

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21), članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) i članka 38. Statuta Dječjeg vrtića Tići Vrsar (SNOV 11/2022) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Tići Vrsar na svojoj 22. sjednici održanoj dana 28.07.2023. donosi

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA TIĆI VRSAR ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Tići Vrsar za 2023. godinu ostvaren je kako slijedi:

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	317.528,16	852.410,00	879.610,00	341.243,81	107,00%	38,79%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	317.528,16	852.410,00	879.610,00	341.243,81	107,00%	38,79%
3 Rashodi poslovanja	323.152,09	851.410,00	887.410,00	353.658,15	109,00%	39,85%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	122,10	1.000,00	2.000,00	269,00	220,00%	13,45%
UKUPNI RASHODI	323.274,20	852.410,00	889.410,00	353.927,15	109,00%	39,79%
VIŠAK / MANJAK	-5.746,04	0,00	-9.800,00	-12.683,34	221,00%	129,42%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	4.463,54	0,00	9.800,00	9.757,13	219,00%	
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	4.463,54	0,00	9.800,00	9.757,13	219,00%	0,00%

VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA

REZULTAT GODINE	-1.282,50	0,00	0,00	-2.926,21	228,00%	0,00%
------------------------	------------------	-------------	-------------	------------------	----------------	--------------

Članak 2.

Izvještaj o izvršenju općeg dijela Financijskog plana za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godine:

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA**A.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji**

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	317.528,16	852.410,00	879.610,00	341.243,81	107,47%	38,79%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	93.863,83	247.400,00	264.400,00	117.173,75	124,83%	44,32%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	93.863,83	247.400,00	264.400,00	117.173,75	124,83%	44,32%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	93.863,83			117.173,75	124,83%	0,00%
64 Prihodi od imovine		10,00	10,00		0,00%	0,00%
641 Prihodi od financijske imovine		10,00	10,00		0,00%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	51.588,45	125.000,00	115.200,00	50.125,70	97,16%	43,51%
652 Prihodi po posebnim propisima	51.588,45	125.000,00	115.200,00	50.125,70	97,16%	43,51%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	51.588,45			50.125,70	97,16%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	172.075,88	480.000,00	500.000,00	173.944,36	101,09%	34,79%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	172.075,88	480.000,00	500.000,00	173.944,36	101,09%	34,79%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	172.075,88			173.944,36	101,09%	0,00%
3 Rashodi poslovanja	323.152,07	851.410,00	887.410,00	353.658,15	109,44%	39,85%
31 Rashodi za zaposlene	242.753,92	657.000,00	675.000,00	266.402,15	109,74%	39,47%
311 Plaće (Bruto)	205.036,71	485.000,00	495.000,00	208.023,34	101,46%	42,02%
3111 Plaće za redovan rad	205.036,71			208.023,34	101,46%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	7.172,43	97.000,00	105.000,00	29.182,08	406,86%	27,79%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	7.172,43			29.182,08	406,86%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	30.544,78	75.000,00	75.000,00	29.196,73	95,59%	38,93%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	30.544,78			29.196,73	95,59%	0,00%

32 Materijalni rashodi	79.828,72	192.950,00	210.950,00	86.582,26	108,46%	41,04%
321 Naknade troškova zaposlenima	10.298,88	30.010,00	33.010,00	13.481,08	130,90%	40,84%
3211 Službena putovanja	113,61			775,81	682,87%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	9.347,93			10.650,37	113,93%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	837,34			1.976,10	236,00%	0,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima				78,80	0,00%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	49.129,61	110.900,00	110.900,00	53.679,99	109,26%	48,40%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.181,50			9.886,77	107,68%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	21.352,41			25.084,45	117,48%	0,00%
3223 Energija	18.017,20			15.954,74	88,55%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	109,47			1.461,98	1335,51%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	228,14			518,02	227,06%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	240,89			774,03	321,32%	0,00%
323 Rashodi za usluge	12.499,38	27.525,00	42.525,00	11.215,68	89,73%	26,37%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	936,51			747,42	79,81%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.666,37			2.509,45	150,59%	0,00%
3234 Komunalne usluge	5.009,27			4.290,21	85,65%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	873,12			712,83	81,64%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.244,94			1.427,69	114,68%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	2.213,27			248,85	11,24%	0,00%
3238 Računalne usluge	14,68			822,30	5601,50%	0,00%
3239 Ostale usluge	541,22			456,93	84,43%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.900,85	24.515,00	24.515,00	8.205,51	103,86%	33,47%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.248,42			1.060,01	84,91%	0,00%
3292 Premije osiguranja	6.442,93			6.841,08	106,18%	0,00%
3293 Reprezentacija	89,65			176,76	197,17%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	119,85			127,66	106,52%	0,00%
34 Financijski rashodi	569,43	1.460,00	1.460,00	673,74	118,32%	46,15%
343 Ostali financijski rashodi	569,43	1.460,00	1.460,00	673,74	118,32%	46,15%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	569,43			673,56	118,29%	0,00%
3433 Zatezne kamate				0,18	0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	122,10	1.000,00	2.000,00	269,00	220,31%	13,45%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	122,10	1.000,00	2.000,00	269,00	220,31%	13,45%
422 Postrojenja i oprema	122,10	1.000,00	2.000,00	269,00	220,31%	13,45%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	122,10			269,00	220,31%	0,00%

