

Dječji vrtić Vladimir Nazor
Skalini Istarskog tabora 1
51215 Kastav

KLASA: 400-02/23-04/01
URBROJ: 2170-7-1-01-23-01
Kastav, 25.08.2023.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vladimir Nazor za 2023. godinu

PRAVNI OKVIR I SADRŽAJ IZVJEŠTAJA

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana te njegova podnošenja upravljačkom tijelu proračunskog korisnika.

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/2023) utvrđeno je da polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

I. opći dio koji sadrži

I.A Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (tablica I.A1) koji predstavlja prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka,

I.B Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskog klasifikaciji (tablica I.B1) te prema izvorima financiranja (tablica I.B2) i rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji (tablica I.B3.) i

I.C Račun financiranja koji prikazuje primitke od financijske imovine i zaduživanja za financijsku imovinu i otplate instrumenta zaduživanja prema ekonomskoj klasifikaciji (tablica I.C1) i izvorima financiranja (tablica I.C2),

II. posebni dio koji se iskazuje u izvještaju po programskoj klasifikaciji (tablica II), a sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po ekonomskoj klasifikaciji izvorima financiranja, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata,

III. obrazloženje koje se sastoji od obrazloženja:

- općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana može se dati na opisni, brojčani, grafički ili kombinirani način, a sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana, te sadrži podatak o stanju novčanih sredstava na računima proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine, i

- obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa kroz izvršenje aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koju su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

IV. posebne izvještaje:

IV.1 Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,

IV.2 Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,

IV.3 Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i

IV.4 Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

I. OPĆI DIO - TABLICE IZVRŠENJA

Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži tablice s podacima:

I.A Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

I.B Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

I.C Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

I. A SAŽETAK RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje do 30.06.2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje do 30.6.2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	752.330,36	1.899.586,00	905.293,93	120,33%	47,66%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	752.330,36	1.899.586,00	905.293,93	120,33%	47,66%
3 Rashodi poslovanja	768.366,04	1.887.598,00	933.330,98	121,47%	49,45%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.054,79	10.768,00	8.377,41	138,36%	77,80%
UKUPNI RASHODI	774.420,83	1.898.366,00	941.708,39	121,60%	49,61%
VIŠAK / MANJAK	-22.090,47	1.220,00	-36.414,46	164,84%	-2984,79%
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	1.676,01	1.220,00	1.217,37	72,64%	99,78%
NETO ZADUŽIVANJE	-1.676,01	-1.220,00	-1.217,37	72,64%	99,78%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-23.766,48	0,00	-37.631,83	15834,00%	0,00%

I. B1 RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje do 30.06.2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje do 30.6.2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	752.330,36	1.899.586,00	905.293,93	120,33%	47,66%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.186,19	46.870,00	26.173,82	821,48%	55,84%
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	99,46		402,55	404,74%	0,00%
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	99,46		402,55	404,74%	0,00%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.086,73		3.958,58	128,25%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.086,73		3.958,58	128,25%	0,00%
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna			21.812,69	0,00%	0,00%
6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna			3.271,91	0,00%	0,00%
6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijena EU sredstava			18.540,78	0,00%	0,00%
64 Prihodi od imovine	0,27	1,00		0,00%	0,00%
641 Prihodi od financijske imovine	0,27			0,00%	0,00%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,27			0,00%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	218.920,20	443.100,00	223.515,13	102,10%	50,44%
652 Prihodi po posebnim propisima	218.920,20		223.515,13	102,10%	0,00%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	218.920,20		223.515,13	102,10%	0,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	4.140,95	3.400,00	2.602,57	62,85%	76,55%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	4.140,95		2.602,57	62,85%	0,00%
6615 Prihodi od pruženih usluga	4.140,95		2.602,57	62,85%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	526.019,95	1.405.715,00	652.862,21	124,11%	46,44%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	526.019,95		652.862,21	124,11%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	526.019,95		652.862,21	124,11%	0,00%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	62,80	500,00	140,20	223,25%	28,04%
683 Ostali prihodi	62,80		140,20	223,25%	0,00%
6831 Ostali prihodi	62,80		140,20	223,25%	0,00%

