|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DJEČJI VRTIĆ ISKRICA**  Ante Starčevića 1, Lipovljani   |  |  | | --- | --- | | **Broj RKP-a:** | **38358** | | **Matični broj:** | **01343980** | | **OIB:** | **44603469381** | | **Razina:** | **21** | | **Šifra djelatnosti:** | **8510** | | **Šifra grada/opć.:** | **232** | |
| Bilješke uz polugodišnje izvještaje |
| Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1.1.-30.6.2023.g. |

Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu – pročišćeni tekst (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 ,31/21,37/22 i 85/23)

Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12,15/15 i 144/21)

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu – pročišćeni tekst (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 ,108/20)

Sažetak

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **84.420,96** | **174.900,00** | **85.146,94** | **100,86%** | **48,68%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **UKUPNI PRIHODI** | **84.420,96** | **174.900,00** | **85.146,94** | **100,86%** | **48,68%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **80.557,52** | **175.101,00** | **86.753,75** | **107,69%** | **49,54%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **UKUPNI RASHODI** | **80.557,52** | **175.101,00** | **86.753,75** | **107,69%** | **49,54%** |
| **VIŠAK / MANJAK** | **3.863,44** | **-201,00** | **-1.606,81** | **-41,59%** | **799,41%** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **-507,85** | **0,00** | **3.168,73** | **0,00%** | **1,576,48%** |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **-507,85** | **201,00** | **3.168,73** | **0,00%** | **1,576,48%** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA** |  |  |  |  |  |
| **REZULTAT GODINE** | **3.355,59** | **0,00** | **1.561,90** | **-41,59%** | **0,00%** |

* EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

Prihodi/ Prihodi i primici poslovanja

**Račun 6-** Prihodi poslovanja iznose =85.146,94, 0,9% veća realizacija u odnosu na prethodnu godinu istog obračunskog razdoblja. Prihod za redovnu djelatnost od nadležnog proračuna veći je radi povećanja osnovice za obračun plaće u skladu sa povećanjem zakonske minimalne plaće i Odluke o povećanju osnovice za obračun plaća. Veći je prihod iz tekućih donacija Ministarstva obrazovanja , prihod od sufinanciranja roditelja boravka djece u vrtiću iz razloga što se usluga za mjesec svibanj nije fakturirala u skladu sa ugovorom sa Središnjim državnim uredom za demografiju i mlade koji će sufinancirati materijalne rashode.

**Računi skupine 63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** =642,00€

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, veći iznos u odnosu na prethodnu godinu za 28%, sredstva su od Ministarstva obrazovanja za programe sukladno odluci o rasporedu sredstava programa javnih potreba u predškolskom odgoju ,te po programu predškolskog odgoja djece predškolske dobi s teškoćama.

**Računi skupine 65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi** =13.304,43€

Prihod je od uplate roditelja, prihod od sufinanciranja roditelja boravka djece u vrtiću iz razloga što se usluga za mjesec svibanj nije fakturirala u skladu sa ugovorom sa Središnjim državnim uredom za demografiju i mlade koji će sufinancirati materijalne rashode.

**Računi skupine 67 -Prihodi iz nadležnog proračuna** =71.200,51€

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja su veći za 6,00% radi usklađivanja plaća sa većom osnovicom koju čini minimalna plaće u RH

**Rashodi poslovanja /Rashodi poslovanja** su izvršeni u iznosu od =86.753,75€

**Računi i skupine 31-**  **Rashodi za zaposlene** u iznosu od =71.927,80€ izvršeni su za 10,6% više u odnosu na prethodnu godinu za prosječan broj od 9 zaposlenih od čega 6 zaposlenih na neodređeno vrijeme i 2 na određeno vrijeme. Povećanje osnovice je utjecalo na veći indeks, početkom 2023.g. jedna odgajateljica je u mirovini te se tijekom prvog polugodišta zapošljavaju osobe na pola radnog vremena na određeno vrijeme te jedna pripravnica.

