



2186-15-1 400-04/25-01/2 2

DJEČJI VRTIĆ LATICA KLENOVNIK

Klenovnik 32

KLENOVNIK

RAZINA: 21

MB: 01191977

OIB: 01051543765

KLASA: 400-04/25-01/2

URBROJ: 2186-15-1-01-25-02

Klenovnik, 25. veljače 2025.

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJE IZVJEŠĆE

O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LATICA ZA 2024. GODINU

I. UVODNI DIO

Proračunski korisnik: Dječji vrtić Latica

Sažetak djelovanja rada: Rani odgoj i obrazovanje djece predškolske dobi

II. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

PRIHODI

U izvještajnom razdoblju Dječji vrtić Latica ostvario je prihode u iznosu od 238.348,34 eura te je u odnosu na prošlu godinu ostvareno povećanje prihoda za 19,07 %, dok su ostvareni 88,04% u odnosu na planirano za 2024 godinu. Najveći udio u ostvarenim, kao i planiranim prihodima čine prihodi ostvareni i osigurani od strane osnivača, Općine Klenovnik koji iznose 183.000,00 eura, od čega su sredstva fiskalnog izravnjanja od strane države 60.891,00 euro, a sredstva iz poreznih prihoda 122.109,00 eura. Slijede prihodi od naplaćene opskrbrnine za boravak djece u vrtiću od strane roditelja te drugih općina i gradova čija djece polaze naš vrtić u iznosu od 52.645,34 eura, smanjena su u odnosu na prethodnu godinu za 20,45%, a povećana u odnosu na plan za 5,29%. Do smanjenja u odnosu na prošlu godinu dolazi zbog manje participacije za roditelje odlukom osnivača.



Slijede prihodi ostvareni od pruženih usluga u iznosu od 1.680,20 eura koji su naplaćeni od roditelja za financiranje programa ranog učenja programa engleskog jezika. Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan iznosile su 1.022,80 eura, a odnose se na sredstva za sufinanciranje programa predškole i sufinanciranje boravka djece s teškoćama u dječjem vrtiću.

RASHODI

Rashodi ostvareni u 2024. godini iznosili su 249.587,75 eura ostvareni su u odnosu na plan u visini od 90,69%, dok su u odnosu na prošlu godinu povećani za 28,19%.

U izvještajnom razdoblju najveći rashodi su oni za zaposlene i ostvareni su 95,99% u odnosu na plan, dok je povećanje u odnosu na prošlu godinu ostvareno zbog usklađenja plaća za zakonskim propisima.

Slijede materijalni rashodi koji iznose 45.121,45 eura, a ostvareni su u 79,16% od plana te uvećani za 7,37% u odnosu na prošlo razdoblje.

Financijski rashodi iznosili su 624,12 eura i ostvareni su 62,14% u odnosu na plan dok su porasli u odnosu na prošlo razdoblje za 16,23%.

REZULTAT POSLOVANJA

U izvještajnom razdoblju ostvareni je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 11.239,41 eura.

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareni je višak u iznosu od 4.691,18 eura. Navedeni manjak predstavlja metodološki manjak zbog vremenske neusklađenosti pokriva rashoda, a isti je pokriven doznakom iz Proračuna u siječnju.

Konačni rezultat poslovanja za izvještajno razdoblje je manjak prihoda poslovanja od 6.548,40 eura te će isti biti raspoređen posebnom odlukom.

III. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Programi (aktivnosti)

Dječji vrtić Latica provodi slijedeće programe:



2186-15-1 400-04/25-01/2 2

PROGRAM: 1500 PRIMARNI PROGRAM

Aktivnost A1500 01 Redovan rad

Kapitalni projekt K1500 01 Ulaganja u opremu za primarni program

Za ostvarenje ovog programa bilo je planirano 272.500,00 eura, od čega 265.000,00 eura za Aktivnost Redovnog rada Primarnog programa, dok je za Kapitalni projekt 7.500,00 eura.

