

PRORAČUNSKI KORISNIK

DJEČJI VRTIĆ „SNJEŽNA PAHULJA“

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

01.01.– 31.12.2021.

KLASA: 400-02/22-01/01

URBROJ: 2170-19-04-01-22-01

Fužine, 26.01.2022.

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 koji su provedeni u razdoblju 01.01.2021. – 31.12.2021.:

- Kombinirani 10 satni i 6 satni redoviti vrtićki program - 2 grupe
- Kombinirani 10 satni i 6 satni redoviti jaslički program - 1 grupa

U provođenje programa uključeni su bili:

- razdoblje siječanj – lipanj 2021 - 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),
- razdoblje srpanj – prosinac 2021 – 5 odgajatelja (2 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 (od prosinca ovo radno mjesto postalo je radno mjesto na puno neodređeno radno vrijeme) te 1 pripravnik zaposlen na puno određeno radno vrijeme).
- Stručni suradnik – psiholog bio je zaposlen od 01.03.2021. – 31.12.2021. godine 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. – 31.12.2021. 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 FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2021.

Izvršenje financijskog plana za razdoblje 01.01. - 31.12.2021. 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 | 1.465.483,00 | 1.359.099,87 | 92.74% |
| 2.1. Rashodi poslovanja | 1.465.483,00 | 1.358.260,51 | 92.68% |
| 3. RAZLIKA - Višak/manjak | 0,00 | 839,36 | |
| 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 | 1.465.483,00 | 1.359.099,87 | 92.74% |
| 2. RASHODI I IZDACI | 1.465.483,00 | 1.358.260,51 | 92.68% |
| 3. RAZLIKA - Višak/manjak | 0,00 | 839,36 | |

| Broj konta | Vrsta prihoda/rashoda | Planirano | Ostvareno | Indeks |
|-----------------------------------|--|--------------|--------------|---------|
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | | | | |
| 6 | Prihodi poslovanja | 1.465.483,00 | 1.359.099,87 | 92.74% |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 29.000,00 | 24.622,00 | 84.90% |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 29.000,00 | 24.622,00 | 84.90% |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 29.000,00 | 24.622,00 | 84.90% |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 29.000,00 | 24.622,00 | 84.90% |
| 64 | Prihodi od imovine | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 642 | Prihodi od nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 6422 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 6422 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 283.000,00 | 274.980,12 | 97.17% |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 283.000,00 | 274.980,12 | 97.17% |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 283.000,00 | 274.980,12 | 97.17% |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 283.000,00 | 274.980,12 | 97.17% |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrti po protestira | 3.000,00 | 1.751,98 | 58.40% |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 3.000,00 | 1.751,98 | 58.40% |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 3.000,00 | 1.751,98 | 58.40% |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 3.000,00 | 1.751,98 | 58.40% |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 1.150.483,00 | 1.057.745,77 | 91.94% |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 1.150.483,00 | 1.057.745,77 | 91.94% |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 1.150.483,00 | 1.057.745,77 | 91.94% |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 1.150.483,00 | 1.057.745,77 | 91.94% |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.465.483,00 | 1.358.260,51 | 92.68% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 960.699,00 | 919.292,18 | 95.69% |
| 311 | Plaće (Bruto) | 807.388,00 | 779.028,85 | 96.49% |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 807.388,00 | 779.028,85 | 96.49% |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 807.388,00 | 779.028,85 | 96.49% |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 45.000,00 | 45.300,00 | 100.67% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 45.000,00 | 45.300,00 | 100.67% |

