

## DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine", broj 85/23) te članka 46. stavka 1. točke 10. Statuta Dječjeg vrtića Viškovo Upravno vijeće, na 57. izvanrednoj sjednici, održanoj 26.srpnja 2024. godine, donijelo je

Članak 1.

### POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine (u daljnjem tekstu: Polugodišnji izvještaj) ostvaren je kako slijedi:

#### I. OPĆI DIO

#### SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	4/1	4/3
<b>Prihodi ukupno:</b>	<b>639.490,82</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>734.549,55</b>	<b>115</b>	<b>48</b>
6 Prihodi poslovanja	639.490,82	1.531.500,00	1.531.500,00	734.549,55	115	48
<b>Rashodi ukupno:</b>	<b>623.694,33</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>742.285,30</b>	<b>119</b>	<b>48</b>
3 Rashodi poslovanja	622.570,34	1.525.000,00	1.525.000,00	734.693,22	118	48
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.123,99	6.500,00	6.500,00	7.592,08	675	117
<b>RAZLIKA VIŠAK / MANJAK</b>	<b>15.796,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.735,75</b>	<b>-49</b>	<b>0</b>
<b>SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA</b>						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE</b>						
9 PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	0,00	0,00	0,00	853,11	0	0
<b>PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>15.796,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.882,64</b>	<b>-44</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA</b>	<b>639.490,82</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>735.402,66</b>	<b>115</b>	<b>48</b>
<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	<b>623.694,33</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>742.285,30</b>	<b>119</b>	<b>48</b>

Izvršenje prihoda i rashoda u Računu Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji za prvo polugodište 2024. godine prikazano je u nastavku:

**RACUN PRIHODA I RASHODA**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
		1	2	3	4	4/1	4/3
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>639.490,82</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>734.549,55</b>	<b>115</b>	<b>48</b>
6	Prihodi poslovanja	639.490,82	1.531.500,00	1.531.500,00	734.549,55	115	48
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	24.235,20	38.000,00	38.000,00	4.885,20	20	13
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.349,60			4.885,20	77	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.349,60			4.885,20	77	
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	17.885,60			0,00	0	
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	17.885,60			0,00	0	
64	Prihodi od imovine	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0	0
641	Prihodi od financijske imovine	0,00			0,00	0	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	156.132,93	445.000,00	445.000,00	161.652,70	104	36
652	Prihodi po posebnim propisima	156.132,93			161.652,70	104	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	156.132,93			161.652,70	104	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	200,00	200,00	5.000,00	0	2500
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0,00			5.000,00	0	
6631	Tekuće donacije	0,00			5.000,00	0	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	459.122,69	1.046.300,00	1.046.300,00	563.011,65	123	54
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	459.122,69			563.011,65	123	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	457.998,70			555.419,57	121	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.123,99			7.592,08	675	
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>623.694,33</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>742.285,30</b>	<b>119</b>	<b>48</b>
3	Rashodi poslovanja	622.570,34	1.525.000,00	1.525.000,00	734.693,22	118	48
31	Rashodi za zaposlene	467.637,19	1.162.400,00	1.162.400,00	548.502,22	117	47
311	Plaće (Bruto)	393.285,71			460.246,41	117	
3111	Plaće za redovan rad	389.349,51			446.322,23	115	
3113	Plaće za prekovremeni rad	3.936,20			10.977,63	279	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	0,00			2.946,55	0	
312	Ostali rashodi za zaposlene	10.691,92			13.129,93	123	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	10.691,92			13.129,93	123	
313	Doprinosi na plaće	63.659,56			75.125,88	118	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	63.659,56			75.125,88	118	