Realizirano je ukupno 246.095,72 eura za aktivnost redovnog rada što je 92,86% od plana što je vrlo zadovoljavajuće prema planiranom. Najviše je utrošeno na rashode za zaposlene 200.892,55 eura što je 96,12% od planiranog, slijede materijalni rashodi u iznosu od 44.625,98 eura što je izvršenost 81,13% u odnosu na plan. Financijski rashodi činili su 624,12 eura što je 62,41% od planiranog.

Za kapitalnu aktivnost ulaganja za opremu za primarni program utrošeno je 2.547,63 eura što je 33,96% od planiranog.

PROGRAM: 1501 PROGRAM ENGLESKOG JEZIKA

Aktivnost: A1501 01 Redovan rad

Za navedeni program planirano je 1.700,00 eura, što je u skladu s naplaćenim prihodima od roditelja za financiranje programa. Planirani rashodi programa izvršeni su 42,43% u odnosu na plan. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 402,00 eura što je 57,42% u odnosu na plan, a odnosi se na nagradu za odgojitelja koji vodi program. Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 319,41 eura, što je 31,94% od planiranog.

PROGRAM: 1502 PROGRAM PREDŠKOLE

Aktivnost: A15002 01 Redovan rad

Za provođenje Programa predškole bilo je planirano 1.000,00 eura. Realizirano je 222,29 eura. Program se provodi u sklopu primarnog programa zbog malog broja djece polaznika programa predškole (svega troje) jer su sva ostala djeca uključena u redovni program dječjeg vrtića.

CILJ PROGRAMA: Odgojno obrazovni rad Dječjeg vrtića Latica Klenovnik u potpunosti je usmjeren dobrobiti djeteta i razvoju njegovih ključnih kompetencija za cjeloživotno učenje što je u skladu s Europskim referentnim okvirom. Ključne kompetencije koje nastojimo razvijati našim programom je komunikacija na materinjem jeziku, matematičke



2186-15-1 400-04/25-01/2 2

i osnovne kompetencije u prirodoslovlju, digitalna kompetencija, učiti kako učiti socijalna i građanska kompetencija, inicijativnost, kulturna svijest i izražavanje.

NAČIN OSTVARENJA CILJA: Dječji vrtić Latica obavlja svoju djelatnost na jednoj lokaciji. U vrtić je trenutno upisano 56 – ero djece u tri odgojne skupine. Zaposlena su šest odgojitelja te jedan odgojitelj pripravnik. Programom ranog učenja engleskog jezika obuhvaća 23 – oje djece iz starije mješovite skupine, program vodi jedan od odgojitelja

koji ima potrebnu kvalifikaciju za provođenje programa. Program predškole odvija se u sklopu primarnog programa zbog malog broja djece, svega troje. Programi su sadržajno prilagođeni interesima djece, različitim stilovima učenja i mogućnostima pojedinog djeteta s naglaskom na situacijsko učenje, učenje kroz igru i slično.

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE: Djelatnost Dječjeg vrtića Latica ostvaruje se u skladu sa propisima Republike Hrvatske, Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22) i ostalim propisima određenima za ostvarivanje djelatnosti.

POKAZATELJI REZULTATA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTVA

Financijski plan za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu, napravljeni su prema dostavljenim uputama osnivača za izvor 1.1., dok za ostale izvore prema procjeni troškova prethodne godine.

RAZLOG ODSUPANJA OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA

Zbog nestabilnosti cijena, te promijenjenih uvjeta rada bilo je izazovno planirati projekcije.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Osobni i profesionalni razboj odgojitelja, ulaganja u opremu i didaktu, stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje i učenje djece u vrtiću.

STANJE POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2024. GODINE

Potraživanja su iznosila 4.946,83 eura, a odnose se na potraživanja od roditelja za opskrbninu te potraživanja za sufinansiranje općina i gradova iz čijih područja djeca polaze naš vrtić.



2186-15-1 400-04/25-01/2 2

STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2024. GODINE

Ukupno su obveze iznosile 24.715,77 eura, od čega su obveza za zaposlene i to plaća za prosinac 2024. godine 22.257,18 eura, obveze za materijalne rashode 2.400,47 eura, financijski rashodi 58,12 eura. Sve obveze su nedospjele.

OBRAZLOŽENJE SASTAVILA

Marijana Fotez