A.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNI PRIHODI	317.528,16	852.410,00	879.610,00	341.243,81	107,47%	38,79%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	172.075,88	480.000,00	500.000,00	173.944,36	101,09%	34,79%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja	172.075,88	480.000,00	499.000,00	173.944,36	101,09%	34,86%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici iz prorač.za financ.nabave nef.imov.		0,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		10,00	10,00		0,00%	0,00%
Izvor 3.0. Vlastiti prihodi PK		10,00	10,00		0,00%	0,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	51.588,45	125.000,00	115.200,00	50.125,70	97,16%	43,51%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK	51.588,45	125.000,00	115.200,00	50.125,70	97,16%	43,51%
Izvor 5. Pomoći	93.863,83	247.400,00	264.400,00	117.173,75	124,83%	44,32%
Izvor 5.1. Pomoći iz općinskih proračuna	92.214,14	243.500,00	260.500,00	115.419,51	125,16%	44,31%
Izvor 5.2. Pomoći iz županijskog proračuna	663,61	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.3. Pomoći iz državnog proračuna	254,83	1.400,00	1.400,00	492,80	193,38%	35,20%
Izvor 5.4. Pomoći iz gradskih proračuna	731,25	2.500,00	2.500,00	1.261,44	172,50%	50,46%
SVEUKUPNI RASHODI	323.274,20	852.410,00	889.410,00	353.927,15	824,89%	39,79%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	173.338,16	480.000,00	500.000,00	175.734,71	101,38%	35,15%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja	173.338,16	480.000,00	499.000,00	175.734,71	101,38%	35,22%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici iz prorač.za financ.nabave nef.imov.		0,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		10,00	10,00	0,18	0,00%	1,80%
Izvor 3.0. Vlastiti prihodi PK		10,00	10,00	0,18	0,00%	1,80%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	60.678,18	125.000,00	125.000,00	60.156,24	99,14%	48,12%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK	60.678,18	125.000,00	125.000,00	60.156,24	99,14%	48,12%
Izvor 5. Pomoći	89.257,86	247.400,00	264.400,00	118.036,02	132,24%	44,64%
Izvor 5.1. Pomoći iz općinskih proračuna	88.738,12	243.500,00	260.500,00	116.281,78	131,04%	44,64%
Izvor 5.2. Pomoći iz županijskog proračuna	199,08	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.3. Pomoći iz državnog proračuna	320,66	1.400,00	1.400,00	492,80	153,68%	35,20%
Izvor 5.4. Pomoći iz gradskih proračuna		2.500,00	2.500,00	1.261,44	0,00%	50,46%

A.3. Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2022 €	Izvorni plan 2023 €	Tekući plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	323.274,20	852.410,00	889.410,00	353.927,15	109,48%	39,79%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	323.274,20	852.410,00	889.410,00	353.927,15	109,48%	39,79%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	323.274,20	852.410,00	889.410,00	353.927,15	109,48%	39,79%

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Izvršenje rashoda i izdataka za razdoblje 01.01.-30.06.2023. u ukupnom iznosu od 353.927,15 EUR utvrđuje se u posebnom dijelu Financijskog plana Dječjeg vrtića Tići Vrsar kako slijedi:

1. Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Funkcijska	Organizacijska klasifikacija / Izvor / Projekt / Aktivnost	Izvorni plan	Tekući plan	Izvršenje	Indeks
		2023 €	2023 €	2023 €	3/2
		1	2	3	4
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	852.410,00	889.410,00	353.927,15	39,79%
	RAZDJEL 200 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	852.410,00	889.410,00	353.927,15	39,79%
	GLAVA 20003 VRTIĆI	852.410,00	889.410,00	353.927,15	39,79%
	Izvor 1. Opći prihodi i primici	480.000,00	500.000,00	175.734,71	35,15%
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja	480.000,00	499.000,00	175.734,71	35,22%
	Izvor 1.2. Opći prihodi i primici iz prorač.za financ.nabave nef.imov.	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
	Izvor 3. Vlastiti prihodi	10,00	10,00	0,18	1,80%
	Izvor 3.0. Vlastiti prihodi PK	10,00	10,00	0,18	1,80%
	Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	125.000,00	125.000,00	60.156,24	48,12%
	Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK	125.000,00	125.000,00	60.156,24	48,12%
	Izvor 5. Pomoći	247.400,00	264.400,00	118.036,02	44,64%
	Izvor 5.1. Pomoći iz općinskih proračuna	243.500,00	260.500,00	116.281,78	44,64%
	Izvor 5.3. Pomoći iz državnog proračuna	1.400,00	1.400,00	492,80	35,20%
	Izvor 5.4. Pomoći iz gradskih proračuna	2.500,00	2.500,00	1.261,44	50,46%
	Program: PRORAČUNSKI KORISNIK RKP: 34233 - DJEČJI VRTIĆ TIĆI				
	2190 VRSAR	852.410,00	889.410,00	353.927,15	39,79%
0911	A219001 Aktivnost: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Vrsar	576.495,00	595.495,00	221.043,02	37,12%
	Izvor 1. Opći prihodi i primici	480.000,00	499.000,00	175.734,71	35,22%
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja	480.000,00	499.000,00	175.734,71	35,22%

311	Plaće (Bruto)	335.000,00	335.000,00	134.532,26	40,16%
3111	Plaće za redovan rad			134.532,26	
312	Ostali rashodi za zaposlene	57.000,00	60.000,00	9.184,17	15,31%
3121	Ostali rashodi za zaposlene			9.184,17	
313	Doprinosi na plaće	50.000,00	50.000,00	18.116,01	36,23%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			18.116,01	
321	Naknade troškova zaposlenima	19.000,00	20.000,00	7.205,39	36,03%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			6.271,41	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			933,98	
323	Rashodi za usluge	4.000,00	19.000,00	1.363,77	7,18%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			0,00	
3234	Komunalne usluge			447,93	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			915,84	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15.000,00	15.000,00	5.333,11	35,55%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			1.060,01	
3292	Premije osiguranja			4.273,10	
Izvor 3. Vlastiti prihodi		5,00	5,00	0,13	2,60%
Izvor 3.0. Vlastiti prihodi PK		5,00	5,00	0,13	2,60%
343	Ostali financijski rashodi	5,00	5,00	0,13	2,60%
3433	Zatezne kamate			0,13	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		82.715,00	82.715,00	40.433,46	48,88%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK		82.715,00	82.715,00	40.433,46	48,88%
321	Naknade troškova zaposlenima	780,00	780,00	579,85	74,34%
3211	Službena putovanja			526,38	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			53,47	
322	Rashodi za materijal i energiju	64.830,00	64.830,00	32.305,41	49,83%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			6.632,10	
3222	Materijal i sirovine			13.398,43	
3223	Energija			10.714,73	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			634,62	
3225	Sitni inventar i auto gume			396,49	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			529,04	
323	Rashodi za usluge	14.240,00	14.240,00	6.615,94	46,46%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			432,95	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.229,57	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			0,00	