Doprinosi na plaće 311- sve sukladno povećanoj osnovici

**Računi skupine 32-Materijalni rashodi** =14.602,81€izvršenje je 4,3% manje u odnosu na prethodnu godinu

Račun 321 Naknade troškova zaposlenima =3.612,18€ , 36,5% veće je izvršenje , odnosi se na službena putovanja radi odlaska ravnateljice na trodnevni seminar , naknade su u smislu troškova za loko vožnju prilikom obavljanja redovnih obveza i nabava u Novskoj ili Kutini te radnih sastanaka ravnateljice DV u MUP-u , te naknade za prijevoz za dolazak na posao i odlazak s posla čiji je indeks manji radi povremenih zapošljavanja

Račun 322 Rashodi za materijal i energiju =8.337,31€ izvršenje u odnosu prethodnu godinu manje je za 7,5% - rashodi za uredski materijal i materijal za čišćenje, namirnice (ciljana ušteda) i energija bilježe porast radi povećanja cijena roba i usluga na tržištu.

Nabave sitnog inventara u 2023.g. nema

Račun 323 Rashodi za usluge =1.242,96€, izvršenje je manje za 42,80% u odnosu na prethodnu godinu

Usluga telefona, pošte i prijevoza - izvršenje je manje za 4,7% u odnosu na prethodnu godinu radi umanjene tarife

Usluga tekućeg i investicijskog održavanja i usluga promidžbe i informiranja nije bilo u 2023.g.

Komunalne usluge , usluge su vodoopskrbe i iznošenja i odvoza komunalnog otpada te usluge deratizacije, dezinfekcije i dezinsekcije

Zdravstvene i veterinarske usluge , usluge su za mikrobiološki preglede sukladno zakonskim obvezama i standarda rada Dječjeg vrtića

Intelektualne i osobne usluge , rashodi su za usluge obavljanja poslova zaštite na radu sukladno zakonskim propisima.

Račun 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja=1.410,36€

Premije osiguranja –veći su računi za police osiguranja sklopljene su za osiguranje djece, zaposlenih , te imovine

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - RTV pristojbe, usluge korištenja e servisa FINA-e , manje je nabavljeno didaktike za boravak i igralište te za „predškolu“ u odnosu na prethodnu godinu sukladno donaciji

**Račun 343** Financijski rashodi =223,14€ bankarske su usluge platnog prometa, indeks smanjenja iznosi 15,20% ovisno o prometu i transakcijama , naplati certifikata i poslovne kartice na godišnjoj razini

Rezultat 30.6.2023.g.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.561,92€ od toga 567,51€ sredstva su iz tekućih pomoći Ministarstva obrazovanja te 994,41€ iz vlastitih prihoda.

Zaduživanja, danih i primljenih jamstava kao i potencijalnih obveza nema.

* PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Glava 00301 Dječji vrtić Iskrica Lipovljani*** | **175.101,00** | **86.753,75** |
| ***Proračunski korisnik 38358 Dječji vrtić Iskrica Lipovljani*** | **175.101,00** | **86.753,75** |
| ***PROGRAM 1007 PREDŠKOLSKI ODGOJ*** | **175.101,00** | **86.753,75** |
| ***Aktivnost A100001 RASHODI ZA ZAPOSLENE*** | **144.945,00** | **75.229,11** |
| ***Aktivnost A100002 MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI*** | **28.712,00** | **10.705,15** |
| ***Aktivnost A100003 PROGRAM PREDŠKOLE*** | **1.444,00** | **819,49** |

Zakonska osnova: Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97 ,107/07, 94/13, 98/19) Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne ) samouprave (NN 127/17) Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19)

Opis: Dječji vrtić „Iskrica“ Lipovljani je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene tri godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji osnivač je Općina Lipovljani.

Programi koji se provode su:

• Redoviti desetosatni program

• Redoviti petosatni program ( igraonica)

• Program predškole.

Programi se provode u skladu sa suvremenom koncepcijom ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja, polazeći od stvarnih potreba djeteta i njegove osobnosti te se kontinuirano usklađuje s nacionalnim zahtjevima koji su sastavni dio Nacionalnog kurikuluma za rani i predškolski odgoj i obrazovanje.

Redoviti desetosatni program i petosatni program provode se u objektu vrtića u vremenu od 6.00 – 16.00 sati. Program Predškole(dva puta tjedno po 3 sata u periodu od 9.00-12.00 sati) realizira se u prostoru iznad Narodne knjižnice i čitaonice , prostor koji je Općina Lipovljani darovala je na korištenje DV Iskrica. Prostor je namješten i uređen po standardima predškolskog odgoja i zadovoljava sve kriterije neophodne za djetetov normalan rast i razvoj.