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
		1	2	3	4	4/1	4/3
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>154.931,59</b>	<b>362.400,00</b>	<b>362.400,00</b>	<b>186.190,84</b>	<b>120</b>	<b>51</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>25.121,76</b>			<b>24.747,19</b>	<b>99</b>	
3211	Službena putovanja	1.966,71			3.605,00	183	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	19.925,21			20.322,19	102	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.079,04			820,00	27	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	150,80			0,00	0	
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>94.901,76</b>			<b>106.389,89</b>	<b>112</b>	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	20.633,83			21.029,08	102	
3222	Materijal i sirovine	51.752,81			61.332,46	119	
3223	Energija	20.979,48			19.035,10	91	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	626,98			1.866,16	298	
3225	Sitni inventar i auto gume	231,78			1.553,86	670	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	676,88			1.573,23	232	
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>25.620,48</b>			<b>44.408,83</b>	<b>173</b>	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.458,80			1.501,40	103	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.721,06			7.134,38	151	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	288,60			1.014,35	351	
3234	Komunalne usluge	5.196,91			6.090,21	117	
3235	Zakupnine i najamnine	286,35			129,40	45	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.942,95			4.519,18	154	
3237	Intelektualne i osobne usluge	3.373,17			7.715,00	229	
3238	Računalne usluge	2.636,91			634,79	24	
3239	Ostale usluge	4.715,73			15.670,12	332	
<b>324</b>	<b>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</b>	<b>0,00</b>			<b>1.092,00</b>	<b>0</b>	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00			1.092,00	0	
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>9.287,59</b>			<b>9.552,93</b>	<b>103</b>	
3292	Premije osiguranja	7.537,36			8.091,58	107	
3293	Reprezentacija	398,48			410,43	103	
3295	Pristojbe i naknade	1.122,69			1.050,92	94	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	229,06			0,00	0	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>1,56</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,16</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>1,56</b>			<b>0,16</b>	<b>10</b>	
3433	Zatezne kamate	1,56			0,16	10	
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.123,99</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>7.592,08</b>	<b>675</b>	<b>117</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.123,99</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>7.592,08</b>	<b>675</b>	<b>117</b>
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>1.123,99</b>			<b>7.592,08</b>	<b>675</b>	
4221	Uredska oprema i namještaj	1.123,99			904,58	80	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00			6.687,50	0	

Članak 3.

Izvršenje prihoda i rashoda u Računu prihoda i rashoda po izvorima financiranja utvrđuje se, kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
		1	2	3	4	4/1	4/3
<b>PRIHODI</b>		<b>639.490,82</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>734.549,55</b>	<b>115</b>	<b>48</b>
1	Opći prihodi i primici	614.985,62	1.492.630,00	1.492.630,00	724.121,52	118	49
11	Opći prihodi i primici	614.985,62	1.492.630,00	1.492.630,00	724.121,52	118	49
4	Pomoći	24.235,20	38.000,00	38.000,00	4.885,20	20	13
41	Pomoći iz EU sredstava	17.885,60	22.000,00	22.000,00	0,00	0	0
42	Ostale pomoći	6.349,60	16.000,00	16.000,00	4.885,20	77	31
5	Donacije	0,00	200,00	200,00	5.000,00	0	2500
51	Donacije	0,00	200,00	200,00	5.000,00	0	2500
6	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	270,00	670,00	670,00	542,83	201	81
62	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	270,00	670,00	670,00	542,83	201	81
<b>RASHODI</b>		<b>623.694,33</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>742.285,30</b>	<b>119</b>	<b>48</b>
1	Opći prihodi i primici	614.355,29	1.492.630,00	1.492.630,00	737.454,05	120	49
11	Opći prihodi i primici	614.355,29	1.492.630,00	1.492.630,00	737.454,05	120	49
4	Pomoći	9.069,04	38.000,00	38.000,00	4.831,25	53	13
41	Pomoći iz EU sredstava	2.719,44	22.000,00	22.000,00	2.902,00	107	13
42	Ostale pomoći	6.349,60	16.000,00	16.000,00	1.929,25	30	12
5	Donacije	0,00	200,00	200,00	0,00	0	0
51	Donacije	0,00	200,00	200,00	0,00	0	0
6	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	270,00	670,00	670,00	0,00	0	0
62	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	270,00	670,00	670,00	0,00	0	0

Članak 4.

Izvršenje rashoda u Računu prihoda i rashoda za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine po funkcijskoj klasifikaciji utvrđuje se, kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	4/1	4/3
<b>UKUPNO:</b>	623.694,33	1.531.500,00	1.531.500,00	742.285,30	119	48
09 <b>Obrazovanje</b>	623.694,33	1.531.500,00	1.531.500,00	742.285,30	119	48
091 <b>Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	623.694,33	1.531.500,00	1.531.500,00	742.285,30	119	48

Članak 5.

Preneseni rezultat poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji utvrđen na sljedeći način:

**RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
		1	2	3	4	4/1	4/3
9	Vlastiti izvori	0,00	0,00	0,00	853,11	0	0
92	Rezultat poslovanja	0,00	0,00	0,00	853,11	0	0
922	Višak/manjak prihoda	0,00			853,11	0	
9221	Višak prihoda	0,00			853,11	0	

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
		1	2	3	4	4/1	4/3
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		0,00	0,00	0,00	853,11	0	0
1	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	853,11	0	0
11	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	853,11	0	0



Članak 6.

Prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti utvrđujemo na sljedeći način:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Tekući plan za	Izvršenje	Indeks
		2024.	2024.	proračuna za	
		2	3	4	4/3
<b>UKUPNO:</b>		<b>1.531.500,00</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>742.285,30</b>	<b>48</b>
Izvor 1	Opći prihodi i primici	1.492.630,00	1.492.630,00	737.454,05	49
Izvor 11	Opći prihodi i primici	1.492.630,00	1.492.630,00	737.454,05	49
Izvor 4	Pomoći	38.000,00	38.000,00	4.831,25	13
Izvor 41	Pomoći iz EU sredstava	22.000,00	22.000,00	2.902,00	13
Izvor 42	Ostale pomoći	16.000,00	16.000,00	1.929,25	12
Izvor 5	Donacije	200,00	200,00	0,00	0
Izvor 51	Donacije	200,00	200,00	0,00	0
Izvor 6	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	670,00	670,00	0,00	0
Izvor 62	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	670,00	670,00	0,00	0
<b>Program 2011 PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O</b>		<b>1.531.500,00</b>	<b>1.531.500,00</b>	<b>742.285,30</b>	<b>48</b>
<b>Aktivnos A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo</b>		<b>1.492.900,00</b>	<b>1.492.900,00</b>	<b>731.791,22</b>	<b>49</b>
Izvor 1	Opći prihodi i primici	1.478.030,00	1.478.030,00	729.861,97	49
Izvor 11	Opći prihodi i primici	1.478.030,00	1.478.030,00	729.861,97	49
Izvor 4	Pomoći	14.000,00	14.000,00	1.929,25	14
Izvor 42	Ostale pomoći	14.000,00	14.000,00	1.929,25	14
Izvor 5	Donacije	200,00	200,00	0,00	0
Izvor 51	Donacije	200,00	200,00	0,00	0
Izvor 6	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	670,00	670,00	0,00	0
Izvor 62	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	670,00	670,00	0,00	0
Korisnik 1	<b>31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO</b>	<b>1.492.900,00</b>	<b>1.492.900,00</b>	<b>731.791,22</b>	<b>49</b>
31	Rashodi za zaposlene	1.159.900,00	1.159.900,00	548.502,22	47
311	Plaće (Bruto)			460.246,41	
3111	Plaće za redovan rad			446.322,23	
3113	Plaće za prekovremeni rad			10.977,63	
3114	Plaće za posebne uvjete rada			2.946,55	
312	Ostali rashodi za zaposlene			13.129,93	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			13.129,93	
313	Doprinosi na plaće			75.125,88	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			75.125,88	
32	Materijalni rashodi	332.900,00	332.900,00	183.288,84	55
321	Naknade troškova zaposlenima			22.937,19	
3211	Službena putovanja			1.795,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			20.322,19	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			820,00	
322	Rashodi za materijal i energiju			106.389,89	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			21.029,08	
3222	Materijal i sirovine			61.332,46	
3223	Energija			19.035,10	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks
		2	3	4	4/3
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			1.866,16	
3225	Sitni inventar i auto gume			1.553,86	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			1.573,23	
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>			<b>44.408,83</b>	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			1.501,40	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			7.134,38	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			1.014,35	
3234	Komunalne usluge			6.090,21	
3235	Zakupnine i najamnine			129,40	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			4.519,18	
3237	Intelektualne i osobne usluge			7.715,00	
3238	Računalne usluge			634,79	
3239	Ostale usluge			15.670,12	
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>			<b>9.552,93</b>	
3292	Premije osiguranja			8.091,58	
3293	Reprezentacija			410,43	
3295	Pristojbe i naknade			1.050,92	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,16</b>	<b>0</b>
343	Ostali financijski rashodi			0,16	
3433	Zatezne kamate			0,16	
<b>Aktivnos A211102</b>	<b>Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo</b>	<b>5.400,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Izvor 1	Opći prihodi i primici	5.400,00	5.400,00	0,00	0
Izvor 11	Opći prihodi i primici	5.400,00	5.400,00	0,00	0
Korisnik 1	<b>31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO</b>	<b>5.400,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
32	Materijalni rashodi	5.400,00	5.400,00	0,00	0
<b>Aktivnos A211103</b>	<b>Predškola</b>	<b>4.700,00</b>	<b>4.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.700,00	2.700,00	0,00	0
Izvor 11	Opći prihodi i primici	2.700,00	2.700,00	0,00	0
Izvor 4	Pomoći	2.000,00	2.000,00	0,00	0
Izvor 42	Ostale pomoći	2.000,00	2.000,00	0,00	0
Korisnik 1	<b>31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO</b>	<b>4.700,00</b>	<b>4.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
31	Rashodi za zaposlene	2.500,00	2.500,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	2.200,00	2.200,00	0,00	0
<b>Aktivnos K211104</b>	<b>Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>7.592,08</b>	<b>117</b>
Izvor 1	Opći prihodi i primici	6.500,00	6.500,00	7.592,08	117
Izvor 11	Opći prihodi i primici	6.500,00	6.500,00	7.592,08	117
Korisnik 1	<b>31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>7.592,08</b>	<b>117</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.500,00	6.500,00	7.592,08	117
422	Postrojenja i oprema			7.592,08	
4221	Uredska oprema i namještaj			904,58	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			6.687,50	



IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2024.	Tekući plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/3
		2	3	4	4/3
<b>Tekući projekt</b>	<b>T211109 Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +</b>	22.000,00	22.000,00	2.902,00	13
Izvor 4	Pomoći	22.000,00	22.000,00	2.902,00	13
Izvor 41	Pomoći iz EU sredstava	22.000,00	22.000,00	2.902,00	13
Korisnik 1	31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO	22.000,00	22.000,00	2.902,00	13
32	Materijalni rashodi	21.900,00	21.900,00	2.902,00	13
321	Naknade troškova zaposlenima			1.810,00	
3211	Službena putovanja			1.810,00	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			1.092,00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			1.092,00	
34	Financijski rashodi	100,00	100,00	0,00	0

### III ZAVRŠNE ODREDBE

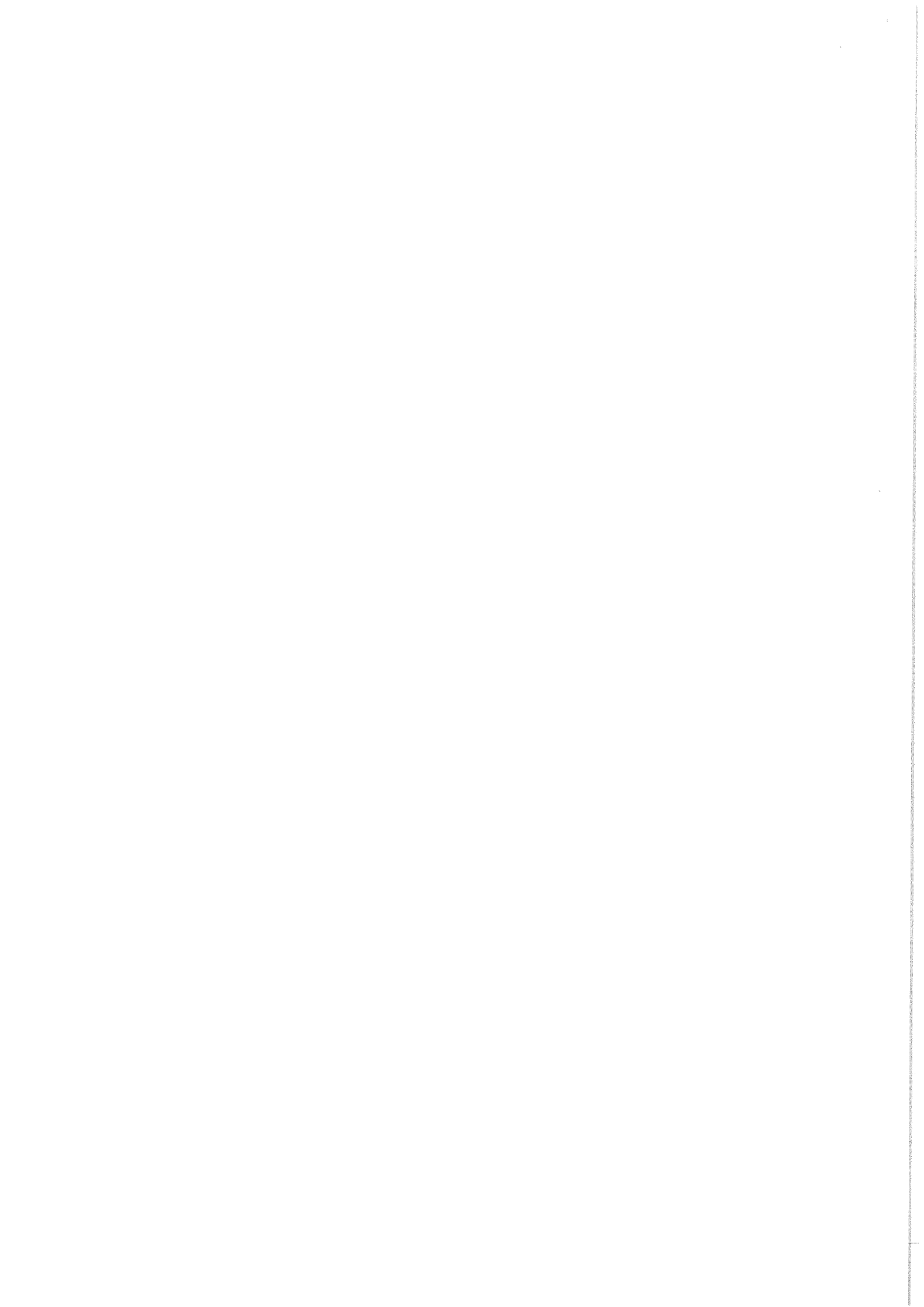
#### Članak 7.

Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana sastavni je dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

KLASA:400-00/24-01/1  
 URBROJ: 2170/01-54-04-24-7  
 Viškovo, 26. srpanj 2024. godine

Predsjednik Upravnog vijeća  
 Dječjeg vrtića Viškovo  
 Marko Divić, mag. iur.





**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA  
DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO  
ZA RAZDOBLJE OD 01. siječnja - 30. lipnja 2024.g**

## **Obrazloženje**

### **polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine**

#### **Sažetak djelokruga rada:**

S ciljem stvaranja optimalnih uvjeta za cjelovit razvoj djeteta te osiguranje dobrobiti za dijete Dječji vrtić Viškovo kontinuirano ostvaruje i unapređuje osiguranje optimalnih uvjeta za:

- kvalitetno ostvarenje odgojno-obrazovne prakse (planiranje i vrednovanje rada temeljeno na humanističko-razvojnom pristupu te uvažavanju potreba, interesa i mogućnosti svakog djeteta kao i na ostvarenju kvalitetne suradnje s roditeljima i društvenom zajednicom) za cjelovit razvoj djeteta te osiguranje dobrobiti za dijete,
- kvalitetno rukovođenje odgojno-obrazovnom ustanovom (kroz osiguravanje uvjeta za kvalitetno ostvarenje odgojno-obrazovne prakse, stvaranje uvjeta za različita stručna usavršavanja odgajatelja i stručnih djelatnika, poticanje suradničkih odnosa u kolektivu te poticanje suradnje s društvenom zajednicom),
- profesionalni razvoj stručnih djelatnika (kroz razne edukacije unutar i izvan ustanove, kroz zajedničke refleksije, kroz provedbu akcijskih istraživanja),
- praćenje kvalitete rada ustanove (kroz unutarne i vanjsko vrednovanje).

U Dječjem vrtiću Viškovo, odgojno- obrazovni rad organiziran je u objektu sjedišta, na adresi Vozišće 19d i područnom objektu u Marčeljima, na adresi Marčelji 91, u ukupno šesnaest skupina redovitog cjelodnevnog vrtićkog i jasličkog 10 - satnog programa. U pedagošku 2023./2024. godinu ukupno je upisano 283 djece rane i predškolske dobi, od čega 240 djece u sedam jasličkih i sedam vrtićkih skupina objekta sjedišta i 43 djece u dvije vrtićke skupine područnog objekta Marčelji. Broj djece u skupinama redovitog jasličkog i vrtićkog odgojno-obrazovnog programa u skladu je s Državnim pedagoškim standardom.

Program predškole realiziran je u razdoblju od 02. veljače do 31. svibnja 2024. godine u jednoj odgojno – obrazovnoj skupini (Područni objekt Marčelji) s upisano 6 djece – školskih obveznika.

U Dječjem vrtiću Viškovo na dan 01. siječnja 2024. godine, bilo je ukupno je zaposleno 52 radnika na neodređeno, puno radno vrijeme i 1 radnik na neodređeno, nepuno radno vrijeme. Na određeno, nepuno radno vrijeme bilo je zaposleno 7 pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju i 17 radnika zaposleno na određeno, puno radno vrijeme kao zamjena za privremeno odsutne radnike koji su na dužem bolovanju, porodiljnom ili rodiljnom dopustu. Od 06. veljače do 31. svibnja 2024. godine zaposlen je odgojitelj za vođenje programa predškole na određeno, nepuno radno vrijeme. Od veljače 2024. godine zaposlene su 3 spremačice na neodređeno, puno radno vrijeme sukladno Državnom pedagoškom standardu. Tijekom izvještajnog razdoblja, mjesečno je ukupno bilo zaposleno 69 radnika.