Račun / opis	Izvršenje do 30.06.2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje do 30.6.2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	768.366,04	1.887.598,00	933.330,98	121,47%	49,45%
31 Rashodi za zaposlene	563.746,20	1.460.935,00	682.259,25	121,02%	46,70%
311 Plaće (Bruto)	465.240,87		535.282,09	115,05%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	465.240,87		535.282,09	115,05%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	35.131,33		72.974,21	207,72%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	35.131,33		72.974,21	207,72%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	63.374,00		74.002,95	116,77%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	63.374,00		74.002,95	116,77%	0,00%
32 Materijalni rashodi	203.441,79	424.250,00	249.971,34	122,87%	58,92%
321 Naknade troškova zaposlenima	32.887,53		41.950,24	127,56%	0,00%
3211 Službena putovanja	3.878,30		5.705,50	147,11%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	24.237,24		27.242,61	112,40%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	4.771,98		8.578,93	179,78%	0,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			423,20	0,00%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	125.938,35		152.780,05	121,31%	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	37.603,50		30.517,43	81,16%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	68.101,39		97.155,54	142,66%	0,00%
3223 Energija	15.607,72		15.982,23	102,40%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.236,97		7.166,90	320,38%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	929,49		1.451,70	156,18%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.459,28		506,25	34,69%	0,00%
323 Rashodi za usluge	37.345,67		46.599,08	124,78%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.961,11		3.560,66	89,89%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.082,28		3.200,14	295,69%	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	587,96		520,64	88,55%	0,00%
3234 Komunalne usluge	4.563,90		3.794,07	83,13%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	19.280,14		20.909,12	108,45%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	2.298,58		2.666,59	116,01%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	480,12		995,37	207,32%	0,00%
3238 Računalne usluge	1.584,05		2.603,97	164,39%	0,00%
3239 Ostale usluge	3.507,53		8.348,52	238,02%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.270,25		8.641,97	118,87%	0,00%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.614,27		1.375,13	85,19%	0,00%
3292 Premije osiguranja	2.641,38		2.826,51	107,01%	0,00%
3293 Reprezentacija	760,37		1.778,36	233,88%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	1.902,91		2.655,33	139,54%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	351,32		6,64	1,89%	0,00%
34 Financijski rashodi	1.178,05	2.413,00	1.100,39	93,41%	45,60%
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	88,02		11,74	13,34%	0,00%
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s	88,02		11,74	13,34%	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	1.090,03		1.088,65	99,87%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.090,03		1.088,65	99,87%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.054,79	10.768,00	8.377,41	138,36%	77,80%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.054,79	10.768,00	8.377,41	138,36%	77,80%
422 Postrojenja i oprema	6.054,79		7.852,41	129,69%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj			1.231,86	0,00%	0,00%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	690,16			0,00%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5.364,63		6.620,55	123,41%	0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina			525,00	0,00%	0,00%
4262 Ulaganja u računalne programe			525,00	0,00%	0,00%

I.B2 RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje do 30.06.2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje do 30.6.2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	752.330,36	1.899.586,00	905.293,93	120,33%	47,66%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	526.020,22	1.405.716,00	652.862,21	124,11%	46,44%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	526.019,95	1.405.715,00	652.862,21	124,11%	46,44%
Izvor 1.3. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,27	1,00		0,00%	0,00%
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	218.983,00	443.600,00	223.655,33	102,13%	50,42%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	4.140,95	2.700,00	2.602,57	62,85%	96,39%
Izvor 4. DONACIJE		700,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. OSTALE POMOĆI	3.186,19	46.870,00	26.173,82	821,48%	55,84%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO	99,46	600,00	402,55	404,74%	67,09%
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS	1.385,63	3.700,00	1.513,80	109,25%	40,91%
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE	1.701,11	3.350,00	2.444,78	143,72%	72,98%
Izvor 6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%		33.337,00	18.540,78	0,00%	55,62%
Izvor 6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP		5.883,00	3.271,91	0,00%	55,62%
SVEUKUPNI RASHODI	774.420,83	1.898.366,00	941.708,39	121,60%	49,61%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	548.431,53	1.405.716,00	661.327,65	120,59%	47,05%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	548.431,53	1.405.715,00	661.327,65	120,59%	47,05%
Izvor 1.3. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1,00		0,00%	0,00%
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	221.932,79	443.600,00	256.799,94	115,71%	57,89%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	1.919,60	1.480,00	1.371,74	71,46%	92,69%
Izvor 4. DONACIJE		700,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. OSTALE POMOĆI	2.136,91	46.870,00	22.209,06	1039,31%	47,38%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO	89,33	600,00	100,94	113,00%	16,82%
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS	2.047,58	3.700,00	2.033,95	99,33%	54,97%
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE		3.350,00	2.367,18	0,00%	70,66%
Izvor 6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%		33.337,00	15.050,93	0,00%	45,15%
Izvor 6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP		5.883,00	2.656,06	0,00%	45,15%

