

PRORAČUNSKI KORISNIK

DJEČJI VRTIĆ „SNJEŽNA PAHULJA“

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

01.01.- 30.06.2022.

KLASA: 400-02/22-01/02

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

Fužine, 13.07.2022.

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 u razdoblju 01.01.2022. - 30.06.2022. 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 (4 odgajatelja zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme, 1 odgajatelj zaposlen na puno određeno radno vrijeme – zamjena za porodiljni),
- pomoćnik radu s djetetom s teškoćama u razvoju, zaposlen od 14.02.2022. godine na nepuno određeno radno vrijeme, 20 sati tjedno,
- psiholog zaposlen od 03.05.2022. na nepuno određeno 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, koristi pravo na rad s polovicom punog radnog vremena radi skrbi i njege djeteta s težim smetnjama u razvoju,
 - spremačica zaposlena na nepuno određeno radno vrijeme, 20 sati tjedno,
 - administrativno-računovodstveni djelatnik zaposlen na puno neodređeno radno vrijeme,
 - priprema ručka - vanjski servis,
 - kućni majstor - vanjski suradnik.

Program kapitalnih ulaganja u predškolski odgoj i obrazovanje planiran za 2022.godinu nije ostvaren u razdoblju 01.01. - 30.06.2022. godine.

2. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

Zakonska osnova za utvrđivanje djelokruga rada i utvrđivanje ciljeva programa su Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07 i 94/13, 98/19, 57/22), Odluka o elementima standarda društvene brige o djeci predškolskog uzrasta, Državni pedagoški standard, Obiteljski zakon, Zakon o hrani, 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 2021./2022. 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 suradničkih odnosa s roditeljima s naglaskom na transparentnost odgojno-obrazovnog procesa.*

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.-30.06.2022.

Izvršenje financijskog plana za razdoblje 01.01. - 30.06.2022. godine Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“, Fužine sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 01/20, 147/20).

OPĆI DIO

	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEX
RAČUN PRIHODA I RASHODA			
Prihodi poslovanja	1.570.070,00	750.659,72	47.81%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0.0%
Rashodi poslovanja	1.570.070,00	741.716,44	47.24%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0.0%
RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA			
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0.0%
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0.0%
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	8.943,28	0.0%