Struktura djelatnika po radnim mjestima je sljedeća: ravnatelj, tajnik, administrativno – računovodstveni radnik, stručni suradnik - pedagog, stručni suradnik – psiholog, viša medicinska sestra kao zdravstvena voditeljica, 42 odgojitelja, domar, kuhar 1, kuhar 2, 3 pomoćne kuharice, 8,5 spremačica i 7 pomoćnika za djecu s teškoćama. Broj djelatnika vrtića,

s obzirom na broj odgojno – obrazovnih skupina u skladu je s Državnim pedagoškim standardima.

Ekonomska cijena po djetetu za redoviti cjelodnevni vrtićki program iznosi 262,79 EUR, a za redoviti cjelodnevni jaslički program iznosi 329,88 EUR. Roditelj sudjeluje u ekonomskoj cijeni za cjelodnevni vrtićki program s 79,63 EUR, a za cjelodnevni jaslički program s 126,09 EUR.

## Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo sadrži prihode i rashode za sljedeće aktivnosti i projekte:

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211103 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

### **PRIHODI I PRIMICI**

Za odvijanje rada i provođenje odgojno –obrazovnog programa Dječjeg vrtića Viškovo ostvareni su prihodi iz proračuna Općine Viškovo i drugih nenadležnih proračuna, prihodi po posebnim propisima (od sufinanciranja roditelja) te od donacija i drugih nespomenutih prihoda.

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića Viškovo ostvareni su u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine u iznosu od 734.549,55 EUR što iznosi 59% planiranih prihoda u odnosu na izvorni/tekući plan. U odnosu na isto razdoblje u 2023. godini povećanje iznosi 95.058,73 EUR (12,9%). Do povećanja ukupnih prihoda iz proračuna došlo je zbog većeg broja zaposlenih radnika, a time i povećanja izdataka za zaposlene. Do povećanja prihoda od roditelja došlo je zbog činjenice da je u izvještajnom razdoblju prosječna prisutnost djece bila veća i naplata potraživanja bila je urednija.

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine uplaćeni iz proračuna Općine Viškovo ostvareni su u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine u iznosu od ukupno 563.011,65 EUR što je u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini povećanje od 103.888,96 EUR (18,4%).

Prihodi od sufinanciranja roditelja i drugi nespomenuti prihodi ostvareni su u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine u ukupnom iznosu od 161.652,70 EUR, što je u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini povećanje od 5.519,77 EUR (3,41%).

Prihodi iz državnog proračuna - u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ostvareni su i iznosu od 4.885,20 EUR, a uključuju sufinanciranje Ministarstva znanosti i obrazovanja programe javnih potreba (program predškole, program za djecu s teškoćama u razvoju i programe za potencijalno darovitu djecu).

U odnosu na isto razdoblje u 2023. godini, umanjeni su za 19.359,80 EUR zbog neodobrenih bespovratnih sredstvima za Erasmus + projekt 2022-2-HR01-KA122-SCH-000096487,OID-E 10311315.



## RASHODI I IZDACI

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ukupni rashodi poslovanja osnovne aktivnosti iznose 742.285,30 EUR, od čega se najveći dio odnosi na rashode za zaposlene - ukupno 548.502,22 EUR (74,6%). U odnosu na isto razdoblje 2023. godine, rashodi za zaposlene su veći za 80.865,03 EUR (17,2%) zbog većeg broja zaposlenih radnika (povećanja broja spremačica, povećanja broja pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju, zapošljavanja radnika na određeno vrijeme, zamjene privremeno nenazočnih radnika te povećanja osnovice za obračun plaće i ostalih materijalnih prava sukladno Pravilniku o radu.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine, materijalni rashodi ukupno iznose 186.190,84 EUR i čine 25,3% ukupnih rashoda što je u skladu s planom rashoda.

Materijalni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima u iznosu od 24.747,19 EUR, rashode za materijal i energiju u iznosu od 106.389,89 EUR, rashode za usluge u iznosu od 44.408,83 EUR te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 9.552,93 EUR.

Materijalni rashodi podmiruju se vlastitim prihodima.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ukupni rashodi poslovanja za program predškole biti će prikazani u sljedećem izvještajnom razdoblju.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ukupni rashodi poslovanja za nabavu dugotrajne imovine (novonabavljeni namještaj i oprema za zaštitu) iznose 7.592,08 EUR što je u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini uvećano u iznosu 6.468,09 EUR (85,19%).

U razdoblju od od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ***Ukupni prihodi*** iznose **734.549,55 EUR**. ***Ukupni rashodi*** iznose **742.285,30 EUR**.

Rezultat poslovanja za razdoblje od 01.01. do 30.06. 2024. godine je ukupan višak rashoda u iznosu 7.735,75 EUR.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosno na dan 30. lipnja 2024. godine iznosi 20.071,46 EUR.