I.B3 RASHODI ISKAZANI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje do 30.06.2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje do 30.6.2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	774.420,83	1.898.366,00	941.708,39	121,60%	49,61%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	774.420,83	1.898.366,00	941.708,39	121,60%	49,61%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	774.420,83	1.898.366,00	941.708,39	121,60%	49,61%

I.C1 RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Racun/Opis	Izvršenje do 30.06.2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje do 30.06.2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.676,01	1.220,00	1.217,37	72,64	99,78
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.676,01	1.220,00	1.217,37	72,64	99,78
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan	1.676,01		1.217,37	72,64	
5445 Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektor	1.676,01		1.217,37	72,64	
NETO FINANCIRANJE	-1.676,01	-1.220,00	-1.217,37	72,64	99,78
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.C2 RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Racun/Opis	Izvršenje do 30.06.2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje do 30.06.2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
UKUPNI IZDACI	1.676,01	1.220,00	1.217,37	72,64	99,78%
2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	278,81				
2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	278,81				
3. VLASTITI PRIHODI	1.397,20	1.220,00	1.217,37	87,13	99,78%
3.1. VLASTITI PRIHODI	1.397,20	1.220,00	1.217,37	87,13	99,78%
NETO FINANCIRANJE	-1.676,01	-1.220,00	-1.217,37		

II. POSEBNI DIO – TABLICE IZVRŠENJA RASHODA I IZDATAKA PO IZVORIMA FINANCIRANJA, EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija			
Izvori			
Projekt/ Aktivnost			
VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2023	Izvršenje 2023	Indeks 3/2
	1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI	1.899.586,00	942.925,76	49,64%
RAZDJEL 002 DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.899.586,00	942.925,76	49,64%
GLAVA 00205 Predškolsko obrazovanje	1.899.586,00	942.925,76	49,64%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.405.716,00	661.327,65	47,05%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	1.405.715,00	661.327,65	47,05%
Izvor 1.3. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1,00	0,00	0,00%
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	443.600,00	256.799,94	57,89%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	443.600,00	256.799,94	57,89%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	2.700,00	2.589,11	95,89%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	2.700,00	2.589,11	95,89%
Izvor 4. DONACIJE	700,00	0,00	0,00%
Izvor 4.1. DONACIJE	700,00	0,00	0,00%
Izvor 6. OSTALE POMOĆI	46.870,00	22.209,06	47,38%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO	600,00	100,94	16,82%
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS	3.700,00	2.033,95	54,97%
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE	3.350,00	2.367,18	70,66%
Izvor 6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%	33.337,00	15.050,93	45,15%
Izvor 6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP	5.883,00	2.656,06	45,15%
PROR. KORISNIK 37582 DV Vladimir Nazor	1.899.586,00	942.925,76	49,64%
A10 Glavni program: GLAVNI PROGRAM	1.899.586,00	942.925,76	49,64%
1022 Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.899.586,00	942.925,76	49,64%
A102201 Aktivnost: REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA	1.848.378,00	914.263,99	49,46%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.405.716,00	661.327,65	47,05%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	1.405.715,00	661.327,65	47,05%
31 Rashodi za zaposlene	1.405.715,00	661.327,65	47,05%
3111 Plaće za redovan rad		521.923,53	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		67.605,32	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		71.798,80	
Izvor 1.3. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1,00	0,00	0,00%
34 Financijski rashodi	1,00	0,00	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		0,00	
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	434.300,00	248.422,53	57,20%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	434.300,00	248.422,53	57,20%
31 Rashodi za zaposlene	19.000,00	4.305,56	22,66%
3121 Ostali rashodi za zaposlene		4.305,56	
32 Materijalni rashodi	412.900,00	243.028,32	58,86%
3211 Službena putovanja		5.705,50	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		26.161,66	

