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 37. sjednici, održanoj 14. rujna 2023. godine, donijelo je

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. 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 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Tekući plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
	Prihodi ukupno:	**551.052,34**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**639.490,82**	**116**	**45**
6	Prihodi poslovanja	551.052,34	1.425.044,76	1.425.044,76	639.490,82	116	45
	Rashodi ukupno:	**532.593,27**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**623.694,33**	**117**	**44**
3	Rashodi poslovanja	531.451,99	1.418.408,62	1.418.408,62	622.570,34	117	44
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.141,28	6.636,14	6.636,14	1.123,99	98	17
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK		18.459,07	0,00	0,00	15.796,49	86	0
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA							
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA							
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE							
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		**18.459,07**	**0,00**	**0,00**	**15.796,49**	86 0	
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI		**551.052,34**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**639.490,82**	116	45
REZULTAT POSLOVANJA							
UKUPNO RASHODI I IZDACI		**532.593,27**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**623.694,33**	117	44

Članak 2.

Izvršenje prihoda i rashoda u Računu Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji za prvo polugodište 2023. godine prikazano je u nastavku:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Tekući plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
UKUPNI PRIHODI		**551.052,34**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**639.490,82**	**116**	**45**
6	**Prihodi poslovanja**	**551.052,34**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**639.490,82**	**116**	**45**
63	**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**	**4.690,42**	**12.343,21**	**12.343,21**	**24.235,20**	**517**	**196**
636	**Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna**	**4.690,42**			**6.349,60**	**135**	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	4.690,42			6.349,60	135	
638	**Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**	**0,00**			**17.885,60**	**0**	
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU	0,00			17.885,60	0	
64	**Prihodi od imovine**	**0,00**	**265,45**	**265,45**	**0,00**	**0**	**0**
641	**Prihodi od financijske imovine**	**0,00**			**0,00**	**0**	
65	**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi,**	**155.482,17**	**417.147,76**	**417.147,76**	**156.132,93**	**100**	**37**
652	**Prihodi po posebnim propisima**	**155.482,17**			**156.132,93**	**100**	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	155.482,17			156.132,93	100	
66	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih**	**0,00**	**265,45**	**265,45**	**0,00**	**0**	**0**
663	**Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**	**0,00**			**0,00**	**0**	
67	**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**	**390.879,75**	**995.022,89**	**995.022,89**	**459.122,69**	**117**	**46**
671	**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**	**390.879,75**			**459.122,69**	**117**	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	389.738,47			457.998,70	118	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.141,28			1.123,99	98	
UKUPNI RASHODI		**532.593,27**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**623.694,33**	**117**	**44**
3	**Rashodi poslovanja**	**531.451,99**	**1.418.408,62**	**1.418.408,62**	**622.570,34**	**117**	**44**
31	**Rashodi za zaposlene**	**398.365,45**	**1.024.089,18**	**1.024.089,18**	**467.637,19**	**117**	**46**
311	**Plaće (Bruto)**	**337.382,09**			**393.285,71**	**117**	
3111	Plaće za redovan rad	336.435,63			389.349,51	116	
3113	Plaće za prekovremeni rad	946,46			3.936,20	416	
312	**Ostali rashodi za zaposlene**	**8.626,98**			**10.691,92**	**124**	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	8.626,98			10.691,92	124	
313	**Doprinosi na plaće**	**52.356,38**			**63.659,56**	**122**	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	52.356,38			63.659,56	122	