3234	Komunalne usluge			2.633,45	
3235	Zakupnine i najamnine			499,34	
3237	Intelektualne i osobne usluge			168,84	
3238	Računalne usluge			557,89	
3239	Ostale usluge			93,90	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.865,00	1.865,00	475,12	25,48%
3292	Premije osiguranja			254,86	
3293	Reprezentacija			127,85	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			92,41	
343	Ostali financijski rashodi	1.000,00	1.000,00	457,14	45,71%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			457,14	
Izvor 5. Pomoći		13.775,00	13.775,00	4.874,72	35,39%
Izvor 5.1. Pomoći iz općinskih proračuna		10.000,00	10.000,00	3.185,28	31,85%
322	Rashodi za materijal i energiju	10.000,00	10.000,00	3.185,28	31,85%
3222	Materijal i sirovine			3.185,28	
Izvor 5.3. Pomoći iz državnog proračuna		1.275,00	1.275,00	428,00	33,57%
322	Rashodi za materijal i energiju	1.275,00	1.275,00	428,00	33,57%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			428,00	
Izvor 5.4. Pomoći iz gradskih proračuna		2.500,00	2.500,00	1.261,44	50,46%
322	Rashodi za materijal i energiju	2.500,00	2.500,00	1.261,44	50,46%
3222	Materijal i sirovine			1.261,44	
0911	A219002 Aktivnost: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Funtana	274.915,00	291.915,00	132.615,13	45,43%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		5,00	5,00	0,05	1,00%
Izvor 3.0. Vlastiti prihodi PK		5,00	5,00	0,05	1,00%
343	Ostali financijski rashodi	5,00	5,00	0,05	1,00%
3433	Zatezne kamate			0,05	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		41.285,00	41.285,00	19.453,78	47,12%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK		41.285,00	41.285,00	19.453,78	47,12%
321	Naknade troškova zaposlenima	530,00	530,00	274,76	51,84%
3211	Službena putovanja			249,43	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			25,33	
322	Rashodi za materijal i energiju	32.170,00	32.170,00	16.435,06	51,09%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			2.761,87	
3222	Materijal i sirovine			7.239,30	
3223	Energija			5.240,01	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			827,36	

3225	Sitni inventar i auto gume			121,53	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			244,99	
323	Rashodi za usluge	7.085,00	7.085,00	2.322,63	32,78%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			314,47	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			279,88	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			0,00	
3234	Komunalne usluge			1.125,88	
3235	Zakupnine i najamnine			213,49	
3237	Intelektualne i osobne usluge			80,01	
3238	Računalne usluge			264,41	
3239	Ostale usluge			44,49	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.050,00	1.050,00	204,91	19,52%
3292	Premije osiguranja			120,75	
3293	Reprezentacija			48,91	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			35,25	
343	Ostali financijski rashodi	450,00	450,00	216,42	48,09%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			216,42	
Izvor 5. Pomoći		233.625,00	250.625,00	113.161,30	45,15%
Izvor 5.1. Pomoći iz općinskih proračuna		233.500,00	250.500,00	113.096,50	45,15%
311	Plaće (Bruto)	150.000,00	160.000,00	73.491,08	45,93%
3111	Plaće za redovan rad			73.491,08	
312	Ostali rashodi za zaposlene	40.000,00	45.000,00	19.997,91	44,44%
3121	Ostali rashodi za zaposlene			19.997,91	
313	Doprinosi na plaće	25.000,00	25.000,00	11.080,72	44,32%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			11.080,72	
321	Naknade troškova zaposlenima	9.700,00	11.700,00	5.421,08	46,33%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			4.378,96	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.042,12	
323	Rashodi za usluge	2.200,00	2.200,00	913,34	41,52%
3234	Komunalne usluge			82,95	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			511,85	
3239	Ostale usluge			318,54	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.600,00	6.600,00	2.192,37	33,22%
3292	Premije osiguranja			2.192,37	
Izvor 5.3. Pomoći iz državnog proračuna		125,00	125,00	64,80	51,84%
322	Rashodi za materijal i energiju	125,00	125,00	64,80	51,84%

	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			64,80	
0911	K219003	Kapitalni projekt: Nabava opreme - vrtić Vrsar	700,00	1.700,00	182,52	10,74%
		Izvor 1. Opći prihodi i primici	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
		Izvor 1.2. Opći prihodi i primici iz prorač.za financ.nabave nef.imov.	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
	422	Postrojenja i oprema		1.000,00	0,00	0,00%
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			0,00	
		Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	700,00	700,00	182,52	26,07%
		Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK	700,00	700,00	182,52	26,07%
	422	Postrojenja i oprema	700,00	700,00	182,52	26,07%
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			182,52	
0911	K219004	Kapitalni projekt: Nabava opreme - vrtić Funtana	300,00	300,00	86,48	28,83%
		Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	300,00	300,00	86,48	28,83%
		Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK	300,00	300,00	86,48	28,83%
	422	Postrojenja i oprema	300,00	300,00	86,48	28,83%
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			86,48	

III. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 4.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Tići Vrsar za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine objavit će se na mrežnim stranicama Dječjeg vrtića Tići Vrsar, a stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 400-01/23-01/5
 URBROJ: 2163-40-2/04-23-1
 Vrsar-Orsera, 28.07.2023.

**PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA
 DJEČJEG VRTIĆA TIĆI VRSAR
 Ines Šepić, v.r.**

IV. OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA TIĆI VRSAR ZA 2023. GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

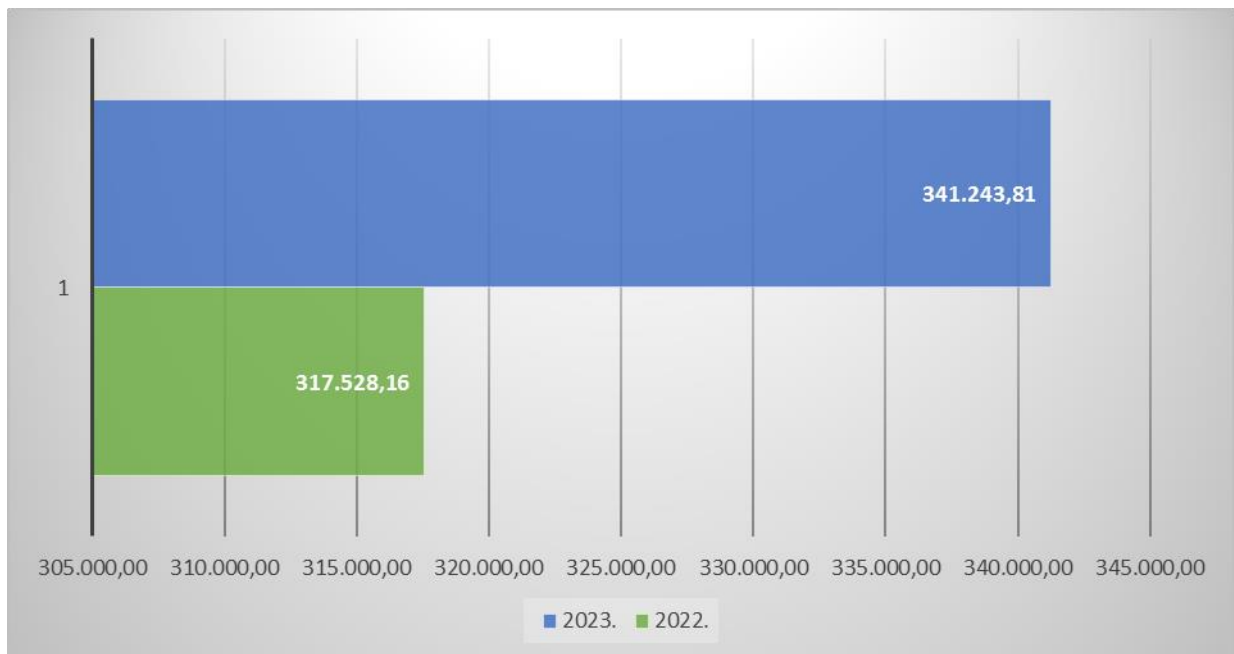
1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

1.1.1. Obrazloženje prihoda i primitaka

U izvještajnom razdoblju ukupno je ostvareno 341.243,81 EUR prihoda, odnosno 38,79% od plana, a čine ih prihodi od poslovanja.

Grafičkim prikazom 1. napravljena je usporedba ostvarenih prihoda u izvještajnom razdoblju s ostvarenim prihodima istog razdoblja prethodne godine. Usporedbom je zaključeno da je u 2023. godini kod prihoda poslovanja ostvaren rast od 23.715,65 EUR ili 7,47%.

