

PRORAČUNSKI KORISNIK

DJEČJI VRTIĆ „SNJEŽNA PAHULJA“

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

01.01.- 30.06.2021.

KLASA: 400-02/21-01/01

URBROJ: 2112/03-04-01-21-01

Fužine, 01.09.2021.

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 u razdoblju 01.01.2021. - 30.06.2021. provode se kao:

- Kombinirani 10 satni i 6 satni redoviti vrtićki program - 1 grupa
- Kombinirani 10 satni i 6 satni redoviti jaslički program - 1 grupa

U provođenje programa uključeni su:

- 5 odgajatelja (3 odgajatelja zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme, 1 odgajatelj zaposlen na puno određeno radno vrijeme – zamjena za porodiljni, 1 odgajatelj zaposlen na puno određeno radno vrijeme – povećan opseg posla),
- psiholog zaposlen od 01.03.2021. na određeno nepuno radno vrijeme, 8 sati tjedno,
- na poslovima prehrane, održavanja te administrativno-računovodstvenim poslovima:
 - pomoćna kuharica zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme,
 - spremačica zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme,
 - administrativno-računovodstveni djelatnik zaposlen na neodređeno nepuno radno vrijeme, 30 sati tjedno,
 - priprema ručka - vanjski servis,
 - kućni majstor- vanjski suradnik.

Program kapitalnih ulaganja u predškolski odgoj i obrazovanje planiran za 2021.godinu nije ostvaren u razdoblju 01.01. - 30.06.2021. godine.

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. pedagošku godinu je 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.

Također, ciljevi programa su 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.

4. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2021.

Izvršenje financijskog plana za razdoblje 01.01. - 30.06.2021. godine Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“, Fužine sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 01/20, 147/20).

OPĆI DIO

	PLANIRANO	OSTVARENO	INDEKS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA			
1.1. Prihodi poslovanja	1.430.951,00	651.784,28	45.55%
2.1. Rashodi poslovanja	1.430.951,00	567.639,13	39.67%
3. RAZLIKA - Višak/manjak	0,00	84.145,15	
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA			
1. Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0.00%
2. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0.00%
3. NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	
C. PRORAČUN UKUPNO			
1. PRIHODI I PRIMICI	1.430.951,00	651.784,28	45.55%
2. RASHODI I IZDACI	1.430.951,00	567.639,13	39.67%
3. RAZLIKA - Višak/manjak	0,00	84.145,15	

Broj konta	Vrsta prihoda/rashoda	Planirano	Ostvareno	Indeks
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
6	Prihodi poslovanja	1.430.951,00	651.784,28	45.55%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	9.691,24	0.00%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	9.691,24	0.00%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	9.691,24	0.00%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	9.691,24	0.00%
64	Prihodi od imovine	5.000,00	0,04	0.00%
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,04	0.00%
6419	Ostali prihodi od financijske imovine	0,00	0,04	0.00%
6419	Ostali prihodi od financijske imovine	0,00	0,04	0.00%
642	Prihodi od nefinancijske imovine	5.000,00	0,00	0.00%
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	5.000,00	0,00	0.00%
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	5.000,00	0,00	0.00%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	275.468,00	147.004,81	53.37%
652	Prihodi po posebnim propisima	275.468,00	147.004,81	53.37%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	275.468,00	147.004,81	53.37%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	275.468,00	147.004,81	53.37%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	0,00	676,98	0.00%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	676,98	0.00%
6615	Prihodi od pruženih usluga	0,00	676,98	0.00%
6615	Prihodi od pruženih usluga	0,00	676,98	0.00%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.150.483,00	494.411,21	42.97%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.150.483,00	494.411,21	42.97%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.150.483,00	494.411,21	42.97%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.150.483,00	494.411,21	42.97%