RAČUN PRIHODA I RASHODA

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEX
6	Prihodi poslovanja	1.570.070,00	750.659,72	47,81%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	600,00	0,0%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	600,00	0,0%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	600,00	0,0%
64	Prihodi od imovine	0,00	0,01	0,0%
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,01	0,0%
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,00	0,01	0,0%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	254.500,00	137.252,28	53,93%
652	Prihodi po posebnim propisima	254.500,00	137.252,28	53,93%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	254.500,00	137.252,28	53,93%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrti po prot.	0,00	13.550,00	0,0%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	250,00	0,0%
6615	Prihodi od pruženih usluga	0,00	250,00	0,0%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protest. jam.	0,00	13.300,00	0,0%
6631	Tekuće donacije	0,00	13.300,00	0,0%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.315.570,00	599.257,43	45,55%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.315.570,00	599.257,43	45,55%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.315.570,00	599.257,43	45,55%
3	Rashodi poslovanja	1.570.070,00	741.716,44	47,24%
31	Rashodi za zaposlene	1.070.350,00	481.399,03	44,98%
311	Plaće (Bruto)	874.800,00	415.529,80	47,50%
3111	Plaće za redovan rad	874.800,00	415.529,80	47,50%
312	Ostali rashodi za zaposlene	51.200,00	16.000,00	31,25%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	51.200,00	16.000,00	31,25%
313	Doprinosi na plaće	144.350,00	49.869,23	34,55%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	144.350,00	49.869,23	34,55%
32	Materijalni rashodi	496.070,00	258.160,81	52,04%
321	Naknade troškova zaposlenima	49.700,00	24.882,55	50,07%
3211	Službena putovanja	1.000,00	2.013,86	201,39%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	31.700,00	19.081,04	60,19%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	15.000,00	3.141,65	20,94%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	2.000,00	646,00	32,30%
322	Rashodi za materijal i energiju	322.700,00	176.777,86	54,78%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	45.000,00	26.734,29	59,41%
3222	Materijal i sirovine	206.000,00	90.872,11	44,11%
3223	Energija	46.800,00	46.435,69	99,22%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.500,00	48,00	3,20%
3225	Sitni inventar i auto gume	17.000,00	12.182,79	71,66%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	6.400,00	504,98	7,89%
323	Rashodi za usluge	95.370,00	41.980,70	44,02%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	12.120,00	4.768,20	39,34%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	19.700,00	4.413,13	22,40%
3234	Komunalne usluge	21.300,00	12.373,47	58,09%
3235	Zakupnine i najamnine	6.000,00	3.000,00	50,00%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.650,00	3.420,00	73,55%
3238	Računalne usluge	22.500,00	8.185,00	36,38%
3239	Ostale usluge	9.100,00	5.820,90	63,97%
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	7.500,00	281,71	3,76%
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	7.500,00	281,71	3,76%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	20.800,00	14.237,99	68,45%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	5.000,00	529,24	10,58%
3292	Premije osiguranja	12.100,00	5.257,60	43,45%
3293	Reprezentacija	550,00	146,95	26,72%
3295	Pristojbe i naknade	150,00	5,00	3,33%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.000,00	8.299,20	276,64%
34	Financijski rashodi	3.650,00	2.156,60	59,08%
343	Ostali financijski rashodi	3.650,00	2.156,60	59,08%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.650,00	2.156,60	59,08%

POSEBNI DIO

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRAN	INDEK
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	1.570.070,00	741.716,44	47,24
Razdjel 002	Ustanova predškolskog odgoja	1.570.070,00	741.716,44	47,24
Glava 00202	Dječji vrtić "Snježna pahulja"	1.570.070,00	741.716,44	47,24
Proračunski korisnik 50897	Dječji vrtić "Snježna pahulja"	1.570.070,00	741.716,44	47,24
Izvor 1.1.	Proračun Općine Fužine	1.315.570,00	626.707,63	47,64
3	Rashodi poslovanja	1.315.570,00	626.707,63	47,64
31	Rashodi za zaposlene	1.070.350,00	481.399,03	44,98
311	Plaće (Bruto)	874.800,00	415.529,80	47,50
3111	Plaće za redovan rad	874.800,00	415.529,80	47,50
312	Ostali rashodi za zaposlene	51.200,00	16.000,00	31,25
3121	Ostali rashodi za zaposlene	51.200,00	16.000,00	31,25
313	Doprinosi na plaće	144.350,00	49.869,23	34,55
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	144.350,00	49.869,23	34,55
32	Materijalni rashodi	245.220,00	145.308,60	59,26
321	Naknade troškova zaposlenima	48.450,00	24.882,55	51,36
3211	Službena putovanja	1.000,00	2.013,86	201,39
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	31.700,00	19.081,04	60,19
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	13.750,00	3.141,65	22,85
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	2.000,00	646,00	32,30
322	Rashodi za materijal i energiju	110.300,00	84.187,77	76,33
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	45.000,00	25.521,29	56,71
3223	Energija	46.800,00	46.435,69	99,22
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.500,00	48,00	3,20
3225	Sitni inventar i auto gume	17.000,00	12.182,79	71,66
323	Rashodi za usluge	61.870,00	30.169,73	48,76
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	12.120,00	4.768,20	39,34
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.500,00	4.413,13	80,24
3234	Komunalne usluge	2.000,00	562,50	28,13
3235	Zakupnine i najamnine	6.000,00	3.000,00	50,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.650,00	3.420,00	73,55
3238	Računalne usluge	22.500,00	8.185,00	36,38
3239	Ostale usluge	9.100,00	5.820,90	63,97
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	7.500,00	281,71	3,76
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	7.500,00	281,71	3,76
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	17.100,00	5.786,84	33,84
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	5.000,00	529,24	10,58
3292	Premije osiguranja	12.100,00	5.257,60	43,45
Izvor 4.1.	Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje	254.500,00	107.220,81	42,13
3	Rashodi poslovanja	254.500,00	107.220,81	42,13
32	Materijalni rashodi	250.850,00	105.064,21	41,88
321	Naknade troškova zaposlenima	1.250,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.250,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	212.400,00	91.377,09	43,02
3222	Materijal i sirovine	206.000,00	90.872,11	44,11
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	6.400,00	504,98	7,89
323	Rashodi za usluge	33.500,00	11.810,97	35,26
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	14.200,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	19.300,00	11.810,97	61,20
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.700,00	1.876,15	50,71
3293	Reprezentacija	550,00	146,95	26,72
3295	Pristojbe i naknade	150,00	5,00	3,33
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.000,00	1.724,20	57,47
34	Financijski rashodi	3.650,00	2.156,60	59,08
343	Ostali financijski rashodi	3.650,00	2.156,60	59,08
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.650,00	2.156,60	59,08
Izvor 5.1.	Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	1.213,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.213,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.213,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	1.213,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	1.213,00	0,00