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Tekući plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
32	**Materijalni rashodi**	**133.086,54**	**394.186,72**	**394.186,72**	**154.931,59**	**116**	**39**
321	**Naknade troškova zaposlenima**	**18.731,18**			**25.121,76**	**134**	
3211	Službena putovanja	1.468,58			1.966,71	134	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni	16.674,57			19.925,21	119	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	571,04			3.079,04	539	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	16,99			150,80	888	
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**80.108,46**			**94.901,76**	**118**	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	19.512,19			20.633,83	106	
3222	Materijal i sirovine	40.177,93			51.752,81	129	
3223	Energija	19.041,49			20.979,48	110	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	719,19			626,98	87	
3225	Sitni inventar i auto gume	528,28			231,78	44	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	129,38			676,88	523	
323	**Rashodi za usluge**	**22.295,99**			**25.620,48**	**115**	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.559,61			1.458,80	94	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.763,76			4.721,06	99	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	473,49			288,60	61	
3234	Komunalne usluge	5.488,88			5.196,91	95	
3235	Zakupnine i najamnine	792,36			286,35	36	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.922,89			2.942,95	101	
3237	Intelektualne i osobne usluge	720,02			3.373,17	468	
3238	Računalne usluge	875,81			2.636,91	301	
3239	Ostale usluge	4.699,17			4.715,73	100	
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**	**11.950,91**			**9.287,59**	**78**	
3292	Premije osiguranja	10.838,56			7.537,36	70	
3293	Reprezentacija	49,04			398,48	813	
3295	Pristojbe i naknade	1.063,31			1.122,69	106	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00			229,06	0	
34	**Financijski rashodi**	**0,00**	**132,72**	**132,72**	**1,56**	**0**	**1**
343	**Ostali financijski rashodi**	**0,00**			**1,56**	**0**	
3433	Zatezne kamate	0,00			1,56	0	
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**1.141,28**	**6.636,14**	**6.636,14**	**1.123,99**	**98**	**17**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**1.141,28**	**6.636,14**	**6.636,14**	**1.123,99**	**98**	**17**
422	**Postrojenja i oprema**	**1.141,28**			**1.123,99**	**98**	
4221	Uredska oprema i namještaj	1.141,28			1.123,99	98	

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 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Tekući plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
PRIHODI		**551.052,34**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**639.490,82**	**116**	**45**
1	Opći prihodi i primici	546.361,92	1.411.772,49	1.411.772,49	614.985,62	113	44
11	Opći prihodi i primici	546.361,92	1.411.772,49	1.411.772,49	614.985,62	113	44
4	Pomoći	4.690,42	12.343,21	12.343,21	24.235,20	517	196
41	Pomoći iz EU sredstava	0,00	0,00	0,00	17.885,60	0	0
42	Ostale pomoći	4.690,42	12.343,21	12.343,21	6.349,60	135	51
5	Donacije	0,00	265,45	265,45	0,00	0	0
51	Donacije	0,00	265,45	265,45	0,00	0	0
6	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	663,61	663,61	270,00	0	41
62	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	0,00	663,61	663,61	270,00	0	41
RASHODI		**532.593,27**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**623.694,33**	**117**	**44**
1	Opći prihodi i primici	527.902,85	1.411.772,49	1.411.772,49	614.355,29	116	44
11	Opći prihodi i primici	527.902,85	1.411.772,49	1.411.772,49	614.355,29	116	44
4	Pomoći	4.690,42	12.343,21	12.343,21	9.069,04	193	73
41	Pomoći iz EU sredstava	0,00	0,00	0,00	2.719,44	0	0
42	Ostale pomoći	4.690,42	12.343,21	12.343,21	6.349,60	135	51
5	Donacije	0,00	265,45	265,45	0,00	0	0
51	Donacije	0,00	265,45	265,45	0,00	0	0
6	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	663,61	663,61	270,00	0	41
62	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	0,00	663,61	663,61	270,00	0	41

Članak 4.

Izvršenje rashoda u Računu prihoda i rashoda za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine po funkcijskoj klasifikaciji utvrđuje se, kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJ	Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Tekući plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
UKUPNO:	**532.593,27**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**623.694,33**	**117**	**44**
09 Obrazovanje	**532.593,27**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**623.694,33**	**117**	**44**
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	**532.593,27**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**623.694,33**	**117**	**44**

Članak 5.

U Računu financiranja ustanova nema ostvarnja. Primici i izdaci u izvještajnom razdoblju nisu planirani.