3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		7.987,74	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		423,20	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		27.548,82	
3222	Materijal i sirovine		95.723,02	
3223	Energija		15.982,23	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		7.166,90	
3225	Sitni inventar i auto gume		1.451,70	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		506,25	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		3.560,66	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.200,14	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		520,64	
3234	Komunalne usluge		3.794,07	
3235	Zakupnine i najamnine		20.909,12	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.565,65	
3237	Intelektualne i osobne usluge		835,00	
3238	Računalne usluge		2.603,97	
3239	Ostale usluge		8.348,52	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.375,13	
3292	Premije osiguranja		2.826,51	
3293	Reprezentacija		1.169,92	
3295	Pristojbe i naknade		2.655,33	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		6,64	
34	Financijski rashodi	2.400,00	1.088,65	45,36%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.088,65	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		12,00	11,74	97,83%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		12,00	11,74	97,83%
34	Financijski rashodi	12,00	11,74	97,83%
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s		11,74	
Izvor 4. DONACIJE		700,00	0,00	0,00%
Izvor 4.1. DONACIJE		700,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	700,00	0,00	0,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
Izvor 6. OSTALE POMOĆI		7.650,00	4.502,07	58,85%
Izvor 6.1. OSTALE POMOĆI - HZZ i HZZO		600,00	100,94	16,82%
32	Materijalni rashodi	600,00	100,94	16,82%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		100,94	
Izvor 6.2. OSTALE POMOĆI - MZOS		3.700,00	2.033,95	54,97%
32	Materijalni rashodi	3.700,00	2.033,95	54,97%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.033,95	
Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE		3.350,00	2.367,18	70,66%
32	Materijalni rashodi	3.350,00	2.367,18	70,66%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		934,66	
3222	Materijal i sirovine		1.432,52	
A102201 Aktivnost: REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA		1.220,00	1.217,37	99,78%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		1.220,00	1.217,37	99,78%

Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		1.220,00	1.217,37	99,78%
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.220,00	1.217,37	99,78%
5445	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih finansijskih institucija izvan javnog sektor		1.217,37	
A102205 Aktivnost: ORGANIZACIJA SEMINARA		0,00	1.360,00	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		0,00	1.360,00	
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		0,00	1.360,00	
32	Materijalni rashodi	0,00	1.360,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		591,19	
3237	Intelektualne i osobne usluge		160,37	
3293	Reprezentacija		608,44	
K102203 Kapitalni projekt: OPREMANJE DJEČJEG VRTIĆA		10.768,00	8.377,41	77,80%
Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		9.300,00	8.377,41	90,08%
Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		9.300,00	8.377,41	90,08%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.300,00	8.377,41	90,08%
4221	Uredska oprema i namještaj		1.231,86	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		6.620,55	
4262	Ulaganja u računalne programe		525,00	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		1.468,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		1.468,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.468,00	0,00	0,00%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
T102207 Tekući projekt: EU projekt "Igramo se" produženi rad vrtića		39.220,00	17.706,99	45,15%
Izvor 6. OSTALE POMOĆI		39.220,00	17.706,99	45,15%
Izvor 6.4. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%		33.337,00	15.050,93	45,15%
31	Rashodi za zaposlene	30.787,00	14.132,13	45,90%
3111	Plaće za redovan rad		11.354,78	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		903,82	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.873,53	
32	Materijalni rashodi	2.550,00	918,80	36,03%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		918,80	
Izvor 6.5. OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP		5.883,00	2.656,06	45,15%
31	Rashodi za zaposlene	5.433,00	2.493,91	45,90%
3111	Plaće za redovan rad		2.003,78	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		159,51	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		330,62	
32	Materijalni rashodi	450,00	162,15	36,03%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		162,15	

