

REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ POŽEGA
Rudinska 8, 34000 Požega
UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 601-02/22-08/12
URBROJ: 2177-1-9-05-22-3
Požega, 21. srpnja 2022. god.

Na temelju članka 36. stavka 1. Zakona o ustanovama RH (NN, br.76/93., 29/97., 47/99., 35/08. i 127/19.), Zakona o proračunu (NN, broj: 87/08., 136/12., 15/15. i 144/21), odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN, broj: 24/13., 102/17., 1/20. i 147/20) i članka 48. Statuta Dječjeg vrtića Požega, KLASA:012-03/18-01, URBROJ:2177/01-9-05-18-1 od 8. siječnja 2018. godine, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Požega na svojoj 16. sjednici održanoj 21. srpnja 2022. godine donosi

IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA POŽEGA ZA
PERIOD OD 1. 1. – 30. 6. 2022. GODINE

I. UVODNE ODREDBE

Članak 1.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za period od 1.1.-30. 6. 2022. godine sadrži:

1. opći dio financijskog plana koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (prilog tablice),
2. posebni dio financijskog plana po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije (prilog tablice),
3. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
4. ciljevi

II. OPĆI DIO

Članak 2.

Opći dio izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za period od 1. 1.-30. 6.2022. godine (u daljnjem tekstu: Izvještaj o izvršenju Financijskog plana) sadrži:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA	4.329.384,42 kn
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00 kn
Ukupni prihodi	4.329.384,42 kn
RASHODI POSLOVANJA	4.241.880,04kn
RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	15.285,18 kn
Ukupni rashodi	4.257.165,22 kn

RAZLIKA – VIŠAK/MANJAK	72.219,20 kn
UKUPNI DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-82.509,05 kn
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-10.289,85 kn

Članak 3.

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Požega je ostvario ukupne prihode i primitke u iznosu 4.329.384,42 kn, dok ukupni rashodi i izdaci realizirani tijekom istog razdoblja iznose 4.257.165,22 kn. Dječji vrtić Požega je ostvario tekući višak u iznosu 72.219,20 kn što sa prenesenim manjom iz prethodne godine u iznosu -82.509,05 kn čini konačni rezultat manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu -10.289,85 kn.

Članak 4.

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci na razini odjeljka ekonomske klasifikacije utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja.

III. POSEBNI DIO

Članak 5.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu Dječjeg vrtića Požega ostvareni u ukupnom iznosu 4.257.165,22 kuna.

IV. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 6.

Opći i posebni dio Izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za period od 1. 1.-30. 6. 2022. godine objavit će se na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Požega, a cjelokupni Izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za period od 1. 1.-30. 6. 2022. godine na internetskim stranicama Dječjeg vrtića Požega (<https://www.djecjivrticpozega.hr>)

ZAMJENICA
PREDSJEDNICE UPRAVNOG VIJEĆA:
Martina Knežević, bacc.oec.



3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

3.1 UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Požega za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu usvojilo je Upravno vijeće Dječjeg vrtića Požega na 4. sjednici održanoj dana, 29. prosinca 2021. godine, KLASA:601/02/21-08/13, URBROJ:2177/01-9-05-21-6. Financijskim planom Dječjeg vrtića Požega planirani su prihodi i primici, rashodi i izdaci u iznosu 8.496.050,00 kn.

I. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za 2022. godinu usvojilo je Upravno vijeće na 14. sjednici održanoj dana, 9. lipnja 2022. godine KLASA:601-02/22-08/10, URBROJ:2177/01-9-05-22- u visini 9.909.595,00 kuna, s uključenim rezultatom.

3.2. OPĆI DIO

Opći dio sadrži:

- sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Račun financiranja.
- A. Račun prihoda i rashoda – prihodi i rashodi se iskazuju prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji.
- B. Račun financiranja – primici i izdaci se iskazuju prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

3.2.1. SAŽETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. PRIMITAKA I IZDATAKA

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, ostvarenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak.

3.2.2. A. RAČUN PRIHODA I RASHODA – PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Prihodi poslovanja ostvareni tijekom izvještajnog razdoblja iznose 4.329.384,42

kn, što čini 43,69 % od plana. U odnosu na isto razdoblje 2021. godine ostvareni su prihodi manji za 268.767,17 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju.

Pregled ostvarenih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine naveden je u sljedećoj tablici:

SKUPIN A KONTA	NAZIV KONTA	IZVRŠENJE 2021.	IZVORNI PLAN 2022.	TEKUĆI PLAN 2022.	IZVRŠENJE 2022.	INDEX (6/3* 100)	INDEX (6/5* 100)
1	2	3	4	5	6	7	8
PRIHODI POSLOVANJA							
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	200.272,97	766.660,00	766.660,00	98.265,18	49,07%	12,82%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.175.369,56	2.409.435,00	2.409.435,00	1.063.534,95	90,49%	44,14%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	625,00	9.000,00	9.000,00	7.310,00	1169,60%	81,22%
67	Prihodi iz proračuna	3.213.184,64	6.719.500,00	6.719.500,00	3.158.802,22	98,31%	47,01%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	8.699,42	5.000,00	5.000,00	1.472,07	16,92%	29,44%
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA		4.598.151,59	9.909.595,00	9.909.595,00	4.329.384,42	94,15%	43,69%

63 Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su od Ministarstva odgoja i obrazovanja, od Županije požeško-slavonske, od Općina i iz projekta „Požeški limači“ za koji su doznačena sredstva.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su od roditelja primarnog programa, s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete. Ukupno je ostvareno 1.063.534,95 kuna što je 44,14% u odnosu na prethodno razdoblje.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su od najma dvorane i od donacija u iznosu od 7.310,00 kuna što je 81,22% više u odnosu na prethodno razdoblje.