| Broj konta | Vrsta prihoda/rashoda | Planirano | Ostvareno | Indeks |
|-------------|---|-------------------|-------------------|----------------|
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 45.000,00 | 45.300,00 | 100.67% |
| 313 | Doprinosi na plaće | 108.311,00 | 94.963,33 | 87.68% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 108.311,00 | 94.963,33 | 87.68% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 108.311,00 | 94.963,33 | 87.68% |
| 32 | Materijalni rashodi | 500.984,00 | 435.055,58 | 86.84% |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 51.734,00 | 47.982,53 | 92.75% |
| 3211 | Službena putovanja | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3211 | Službena putovanja | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 34.434,00 | 31.081,43 | 90.26% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 34.434,00 | 31.081,43 | 90.26% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 17.000,00 | 16.901,10 | 99.42% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 17.000,00 | 16.901,10 | 99.42% |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 300,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 300,00 | 0,00 | 0.00% |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 316.400,00 | 266.631,60 | 84.27% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 47.600,00 | 42.418,42 | 89.11% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 47.600,00 | 42.418,42 | 89.11% |
| 3222 | Materijal i sirovine | 205.000,00 | 175.918,48 | 85.81% |
| 3222 | Materijal i sirovine | 205.000,00 | 175.918,48 | 85.81% |
| 3223 | Energija | 42.000,00 | 42.354,52 | 100.84% |
| 3223 | Energija | 42.000,00 | 42.354,52 | 100.84% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 4.500,00 | 2.250,00 | 50.00% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 4.500,00 | 2.250,00 | 50.00% |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 15.500,00 | 3.690,18 | 23.81% |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 15.500,00 | 3.690,18 | 23.81% |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 1.800,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 1.800,00 | 0,00 | 0.00% |
| 323 | Rashodi za usluge | 108.800,00 | 103.231,21 | 94.88% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 8.200,00 | 7.563,42 | 92.24% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 8.200,00 | 7.563,42 | 92.24% |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 8.500,00 | 6.268,75 | 73.75% |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 8.500,00 | 6.268,75 | 73.75% |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3234 | Komunalne usluge | 19.600,00 | 17.495,92 | 89.26% |
| 3234 | Komunalne usluge | 19.600,00 | 17.495,92 | 89.26% |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 6.000,00 | 6.000,00 | 100.00% |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 6.000,00 | 6.000,00 | 100.00% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 16.500,00 | 18.805,00 | 113.97% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 16.500,00 | 18.805,00 | 113.97% |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 5.800,00 | 4.712,50 | 81.25% |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 5.800,00 | 4.712,50 | 81.25% |
| 3238 | Računalne usluge | 34.000,00 | 32.903,75 | 96.78% |
| 3238 | Računalne usluge | 34.000,00 | 32.903,75 | 96.78% |
| 3239 | Ostale usluge | 10.200,00 | 9.481,87 | 92.96% |
| 3239 | Ostale usluge | 10.200,00 | 9.481,87 | 92.96% |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 1.600,00 | 576,43 | 36.03% |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 1.600,00 | 576,43 | 36.03% |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 1.600,00 | 576,43 | 36.03% |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 22.450,00 | 16.633,81 | 74.09% |
| 3291 | Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 4.200,00 | 1.738,77 | 41.40% |
| 3291 | Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 4.200,00 | 1.738,77 | 41.40% |
| 3292 | Premije osiguranja | 11.700,00 | 11.647,22 | 99.55% |
| 3292 | Premije osiguranja | 11.700,00 | 11.647,22 | 99.55% |
| 3293 | Reprezentacija | 200,00 | 65,63 | 32.82% |
| 3293 | Reprezentacija | 200,00 | 65,63 | 32.82% |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 50,00 | 30,00 | 60.00% |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 50,00 | 30,00 | 60.00% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 6.300,00 | 3.152,19 | 50.03% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 6.300,00 | 3.152,19 | 50.03% |
| 34 | Financijski rashodi | 3.800,00 | 3.912,75 | 102.97% |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 3.800,00 | 3.912,75 | 102.97% |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 3.800,00 | 3.912,75 | 102.97% |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 3.800,00 | 3.912,75 | 102.97% |