Broj konta	Vrsta prihoda/rashoda	Planirano	Ostvareno	Indeks
3	Rashodi poslovanja	1.430.951,00	567.639,13	39.67%
31	Rashodi za zaposlene	968.437,00	361.176,76	37.29%
311	Plaće (Bruto)	789.388,00	311.757,14	39.49%
3111	Plaće za redovan rad	789.388,00	311.757,14	39.49%
3111	Plaće za redovan rad	789.388,00	311.757,14	39.49%
312	Ostali rashodi za zaposlene	48.800,00	14.000,00	28.69%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	48.800,00	14.000,00	28.69%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	48.800,00	14.000,00	28.69%
313	Doprinosi na plaće	130.249,00	35.419,62	27.19%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	130.249,00	35.419,62	27.19%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	130.249,00	35.419,62	27.19%
32	Materijalni rashodi	459.514,00	204.405,78	44.48%
321	Naknade troškova zaposlenima	49.034,00	22.110,95	45.09%
3211	Službena putovanja	1.000,00	0,00	0.00%
3211	Službena putovanja	1.000,00	0,00	0.00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	32.034,00	13.085,95	40.85%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	32.034,00	13.085,95	40.85%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	14.000,00	9.025,00	64.46%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	14.000,00	9.025,00	64.46%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	2.000,00	0,00	0.00%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	2.000,00	0,00	0.00%
322	Rashodi za materijal i energiju	317.900,00	125.390,01	39.44%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	45.000,00	21.553,32	47.90%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	45.000,00	21.553,32	47.90%
32219	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	0,00	0,00	0.00%
3222	Materijal i sirovine	206.000,00	82.773,64	40.18%
3222	Materijal i sirovine	206.000,00	82.773,64	40.18%
3223	Energija	42.000,00	20.211,15	48.12%
3223	Energija	42.000,00	20.211,15	48.12%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.500,00	0,00	0.00%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.500,00	0,00	0.00%
3225	Sitni inventar i auto gume	17.000,00	851,90	5.01%
3225	Sitni inventar i auto gume	17.000,00	851,90	5.01%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	6.400,00	0,00	0.00%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	6.400,00	0,00	0.00%
323	Rashodi za usluge	74.980,00	50.721,48	67.65%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.000,00	3.977,31	56.82%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.000,00	3.977,31	56.82%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.000,00	3.456,25	69.13%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.000,00	3.456,25	69.13%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.000,00	0,00	0.00%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.000,00	0,00	0.00%
3234	Komunalne usluge	19.400,00	8.920,98	45.98%
3234	Komunalne usluge	19.400,00	8.920,98	45.98%
3235	Zakupnine i najamnine	6.000,00	2.500,00	41.67%
3235	Zakupnine i najamnine	6.000,00	2.500,00	41.67%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	5.000,00	990,00	19.80%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	5.000,00	990,00	19.80%
3237	Intelektualne i osobne usluge	5.000,00	4.000,00	80.00%
3237	Intelektualne i osobne usluge	5.000,00	4.000,00	80.00%
3238	Računalne usluge	19.800,00	23.103,75	116.69%
3238	Računalne usluge	19.800,00	23.103,75	116.69%
3239	Ostale usluge	6.780,00	3.773,19	55.65%
3239	Ostale usluge	6.780,00	3.773,19	55.65%
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	576,43	0.00%
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	576,43	0.00%
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	576,43	0.00%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	17.600,00	5.606,91	31.86%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.400,00	0,00	0.00%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.400,00	0,00	0.00%
3292	Premije osiguranja	11.500,00	4.868,00	42.33%
3292	Premije osiguranja	11.500,00	4.868,00	42.33%
3293	Reprezentacija	1.000,00	65,63	6.56%
3293	Reprezentacija	1.000,00	65,63	6.56%
3295	Pristojbe i naknade	200,00	60,00	30.00%
3295	Pristojbe i naknade	200,00	60,00	30.00%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	613,28	122.66%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	613,28	122.66%
34	Financijski rashodi	3.000,00	2.056,59	68.55%
343	Ostali financijski rashodi	3.000,00	2.056,59	68.55%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.000,00	2.056,59	68.55%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.000,00	2.056,59	68.55%