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 2023.	Tekući plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks
		2	3	4	4/3
UKUPNO:		**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**623.694,33**	**44**
PROGRAM: 2011	**PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O DJECI**	**1.425.044,76**	**1.425.044,76**	**623.694,33**	**44**
Aktivnost A211101	**Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**	**1.412.966,98**	**1.412.966,98**	**618.816,91**	**44**
Izvor: 1	**Opći prihodi i primici**	**1.401.287,38**	**1.401.287,38**	**611.070,54**	**44**
Izvor: 11	**Opći prihodi i primici**	**1.401.287,38**	**1.401.287,38**	**611.070,54**	**44**
Izvor: 4	**Pomoći**	**10.750,54**	**10.750,54**	**7.476,37**	**70**
Izvor: 42	**Ostale pomoći**	**10.750,54**	**10.750,54**	**4.756,93**	**44**
Izvor: 41	**Pomoći iz EU sredstava**	**0,00**	**0,00**	**2.719,44**	**0**
Izvor: 5	**Donacije**	**265,45**	**265,45**	**0,00**	**0**
Izvor: 51	**Donacije**	**265,45**	**265,45**	**0,00**	**0**
Izvor: 6	**Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja**	**663,61**	**663,61**	**270,00**	**41**
Izvor: 62	**Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja**	**663,61**	**663,61**	**270,00**	**41**
Korisnik: 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**1.412.966,98**	**0,00**	**0,00**	**0**
Funkcija: 091	**Predškolsko i osnovno obrazovanje**	**1.412.966,98**	**0,00**	**0,00**	**0**
31	**Rashodi za zaposlene**	**1.021.302,00**	**0,00**	**0,00**	**0**
311	**Plaće (Bruto)**			**0,00**	
312	**Ostali rashodi za zaposlene**			**0,00**	
313	**Doprinosi na plaće**			**0,00**	
32	**Materijalni rashodi**	**391.532,26**	**0,00**	**0,00**	**0**
321	**Naknade troškova zaposlenima**			**0,00**	
322	**Rashodi za materijal i energiju**			**0,00**	
323	**Rashodi za usluge**			**0,00**	
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**			**0,00**	
34	**Financijski rashodi**	**132,72**	**0,00**	**0,00**	**0**
343	**Ostali financijski rashodi**			**0,00**	
Funkcija: 091	**Predškolsko i osnovno obrazovanje**	**0,00**	**1.412.966,98**	**618.816,91**	**44**
31	**Rashodi za zaposlene**	**0,00**	**1.021.302,00**	**465.665,40**	**46**
311	**Plaće (Bruto)**			**391.593,18**	
3111	Plaće za redovan rad			387.656,98	
3113	Plaće za prekovremeni rad			3.936,20	
312	**Ostali rashodi za zaposlene**			**10.691,92**	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			10.691,92	
313	**Doprinosi na plaće**			**63.380,30**	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			63.380,30	
32	**Materijalni rashodi**	**0,00**	**391.532,26**	**153.149,95**	**39**