ORGANIZACIJA RADA:

Organizacija rada u 2022./2023. planiramo izvršiti rukovodeći se državnim pedagoškim standardima predškolskog odgoja i naobrazbe(„Narodne novine“, br.68/08).Poštujući zakonske propise i suvremena dostignuća u pedagoškom odgoju , skupine su formirane prema dobnim karakteristikama – mlađa mješovita(3-4 god.),starija mješovita(5-7 god.),igraonica( od 3 – 7 god.) i program Predškole 6-7 god

Dječji vrtić broji 3 skupine ,2 skupine pohađaju djeca upisana u redoviti desetosatni i petosatni program 60 i program predškole 14 djece. Ukupan broj zaposlenih je 7, od toga 5 odgajatelja i 2 pomoćno osoblje. Jedan odgajatelj pola radnog vremena obavlja i poslove ravnatelja.

Vrtić radi u vremenu prilagođenom potrebama roditelja ,od 6.00 – 16.00 sati. Program Predškole održava se u periodu od 9.00-12.00 sati.

Zbog većeg broja djece sa poteškoćama u razvoju sklapa se ugovor na pola radnog vremena sa odgajateljicom u mirovini (Sanja Vincent) – nema odgojitelja na zavodu za zapošljavanje.

Ugovor se sklapa ovisno o potrebama , izvanrednim okolnostima(potrebe djece sa poteškoćama u razvoju).

Opći cilj: Odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi temeljem nacionalnog kurikuluma

Posebni ciljevi: Odgojno obrazovni rad s djecom predškolske dobi ,poticanje cjelovitog razvoja djeteta uvažavajući individualne razvojne potrebe i mogućnosti djece, njega i skrb za svako pojedino dijete, uvažavanje individualnih razlika i potreba djece, socijalizacija djece sa posebnim potrebama. Trenutan kapacitet djece broji ukupno 60 djece koji su raspoređeni u tri grupe Pčelice 14, Leptirići 20 i Kockice 26.

Redovni program Doprinos povoljnom cjelovitom razvoju osobnosti djeteta ( tjelesnom i psihomotornom razvoju, socio-emocionalnom i razvoju ličnosti, spoznajnom razvoju, govoru, komunikaciji, izražavanju i stvaralaštvu), i kvaliteti njegova življenja

• Poštivanje prava djeteta u svim aspektima njegova života: tjelesnog, emotivnog, psihosocijalnog, kognitivnog, društvenog, kulturnog–podržavanje prava preživljavanja, razvojna prava, zaštitna prava, prava sudjelovanja

• Osiguravanje osobne, emocionalne, obrazovne i socijalne dobrobiti djeteta

• Poticanje razvoja osam ključnih kompetencija za cjeloživotno učenje, koje je obrazovna politika RH prihvatila iz Europske unije (komunikacija na materinskom jeziku, komunikacija na stranim jezicima, matematička kompetencija i osnovne kompetencije u prirodoslovlju, digitalna kompetencija, učiti kako učiti, socijalna i građanska kompetencija, inicijativnost i poduzetnost, kulturna svijest i izražavanje)

• Vrtić promiče planiranje i provođenje cjelovitog odgojno-obrazovnog procesa utemeljenog na vrijednostima koje bi iz perspektive povijesti, kulture, suvremenih događanja i projekcije budućnosti težile unapređivanje intelektualnih, društvenih, moralnih i duhovni razvoj djece kroz: znanje, humanizam, toleranciju, identitet, odgovornost, autonomiju i kreativnost

Program predškole

• U skladu s Nacionalnim kurikulumom za ranim i predškolskim odgojem i obrazovanjem i vrtićkim kurikulumom, suvremeno shvaćati dijete kao cjelovito biće, poticanjem svih aspekata njegova razvoja, omogućavanjem istraživačkih aktivnosti, individualnog stjecanje znanja, vještina i navika u skladu s osobnim potencijalima djeteta, razvijanjem socijalnih vještina, poticanjem različitih oblika kreativnih izražavanja i stvaranja u skladu s individualnim potrebama djeteta, uključivanjem djeteta u aktivni društveni život