POSEBNI DIO

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	1.430.951,00	567.639,13	39,67
Razdjel 002	Ustanova predškolskog odgoja	1.430.951,00	567.639,13	39,67
Glava 00202	Dječji vrtić "Snježna pahulja"	1.430.951,00	567.639,13	39,67
Proračunski korisnik 50897	Dječji vrtić "Snježna pahulja"	1.430.951,00	567.639,13	39,67
Glavni program A01	PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.430.951,00	567.639,13	39,67
Program 1001	RAD DJEČJEG VRTIĆA "SNJEŽNA PAHULJA"	1.430.951,00	567.639,13	39,67
Aktivnost A100001	RAD DJEČJEG VRTIĆA "SNJEŽNA PAHULJA"	1.430.951,00	567.639,13	39,67
Izvor 1.1.	Proračun Općine Fužine	1.150.483,00	438.803,84	38,14
3	Rashodi poslovanja	1.150.483,00	438.803,84	38,14
31	Rashodi za zaposlene	968.437,00	354.942,05	36,65
311	Plaće (Bruto)	789.388,00	306.436,77	38,82
3111	Plaće za redovan rad	789.388,00	306.436,77	38,82
312	Ostali rashodi za zaposlene	48.800,00	14.000,00	28,69
3121	Ostali rashodi za zaposlene	48.800,00	14.000,00	28,69
313	Doprinosi na plaće	130.249,00	34.505,28	26,49
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	130.249,00	34.505,28	26,49
32	Materijalni rashodi	182.046,00	83.861,79	46,07
321	Naknade troškova zaposlenima	49.034,00	20.210,15	41,22
3211	Službena putovanja	1.000,00	0,00	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	32.034,00	11.185,15	34,92
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	14.000,00	9.025,00	64,46
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	2.000,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	68.082,00	22.405,22	32,91
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	45.000,00	21.553,32	47,90
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.500,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	17.000,00	851,90	5,01
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	4.582,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	48.580,00	35.618,00	73,32
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.000,00	3.977,31	56,82
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.000,00	711,25	71,13
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.000,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	2.000,00	562,50	28,13
3235	Zakupnine i najamnine	6.000,00	2.500,00	41,67
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	5.000,00	990,00	19,80
3238	Računalne usluge	19.800,00	23.103,75	116,69
3239	Ostale usluge	6.780,00	3.773,19	55,65
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	576,43	0,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	576,43	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	16.350,00	5.051,99	30,90
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.400,00	0,00	0,00
3292	Premije osiguranja	11.500,00	4.868,00	42,33
3295	Pristojbe i naknade	200,00	60,00	30,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	250,00	123,99	49,60
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi vrtića - najam	5.000,00	554,92	11,10
3	Rashodi poslovanja	5.000,00	554,92	11,10
32	Materijalni rashodi	5.000,00	554,92	11,10
322	Rashodi za materijal i energiju	3.750,00	0,00	0,00
3223	Energija	3.750,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.250,00	554,92	44,39
3293	Reprezentacija	1.000,00	65,63	6,56
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	250,00	489,29	195,72

Izvor 4.1.	Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje	275.468,00	120.144,86	43,61
3	Rashodi poslovanja	275.468,00	120.144,86	43,61
32	Materijalni rashodi	272.468,00	118.088,27	43,34
322	Rashodi za materijal i energiju	246.068,00	102.984,79	41,85
3222	Materijal i sirovine	206.000,00	82.773,64	40,18
3223	Energija	38.250,00	20.211,15	52,84
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.818,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	26.400,00	15.103,48	57,21
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.000,00	2.745,00	68,63
3234	Komunalne usluge	17.400,00	8.358,48	48,04
3237	Intelektualne i osobne usluge	5.000,00	4.000,00	80,00
34	Financijski rashodi	3.000,00	2.056,59	68,55
343	Ostali financijski rashodi	3.000,00	2.056,59	68,55
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.000,00	2.056,59	68,55
Izvor 5.1.	Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	8.135,51	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	8.135,51	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	6.234,71	0,00
311	Plaće (Bruto)	0,00	5.320,37	0,00
3111	Plaće za redovan rad	0,00	5.320,37	0,00
313	Doprinosi na plaće	0,00	914,34	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	914,34	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.900,80	0,00
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	1.900,80	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	1.900,80	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00

5. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.06.2021.

Ukupni prihodi u razdoblju 01.01. - 30.06.2021. ostvareni su u iznosu od 651.784,28 kn ili 45,55% ukupno planiranih prihoda za 2021. godinu.

Ukupni rashodi u razdoblju 01.01. - 30.06.2021. ostvareni su u iznosu od 567.639,13 kn ili 39,67% ukupno planiranih rashoda za 2021. godinu.

Višak prihoda u odnosu na rashode u razdoblju 01.01.-30.06.2021. iznosi 84.145,15 kn.

Višak prihoda nastao je jer se dio prihoda ostvarenih u 2021. godini odnose na rashode nastale u prethodnom razdoblju (prosina 2020.), te zbog tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (sredstva namijenjena financiranju programa predškole i rada psihologa).