POSEBNI DIO

| BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATKA | PLANIRANO | REALIZIRANO | INDEKS |
|-----------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------|
| | SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI | 1.465.483,00 | 1.358.260,51 | 92,68 |
| Razdjel 002 | Ustanova predškolskog odgoja | 1.465.483,00 | 1.358.260,51 | 92,68 |
| Glava 00202 | Dječji vrtić "Snježna pahulja" | 1.465.483,00 | 1.358.260,51 | 92,68 |
| Proračunski korisnik 50897 | Dječji vrtić "Snježna pahulja" | 1.465.483,00 | 1.358.260,51 | 92,68 |
| Glavni program A01 | PREDŠKOLSKI ODGOJ | 1.465.483,00 | 1.358.260,51 | 92,68 |
| Program 1001 | RAD DJEČJEG VRTIĆA "SNJEŽNA PAHULJA" | 1.465.483,00 | 1.358.260,51 | 92,68 |
| Aktivnost A100001 | RAD DJEČJEG VRTIĆA "SNJEŽNA PAHULJA" | 1.465.483,00 | 1.358.260,51 | 92,68 |
| Izvor 1.1. | Proračun Općine Fužine | 1.150.483,00 | 1.082.195,99 | 94,06 |
| 311 | Plaće (Bruto) | 789.388,00 | 762.335,31 | 96,57 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 789.388,00 | 762.335,31 | 96,57 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 45.000,00 | 45.300,00 | 100,67 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 45.000,00 | 45.300,00 | 100,67 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 105.311,00 | 92.208,89 | 87,56 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 105.311,00 | 92.208,89 | 87,56 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 45.334,00 | 42.452,93 | 93,64 |
| 3211 | Službena putovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 28.034,00 | 25.551,83 | 91,15 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 17.000,00 | 16.901,10 | 99,42 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 66.000,00 | 47.373,76 | 71,78 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 46.000,00 | 41.433,58 | 90,07 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 4.500,00 | 2.250,00 | 50,00 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 15.500,00 | 3.690,18 | 23,81 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | 79.400,00 | 77.152,79 | 97,17 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 8.200,00 | 7.563,42 | 92,24 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 2.500,00 | 1.273,75 | 50,95 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3234 | Komunalne usluge | 2.000,00 | 1.125,00 | 56,25 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 6.000,00 | 6.000,00 | 100,00 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 16.500,00 | 18.805,00 | 113,97 |
| 3238 | Računalne usluge | 34.000,00 | 32.903,75 | 96,78 |
| 3239 | Ostale usluge | 10.200,00 | 9.481,87 | 92,96 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 1.600,00 | 576,43 | 36,03 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 1.600,00 | 576,43 | 36,03 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 18.450,00 | 14.795,88 | 80,19 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 4.200,00 | 1.738,77 | 41,40 |
| 3292 | Premije osiguranja | 11.700,00 | 11.647,22 | 99,55 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 50,00 | 30,00 | 60,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.500,00 | 1.379,89 | 55,20 |
| Izvor 3.1. | Vlastiti prihodi vrtića - najam | 3.000,00 | 1.237,92 | 41,26 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3223 | Energija | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.000,00 | 1.237,92 | 41,26 |
| 3293 | Reprezentacija | 200,00 | 65,63 | 32,82 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.800,00 | 1.172,29 | 41,87 |
| Izvor 4.1. | Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje | 283.000,00 | 248.864,18 | 87,94 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 248.800,00 | 218.273,00 | 87,73 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 205.000,00 | 175.918,48 | 85,81 |
| 3223 | Energija | 42.000,00 | 42.354,52 | 100,84 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 1.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | 29.400,00 | 26.078,42 | 88,70 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 6.000,00 | 4.995,00 | 83,25 |
| 3234 | Komunalne usluge | 17.600,00 | 16.370,92 | 93,02 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 5.800,00 | 4.712,50 | 81,25 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.000,00 | 600,01 | 60,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.000,00 | 600,01 | 60,00 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 3.800,00 | 3.912,75 | 102,97 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 3.800,00 | 3.912,75 | 102,97 |

| Izvor 5.1. | Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan | 29.000,00 | 25.962,42 | 89,53 |
|------------|--|-----------|-----------|-------|
| 311 | Plaće (Bruto) | 18.000,00 | 16.693,54 | 92,74 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 18.000,00 | 16.693,54 | 92,74 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 3.000,00 | 2.754,44 | 91,81 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3.000,00 | 2.754,44 | 91,81 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 6.400,00 | 5.529,60 | 86,40 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 6.400,00 | 5.529,60 | 86,40 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 1.600,00 | 984,84 | 61,55 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.600,00 | 984,84 | 61,55 |

5. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2021.