III. A OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA, OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA TE OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA ODNOSNO VIŠKA FINACIJSKOG PLANA

U prvih 6 mjeseci 2023. godine ukupno su ostvareni prihodi u iznosu od 905.293,93 € što je 20,33 p.p. više nego u istom razdoblju u 2022. godini, a predstavlja 47,66% plana za 2023. godinu. Primici su ostvareni u iznosu od 0,00 kn kao i prethodnih godina.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 941.708,39 € što je 21,60 p.p. više nego u prvih 6 mjeseci u 2022. godini i predstavlja 49,61% financijskog plana za 2023. godinu.

Izdataka je ostvareno 1.217,37 € što je 27,36 p.p. manje nego za isto razdoblje prethodne godine, a u 2023. predstavlja 99,78% plana. Izdaci se odnose na trošak leasing rate za vozilo koje je otplaćeno u cijelosti u travnju 2023. godine.

Razlika računa prihoda i rashoda te računa zaduživanja/financiranja za prvo polugodište 2023. godine je manjak od 37.631,83 € i predstavlja povećanje u odnosu na manjak u istom razdoblju 2022. godine za 63,16 postotnih poena.

Povećanje manjka odnosi se na smanjenje prihoda od roditelja za boravak djece u vrtiću jer je do 30.06.2023. ispisano 38 djece, kao i zbog rasta cijena na tržištu.

Stanje novčanih sredstava na poslovnom računu proračunskog korisnika Dječji vrtić Vladimir Nazor na početku proračunske godine iznosi 42.776,48 €, a na dan 30.06.2023. iznosi 14.127,00 € i 572,48 € u blagajni vrtića, što ukupno iznosi 14.699,48 €.

Za rujnu 2023. planirana je izrada rebalansa u koju će se uključiti ostvareni viškovi i manjkovi iz 2022. godine.

III. B OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA AKTIVNOSTI I PROJEKATA IZ POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA S CILJEVIMA KOJI SU OSTVARENI PROVEDBOM PROGRAMA I POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA

U razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 942.925,76 € što iznosi 49,64% od planiranog iznosa za 2023. godinu.

Raspoređeni su u aktivnosti redovnog programa vrtića i jaslica gdje je ostvareno 49,49% ukupno planiranih rashoda i izdataka u iznosu od 915.481,36 €, u kapitalnom projektu opremanja dječjeg vrtića 8.377,41 € (77,80% plana), te u iznosu od 45,15% ostvarenog plana za tekući projekt EU „Igramo se“ produženi rad vrtića s ostvarenih 17.706,99 e rashoda.

U veljači 2023. vrtić je organizirao seminar – edukaciju za ravnatelje s rashodima ostvarenim u iznosu od 1.360,00 €, za koje su prihodi osigurani od sudionika seminara, a planirani iznos biti će uključen u rebalans financijskog plana u rujnu 2023. godine.

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA I AKTIVNOSTI POSTAVLJENI ZA 2023. GODINU

Prioritetni cilj vrtića je pružanje usluge predškolskog odgoja i obrazovanja. Nastoji se i dalje podići kvalitetu rada s djecom na što višu razinu, i to stalnim i kvalitetnim usavršavanjem odgajatelja te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta, u skladu s mogućnostima, na viši standard.

Cilj 1: Povećati broj projekata po vrtičkim skupinama

Djecu će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti te ih upoznavati s običajima i okolinom kroz uključivanje u vrtičke projekte.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)
Povećanje broja vrtičkih projekata po skupinama	Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti, učenje i upoznavanje s okolinom	broj	38	vrtić	42

Cilj 2: Raditi na usavršavanju odgojitelja kako bi se postigla još viša kvaliteta rada

Odgojitelji će se slati na seminare i stručne skupove prema prijedlogu stručnog tima i vlastitim interesima. Raditi na usavršavanju vještina rada s djecom, kroz radionice usavršavati njihove kompetencije i upoznavati ih s pozitivnim primjerima iz prakse.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)
Povećanje broja edukacija, seminara i stručnih skupova kojima prisustvuju odgojitelji	Odgojitelje se potiče na razvoj kompetencija u radu s djecom i vlastitih područja interesa u radu	broj seminara	100	vrtić	125