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u razdoblju 01.01. - 30.06.2021. sastoje se od:

- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan
Izvor 5.1. - državni proračun, proračun PGŽ
- Prihodi po posebnim propisima
Izvor 4.1. - Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga
Izvor 3.1. - Vlastiti prihodi vrtića – najam sportske dvorane
- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti
Izvor 1.1. - Proračun Općine Fužine

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan *Izvor 5.1. - državni proračun, proračun PGŽ*

U razdoblju 01.01. - 30.06.2021. ostvareni su prihodi iz državnog proračuna. Navedeni prihodi ostvareni su od sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje predškole u iznosu od 1.120,00 kn te sredstava iz proračuna PGŽ za sufinanciranje psihologa u iznosu 8.571,24 kn.

Prihodi po posebnim propisima *Izvor 4.1. - Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje*

Planirani vlastiti prihodi od sufinanciranja u razdoblju 01.01. - 30.06.2021. godine ostvareni su u iznosu od 147.004,81 kn ili 53,37% planiranih vlastitih prihoda, a sastoje se od uplata roditelja za osnovni 10-satni i 6-satni program te sufinanciranja ostalih JLS za boravak djeteta u vrtiću (Grad Rijeka).

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga *Izvor 3.1. - Vlastiti prihodi vrtića – najam sportske dvorane*

Planirani vlastiti prihodi od iznajmljivanja sportske dvorane Vrtića vanjskim korisnicima u razdoblju 01.01. - 30.06.2021. godine ostvareni su u iznosu od 676,98 kn ili 13,54% planiranih vlastitih prihoda. Ostvareni prihodi su manji od planiranih zbog epidemioloških mjera vezanih uz sprečavanje prijenosa bolesti COVID-19.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Izvor 1.1. - Proračun Općine Fužine

Prihodi planirani iz Proračuna Općine Fužine u periodu 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni su u iznosu od 494.411,21 kn odnosno 42,97% planiranih prihoda iz proračuna JLP(R)S.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u razdoblju 01.01. - 30.06.2021. sastoje se od:

- Rashodi za zaposlene
- Materijalni rashodi
- Financijski rashodi

Prema izvorima financiranja rashodi poslovanja u razdoblju 01.01. - 30.06.2021. financirani su na slijedeći način:

- Rashodi za zaposlene financirani su iz:
 - Izvor 1.1. - Proračun Općine Fužine (plaće odgajatelja, administrativno-računovodstvenog djelatnika, pomoćne kuharice i spremačice),
 - Izvor 5.1. - državni proračun, proračun PGŽ (plaća psihologa).
- Materijalni rashodi financirani su iz:
 - Izvor 1.1. - Proračun Općine Fužine (naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, ostali nespomenuti rashodi poslovanja)
 - Izvor 3.1. - Vlastiti prihodi vrtića – najam sportske dvorane (ostali nespomenuti rashodi poslovanja)
 - Izvor 4.1. - Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje (rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge)
 - Izvor 5.1. - državni proračun, proračun PGŽ (naknade troškova zaposlenima - psiholog, rashodi za materijal i energiju - sufinanciranje materijala za provedbu predškole).
- Financijski rashodi financirani su iz:
 - Izvora 4.1. - Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje (financijski rashodi)

Većina ostvarenih rashoda nalazi se unutar planiranih iznosa za polugodišnje razdoblje. Značajnija odstupanja evidentirana su na slijedećim stavkama Financijskog plana za 2021.:

- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – realizirano je 3.456,25 kn odnosno 69,13% ukupno planiranih sredstava. Razlog odstupanja su zbog zaprimanje računa u 2021. godini za usluge obavljene u 2020. godini.
- Računalne usluge – realizirano je 23.103,75 kn odnosno 116,69% ukupno planiranih sredstava. Koncem 2020. godine, nakon donošenja odluke o raskidu ugovora s vanjskim knjigovodstvenim servisom i zapošljavanja administrativno-računovodstvenog djelatnika bilo je potrebno odabrati i implementirati računovodstveni program, implementacija računovodstvenog programa završena je u ožujku 2021. godine. U financijskom planu napravljen je previd, jer planirana sredstva za računalne usluge za 2021. godinu bila su dostatna samo za trošak implementacije računovodstvenog programa. Za računovodstvene usluge imamo još mjesečne izdatke za korištenje računovodstvenog programa i korištenje ePisarnice.
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa nisu planirana u Financijskom planu za 2021. godinu, međutim ovi prihodi realizirani su u iznosu od 576,43 kn. Zbog bolovanja spremačica potrebno je bilo angažirati osobu za detaljno čišćenje prostora. Osnovnu čistoću prostora održavale su odgajateljice te pomoćna kuharica, no nužno je bilo i detaljno čišćenje prostora za što je angažirana osoba na ugovor o djelu.
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – iako je realizacija na polugodišnjoj razini 122,66%, radi se o malom iznosu planirano je 500,00 kn, a potrošeno je 613,28 kn. Sredstva su uložena u stabla paulovnije koja su zasađena u dvorištu vrtića.
- Bankarske usluge i usluge platnog prometa – realizirano je 2.056,59 kn, odnosno 68,55% ukupno planiranih sredstava. Preuzimanjem obavljanja računovodstvenih poslova unutar ustanove bilo je potrebno kupiti FINA kripto uređaj i certifikat za potrebe za elektronskog poslovanja (e-porezna, e-mirovinsko, e-zdravstveno,...).

