



Tel./fax.: 023 323-485, www.vrtic-morska-vila.hr, OIB: 52231121132

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Na temelju članak 36. Statuta Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin (Službene novine Grada Nina 31/13., 23/14., 11/21., 51/21. i 7/22. – pročišćeni tekst) i Odluke o mjerilima i načinu korištenja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika Grada Nina (Službenen novine Grada Nina 35/20.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin na 33.elektroničkoj sjednici održanoj 31.listopada. usvaja:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA DJEČJI VRTIĆ MORSKA VILA NIN ZA 2024.G.

1. OPĆI DIO

1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa zaduživanja i financiranja

Rbr	Naziv	Polugodišnje izvršenje 2023. g. (1)	Plan 2024.g. (2)	Polugodišnje izvršenje 2024. (3)	Indeks 3/2	Indeks 3/1
1.	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA ZA ZAPOSLENE	178.055,25	411.930,00	208.323,06	50,57%	116,99%
2.	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	43.088,52	94.230,00	40.519,08	43,00%	94,03%
4.	PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA	197,83	550,00	307,20	55,85%	155,28%
5.	POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	450,60	930,00	364,20	39,16%	80,83%
6.	PRIHODI OD DONACIJA PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA	663,61	670,00	905,75	135,19%	136,49%
7.	UKUPNO PRIHODI	222.455,81	506.791,00	250.419,29	49,41%	112,57%
8.	RASHODI POSLOVANJA	220.670,04	507.910,00	251.287,59	49,47%	113,87%
9.	RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	400,00	0,00	0,00%	0,00%
10.	UKUPNI RASHODI	220.670,04	508.310,00	251.287,59	49,43%	113,87%
11.	RAZLIKA (4-8) višak+/manjak-	1.785,77	1.519,00	-868,30	0,00	0,00

Rbr	Naziv	Izvršenje 2023. g. (1)	Plan 2024.g. (2)	Realizacija 2024. (3)	Indeks 3/2	Indeks 3/1
1.	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	2.286,27	1.519,00	1.518,12	99,94	66,40
2.	REZULTAT GODINE	4.072,04	0,00	650,15	0,00	15,97

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji utvrđeni u Računu prihoda i rashoda za prvo polugodište 2024. godine, ostvareni su kako slijedi:

1. PRIHODI

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	222.455,81	506.791,00	250.419,29	112,57%	49,41%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	450,60	930,00	364,20	80,83%	39,16%
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna	450,60	930,00	364,20	80,83%	39,16%
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	450,60	930,00	364,20	80,83%	39,16%
64 Prihodi od imovine	197,83	550,00	307,20	155,28%	55,85%
642 Prihodi od nefinancijske imovine	197,83	550,00	307,20	155,28%	55,85%
6422 Prihodi od kupai iznajmljivanja imovine	197,83	550,00	307,20	155,28%	55,85%
6423 Naknada za korištenje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6429 Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	43.088,52	92.711,00	40.519,08	94,04%	43,70%
652 Prihodi po posebnim propisima	43.088,52	92.711,00	40.519,08	94,04%	43,70%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	43.088,52	92.711,00	40.519,08	94,04%	43,70%
653 Komunalni doprinosi i naknade	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6531 Komunalni doprinosi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6532 Komunalne naknade	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	663,61	670,00	905,75	136,49%	135,19%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	663,61	670,00	905,75	0,00%	0,00%
6632 Kapitalne donacije	663,61	670,00	905,75	136,49%	135,19%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	178.055,25	411.930,00	208.323,06	117,00%	50,57%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	178.055,25	411.930,00	208.323,06	117,00%	50,57%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	178.055,25	411.930,00	208.323,06	117,00%	50,57%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6714 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