Ukupni prihodi i primici u razdoblju 01.01. – 31.12.2021. ostvareni su u iznosu od 1.359.099,87 kn ili 92,74% ukupno planiranih prihoda za 2021. godinu.

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju 01.01. – 31.12.2021. ostvareni su u iznosu od 1.358.260,51 kn ili 92,68% ukupno planiranih rashoda za 2021. godinu.

Višak prihoda u odnosu na rashode u razdoblju 01.01. – 31.12.2021. iznosi 839,36 kn.

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u razdoblju 01.01. – 31.12.2021. 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 prostora
- 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. - 31.12.2021. ostvareni su prihodi iz državnog proračuna u iznosu od 24.622,00 kn ili 84,90% planiranih sredstava. Prihodi su ostvareni od sredstava Ministarstva

znanosti i obrazovanja za sufinanciranje predškole u iznosu od 1.600,00 kn te sredstava iz proračuna PGŽ za sufinanciranje psihologa u iznosu 24.622,00 kn.

Prihodi po posebnim propisima

Izvor 4.1. - Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje

Planirani vlastiti prihodi od sufinanciranja u razdoblju 01.01. - 31.12.2021. godine ostvareni su u iznosu od 274.980,12 kn ili 97,17% planiranih vlastitih prihoda, a sastoje se od uplata roditelja za osnovni 10-satni i 6-satni program, sufinanciranja ostalih JLS za boravak djeteta u vrtiću (Grad Rijeka) te sudjelovanja roditelja u troškovima kazališne predstave i troškovima materijala za predškolu.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Izvor 3.1. - Vlastiti prihodi vrtića – najam prostora

Planirani vlastiti prihodi od iznajmljivanja sportske dvorane Vrtića vanjskim korisnicima u razdoblju 01.01. - 31.12.2021. godine ostvareni su u iznosu od 1.751,98 kn ili 58,40% planiranih vlastitih prihoda. Ostvareni prihodi su manji od planiranih zbog epidemioloških mjera vezanih uz pandemiju 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.-31.12.2021. godine ostvareni su u iznosu od 1.057.745,77 kn odnosno 91,94% planiranih prihoda iz proračuna JLP(R)S.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u razdoblju 01.01. - 31.12.2021. sastoje se od:

- Rashodi za zaposlene
- Materijalni rashodi
- Financijski rashodi

Prema izvorima financiranja rashodi poslovanja u razdoblju 01.01. - 31.12.2021. financirani su na slijedeći način:

Rashodi za zaposlene financirani su iz:

- Izvor 1.1. - Proračun Općine Fužine (plaće odgajatelja, pripravnika, administrativno - računovodstvene djelatnice, pomoćne kuharice i spremačice),
- Izvor 5.1. - proračun PGŽ (plaća stručnog suradnika - 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 prostora (ostali nespomenuti rashodi poslovanja)
- Izvor 4.1. - Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje (rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja)
- Izvor 5.1. - državni proračun, proračun PGŽ (naknade troškova zaposlenima - stručni suradnik psiholog, rashodi za materijal i energiju - sufinanciranje materijala za provedbu predškole).