Rebalansom Financijskog plana za 2021. godinu i prenamjenom sredstva povećat će se, odnosno smanjiti planirana sredstva po pojedinim stavkama, vodeći računa da se ostane unutar granica odobrenih sredstava.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u razdoblju 01.01.-30.06.2021. realizirani su u iznosu od 361.176,76 kn odnosno 37,29% ukupno planiranih sredstava. Rashode za zaposlene čine:

- Plaće (bruto) u iznosu od 311.757,14 kn (39,49% planiranih sredstava), to su plaće 5 odgajatelja, ravnatelja, psihologa, administrativno-računovodstvenog djelatnika, pomoćne kuharice i spremačice. Plaće (bruto) čine: plaće za zaposlene (neto) – 229.978,78 kn, doprinosi MIO I stup – 46.505,18 kn, doprinosi MIO II stup – 15.603,11 kn, porez na dohodak – 18.733,41 kn, prirez na dohodak – 936,66 kn.
- Ostali rashodi za zaposlene u iznosu 14.000,00 kn (28,69% ukupno planiranih sredstava). Ostale rashode za zaposlene čine naknada za novorođenče (1 dijete) 5.000,00 kn, Uskrsnica 9.000,00 kn (9 djelatnika).
- Doprinosi na plaće, odnosno doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 35.419,62 (27,19% planiranih sredstava). Doprinosi za zdravstveno osiguranje realizirani su u nešto manjem iznosu jer za dvije djelatnice koje su zaposlene na neodređeno radno vrijeme i mlađe su od 30 godina poslodavac je oslobođen plaćanja doprinosa za zdravstveno osiguranje.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u razdoblju 01.01. – 30.06.2021. ostvareni su u iznosu od 204.405,78 kn, odnosno 44,48%. Materijalne rashode čine:

- Naknade troškova zaposlenima
 - Službena putovanja po ovoj stavci nije bilo izdataka. Obzirom na situaciju s COVID-19 edukacije su organizirane online, nije bilo službenih sastanaka ili posjeta drugim institucijama.
 - Naknada za prijevoz u iznosu od 13.085,95 kn (40,85%) odnose se na naknade za prijevoz na posao i sa posla.
 - Stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 9.025,00 kn (64,46% planiranih sredstava) odnosi se na edukaciju administrativno-računovodstvenog djelatnika za Voditelja izrade i provedbe EU projekata, te webinar vezan uz zakonske aktualnosti vezane uz vrtiće.
 - Ostale naknade troškova zaposlenima (korištenje osobnog automobila u službene svrhe) po ovoj stavci nije bilo izdataka.
- Rashodi za materijal i energiju
 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu od 21.553,32 kn (47,90% planiranih sredstava) odnose se na uredski materijal – 2.631,24 kn, stručnu literaturu – 708,02 kn, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje – 6.323,30 kn, materijal za higijenske potrebe i njegu – 11.547,36 kn, ostali materijali za potrebe redovnog poslovanja (potrošni materijal za rad u skupinama) – 343,40 kn.