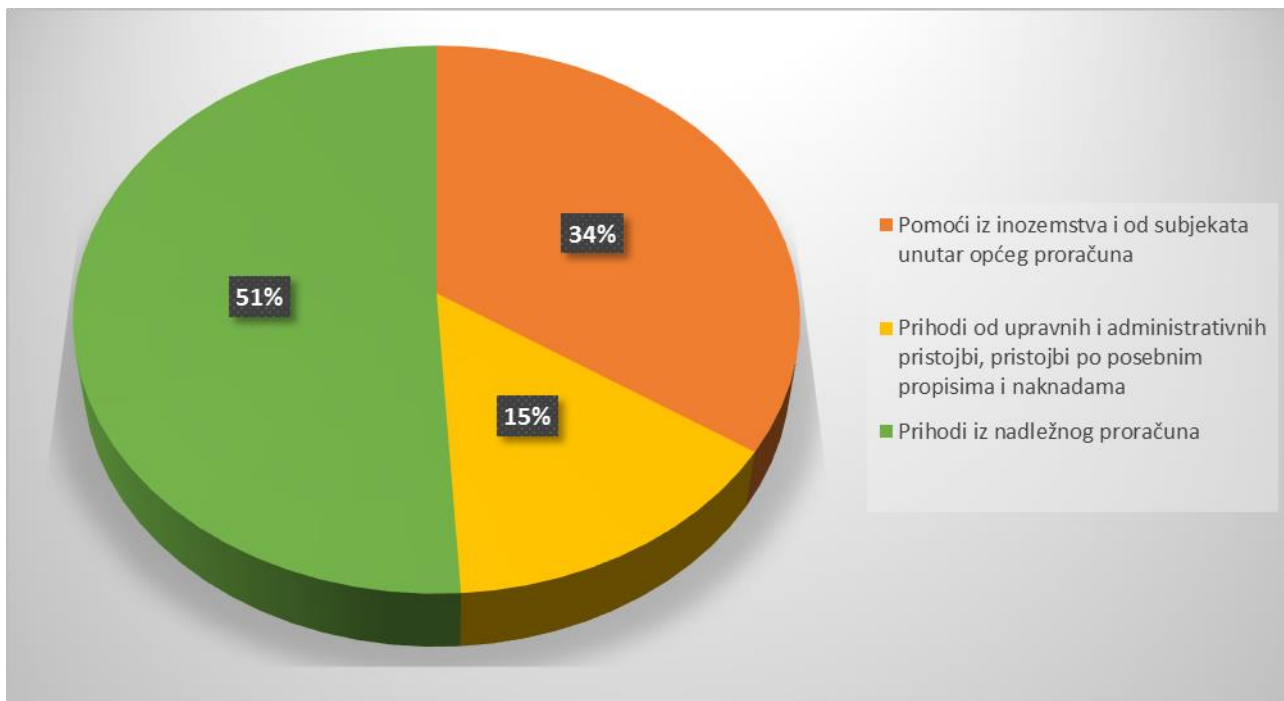
Grafički prikaz 1.: Ostvareni prihodi za razdoblje siječanj-lipanj 2023. godine, usporedba s 2022. godinom



Izvor: vlastiti

Prema strukturi prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju najznačajniji su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika s udjelom od 51%, te prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan s udjelom od 34%.

Grafički prikaz 2.: Struktura ostvarenih prihoda poslovanja za razdoblje siječanj-lipanj 2023. godine



Izvor: vlastiti

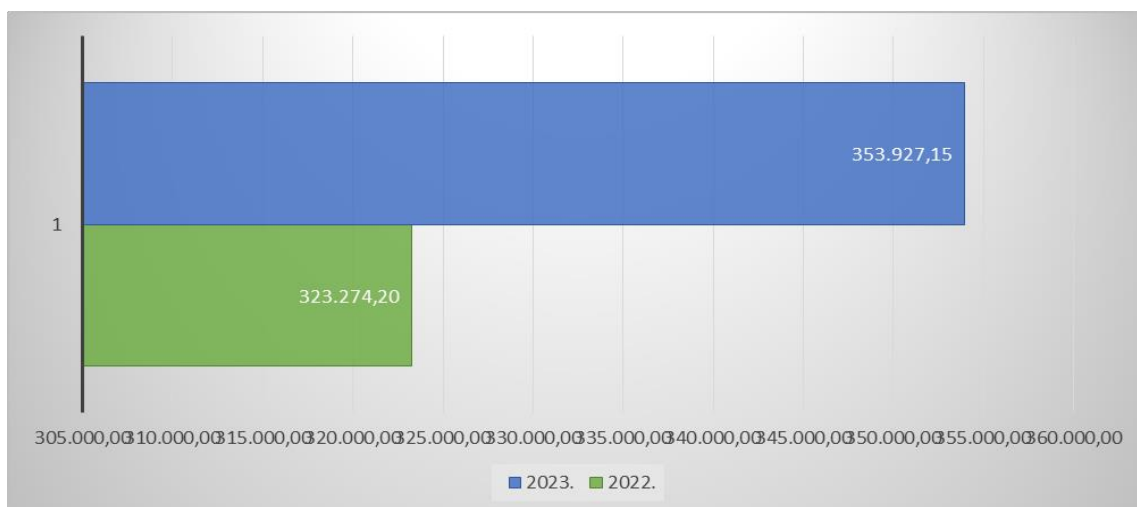
1.1.2. Obrazloženje ostvarenja rashoda i izdataka

U izvještajnom razdoblju ukupno je ostvareno 353.927,15 EUR rashoda, odnosno 39,79% od plana, a čine ih:

- rashodi poslovanja u iznosu od 353.658,15 EUR i
- rashodi za nabavu nefinacijske imovine u iznosu od 269,00 EUR.