## **A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**

Cilj aktivnosti je osiguranje redovnog rada dječjeg vrtića, uz poticanje cjelovitog razvoja djeteta kroz igru, raznovrsne aktivnosti, istraživanje i stvaranje. Svojim djelovanjem utječemo na kvalitetnu komunikaciju, međusobnu interakciju i socijalizaciju djeteta stvarajući poticajno okruženje uz partnerski odnos s roditeljima.

Aktivnost podrazumijeva troškove administracije i upravljanja, odnosno hladnog pogona (režijskih troškova, opremanja i informatizacija) te održavanja.

Pokazatelj uspješnosti realizacije cilja jest da su do 30.06.2024. godine osigurana sredstva za redovan rad te se omogućilo redovno ostvarenje predškolske usluge uz racionalno i učinkovito poslovanje. Ukupni trošak aktivnosti do 30.06.2024. godine iznosio je 731.791,309 EUR što iskazuje indeks ostvarenja u visini od 49 % izvornog /tekućeg plana.

## **Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**

### **Rashodi grupe 31 - Rashodi za zaposlene**

**311- Plaće- ostvareni su ukupno u iznosu od 460.246,41EUR** i odnose se na:

- Plaće za redovni rad (3111) - 446.322,23 EUR, a uključuju troškove bruto 1 plaće svih djelatnika zaposlenih na neodređeno i određeno radno vrijeme.
- Plaća za prekovremeni rad (3113) – 10.977,63 EUR a odnose se na plaćanje odgajatelja za provođenje programa javnih potreba „Mali istraživači“ i plaćanja prekovremenog rada odgajateljima zbog produžavanja neposrednog rada u odgojno – obrazovnoj skupini u slučajevima kada u organizaciji odgojno – obrazovnog rada ne postoji mogućnost spajanja skupina zbog privremeno nenazočnog odgajatelja.

**312- Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su ukupno u iznosu od 13.129,93 EUR** i odnose se na:

- Ostali rashodi za zaposlene (3121) –13.129,93 EUR zbog različitih osnova isplate materijalnih prava radnika sukladno Pravilniku o radu.

**313- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje ostvareni su ukupno u iznosu od 75.125,88 EUR** i odnose se na:

- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje (3132) –ostvareni su u iznosu od 75.125,88 EUR, a podrazumijevaju trošak obračunatih doprinosa za zdravstveno osiguranje na bruto iznos plaće.

### **Rashodi grupe 32 – Materijalni rashodi**

**321- Naknade troškova zaposlenima ostvareni su ukupno u iznosu od 24.747,19 EUR** i odnose se na:

- Službena putovanja (3211) – 3.605,00 EUR i odnosi se na plaćanje troškova službenog putovanja ( smještaj, prijevoz, dnevnica i ostalih troškova ),

- Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (3212) – 20.322,19 EUR i odnosi se na isplatu radnicima naknade za prijevoz na posao u skladu s Pravilnikom o radu,
- Stručno usavršavanje (3213)- 820,00 EUR i odnosi se na plaćanje kotizacija za stručno usavršavanje i osposobljavanje te stručne ispite odgojno – obrazovnih i ostalih radnika,

**322- Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 106.389,89 EUR i odnose se na:**

- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (3221)– 21.029,08 EUR i odnose se na nabavku uredskog materijala, potrošnog likovnog materijala, didaktike, stručne literature i slikovnica, potrošnog higijenskog materijala i sredstava za pranje i čišćenje,
- Materijal i sirovina (3222) – 61.332,46 EUR i odnose se na nabavku namirnica za pripremu četiri obroka u vrtiću,
- Energija (3223) –19.035,10 EUR a odnose za na troškove električne energije, plina i goriva za dostavno vozilo,
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (3224) – 1.866,16 EUR i odnose se na nabavku materijala za održavanje objekta i opreme,
- Sitni inventar i auto gume (3225) –1.553,86 EUR, i odnose se na nabavku sitnog inventara u skladu sa planiranim potrebama,
- Službena radna, i zaštitna odjeća i obuća (3227) –1.573,23 EUR i odnose se na nabavku zaštitne odjeće i obuće sukladno potrebama.