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2023.	Tekući plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks
		2	3	4	4/3
321	**Naknade troškova zaposlenima**			**24.932,79**	
3211	Službena putovanja			1.966,71	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			19.736,24	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			3.079,04	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			150,80	
322	**Rashodi za materijal i energiju**			**93.309,09**	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			19.041,16	
3222	Materijal i sirovine			51.752,81	
3223	Energija			20.979,48	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			626,98	
3225	Sitni inventar i auto gume			231,78	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			676,88	
323	**Rashodi za usluge**			**25.620,48**	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			1.458,80	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			4.721,06	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			288,60	
3234	Komunalne usluge			5.196,91	
3235	Zakupnine i najamnine			286,35	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			2.942,95	
3237	Intelektualne i osobne usluge			3.373,17	
3238	Računalne usluge			2.636,91	
3239	Ostale usluge			4.715,73	
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**			**9.287,59**	
3292	Premije osiguranja			7.537,36	
3293	Reprezentacija			398,48	
3295	Pristojbe i naknade			1.122,69	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			229,06	
34	**Financijski rashodi**	**0,00**	**132,72**	**1,56**	**1**
343	**Ostali financijski rashodi**			**1,56**	
3433	Zatezne kamate			1,56	
Aktivnost A211102	**Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**	**796,34**	**796,34**	**0,00**	**0**
Izvor: 1	**Opći prihodi i primici**	**796,34**	**796,34**	**0,00**	**0**
Izvor: 11	**Opći prihodi i primici**	**796,34**	**796,34**	**0,00**	**0**
Korisnik: 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**796,34**	**0,00**	**0,00**	**0**
Funkcija: 091	**Predškolsko i osnovno obrazovanje**	**796,34**	**0,00**	**0,00**	**0**
32	**Materijalni rashodi**	**796,34**	**0,00**	**0,00**	**0**
323	**Rashodi za usluge**			**0,00**	
Funkcija: 091	**Predškolsko i osnovno obrazovanje**	**0,00**	**796,34**	**0,00**	**0**
32	**Materijalni rashodi**	**0,00**	**796,34**	**0,00**	**0**
323	**Rashodi za usluge**			**0,00**	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2023.	Tekući plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks
		2	3	4	4/3
Aktivnost A211103	**Predškola**	**4.645,30**	**4.645,30**	**3.753,43**	**81**
Izvor: 1	**Opći prihodi i primici**	**3.052,63**	**3.052,63**	**2.160,76**	**71**
Izvor: 11	**Opći prihodi i primici**	**3.052,63**	**3.052,63**	**2.160,76**	**71**
Izvor: 4	**Pomoći**	**1.592,67**	**1.592,67**	**1.592,67**	**100**
Izvor: 42	**Ostale pomoći**	**1.592,67**	**1.592,67**	**1.592,67**	**100**
Korisnik: 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**4.645,30**	**0,00**	**0,00**	**0**
Funkcija: 091	**Predškolsko i osnovno obrazovanje**	**4.645,30**	**0,00**	**0,00**	**0**
31	**Rashodi za zaposlene**	**2.787,18**	**0,00**	**0,00**	**0**
311	**Plaće (Bruto)**			**0,00**	
313	**Doprinosi na plaće**			**0,00**	
32	**Materijalni rashodi**	**1.858,12**	**0,00**	**0,00**	**0**
321	**Naknade troškova zaposlenima**			**0,00**	
322	**Rashodi za materijal i energiju**			**0,00**	
Funkcija: 091	**Predškolsko i osnovno obrazovanje**	**0,00**	**4.645,30**	**3.753,43**	**81**
31	**Rashodi za zaposlene**	**0,00**	**2.787,18**	**1.971,79**	**71**
311	**Plaće (Bruto)**			**1.692,53**	
3111	Plaće za redovan rad			1.692,53	
313	**Doprinosi na plaće**			**279,26**	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			279,26	
32	**Materijalni rashodi**	**0,00**	**1.858,12**	**1.781,64**	**96**
321	**Naknade troškova zaposlenima**			**188,97**	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			188,97	
322	**Rashodi za materijal i energiju**			**1.592,67**	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.592,67	
Aktivnost K211104	**Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo**	**6.636,14**	**6.636,14**	**1.123,99**	**17**
Izvor: 1	**Opći prihodi i primici**	**6.636,14**	**6.636,14**	**1.123,99**	**17**
Izvor: 11	**Opći prihodi i primici**	**6.636,14**	**6.636,14**	**1.123,99**	**17**
Korisnik: 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**6.636,14**	**0,00**	**0,00**	**0**
Funkcija: 091	**Predškolsko i osnovno obrazovanje**	**6.636,14**	**0,00**	**0,00**	**0**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**6.636,14**	**0,00**	**0,00**	**0**
422	**Postrojenja i oprema**			**0,00**	
Funkcija: 091	**Predškolsko i osnovno obrazovanje**	**0,00**	**6.636,14**	**1.123,99**	**17**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**0,00**	**6.636,14**	**1.123,99**	**17**
422	**Postrojenja i oprema**			**1.123,99**	
4221	Uredska oprema i namještaj			1.123,99	

III ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 7.