Izvor 7.1.	Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna	0,00	6.575,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	6.575,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	6.575,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	6.575,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	6.575,00	0,00

5. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.06.2022.

Ukupni prihodi u razdoblju 01.01. - 30.06.2022. ostvareni su u iznosu od 750.659,72 kn ili 47,81% ukupno planiranih prihoda za 2022. godinu.

Ukupni rashodi u razdoblju 01.01. - 30.06.2022. ostvareni su u iznosu od 741.716,44 kn ili 47,24% ukupno planiranih rashoda za 2022. godinu.

Višak prihoda u odnosu na rashode u razdoblju 01.01.-30.06.2022. iznosi 8.943,28 kn.

Višak prihoda nastao je jer se dio prihoda ostvarenih u 2022. godini odnose na rashode nastale u prethodnom razdoblju (prosinao 2021.), te zbog tekućih donacija od subjekata izvan proračuna.

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u razdoblju 01.01. - 30.06.2022. sastoje se od:

- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan
Izvor 5.1. – Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan
- 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
- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestnim jamstvima
Izvor 7.1. – Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna
- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračun. korisnika
Izvor 1.1. - Proračun Općine Fužine

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Izvor 5.1. - Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan

U razdoblju 01.01. - 30.06.2022. ostvareni su prihodi iz državnog proračuna. Navedeni prihodi ostvareni su od sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje predškole za siječanj, veljaču i ožujak 2022. godine u iznosu od 600,00 kn.

Prihodi po posebnim propisima

Izvor 4.1. - Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje

Planirani vlastiti prihodi od sufinanciranja u razdoblju 01.01. - 30.06.2022. godine ostvareni su u iznosu od 137.252,28 kn ili 53,93% 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

Planirani vlastiti prihodi od najma u razdoblju 01.01. - 30.06.2022. godine ostvareni su u iznosu od 250,00 kn, a odnose se na najam sportske dvorane Vrtića vanjskim korisnicima.

Vlastiti prihodi od najma nisu planirani u Financijskom planu za 2022. godinu zbog dugotrajnih epidemioloških mjera vezanih uz sprečavanje prijenosa bolesti COVID-19.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestnim jamstvima

Izvor 7.1. – Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna

Prihodi od tekućih donacije od subjekata izvan općeg proračuna u razdoblju 01.01.-30.06.2022. godine ostvareni su u iznosu od 13.300,00 kn.