- Materijal i sirovine u iznosu od 82.773,64 kn (40,18% planiranih sredstava) odnose se na uslugu cateringa i trošak namirnica potrebnih za prehranu djece.
- Energija u iznosu od 20.211,15 kn (48,12% planiranih sredstava odnosi se na trošak električne energije – 8.370,15 kn i trošak peleta za grijanje – 11.832,00 kn.
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u ovom razdoblju nismo imali izdataka po ovoj stavci.
- Sitni inventar i auto gume u iznosu od 851,90 kn (5,01% planiranih sredstava) odnosi se na nabavu polica i ormarića za ured, te sitne opreme za opremanje prostorija u kojima borave djeca.
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća po ovoj stavci nije bilo izdataka u prvoj polovini godine. Službena radna odjeća i obuća uobičajeno se nabavljaju početkom pedagoške godine.
- Rashodi za usluge
 - Usluge telefona, pošte od 3.977,31 kn (56,82% planiranog iznosa) odnose se na trošak telefona, mobitela i interneta - 3.225,91 kn te trošak poštarine - 751,40 kn.
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 3.456,25 kn (69,13% planiranog iznosa) odnose se na ugradnju WI-FI modula za kotlovnice kako bi se na daljinu mogao pratiti rad peći. Usluga je napravljena u studenom 2020. godine, a račun (2.745,00 kn) je izdan u travnju 2021. Također zaprimljen je račun iz 2020. godine za servis protupožarnih aparata u iznosu od 711,25 kn
 - Usluge promidžbe i informiranja odnose se na usluge tiska i medija, koje nismo imali u prvoj polovini godine.
 - Komunalne usluge u iznosu od 8.920,98 kn (45,98%) odnose se na uslugu opskrbe vodom - 3.232,68 kn, uslugu iznošenja i odvoza smeća - 2.880,80 kn, uslugu deratizacije i dezinsekcije - 562,50 kn, ostale komunalne usluge - 2.245,00 kn (naknada za uređenje voda, odvoz biootpada, usluge čišćenja prostora u odsutnosti spremačice)
 - Zakupnine i najamnine u iznosu od 2.500,00 kn (41,67%) odnose se na najam kopirnog stroja.
 - Zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 990,00 kn (19,80% planiranog iznosa) odnose se na sanitarne preglede djelatnika (3 djelatnika), ostali djelatnici preglede će obaviti do kraja godine.
 - Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 4.000,00 kn (80,00% planiranog iznosa) odnose se na uslugu izrade Godišnjeg financijskog izvještaja za 2020. godinu od strane knjigovodstvenog servisa.
 - Računalne usluge u iznosu od 23.103,75 kn (116,69% planiranog iznosa). Računalne usluge odnose se na održavanje računalnih baza, odnosno mjesečne naknade korištenja i održavanja računovodstvenog programa i e-Pisarnice - 3.478,75 kn te ostale računalne usluge, odnosno implementacija računovodstvenog programa - 19.625,00 kn.

- Ostale usluge u iznosu od 3.773,19 kn (55,65% planiranih sredstava). Odnose se na usluge fotokopiranja - 460,69 kn, usluge čuvanja imovine i osoba - 1.875,00 kn i ostale nespomenute usluge – usluge zaštite na radu - 935,50 kn, usluge odštopavanja odvoda - 500,00 kn.
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 576,43 kn, odnose se na ugovor o djelu osobe angažirane za čišćenje prostora Vrtića u vrijeme bolovanja spremačice.
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, odnose se na naknade za rad Upravnog vijeća. Obzirom da su zbog epidemioloških mjera sve sjednice Upravnog vijeća u prvoj polovini godine održane putem ZOOMa ili Vibera ovih izdataka nismo imali.
 - Premije osiguranja u iznosu od 4.868,00 kn (42,33% planiranog iznosa), odnose se na osiguranje djece, osiguranje djelatnika, osiguranje od odgovornosti, osiguranje od požara. Premije osiguranja se plaćaju prema dospjelim ratama.
 - Reprezentacija u iznosu od 65,63 kn (6,56% planiranog iznosa).
 - Pristojbe i naknade u iznosu od 30,00 kn (30% planiranog iznosa), biljezi.

Financijski rashodi

Financijski rashodi u razdoblju 01.01. – 30.06.2021. ostvareni su u iznosu od 2.056,59 kn, odnosno 68,55%. Financijske rashode čine:

- Bankarske usluge i usluge platnog prometa i to bankarske usluge u iznosu od 1.444,09 kn i usluge platnog prometa (FINA) u iznosu od 612,50 kn.

6. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA KAPITALNIH ULAGANJA

Planirana kapitalna ulaganja nisu ostvarena u razdoblju 01.01. 30.06.2021.



Zamjenica ravnateljice

Mirela Knežević