Financijski rashodi financirani su iz:

- Izvora 4.1. - Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje

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

- Zdravstvene i veterinarske usluge - rashodi su veći za 2.305,00 kn (13%) od planiranih, zbog uvođenja obaveznog testiranja necijepljenih djelatnica na COVID-19 sredinom studenog 2021. godine.
- Bankarske usluge i usluge platnog prometa – rashodi su veći za 112,75 kn (2,97%) od planiranih zbog povećanja naknade banke koncem godine.
- Ostali rashodi za zaposlene, energija – povećanje ostvarenih rashoda u odnosu na planirane veći su za manje od 1% u odnosu na planirane.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u razdoblju 01.01.-31.12.2021. realizirani su u iznosu od 919.292,18 kn odnosno 95,69% ukupno planiranih sredstava. Rashode za zaposlene čine:

- Plaće (bruto) u iznosu od 779.082,85 kn (96,49% planiranih sredstava), to su plaće 4 odgajatelja, pripravnika, ravnatelja, stručnog suradnika - psihologa, administrativno-

računovodstvene djelatnice, pomoćne kuharice i 2 spremačice. Plaće (bruto) čine: plaće za zaposlene (neto) – 579.016,71 kn, doprinosi MIO I stup – 116.854,36 kn, doprinosi MIO II stup – 38.951,58 kn, porez na dohodak – 42.076,88 kn, prirez na dohodak – 2.129,32 kn.

- Ostali rashodi za zaposlene u iznosu 45.300,00 kn (100,675% ukupno planiranih sredstava). Ostale rashode za zaposlene čine naknada za novorođenče (1 dijete) 5.000,00 kn, Uskrsnica (9 djelatnika) 9.000,00 kn, regres (9 djelatnika) 13.500,00 kn, kn solidarna pomoć za bolovanje duže od 90 dana (1 djelatnik) 1.500,00kn, dar za dijete (9 djece) 5.400,00 kn, Božićnica (11 djelatnika) 5.500,00 kn, bon (9 djelatnika) 5.400,00 kn.
- Doprinosi na plaće, odnosno doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 94.963,33 (87,68% 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. – 31.12.2021. ostvareni su u iznosu od 435.055,57 kn, odnosno 86,84%. Materijalne rashode čine:

- Naknade troškova zaposlenima
 - Službena putovanja po ovoj stavci nije bilo izdataka. Obzirom na situaciju s pandemijom COVID-19 edukacije su organizirane online, nije bilo službenih sastanaka ili posjeta drugim institucijama.
 - Naknada za prijevoz u iznosu od 31.081,43 kn (90,26%) odnose se na naknade za prijevoz na posao i sa posla.
 - Stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 16.901,10 kn (99,42% planiranih sredstava) odnosi se na edukaciju administrativno-računovodstvenog djelatnika za Voditelja izrade i provedbe EU projekata, edukacije za rad u aplikacijama računovodstvenog programa, webinar i vezani uz zakonske aktualnosti vezane uz vrtiće, edukacija odgajateljica Mliječni zub, stručno usavršavanje EduPort pod vodstvom Maše Basare, tečaj higijenskog minimuma pomoćne kuharice.
 - 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 42.418,42 kn (89,11% planiranih sredstava) odnose se na uredski materijal – 5.776,80 kn, stručnu literaturu – 2.286,32 kn, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje – 12.507,20 kn, materijal za higijenske potrebe i njegov – 19.358,76 kn, ostali materijali za potrebe redovnog poslovanja (potrošni materijal za rad u skupinama) – 2.489,34 kn.