Grafičkim prikazom 3. napravljena je usporedba ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju s ostvarenim rashodima istog razdoblja prethodne godine. Usporedbom je zaključeno da je u 2023. godini kod rashoda poslovanja ostvaren rast od 30.653,95 EUR ili 9,48%.

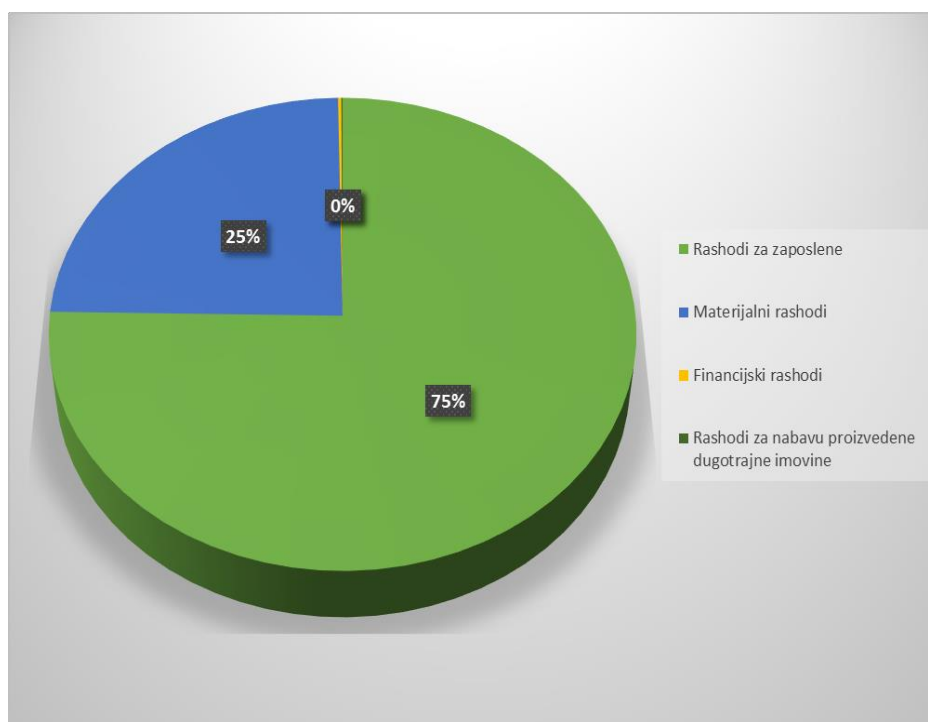
Grafički prikaz 3.: Ostvareni rashodi za razdoblje siječanj-lipanj 2023. godine, usporedba s 2022. godinom



Izvor: vlastiti

Prema strukturi rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju najznačajniji su rashodi za zaposlene s udjelom od 75%, te materijalni rashodi s udjelom od 25%. Najmanji udio u rashoda poslovanja otpada na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (0,08%).

Grafički prikaz 4.: Struktura ostvarenih rashoda poslovanja za razdoblje siječanj-lipanj 2023. godine



Izvor: vlastiti

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 269,00 EUR te čine 0,08% ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju. Odnose se nabavu glačala-parne postaje.

1.1.3. Stanje novčanih sredstava

Stanje novčanih sredstava na početku razdoblja iznose 12.284,31 EUR, a na kraju razdoblja 1.830,55 EUR.

1.2. Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeće razdoblje

Na kontu 922110 *Višak prihoda poslovanja* provedeno je usklađenje početnog stanja zbog prelaska na euro kako slijedi:

Opis	Duguje	Potražuje
Usklađenje obveza na 232		0,01
Usklađenje potraživanja na skupini 12		0,01

U ožujku 2023. godine je donesena Odluka o raspodjeli rezultata (KLASA: 401-01/23-01/12, URBROJ: 2163-40-2/04-23-1) kojom je iz viška prihoda poslovanja pokriven manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 122,10 EUR te saldo na kontu 922110 *Višak prihoda poslovanja* na dan 30.06.2023. iznosi 9.757,13 EUR.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

2.1. Obrazloženje programa

U prvoj polovini 2023. godine ostvareno je 2.435.709,43 EUR rashoda i izdataka, odnosno 41,14% od plana, a izvršeni su kroz program i aktivnosti kako slijedi:

Brojčana oznaka i naziv organizacijske klasifikacije / izvora / projekta / aktivnosti / računa ekonomske klasifikacije	Izvorni plan 2023.	Izvršenje 01-06/2023.	INDEX
1	2	3	4=3/2
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI			
Razdjel 200	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	852.410,00	353.927,15 39,79%
Glava 20003	VRTIĆI	852.410,00	353.927,15 39,79%
Glavni program A21	Program javnih potreba u predškolskom odgoju	852.410,00	353.927,15 39,79%
Program 2190	PRORAČUNSKI KORISNIK RKP: 34233 - DJEČJI VRTIĆ TIĆI VRSAR	852.410,00	353.927,15 39,79%
Aktivnost A219001	Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Vrsar	576.495,00	221.043,02 37,12%
Aktivnost A219002	Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Funtana	274.915,00	132.615,13 45,43%
Kapitalni projekt K219003	Nabava opreme - vrtić Vrsar	700,00	182,52 10,74%
Kapitalni projekt K219004	Nabava opreme - vrtić Funtana	300,00	86,48 28,83%

2.2. Obrazloženje izvršenja programa kroz pokazatelje uspješnosti

CILJ: Održavanje kvalitete vrtićke djelatnosti

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgajatelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom kako bi se osigurala minimalna kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u jasličkoj skupini u odnosu na broj odgojiteljica *	-	Dječji vrtić	10/2	10/2
			13/2		13/2	14/2
			7/2		10/2	12/2

*Vrsar

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgajatelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom kako bi se osigurala minimalna kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u jasličkoj skupini u odnosu na broj odgojiteljica *	8/2	Dječji vrtić	10/2	9/2

*Funtana

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgajatelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom kako bi se osigurala minimalna kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u vrtićkoj skupini u odnosu na broj odgojiteljica *	24/2	Dječji vrtić	24/2	24/2
			21/2		20/2	22/2
			16/2		18/2	17/2

*Vrsar

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgajatelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom kako bi se osigurala minimalna kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u vrtićkoj skupini u odnosu na broj odgojiteljica *	-	Dječji vrtić	-	-
			12/2		18/2	14/2
			19/2		24/2	23/2

* Funtana

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Povećanje broja održanih kreativnih radionica u koje su uključeni i roditelji	Održavanjem kreativnih radionica u kojima sudjeluju i roditelji djece koja pohađaju vrtić motiviraju se kako djeca tako i roditelji za kreativan rad i druženje, te učenje kroz igru*	Broj održanih radionica godišnje	0	Dječji vrtić	8	8

- radionice na kojima su sudjelovali roditelji nisu se održavale zbog sprječavanja širenja zaraze novim koronavirusom

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Povećanje broja djece obuhvaćene redovnim predškolskim programom	Predškolski odgoj i obrazovanje utemeljen je na znanstveno-humanističkom pristupu, iz čega proizlazi cilj i zadaće u stjecanju znanja, vještina i navika potrebnih za život, rad i daljnje školovanje djece.	%	87%	Dječji vrtić	100%	100%

CILJ: Održavanje kvalitete zaposlenog kolektiva

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelji pohađali su programe profesionalnog usavršavanja sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje	Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalnom rastu i razvoju odgojitelja i stručnih suradnika koji je neophodan za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja	%	80%	Dječji vrtić	90%	90%

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Povećanje broja tečaja izvan 10-satnog redovnog programa	Povećanjem broja tečaja izvan 10-satnog redovnog programa omogućava se djeci predškolske dobi pohađanje dodatnih aktivnosti unutar prostora vrtića što je bolje za djecu jer se nalaze u poznatom prostoru i s poznatom djecom, a roditeljima olakšava organizaciju svakodnevnog života	Broj dodatnih programa	2 (radionica „Mali znanstvenici“, ljetni kamp,)*	Dječji vrtić	3 (radionica „Mali znanstvenici“, ljetni kamp, kreativna radionica...)*	2 (radionica „Glazbeni vrtić“, ljetni kamp)*

*U suradnji s DND Vrsar

CILJ: Promicanje kulture i umjetnosti među djecom i mladima

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Povećanje broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama	Organiziranjem posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece kroz raznolike aktivnosti, osobito istraživačko-spoznajne i specifične aktivnosti vezane za kulturnu umjetnost	Broj posjeta kazalištima godišnje na razini dječjeg vrtića	3	Dječji vrtić	4	0

3. Posebni izvještaji

3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dječji vrtić Tići Vrsar se u navedenom razdoblju nije zaduživao na domaćem ili stranom tržištu novca i kapitala.