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

Predsjednik Upravnog vijeća
Marko Divić, mag. iur.

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VIŠKOVO
Vozišće 19D

KLASA:400-00/23-01/1
URBROJ:2170-01-5404-23-8

Viškovo, 14. rujna 2023. godine

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA RAZDOBLJE OD 01.siječnja - 30. lipnja 2023.g

Obrazloženje
polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. 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 unutarnje 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 2022./2023. godinu ukupno je upisano 278 djece rane i predškolske dobi, od čega 236 djece u sedam jasličkih i sedam vrtićkih skupina objekta sjedišta i 42 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 06. veljače do 31. svibnja 2023. godine u jednoj odgojno – obrazovnoj skupini s upisano 15 djece – školskih obveznika.
U Dječjem vrtiću Viškovo na dan 01. siječnja 2023.g, bilo je ukupno je zaposleno 48 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 15 radnika zaposleno na određeno, puno radno vrijeme kao zamjena za privremeno odsutne radnike koji su na dužem bolovanju, porodiljnom ili rodiljnom dopustu. Zbog naknadno utvrđene potrebe djeteta s teškoćama u razvoju, tijekom siječnja zaposlen je 1 radnik na radnom mjestu pomoćnika za djecu s teškoćama. Od 06. veljače do 31. svibnja 2023.g. zaposlen je odgojitelj za vođenje programa predškole na određeno, nepuno radno vrijeme. Od 01. travnja 2023.g. na novootvorenom radnom mjestu zaposlen je administrativno – računovodstveni radnik na neodređeno, puno radno vrijeme. Tijekom izvještajnog razdoblja, mjesečno je ukupno bilo zaposleno 73 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, 32 odgojitelja, domar, kuhar 1, kuhar 2, 3 pomoćne kuharice, 5,5 spremačica i 8 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 (1.980,00 kn), a za redoviti cjelodnevni jaslički program iznosi 329,88 EUR (2.485,00 kn).Roditelj sudjeluje u ekonomskoj cijeni za cjelodnevni vrtićki program s 79,63 EUR (599,97 Kn)a za cjelodnevni jaslički program s 126,09 EUR (950,00 kn).

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za razdoblje od 1.siječnja do 30. lipnja 2023. 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 2023. godine u iznosu od 639.490,82 EUR što iznosi 44 % planiranih prihoda u odnosu na izvorni/tekući plan. U odnosu na isto razdoblje u 2022. godini povećanje iznosi 88.438,48 EUR (16 %). 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 2023. godine u iznosu od ukupno 459.122,69 EUR što je u odnosu na isto razdoblje u 2022. godini povećanje od 68.242,94 EUR (17,5%).

- Prihodi od sufinanciranja roditelja i drugi nespomenuti prihodi ostvareni su u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine u ukupnom iznosu od 156.132,93 EUR, što je u odnosu na isto razdoblje u 2022. godini povećanje od 650,76 EUR (0,4 %).

- Prihodi iz državnog proračuna - u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine ostvareni su i iznosu od 24.235,20 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 iznosu od 12.343,21 EUR i prihode od Agencije za mobilnost i programe EU, Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus + za 2022. godinu za Ključnu aktivnost 1 iz područja odgoja i obrazovanja- broj projekta 2022-2-HR01-KA122-SCH-000096487,OID- E10311315 u iznosu od 17.885,60 EUR
U odnosu na isto razdoblje u 2022. godini, uvećani su za 19.544,78 EUR (416,7%) zbog većeg broja uključene djece u navedene programe i ritmu isplate sukladno Rješenju te uplate 80% odobrenih bespovratnih sredstava za Erasmus + projekt 2022-2-HR01-KA122-SCH-000096487,OID-E 10311315.