Prihodi od donacija nisu planirani u Financijskom planu za 2022. godinu. Početkom 2022. godine i ukidanjem epidemioloških mjera vezanih uz sprečavanje prijenosa bolesti COVID-19 ravnateljica je osmislila projekt „Kazalište za sve“ s ciljem stvaranja financijskih uvjeta za veći broj kazališnih predstava i odlazaka u kazalište za djecu polaznike vrtića te uputila zamolbu za donaciju poduzetnicima s područja Općine Fužine te velikim poslovnim subjektima koji imaju praksu dodjele donacija.

Osim poduzetnika s područja Općine Fužine, donaciju su uplatile Erste&Steiermarkische bank d.d. te Hrvatske šume d.d. Zagreb, UPŠ Delnice.

Prihodi od donacija koriste se strogo namjenski za odlazak djece u kazalište te gostovanje kazališnih predstava u Vrtiću.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračun. korisnika

Izvor 1.1. - Proračun Općine Fužine

Prihodi planirani iz Proračuna Općine Fužine u razdoblju 01.01.-30.06.2022. godine ostvareni su u iznosu od 599.257,43 kn odnosno 45,55% planiranih prihoda iz proračuna JLP(R)S.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u razdoblju 01.01. - 30.06.2022. sastoje se od:

- Rashodi za zaposlene
- Materijalni rashodi
- Financijski rashodi

Prema izvorima financiranja rashodi poslovanja u razdoblju 01.01. - 30.06.2022. financirani su na slijedeći način:

- Rashodi za zaposlene financirani su iz:
 - Izvor 1.1. - Proračun Općine Fužine (plaće (bruto) odgajatelja, pomoćnika radu s djetetom s teškoćama u razvoju, psihologa, administrativno-računovodstvenog

djelatnika, pomoćne kuharice i spremačica, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće).

- 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 4.1. - Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje (rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja).
 - Izvor 5.1. - Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan, državni proračun (rashodi za materijal i energiju - sufinanciranje materijala za provedbu predškole).
 - Izvor 7.1. – Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna (ostali nespomenuti rashodi poslovanja).
- Financijski rashodi financirani su iz:
 - Izvora 4.1. - Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje (ostali financijski rashodi).

Oko 66% stavki rashoda nalazi se unutar planiranih iznosa za polugodišnje razdoblje. Značajnija odstupanja evidentirana su na slijedećim stavkama Financijskog plana za 2022.:

- Službena putovanja – realizirano je 2.013,86 kn odnosno 201,39% ukupno planiranih sredstava. Obzirom na pandemiju COVID-19 Financijskim planom za 2022. godinu planirana su minimalna sredstva za službena putovanja. U siječnju 2022. isplaćen je trošak službenog puta zamjenice ravnateljice iz 2021. godine - 312,00 kn . Popuštanjem COVID-19 mjera u 03/22 organiziran je Državni stručni skup za ravnatelja predškolskih ustanova na kojem je sudjelovala ravnateljica. Obzirom da je to prvi skup takve vrste od otvaranja našeg Vrtića procijenjeno je da bi sudjelovanje na skupu bilo od izuzetnog značaja kako za ravnateljicu (obavezno stručno usavršavanje) tako i za Ustanovu. Ukupni trošak službenog puta iznosio je 1.701,86 kn.
- Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – realizirano je 19.081,04 kn odnosno 60,19% ukupno planiranih sredstava. U razdoblju 01-06/2022. izdaci za naknade za prijevozna bile su veće od planiranih Financijskim planom za 2022. godinu zbog povećanja broja djelatnika (spremačica Lič-Fužine, pomoćnik u radu s djetetom s teškoćama u razvoju Crni lug-Fužine, psiholog Opatija-Fužine).

- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – realizirano je 25.521,29 kn odnosno 56,71% ukupno planiranih sredstava.
Razlog odstupanja je značajan porast cijena higijenskih proizvoda, te nabava materijala za rad u skupinama po akcijskim cijenama.
- Energija – realizirano je 46.435,69 kn odnosno 99,22% planiranih sredstava. Za električnu energiju potrošeno je više nego je planirano za cijelu godinu. Razlog je povećanje potrošnje, te značajno povećanje cijena električne energije od 01.04.2022. godine te je trošak za razdoblje 04-06/2022. bio na razini sredstava planiranih za 6 mjeseci. Nakon visokog iznosa računa u 04/22 pokrenut je postupak promjene opskrbljivača, od 01.07.2022. novi opskrbljivač.
- Sitni inventar i autogume – realizirano je 12.182,79 kn odnosno 71,66% ukupno planiranih sredstava. Kupljena je oprema za vanjski dio vrtića (2 suncobrana, klupice i kuhinja), te je kupljena didaktička oprema za rad, knjige, slikovnice.
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – realizirano je 4.413,13 kn odnosno 80,24% ukupno planiranih sredstava. Obavljeni su planirani obavezni godišnji pregledi vatrogasnih aparata, te obavezna godišnja ispitivanja vezana uz zaštitu na radu. Osim planiranih godišnjih ispitivanja vezana uz zaštitu na radu provedena su i ispitivanja koja nisu planirana, a koja se provode svake 2-3 godine i obavezna su.
- Zdravstvene i veterinarske usluge – realizirano je 3.420,00 kn odnosno 73,55% ukupno planiranih sredstava. Troškovi zdravstvenih pregleda su viši od planiranih (pregledi u NZJZ razlog su nova zapošljavanja), zdravstveni pregledi kod specijalista medicine rada (pregledi su zakonska obveza, a nisu planirani Financijskim planom za 2022. godinu) te troškovi antigenskih testiranja u 01/2022.
- Ostale usluge – realizirano je 5.820,90 kn odnosno 63,97% ukupno planiranih sredstava. Početkom godine na snagu je stupila zakonska odredba prema kojoj sustav za dojavu požara mora biti spojen s vatrogasnom postrojbom, sukladno tome provedeno je spajanje na JVP Delnice, trošak spajanja nije predviđen Financijskim planom za 2022. godinu.
- Komunalne usluge – realizirano je 11.810,97 kn odnosno 61,20% ukupno planiranih sredstava. Razlog povećanih troškova je puknuća vodovodne cijevi izvan radnog vremena, dok nije detektirano puknuće istekla je 6-mjesečna potrošnja, neplanirani trošak za dimnjačarsku uslugu koja je zakonska obveza.

- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – realizirano je 1.724,20 kn odnosno 57,47% ukupno planiranih sredstava. U vrijeme kad je dijete s teškoćama u razvoju upisano u Vrtić nismo imali zaposlenog psihologa. Obzirom na specifičnost djeteta angažiran je psiholog za savjetovanje i pomoć u radu s djetetom s teškoćama iz spektra autizma - 600,00 kn. Ostali troškovi odnose se na potrošni materijal za uređenje dvorišta Vrtića i oplemenjivanje prostora, materijali za završnu poriredbu, pokloni predškolarcima.
- Bankarske usluge i usluge platnog prometa – realizirano je 2.156,60 kn, odnosno 59,08% ukupno planiranih sredstava. Razlog viših troškova je porast cijena bankarskih usluga.

Rebalansom Financijskog plana za 2022. godinu i prenamjenom sredstva povećat će se, odnosno smanjiti planirana sredstva po pojedinim stavkama, međutim obzirom na stalan porast cijena, a time i porast troškova, nova zapošljavanja koja su neophodna biti će potreba i za dodatnim sredstvima.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u razdoblju 01.01.-30.06.2022. realizirani su u iznosu od 481.399,03 kn odnosno 44,98% ukupno planiranih sredstava. Rashode za zaposlene čine:

- plaće (bruto) za 5 odgajatelja, ravnatelja, pomoćnika u radu s djetetom s teškoćama u razvoju, psihologa, administrativno-računovodstvenog djelatnika, pomoćne kuharice i 2 spremačice,
- ostali rashodi za zaposlene: nagrade (Uskrsnica za 11 djelatnika), darovi (naknada za novorođenče (1 dijete),
- Doprinosi na plaće, odnosno doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje. 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.

VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRAN	INDEKS
Plaće (Bruto)	874.800,00	415.529,80	47,50
Plaća za zaposlene - neto		306.041,78	
Plaća za zaposlene - MIO I stup		62.329,46	
Plaća za zaposlene - MIO II stup		20.776,55	
Plaća za zaposlene - Porez na dohodak		25.153,64	
Plaća za zaposlene - Prirez na dohodak		1.228,37	
Ostali rashodi za zaposlene	51.200,00	16.000,00	31,25
Nagrade		11.000,00	
Darovi		5.000,00	
Doprinosi na plaće	144.350,00	49.869,23	34,55
Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		49.869,23	

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u razdoblju 01.01. – 30.06.2022. ostvareni su u iznosu od 204.405,78 kn, odnosno 44,48%. Materijalne rashode čine: naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRAN	INDEKS
Materijalni rashodi	496.070,00	258.160,81	52,04
Naknade troškova zaposlenima	49.700,00	24.882,55	50,07
Dnevnice za službeni put u zemlji		600,00	
Naknade za smještaj na službenom putu u zemlji		902,00	
Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji		312,00	
Ostali rashodi za službena putovanja		199,86	
Naknade za prijevoz na posao i s posla		19.081,04	
Seminari, savjetovanja i simpoziji		3.141,65	
Naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe		646,00	
Rashodi za materijal i energiju	322.700,00	176.777,86	54,78
Uredski materijal		1.124,61	
Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje		6.111,59	
Materijal za higijenske potrebe i njegu		16.278,62	
Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja		3.219,47	
Namirnice		90.872,11	
Električna energija		17.261,02	
Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)		29.174,67	
Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme		48,00	
Sitni inventar		9.872,77	
Didakta		2.310,02	
Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		504,98	
Rashodi za usluge	95.370,00	41.980,70	44,02
Usluge telefona, telefaksa		4.172,35	
Poštarina (pisma, tiskalice i sl.)		595,85	
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme		4.413,13	
Opskrba vodom		6.850,56	
Iznošenje i odvoz smeća		3.494,91	
Deratizacija i dezinfekcija		562,50	
Dimnjačarske i ekološke usluge		417,50	
Ostale komunalne usluge		1.048,00	
Zakupnine i najamnine za opremu		3.000,00	
Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika		2.620,00	
Laboratorijske usluge		800,00	
Usluge ažuriranja računalnih baza		8.097,50	
Ostale računalne usluge		87,50	
Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i slično		471,90	
Usluge čuvanja imovine i osoba		375,00	
Ostale nespomenute usluge		4.974,00	
Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	7.500,00	281,71	3,76
Naknade ostalih troškova		281,71	
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	20.800,00	14.237,99	68,45
Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća		529,24	
Premije osiguranja ostale imovine		5.257,60	
Reprezentacija		146,95	
Upravne i administrativne pristojbe		5,00	
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		8.299,20	

Financijski rashodi

Financijski rashodi u razdoblju 01.01. – 30.06.2022. ostvareni su u iznosu od 2.156,60 kn, odnosno 59,08%. Financijske rashode čine: usluge banaka i usluge platnog prometa.

VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRAN	INDEKS
Ostali finansijski rashodi	3.650,00	2.156,60	59,08
Usluge banaka		1.606,60	
Usluge platnog prometa		550,00	

6. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA KAPITALNIH ULAGANJA

Planirana kapitalna ulaganja nisu ostvarena u razdoblju 01.01. 30.06.2022.