• Unapređivanje intelektualnog, društvenog, moralnog i duhovnog razvoja djece kroz stjecanje znanja, izgrađivanje identiteta, humanizam i toleranciju, odgovornost, autonomiju, kreativnost

• Rad na grafo motoričkim, pred čitalačkim i pred matematičkim vještinama

• Rad na Individualiziranim odgojno - obrazovnim programima s djecom s posebnim potrebama

• Rad na Individualiziranim odgojno - obrazovnim programima s djecom s odgodama od škole

• Kako bi se stvorili optimalni uvjeti rada, a u cilju zadovoljavanja pedagoško zdravstvenih zahtjeva na ostvarivanju društvene brige o djeci pedškolskog uzrasta utvrdili smo bitne zadatke:

a) snimiti potrebe za unapređivanje materijalnih uvjeta rada u svim odgojnim skupinama

b) pridržavati se postojećeg pedagoškog standarda i nadograđivati ga

c) ujednačiti uvjete u skupinama za razvoj samostalnosti kod djece

d) razvijati razvojno poticajnu sredinu u svim skupinama

Pokazatelj uspješnosti; U prvom polugodištu 2023 g. sredstva su u velikoj mjeru utrošena za tekuće i rutinske poslove.

Sredstva se kontinuirano troše za nabavku potrebnih didaktičkih materijala koje odgajateljice koriste u raznim aktivnostima sa djecom ,krep papiri, medicinski štapići(za štapne lutke) , krede bijele i krede u boji, stiropor ( za izlaganje radova), filc (za izradu lutaka)….

Kupljeni su i bicikli bez pedala za poticanje ravnoteže i koordinacije kod mlađe djece.

Nabavljene su razne plastične kutijice( velike i male) za sortiranje i slaganje dječjih igračaka u ormarima i policama, važno za razvijanje sposobnosti klasifikacije i sortiranja.

Za aktivnosti u dvorištu nabavljena su pomagala za igre u pijesku, lopte i neke didaktičke igre koje kod djece potiču na spretnost i važne su za razvoj motorike i koordinacije (čunjevi, plastični poligon, male i velike loptice za nošenje i bacanje, reketi za loptice….).

U kuhinji je kupljeno nekoliko tanjura, plastičnih zdjela , bokali za vodu ( za samoposluživanje djece) i metalne žlice i vilice. Razlog je veći broja djece i zbog većeg broja serviranja( potičemo djecu na samostalnost , samostalno uzimanja obroka i samostalno točenje vode ).

Aktivnosti po mjesecima:

Siječanj: Organizirana su zajednička druženja roditelja i djece na način da zainteresirani roditelji dođu u grupu i druže se sa nama, aktivno sudjeluju u ponuđenim aktivnostima i sami budu kreatori raznih igara.

Voditelji aktivnosti su roditelji i odgajatelji.

Veljača: Izrada fašničkih maski i ostalih rekvizita potrebnih za maskiranje. Kupovina svih potrebnih materijala za izradu maski (trakice, kartoni, šljokice, svjetleći ukrasi, ….) Organizirana Fašnička povorka kroz mjesto , sudionici su svi zaposleni djelatnici vrtića i djeca svih programa. Zajedničko druženje u dvorištu uz pjesmu, ples i krafne.

Ožujak: Obilježavamo Dan voda uz razne aktivnosti sa vodom u sobi i u dvorištu (izrada „vodovoda“, što tone a što pluta, vodenice …). Organiziran „turnir“ u nogometu (dječaci protiv djevojčica)- priprema za Dječju olimpijadu.

Korizmeno je vrijeme i organizirane su aktivnosti čišćenja i sortiranja u SDB(sobe dnevnog boravka za djecu skupina Kockice i Leptirići).

Travanj: Uskrsno je vrijeme i provodimo ga u izradi uskrsnih ukrasa i izradi didaktičkih pomagala. Izrada stolnog kazališta i izrada štapnih lutaka.

Obilježavamo Dan planeta Zemlja, djeca i roditelji donose cvijeće i sadnice a odgojiteljice i djeca sade ih u cvjetnjake i u dvorište.

Svibanj: Organizirane sportske igre na otvorenom , natjecanje između grupa, poligoni, lopte raznih oblika i veličina.