68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su iznosu od 1.472,07 kn što je 29,44% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostvareni prihodi odnose se na prihod od troškova ovršnog postupka.

Prema izvorima financiranja, najznačajniji izvori prihoda Dječjeg vrtića Požega su: Opći prihodi i primici, Pomoći i prihodi za posebne namjene.

Rashodi poslovanja realizirani tijekom izvještajnog razdoblja 4.241.880,04 kn, što je 43,30%

od plana, a u odnosu na proteklu godinu manji su za 79.161,29 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni tijekom izvještajnog razdoblja iznose 15.285,18 kn, što je 49,55% više od plana, u odnosu na proteklu godinu veći su za 9.365,65 kn.

Pregled ostvarenih rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazan je u sljedećoj tablici:

SKU PIN A KON TA	NAZIV KONTA	IZVRŠENJE 2021.	IZVORNI PLAN 2022.	TEKUĆI PLAN 2022.	IZVRŠENJE 2022.	INDEX (6/3* 100)	INDEX (6/5* 100)
1	2	3	4	5	6	7	8
RASHODI POSLOVANJA		4.321.041,33	9.796.235,00	9.796.235,00	4.241.880,04	98,17%	43,30%
31	Rashodi za zaposlene	3.594.037,02	8.220.050,00	8.220.050,00	3.414.185,79	95,00%	41,53%
32	Materijalni rashodi	726.991,81	1.574.985,00	1.574.985,00	827.694,25	113,85%	52,55%
34	Financijski rashodi	12,50	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00%	0,00%
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE							
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.919,53	30.850,00	30.850,00	15.285,18	258,22%	49,55%
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE		5.919,53	30.850,00	30.850,00	15.285,18	258,22%	49,55%

Rashodi za zaposlene realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 3.414.185,79 kn, što je 41,53% od plana, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine manje za 179.851,23 kn ili za 41,53%.

Materijalni rashodi realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 827.694,25 kn, što je 52,55% više od plana, a za 100.702,44 kn više nego protekle godine.

Financijski rashodi realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 0,00 kn, što je u odnosu na proteklu godinu manji su za 12,50 kn.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 15.285,18 kn, što je 49,55% više od plana, a za 9.362,65 kn više nego prethodne godine.

3.2.3. A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Vrijednosno najznačajniji prihodi, a time i rashodi po izvorima Financijskog plana čine opći prihodi i primici zatim prihodi za posebne namjene, te prihodi iz izvora pomoći, prihod od donacija, te vlastiti prihod koji je vrijednosno najmanji.

3.2.4. A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

U računu prihoda i rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su realizirani za sljedeće namjene: Predškolsko i osnovno obrazovanje.

3.3. UKUPNI PRIHODI/PRIMICI I RASHODI/IZDACI – VIŠAK/MANJAK

U izvještajnom razdoblju prema realizaciji Financijskog plana, ukupni prihodi i primici Dječjeg vrtića Požega ostvareni su u iznosu 4.329.384,42 kn, a ukupni rashodi i izdaci su realizirani u iznosu 4.257.165,22 kn. Iz navedenog proizlazi višak u iznosu 72.219,20 kn, što sa prenesenim manjkom iz prethodne proračunske godine u iznosu - 82.509,05 kn čini ukupni manjak od -10.289,85 kn.

Iskazani rezultat ovog izvještajnog razdoblja proizlazi iz naplaćenih prihoda i primitaka i primljenih i evidentiranih računa Dječjeg vrtića Požega.

3.4. POSEBNI DIO

Posebni dio sadrži:

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- izvršenje po programskoj klasifikaciji

3.4.1. POSEBNI DIO – IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Financijski plan Dječjeg vrtića Požega sastavljen je po organizacijskoj klasifikaciji u razdjelu/Upravnom odjelu za samoupravu i upravni odjel za društvene djelatnosti – glava Javne ustanove predškolskog odgoja – Proračunski korisnik Dječji vrtić Požega.

Rashodi i izdaci po organizacijskoj klasifikaciji, iskazani po upravnim odjelima i glavama planirani su i realizirani u prethodnom razdoblju, kako slijedi:

<i>RAZDJEL/GLAVA</i>	<i>IZVORNI PLAN 2022.</i>	<i>TEKUĆI PLAN 2022.</i>	<i>IZVRŠENJE 2022.</i>	<i>INDEKS tekući plan/ izvršenje</i>
004 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	9.827.085,00	9.827.085,00	4.257.165,22	43,32%
<i>Glava 00403 – Javne ustanove predškolskog odgoja</i>	9.827.085,00	9.827.085,00	4.257.165,22	43,32%
<i>Proračunski korisnik 32738 DJEČJI VRTIĆ POŽEGA</i>	9.827.085,00	9.827.085,00	4.257.165,22	43,32%
UKUPNO	9.827.085,00	9.827.085,00	4.257.165,22	43,32%

U nastavku se daje obrazloženje po Glavi 00202 Dječji vrtić Požega.