- Materijal i sirovine u iznosu od 175.918,48 kn (85,81% planiranih sredstava) odnose se na uslugu cateringa i trošak namirnica potrebnih za prehranu djece.
- Energija u iznosu od 42.354,52 kn (100,84% planiranih sredstava) odnosi se na trošak električne energije – 17.937,52 kn i trošak peleta za grijanje – 24.417,00 kn.
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 2.250,00 kn (50,00% planiranih sredstava) odnose se na trošak zamjene prozora u jasicama.
- Sitni inventar i auto gume u iznosu od 3.690,18 kn (23,81% planiranih sredstava) odnosi se na nabavu polica i ormarića za ured, sitne opreme za opremanje prostorija u kojima borave djeca, ugradnja vrata na galerijama.
- Rashodi za usluge
 - Usluge telefona, pošte od 7.563,42 kn (92,24% planiranog iznosa) odnose se na trošak telefona, mobitela i interneta – 6.875,22 kn te trošak poštarine – 688,20 kn.
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 6.268,75 kn (73,75% planiranog iznosa) odnose se na ugradnju WI-FI modula za kotlovnice kako bi se na daljinu mogao pratiti rad peći - 2.745,00 kn (usluga je napravljena u studenom 2020. godine, a račun je izdan u travnju 2021), servis protupožarnih aparata u iznosu od – 562,50 kn (usluga u 2020.) i 711,25 kn (usluga u 2021.) i godišnji pregled vezan uz zaštitu na radu – 2.250,00 kn
 - Usluge promidžbe i informiranja odnose se na usluge tiska i medija, koje nismo imali u prvoj polovini godine.
 - Komunalne usluge u iznosu od 17.495,92 kn (89,26% planiranog iznosa) odnose se na uslugu opskrbe vodom – 7.236,90 kn, uslugu iznošenja i odvoza smeća – 6.838,02 kn, uslugu deratizacije i dezinsekcije – 1.125,00 kn, ostale komunalne usluge – 2.296,00 kn (naknada za uređenje voda, odvoz biootpada, odštopavanje odvoda).
 - Zakupnine i najamnine u iznosu od 6.000,00 kn (100% planiranog iznosa) odnose se na najam kopirnog stroja.
 - Zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 18.805,00 kn (113,97% planiranog iznosa) odnose se na redovne zdravstvene preglede (8 zaposlenika) – 2.655,00 kn, sistematski pregledi (10 zaposlenika) – 12.600,00 kn, laboratorijske usluge (mikrobiološka analiza) – 500,00 kn te laboratorijske usluge (testiranje na COVID-19) – 3.050,00 kn.
 - Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 4.712,50 kn (81,25% planiranog iznosa) odnose se na uslugu izrade Godišnjeg financijskog izvještaja za 2020. godinu od strane knjigovodstvenog servisa (Janica d.o.o.) – 4.000,00 kn, pomoć vezana uz rad u računovodstvenom programu – 487,50kn, usluge informatičara – 225,00 kn.
 - Računalne usluge u iznosu od 32.903,75 kn (96,78% planiranog iznosa). Računalne usluge odnose se na održavanje računalnih baza, odnosno mjesečne naknade za korištenje i održavanje računovodstvenog programa i e-Pisarnice – 13.278,75 kn te ostale računalne usluge, odnosno implementacija računovodstvenog programa - 19.625,00 kn.

- Ostale usluge u iznosu od 9.481,87 kn (92,96% planiranih sredstava). Odnose se na usluge fotokopiranja – 726,87 kn, usluge čuvanja imovine i osoba – 4.500,00 kn i ostale nespomenute usluge – usluge zaštite na radu – 2.250,00 kn, usluge odštopavanja odvoda – 1.000,00 kn, usluge čišćenja – 1.005,00 kn.
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 576,43 kn (36,03% planiranih sredstava), 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 u iznosu od 1.738,77 kn (41,40% planiranog iznosa), odnose se na naknade za rad članova Upravnog vijeća na sjednicam održanim u prostorijama Dječjeg vrtića (3 sjednice).
 - Premije osiguranja u iznosu od 11.647,22 kn (99,55% 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 (32,82% planiranog iznosa).
 - Pristojbe i naknade u iznosu od 30,00 kn (60% planiranog iznosa), biljezi.
 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 3.152,19 kn (50,03% planiranog iznosa), odnose se na troškove sadnica paulovnije, sjemena trave, kazališne predstave, materijali za predškolu, ZOOM roditeljski sastanak.

Financijski rashodi

Financijski rashodi u razdoblju 01.01. – 31.12.2021. ostvareni su u iznosu od 3.912,75 kn (102,97% planiranog iznosa). Financijske rashode čine:

- Bankarske usluge i usluge platnog prometa i to bankarske usluge –2.837,75 kn i usluge platnog prometa (FINA) –1.075,00 kn.

6. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA KAPITALNIH ULAGANJA

Planirana kapitalna ulaganja nisu ostvarena u razdoblju 01.01. 31.12.2021.

Ravnateljica
Mirna Švast