Cilj 3: Poticati će se kvalitetna komunikacija na relacijama odgojitelj-dijete-roditelj, dijete-dijete, dijete-odgojitelj

Zbog epidemiološke situacije prethodnih godina uobičajena neposredna komunikacija s roditeljima kroz organizaciju aktivnosti, radionica i druženja s roditeljima je svedena na nužni minimum. Pojačana je komunikacija uporabom IKT (informacijsko-komunikacijska tehnologija) te će se na taj način nastaviti do daljnega. Manifestacije i druženja će se planirati u skladu s epidemiološkom situacijom.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)
Povećanje broja organiziranih radionica, druženja s roditeljima	Kroz zajednička druženja raditi na kvaliteti komunikacije između svih razina odgojitelj-dijete-roditelj	broj	60	vrtić	80

Cilj 4: Uključivanje djece u programe ranog učenja stranog jezika

Uključivanjem djece u specijalizirani redovni program za rano učenje stranog jezika potiče se senzibilnost za strani jezik i utječe na cjelokupan razvoj djeteta

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom Rano učenje engleskog jezika	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	udio u ukupnom broju djece iznad 3 g.	10%	vrtić	10%

IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI

Sve aktivnosti i projekti u prvom polugodištu 2023. godine povećani su u odnosu na planirane vrijednosti za 2023. godinu. Zbog normaliziranja epidemiološke situacije u 2023. se ponovno ostvaruju suradnje s lokalnom zajednicom, roditeljima te se povećavaju projekti u vrtiću, edukacije odgojitelja i druženja s roditeljima.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2023.	Ostvarena vrijednost do 30.06.2023.
Povećanje broja vrtićkih projekata po skupinama	Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti, učenje i upoznavanje s okolinom	broj	42	48

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2023.	Ostvarena vrijednost do 30.06.2023.
Povećanje broja edukacija, seminara i stručnih skupova kojima prisustvuju odgojitelji	Odgojitelje se potiče na razvoj kompetencija u radu s djecom i vlastitih područja interesa u radu	broj seminara	125	74

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2023.	Ostvarena vrijednost do 30.06.2023.
Povećanje broja organiziranih radionica, druženja s roditeljima	Kroz zajednička druženja raditi na kvaliteti komunikacije između svih razina odgojitelj-dijete-roditelj	broj	60	84

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2023.	Ostvarena vrijednost do 30.06.2023.
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom Rano učenje engleskog jezika	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	udio u ukupnom broju djece iznad 3 g.	10%	10%

IV. IZVJEŠTAJI

IV.1 IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Na dan 30.06.2023. godine vrtić nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

IV.2 IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Za provođenje EU projekta „Igramo se“ produženi rad vrtića – izvršenje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	SVEUKUPNO PRIHODI	39.220,00	21.812,69	55,62
Izvor 6.4.	OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%	33.337,00	18.540,78	55,62
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	33.337,00	18.540,78	55,62
Izvor 6.5.	OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP	5.883,00	3.271,91	55,62
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	5.883,00	3.271,91	55,62

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	39.220,00	17.706,99	45,15
Izvor 6.4.	OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 85%	33.337,00	15.050,93	45,15
31	Rashodi za zaposlene	30.787,00	14.132,13	45,90
32	Materijalni rashodi	2.550,00	918,80	36,03
92	Rezultat poslovanja	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.5.	OSTALE POMOĆI - PROJEKT EU 15% DP	5.883,00	2.656,06	45,15
31	Rashodi za zaposlene	5.433,00	2.493,91	45,90
32	Materijalni rashodi	450,00	162,15	36,03
92	Rezultat poslovanja	0,00	0,00	0,00

IV.3 IZVJEŠTAJ DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJA PO DANIM ZAJMOVIMA

Na dan 30.06.2023. godine vrtić nema danih zajmova ni potraživanja po istima.

IV.4 IZVJEŠTAJ STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA, TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Do dana 30.06.2023. vrtić nema potraživanja i dospjelih obveza ni potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.