**323- Rashodi za usluge ostvareni su ukupno u iznosu od 44.408,83 EUR i odnose se na**

- Usluge telefona, pošte i prijevoza (3231)- 1.501,40 EUR i odnosi se na trošak fiksnog i mobilnog telefona, interneta i poštanskih usluga,
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232)-7.134,38 EUR i sukladni su s planom redovitog i periodičnog održavanja objekta i opreme,
- Usluge promidžbe i informiranja (3233) – 1.014,35 EUR i odnosi se na oglašavanje u javnom glasilu,
- Komunalne usluge (3234) – 6.090,21 EUR i odnosi se na troškova odvoza otpada, najma spremnika za otpad, zbrinjavanje otpadnog jestivog ulja i troškove vode,
- Zakupnine i najamnine (3235) – 129,40 EUR a odnosi se na plaćanje godišnjih licenci,
- Zdravstvene i veterinarske usluge (3236) –4.519,18 EUR i odnose se na plaćanje zdravstvenih usluga sukladno ugovorima s NZJZ PGŽ i Ustanovom medicine rada PRO-VITA (godišnji sistematski pregledi, pregledi za utvrđivanje radne sposobnosti, i ostalih usluga analiza i nadzora)
- Intelektualne i osobne usluge (3237) –7.715,00 EUR i odnose se na usluge edukacijskog rehabilitatora i odvjetničke usluge,
- Računalne usluge(3238) –634,79 EUR i odnose se na usluge održavanja računalne opreme i programa,

- Ostale usluge (3239) – 15.670,12 EUR a odnosi se ostale usluge ( usluge pranja posteljnog rublja, čuvanja imovine, zaštite na radu i sl.)

**329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 9.552,93 EUR i odnose se na:**

- Premije osiguranja (3292) – 8.091,58 EUR i odnosi se na osiguranje imovine i radnika
- Reprerentacija (3293) –410,43 EUR i odnose se na troškove vezane u Dan vrtića i karneval
- Pristojbe i naknade (3295) - 1.050,92 EUR, a odnosi se na a odnosi se na troškove vezane za usluge javnog bilježnika i odvjetnika

#### **Rashod grupe 34 - Financijski rashodi**

**343 - Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 0,16 EUR a odnose se na**

- Zatezne kamate (3433) – 0,16 EUR

#### **A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**

##### ***Škola plivanja***

Posebne aktivnosti odnose se na Školu plivanja koja se organizira u kolovozu u izvještajnom razdoblju. Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva u iznosu od 5.400 EUR i odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene usluge i intelektualne usluge vezane za školu plivanja. U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz provedbu programa kraćeg trajanja Škole plivanja. Program Škole plivanja ove se pedagoške godine planira se realizirati sredinom mjeseca kolovoza.

##### **A211103 Predškola**

**Program predškole** u trajanju od 250 sati, namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu koja nisu uključena u redoviti vrtićki program. Program predškole, u koji je bilo uključeno 6 djece realiziran je u razdoblju od 06. veljače do 31. svibnja 2024. godine. Plan za ovu aktivnost iznosi 4.700 EUR. U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade troškova zaposlenima, plaće za redovan rad, doprinosi za zdravstveno osiguranje i za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti, naknade za prijevoz te rashodi uredskog materijala. Ostvareni rashodi bit će prikazani u sljedećem izvještajnom razdoblju.

##### **K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo**

Plan za navedenu aktivnosti iznosi 6.500 EUR. U izvještajnom razdoblju rashodi za navedenu aktivnosti iznose 7.592,08 EUR. U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz troškove nabave opreme (uredske, kuhinjske, oprema za održavanje i zaštitu i ostale). Rashodi se odnose na nabavu uredskih ormarića i dvije stolice za potrebe administrativnog osoblja, kolica za spremačice zbog povećanja broja zaposlenih spremačica kao i promjenu postojećeg sustava video nadzora.

<b>Cilj / područje mjera</b>	3. Podrška osnivanju i funkcioniranju obitelji te razvoj sustava brige o djeci i mladima / Unaprjeđenje uvjeta i organizacija rada predškolskih i školskih ustanova
<b>Svrha provedbe mjera</b>	- redovna djelatnost vrtića i provedba predškolskog odgoja - povećanje prostornih kapaciteta za predškolski odgoj
<b>Pokazatelji</b>	broj djece obuhvaćene programima predškolskog odgoja / broj javnih ustanova predškolskog odgoja na području općine
<b>Polazna vrijednost</b>	792 / 2
<b>Izvor podataka</b>	Općina Viškovo
<b>Ciljana vrijednost (2024.)</b>	792 / 2
<b>Ciljana vrijednost (2025.)</b>	794 / 2
<b>Ciljana vrijednost (2026.)</b>	794 / 2

KLASA:400-00/24-01/1

URBROJ: 2170/01-54-04-24-7

Viškovo, 26. srpanj 2024. godine



Zamjenica ravnateljice:

Danijela Varda Mečev, mag.praesc.educ

*Danijela Varda Mečev*

