

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK ŽUPANJA

Dr. Franje Račkog 18b

32270 ŽUPANJA

OIB: 06923149949

Tel/Fax.: 032/831-112

E-mail: info@dvmaslacak.hr

KLASA: 400-04/24-01/2

URBROJ: 2196-5-2-01-24-4

Županja, 30.09.2024.

**UPRAVNO VIJEĆE
GRADSKA SLUŽBA
Dječjeg vrtića Maslačak**

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA
ZA 2024. GODINU**

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

Obrazloženje polugodišnjeg izvršenja financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak izrađeno je u skladu s člankom 84. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), te čl. 42 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23)

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

1.1. Prihodi

U zadnjim izmjenama financijskog plana za 2024. godinu predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u visini od 1.490.519,00 EUR. Ukupno ostvareni prihodi za razdoblje do 30.6.2024. godine iznose 756.837,94 EUR, odnosno realizirano je 50,78 % prihoda.

Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast prihoda za 203.214,80 EUR.

Ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju:

Račun	Opis	Izvršenje 2023. 1	Tekući plan 2024. 2	Izvršenje 2024. 3	Indeks 3/2
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	368.000,00	1.001.576,00	498.293,00	49,75%
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	60.000,00	56.082,09	93,47%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	173.560,46	342.512,00	187.191,97	54,65%
6831	Ostali prihodi	3.359,53	10.380,00	4.726,55	45,54%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	8.703,15	76.050,00	10.544,33	13,86%
	UKUPNO:	553.623,14	1.490.519,00	756.837,94	50,78%

2.2. Rashodi

Planirani rashodi u 2024. godini iznose 1.490.519,00 EUR. Ukupno ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 754.712,11 EUR, indeks ostvarenja je 54,02% u odnosu na planirano.

Postotak ostvarenja u odnosu na plan 2023. godine je 138,62 %, točnije rashodi su veći za 210.254,37 EUR.

Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju:

Račun	Opis	Izvršenje 2023. 1	Tekući plan 2024. 2	Izvršenje 2024. 3	Indeks 3/2
3111	Plaće za redovan rad	378.545,51	921.775,00	451.110,09	48,94%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	18.615,37	82.292,00	46.294,52	56,26%
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	56.417,51	184.552,00	72.152,80	39,10%
3211	Službena putovanja	0,00	133,00	0,00	0,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.595,88	9.500,00	7.052,64	74,24%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	727,89	900,00	691,60	76,84%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.569,47	12.306,00	5.805,05	47,17%
3222	Materijal i sirovine	40.588,50	95.141,00	57.555,92	60,50%
3223	Energija	15.263,29	30.000,00	13.694,59	45,65%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	178,39	1.900,00	1.047,59	55,14%
3225	Sitni inventar i auto gume	142,36	800,00	437,50	15,63%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.246,71	4.500,00	366,59	8,15%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.076,27	3.054,00	1.389,20	45,49%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.299,05	10.736,00	13.234,39	123,27%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.940,22	6.636,00	3.044,30	45,88%
3234	Komunalne usluge	2.940,22	6.636,00	3.044,30	45,88%
3235	Zakupnine i najamnine	0,00	80,00	76,09	95,11%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	569,42	1.880,00	1.932,56	102,80%
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.597,00	3.252,00	1.722,45	52,97%
3238	Računalne usluge	5.921,89	11.440,00	6.351,93	55,52%
3239	Ostale usluge	889,56	2.000,00	207,34	10,37%
3292	Premije osiguranja	1.431,89	4.104,00	3.622,55	88,27%
3293	Reprezentacija	209,02	1.700,00	1.709,37	100,55%
3295	Pristojbe i naknade	1.648,86	3.360,00	1.960,00	58,33%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	718,37	1.696,00	376,691	22,21%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	819,17	1.596,00	14.014,78	63,58%

4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	9.822,00	9.821,18	99,99%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	3.226,00	3.225,66	99,99%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	805,52	1.000,00	650,00	65,00%
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	77.538,00	47.410,21	61,14%
UKUPNO:		544.457,74	1.490.519,00	754.712,11	50,63%

2. Obrazloženje posebnog dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

U Posebnom dijelu, koji je priložen polugodišnjem izvještaju i njegov je sastavni dio, rashodi i izdaci iskazani su po programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Prikaz projekata i aktivnosti prema izvorima financiranja:

Program: Predškolsko obrazovanje		Tekući plan 2024 €	Izvršenje 2024 €	Indeks
	UKUPNO RASHODI	1.490.519,00	754.712,11	50,63
A203001	Aktivnost: Odgojno i administrativno tehničko osoblje	1.382.532,00	688.137,86	49,77
Izvor				
1.1.	Opći prihodi i primici	588.426,00	294.213,00	50,00
1.4.	Prihodi od kamata	1,00	0,00	0,00
3.1.	Vlastiti prihodi	321.306,00	184.737,73	57,50
3.2.	Vlastiti prihodi-sufinanciranje	59.649,00	5.107,13	8,56
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	413.150,00	204.080,00	49,40
A203002	Aktivnost: Program predškole MZOS	3.045,00	1.015,20	49,40
Izvor				
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	3.045,00	1.015,20	49,40
A203003	Aktivnost: Program MZOS za djecu s teškoćama u razvoju	13.356,00	4.452,00	33,33
Izvor				
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	13.356,00	4.452,00	33,33
T203001	Tekući projekt: Nabava dugotrajne imovine	91.586,00	61.107,05	66,72
Izvor				
1.1.	Opći prihodi i primici	60.000,00	56.082,09	93,47
3.1.	Vlastiti prihodi	31.586,00	5.024,96	15,91

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA:

Djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja dio je sustava odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci, a financira se pretežito sredstvima proračuna lokalne i područne (regionalne) samouprave te sudjelovanjem roditelja u cijeni programa predškolskog odgoja i obrazovanja u koji su uključena njihova

djeca. Osnivač Dječjeg vrtića Maslačak je Grad Županja koji za njegove obveze odgovara solidarno i neograničeno.

Djelatnost dječjeg vrtića Maslačak ostvaruje se kroz redovni cjelodnevni (10 sati) program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji je prilagođen razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima. Rad vrtića se osigurava u namjenski izgrađenim objektima (dva objekta) koji trenutno osiguravaju rad za 17 odgojno-obrazovnih skupina u sklopu redovitog 10-satnog programa.

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

A203001 Odgojno i administrativno tehničko osoblje

U sklopu ove aktivnosti osigurana su potrebna financijska sredstva za redovitu isplatu plaća kao i ostalih rashoda za sve zaposlene u dječjem Vrtiću Maslačak Županja kao i financijska sredstva za podmirenje materijalnih troškova poslovanja.

A203002 Program predškole MZOS

Program predškole obavezan je za svu djecu u godini dana prije polaska u osnovnu školu. Ovakav Program predškole realizira se za djecu koja nisu korisnici redovitog 10-satnog programa predškolskog odgoja i obrazovanja, a obveznici su upisa u osnovnu školu u školskoj godini 2024./2025. te je on za roditelje je besplatan.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira programe predškole u dječjim vrtićima, a dobivena sredstva su utrošena u nabavu didaktike i pomagala za provedbu programa.

A203003 Program MZOS za djecu s teškoćama u razvoju

Ciljevi provođenja ovog Programa su osiguranje jednakog pristupa sustavu odgoja i obrazovanja u sustavu predškolskog odgoja kao i poboljšanje kvalitete programa za kojeg su doznačena sredstva te uspješna integracija djece s teškoćama u razvoju.

Dobivena sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja utrošena su u nabavu didaktike i pomagala za provedbu programa.

T203001 Nabava dugotrajne imovine

U okviru ove aktivnosti nabavljen je novi namještaj u pojedinim odgojnim skupinama, kao i nova oprema za sigurnosni sustav video nadzora i kontrole ulaza. Također je iznos od 47.410,21 eura utrošen na novu terasu sa antistres podlogom u prizemlju vrtića.

Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza

Stanje potraživanja na dan 30.06.2024. godine:

- potraživanje od HZZO-a za refundaciju isplaćenih bolovanja iznose 1.259,31 EUR
- potraživanje od roditelja za boravak djece u vrtiću u iznosu od 37.992,47 EUR

Stanje dospjelih obveza na dan 30.06.2024. godine:

- 232 - Obveze za materijalne rashode u iznosu od 3.189,42 EUR podmirene su u idućem razdoblju.
- 234 - Obveze za financijske rashode iznose 181,15 EUR i podmirene su u idućem razdoblju.

Zakonski predstavnik

Andrea Andrašić-Raguž



A. Andrašić-Raguž