10.05.odlazimo na Dječju olimpijadu (koja se nakon 3 god. Pauze ponovno održala). Osvojene dvije brončane medalje , obje iz discipline trčanja štafete 4x25 m (dječaci i djevojčice).

Lipanj: Dan vrtića ( 02.06.) proslavljen u dvorištu uz „napuhanac“ (donacija tate K. Šegotić) , razne sportske i likovne aktivnosti, sladoled i različite grickalice.

Druženje sa roditeljima na kraju pedagoške godine 07.06. u dvorištu vrtića. Djelatnici i djeca pripremila prigodan program , pjesma , ples , sve za „naše“ buduće školarce. Na kraju druženja zajedno sa roditeljima otplesali ples uz pjesmu „Ludi zemljotres“.

Aktivnosti su zbog većih vrućina prilagođene vremenskim uvjetima ( krema za sunčanje, zaštitne kape, veći boravak u hladu i u klimatiziranom prostoru).

**Izvještaj o obvezama**

Ukupno stanje obveza na dan 30.6.2023.g. 666,48€, dospjele obveze u iznosu od 86,39€ odnose se na račune za usluge sa valutom plaćanja do 30.6.2023.g.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Početno stanje** |  | **Promet** |  | **Saldo** |  |
| **Broj računa** | **Naziv računa** | **Duguje** | **Potražuje** | **Duguje** | **Potražuje** | **Duguje** | **Potražuje** |
|  | | | | | | | |
| 231110 | Obveze za zaposlene i privremeno zaposlene | 0,00 | 0,00 | 42.410,60 | 42.410,60 | 0,00 | 0,00 |
| 231210 | Obveze za bolovanje na teret poslodavca | 0,00 | 0,00 | 7.501,60 | 7.501,60 | 0,00 | 0,00 |
| 231310 | Obveze za plaće u naravi | 0,00 | 0,00 | 12.167,26 | 12.167,26 | 0,00 | 0,00 |
| 231320 | Računski plan nastao konverzijom | 0,00 | 0,00 | 9.848,34 | 9.848,34 | 0,00 | 0,00 |
| 232110 | Službena putovanja | 0,00 | 0,00 | 532,80 | 532,80 | 0,00 | 0,00 |
| 232120 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0,00 | 0,00 | 2.768,51 | 2.768,51 | 0,00 | 0,00 |
| 232130 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 | 0,00 | 310,87 | 310,87 | 0,00 | 0,00 |
| 232210 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 286,26 | 934,48 | 729,62 | 0,00 | 81,40 |
| 232220 | Materijal i sirovine | 0,00 | 791,44 | 6.611,18 | 5.950,56 | 0,00 | 130,82 |
| 232230 | Energija | 0,00 | 0,00 | 2.365,36 | 2.365,36 | 0,00 | 0,00 |
| 232270 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 0,00 | 108,87 | 108,87 | 0,00 | 0,00 |
| 232310 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 0,00 | 44,51 | 273,83 | 228,20 | 1,12 | 0,00 |
| 232340 | Komunalne usluge | 0,00 | 70,31 | 393,10 | 409,82 | 0,00 | 87,03 |
| 232360 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 0,00 | 113,14 | 246,56 | 0,00 | 133,42 |
| 232370 | Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 0,00 | 298,65 | 358,38 | 0,00 | 59,73 |
| 232390 | Ostale usluge | 23,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23,47 | 0,00 |
| 232392 | Ostale nespomenute usluge | 0,00 | 23,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23,47 |
| 232920 | Premije osiguranja | 0,00 | 0,01 | 341,45 | 398,26 | 0,00 | 56,82 |
| 232930 | Reprezentacija | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 30,00 | 0,00 | 0,00 |
| 232990 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 863,72 | 982,10 | 0,00 | 118,38 |
| 234310 | Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa | 0,00 | 52,38 | 275,52 | 223,14 | 0,00 | 0,00 |
| Ukupno za ostalo: | | **23,47** | **1.268,38** | **88.149,28** | **87.570,85** | **0,00** | **666,48** |
| Sveukupno: | | **23,47** | **1.268,38** | **88.149,28** | **87.570,85** | **0,00** | **666,48** |

U Lipovljanima, 28.srpnja .2023.g.

Ravnateljica :

Marija Duda