RASHODI I IZDACI

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine ukupni rashodi poslovanja osnovne aktivnosti iznose 622.570,34 EUR, od čega se najveći dio odnosi na rashode za zaposlene - ukupno 467.665,40 EUR (75%). U odnosu na isto razdoblje 2022. godine, rashodi za zaposlene su veći za 17,4% zbog većeg broja zaposlenih radnika (otvaranja novih radnih mjesta; pomoćnik za djecu s teškoćama u razvoju (od 01.siječnja 2023.g.) i administrativno – računovodstveni radnik od 01. travnja 2023.g., povećanja broja pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju, zapošljavanja radnika na određeno vrijeme (zamjene privremeno nenazočnih radnika) te povećanja osnovice za obračun plaće za 10% i ostalih isplata materijalnih prava sukladno Pravilniku o radu.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine, materijalni rashodi ukupno iznose 153.149,95 EUR i čine 25% ukupnih rashoda što je u skladu s planom rashoda. Materijalni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima u iznosu od 24.932,79 EUR, rashode za materijal i energiju u iznosu od 93.309,09 EUR, rashode za usluge u iznosu od 25.620,48 EUR te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 9.287,59 EUR. Materijalni rashodi podmiruju se vlastitim prihodima.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine ukupni rashodi poslovanja za program predškole iznose 3.753,43 EUR što čini 81 % izvornog/tekućeg plana. Rashodi se odnose na rashode za zaposlene u iznosu od 1.971,79 EUR i Materijalne rashode u iznosu od 1.781,64 EUR

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine ukupni rashodi poslovanja za nabavu dugotrajne imovine (kompjutorske opreme) i iznose 1.123,99 EUR što čini 17 % izvornog/tekućeg plana.

U razdoblju od od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine ***Ukupni prihodi*** iznose ***639.490,82 EUR***. ***Ukupni rashodi*** iznose ***623.694,33 EUR***.

Rezultat poslovanja za razdoblje od 01.siječnja do 30.lipnja 2023. godine je ukupan višak prihoda u iznosu od 15.796,49 EUR.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosno na dan 30. lipnja 2023. godine iznosi 78.192,77 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 30.06.2023.godine osigurana sredstva za redovan rad te se omogućilo redovno ostvarenje predškolske usluge uz racionalno i učinkovito poslovanje. Ukupni trošak aktivnosti do 30.06.2023.godine iznosio je 618.816,91 EUR što iskazuje indeks ostvarenja u visini od 44 % izvornog /tekućeg plana.

Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Rashodi grupe 31 - Rashodi za zaposlene

311- Plaće- ostvareni su ukupno u iznosu od 465.665,40 EUR i odnose se na:

- Plaće za redovni rad (3111) - 389.349,51 EUR, a uključuju troškove bruto 1 plaće svih djelatnika zaposlenih na neodređeno i određeno radno vrijeme.
- Plaća za prekovremeni rad (3113) – 3.936,20 EUR a odnose se na plaćanje odgajatelja za provođenje programa javnih potreba „Mali istraživači" i programa „Rastimo zajedno",plaćanja prekovremenog rada odgajateljima koji su imenovani za voditelje 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 10.691,32 EUR i odnose se na:

- Ostali rashodi za zaposlene (3121) –10.691,92 EUR zbog različitih osnova isplate materijalnih prava radnika sukladno Pravilniku o radu.

313- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje ostvareni su ukupno u iznosu od 63.659,56 EUR i odnose se na:

- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje (3132) –ostvareni su u iznosu od 63.659,56 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 24.932,79 EUR i odnose se na:

- Službena putovanja (3211) - 1.966,71 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) - 19.736,24 EUR i odnosi se na isplatu radnicima naknade za prijevoz na posao u skladu s Pravilnikom o radu,
- Stručno usavršavanje (3213)- 3.079,04 EUR i odnosi se na plaćanje kotizacija za stručno usavršavanje i osposobljavanje te stručne ispite odgojno – obrazovnih i ostalih radnika,
- Ostale naknade troškova zaposlenima (3214) - 150,80 EUR 150,80 i odnose se isplatu loko vožnje.

322- Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 93.309,09 EUR i odnose se na:

- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (3221)– 19.041,16 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) - 51.752,81 EUR i odnose se na nabavku namirnica za pripremu četiri obroka u vrtiću,
- Energija (3223) –20.979,48 EUR a odnose za na troškove električne energije, plina i goriva za dostavno vozilo,
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (3224) - 626,98 EUR i odnose se na nabavku materijala za održavanje objekta i opreme,
- Sitni inventar i auto gume (3225) –231,78 EUR, i odnose se na nabavku sitnog inventara u skladu sa planiranim potrebama,
- Službena radna, i zaštitna odjeća i obuća (3227) –676,88 EUR i odnose se na nabavku zaštitne odjeće i obuće sukladno potrebama.

321- Rashodi za usluge ostvareni su ukupno u iznosu od 25.620,48 EUR i odnose se na

- Usluge telefona, pošte i prijevoza (3231)- 1.458,80 EUR i odnosi se na trošak fiksnog i mobilnog telefona, interneta i poštanskih usluga,
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232)- 4.721,06 EUR i sukladni su s planom redovitog i periodičnog održavanja objekta i opreme,
- Usluge promidžbe i informiranja (3233) - 288,60 EUR i odnosi se na oglašavanje u javnom glasilu,
- Komunalne usluge ((3234) - 5.196,91 EUR i odnosi se na troškova odvoza otpada, najma spremnika za otpad, zbrinjavanje otpadnog jestivog ulja i troškove vode,
- Zakupnine i najamnine (3235) - 286,35 EUR a odnosi se na plaćanje godišnjih licenci,
- Zdravstvene i veterinarske usluge (3236) –2.942,95 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) –3.373,17 EUR i odnose se na usluge edukacijskog rehabilitatora i odvjetničke usluge,
- Računalne usluge(3238) –2.636,91 EUR i odnose se na usluge održavanja računalne opreme i programa,
- Ostale usluge ((3239) – 4.715,73 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 9.287,59 EUR i odnose se na:

- Premije osiguranja (3292) – 7.537,36 EUR i odnosi se na osiguranje imovine i radnika
- Reprezentacija (3293) –398,48 EUR i odnose se na troškove vezane u Dan vrtića i karneval
- Pristojbe i naknade (3295) - 1.122,69 EUR a odnosi se na
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (3299) - 229,06 EUR i odnose se na povrat uplaćenih sredstva od roditelja – korisnika usluga,

Rashod grupe 34 - Financijski rashodi

343 - Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 1,56 EUR a odnose se na

- Zatezne kamate (3433) - 1,56 EUR

A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Posebne aktivnosti odnose se na Školu plivanja koja se ne organizira srpnja u izvještajnom razdoblju.

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 15 djece realiziran je u razdoblju od 06. veljače do 31. svibnja 2023. godine. Plan za ovu aktivnost iznosi 4.645 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.U izvještajnom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 3.753,43 EUR što iznosi 81% plana.

K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Plan za navedenu aktivnosti iznosi 6.636,14 EUR. U izvještajnom razdoblju rashodi iznose 1.123,99 EUR što iznosi 17 % ostvarenja u odnosu na plan. Rashod se odnosi se na nabavu prijenosnog računala za potrebe objekta u Marčeljima i dva ekrana za računalo i dvije tipkovnice za stručni tim.

Cilj / područje mjera	3. Podrška osnivanju i funkcioniranju obitelji te razvoj sustava brige o djeci i mladima / Unaprjeđenje uvjeta i organizacija rada predškolskih i školskih ustanova
Svrha provedbe mjera	- redovna djelatnost vrtića i provedba predškolskog odgoja - povećanje prostornih kapaciteta za predškolski odgoj
Pokazatelji	broj djece obuhvaćene programima predškolskog odgoja / broj javnih ustanova predškolskog odgoja na području općine
Polazna vrijednost	792 / 2
Izvor podataka	Općina Viškovo
Ciljana vrijednost (2023.)	792 / 2
Ostvarena vrijednost u izvještajnom razdoblju	278

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dječji vrtić Viškovo nije zadužen na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

KLASA:400-01/23-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-23-8
Viškovo, 14. rujna 2023. godine

Ravnatelj:
Ingrid Lončarić,prof

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VIŠKOVO
Vozišće 19 D