženja se reagiralo prema knjigovodstvenom servisu i tražene su ispravke.

Izradila: Danijela Čebuhar

Zamjenica ravnateljice

Mirela Knežević