Program *Dječjeg vrtića Požega* planiran je u prethodnom razdoblju kroz upravni odjel za društvene djelatnosti u iznosu od 9.827.085,00 kuna, a realiziran u iznosu od 4.257.165,22 kn.

Pod imenom Dječji vrtić Požega ova ustanova predškolskog odgoja djeluje od 1992. godine.

U Dječjem vrtiću ostvaruje se program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi o djeci predškolske dobi, programi odgoja i obrazovanja djece u godini prije polaska u osnovu školu, program ranog učenja stranih jezika i drugi programi umjetničkog, kulturnog, vjerskog i sportskog sadržaja.

Vrtić djeluje kroz redovni program, posebne programe (integracija djece s teškoćama u razvoju u redovno odgojno – obrazovne skupine, kraći program ranog učenja informatike za djecu predškolske dobi, kraći program učenja engleskog jezika s djecom predškolske dobi i sigurnosno – zaštitni program), programe javnih potreba i alternativne odgojno obrazovne programe (montessori program).

Programi proračunskog korisnika, Dječji vrtić Požega sastoje se od aktivnosti i projekata navedenih u sljedećoj tablici:

<i>PROGRAMI, PROJEKTI I AKTIVNOSTI</i>	<i>IZVORNI PLAN 2022.</i>	<i>TEKUĆI PLAN 2022.</i>	<i>OSTVAREN O TIJEKOM 2022.</i>	<i>INDEKS ostvareno/ tekući plan</i>
<i>Proračunski korisnik DJEČJI VRTIĆ POŽEGA</i>				
Program REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA POŽEGA	9.827.085,00	9.827.085,00	4.257.165,22	43,32%
Aktivnost OSNOVNA AKTIVNOST DJEČJEG VRTIĆA POŽEGA	9.116.235,00	9.116.235,00	4.158.179,54	45,61%
Kapitalni projekt NABAVA OPREME ZA DJEČJI VRTIĆ POŽEGA	52.850,00	52.850,00	30.285,17	57,30%
Tekući projekt PROJEKT POŽEŠKI LIMAČI – FAZA II	658.000,00	658.000,00	68.700,51	10,44%
UKUPNO DJEČJI VRTIĆ POŽEGA	9.827.085,00	9.827.085,00	4.257.165,22	43,32%

Opći cilj je sustavno provođenje strategije ustanove, Kurikuluma te Godišnjeg plana i programa rada, osiguravanje optimalnih uvjeta za organizacijsko vođenje ustanove osiguravati uvjete za poboljšanje kvalitete prostorno - materijalnih uvjeta (planiranje

promjena i poboljšanje materijalnih uvjeta iz svih raspoloživih resursa), osiguranje zdravstveno – higijenskih uvjeta za rad i sigurnost, poticanje razvoja ljudskih resursa, te razvoj kurikuluma u skladu s vizijom i razvojnim planom vrtića, razvoj i izrada novih vrsta razvojnih programa. Razvijanje kulture ustanove na načelima interkulturalnosti, multikulturalnosti i multietničnosti s naglaskom na vrijednosti i otvaranje za daljnju suradnju i umrežavanje s ostalim institucijama i ustanovama srodnih djelatnosti.

Posebni ciljevi: poticanje cjelovitog razvoja djeteta

Program REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA POŽEGA planiran je u iznosu 9.827.085,00 kn, od čega je realizirano 4.257.165,22 kn kroz Osnovnu aktivnosti Dječjeg vrtića Požega i Nabave opreme za Dječji vrtić Požega. Aktivnosti ovoga programa usmjerene su obavljanju redovne djelatnosti.

Program Tekući projekt Projekt Požeški limači planiran je u iznosu od 658.000,00 kuna, a realiziran u iznosu od 68.700,51 kuna.

Ciljana skupina Programa su djeca uključena u uslugu poslijepodnevnog rada dječjeg vrtića u okviru usluge ranog odgoja i obrazovanja. Cilj projekta je usklađivanje poslovnog i obiteljskog života kroz unapređenje usluge i produljenje radnog vremena vrtića.

U predmetnom razdoblju odrađene su aktivnosti u sklopu projektnog elementa Jačanje ljudskih kapaciteta, Prehrana djece u sklopu aktivnosti-poslijepodnevnog rada te Promidžba i vidljivost. S obzirom na nepovoljnu epidemiološku situaciju, te sukladno Odluci Vlade RH o obustavi izvođenja nastave u visokim učilištima, srednjim i osnovnim školama te redovnog rada ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja i uspostavi nastave na daljinu (Narodne novine br. 29/20.) aktivnosti projekta u izvještajnom razdoblju nije bilo moguće u potpunosti provoditi.