2. RASHODI

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
31 Rashodi za zaposlene	172.615,37	396.200,00	199.162,52	115,38%	50,27%
311 Plaće (Bruto)	142.742,02	325.500,00	169.899,16	119,03%	52,20%
3111 Plaće za redovan rad	142.742,02	325.500,00	169.899,16	119,03%	52,20%
312 Ostali rashodi za zaposlene	5.586,00	18.600,00	560,00	10,03%	3,01%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	5.586,00	18.600,00	560,00	10,03%	3,01%
313 Doprinosi na plaće	24.287,35	52.100,00	28.703,36	118,18%	55,09%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	23.552,39	50.600,00	27.869,64	118,33%	55,08%
3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	734,96	1.500,00	833,72	113,44%	55,58%
32 Materijalni rashodi	47.669,76	110.900,00	51.635,09	108,32%	46,56%
321 Naknade troškova zaposlenima	6.849,79	17.450,00	10.476,34	152,94%	60,04%
3211 Službena putovanja	0,00	450,00	659,00	0,00%	146,44%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	5.435,88	12.000,00	5.983,16	110,07%	49,86%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.413,91	5.000,00	3.834,18	271,18%	76,68%
322 Rashodi za materijal i energiju	24.434,72	65.580,00	24.548,01	100,46%	37,43%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.895,28	21.910,00	6.623,82	96,06%	30,23%
3222 Materijal i sirovine	11.862,88	27.500,00	12.187,46	102,74%	44,32%
3223 Energija	5.011,86	14.000,00	4.400,81	87,81%	31,43%
3225 Sitni inventar i auto gume	352,68	1.670,00	1.065,74	302,18%	63,82%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	312,02	500,00	270,18	86,59%	54,04%
323 Rashodi za usluge	15.243,97	24.670,00	14.810,88	97,16%	60,04%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	396,50	700,00	424,13	106,97%	60,59%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.062,68	4.800,00	2.506,89	81,85%	52,23%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3234 Komunalne usluge	1.273,38	2.500,00	1.379,87	108,36%	55,19%
3235 Zakupnine i najamnine	552,51	900,00	435,34	78,79%	48,37%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	3.751,42	4.400,00	3.866,87	103,08%	87,88%
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.280,34	8.570,00	4.338,18	101,35%	50,62%
3238 Računalne usluge	819,54	1.800,00	677,60	82,68%	37,64%
3239 Ostale usluge	1.107,60	1.000,00	1.182,00	106,72%	118,20%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.141,28	3.200,00	1.799,86	157,71%	56,25%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3292 Premije osiguranja	663,76	1.500,00	1.019,58	153,61%	67,97%
3293 Reprezentacija	355,08	500,00	0,00	0,00%	0,00%
3294 Članarine i norme	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3296 Troškovi sudskih postupaka	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	122,44	1.200,00	780,28	637,28%	65,02%
34 Financijski rashodi	384,91	810,00	489,98	127,30%	60,49%
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	384,91	810,00	489,98	127,30%	60,49%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	384,86	800,00	489,36	127,15%	61,17%
3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3433 Zatezne kamate	0,05	10,00	0,62	1240,00%	6,20%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	400,00	0,00	0,00%	0,00%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	400,00	0,00	0,00%	0,00%
421 Građevinski objekti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4212 Poslovni objekti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4213 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4214 Ostali građevinski objekti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
422 Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00	400,00	0,00	0,00%	0,00%

1.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA					
SVEUKUPNI PRIHODI	222.455,81	506.791,00	250.419,29	112,57%	49,41%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	178.055,25	411.930,00	208.323,06	117,00%	50,57%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	178.055,25	411.930,00	208.323,06	117,00%	50,57%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	43.088,52	92.711,00	40.519,08	94,04%	43,70%
Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK	43.088,52	92.711,00	40.519,08	94,04%	43,70%
Izvor 5. Prihodi od pomoći	450,60	930,00	364,20	80,83%	39,16%
Izvor 5.1. Prihodi ostvareni od inozemnih vlada (EU)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od drugih proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.4. Prihodi od ostalih subjekata unutar opće države	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun	450,60	930,00	364,20	80,83%	39,16%
Izvor 6. Prihodi od donacija	861,44	1.220,00	1.212,95	0,00%	99,42%
Izvor 6.1. Prihodi ostvareni od fizičkih osoba	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 6.3. Prihodi ostvareni od trgovačkih društava	197,83	550,00	307,20	0,00%	0,00%
Izvor 6.6 Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK	663,61	670,00	905,75	0,00%	135,19%
SVEUKUPNI RASHODI	222.455,81	508.310,00	251.287,59	112,96%	49,44%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	178.055,25	411.930,00	208.323,06	117,00%	50,57%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	178.055,25	411.930,00	208.323,06	117,00%	50,57%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	43.088,52	94.230,00	41.694,58	96,76%	44,25%
Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK	43.088,52	94.230,00	41.694,58	96,76%	44,25%
Izvor 5. Prihodi od pomoći	450,60	930,00	364,20	0,00%	39,16%
Izvor 5.1. Prihodi ostvareni od inozemnih vlada (EU)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od drugih proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.4. Prihodi od ostalih subjekata unutar opće države	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun	450,60	930,00	364,20	0,00%	39,16%
Izvor 6. Prihodi od donacija	861,44	1.220,00	905,75	0,00%	74,24%
Izvor 6.1. Prihodi ostvareni od fizičkih osoba	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 6.3. Prihodi ostvareni od trgovačkih društava	197,83	550,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 6.6 Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK	663,61	670,00	905,75	0,00%	135,19%

1.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2023 1	Izvorni plan 2024 2	Izvršenje 2024 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	220.670,04	508.310,00	251.287,59	113,87%	49,44%
Funkcijska klasifikacija 09*Obrazovanje	220.670,04	508.310,00	251.287,59	113,87%	49,44%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	220.670,04	508.310,00	251.287,59	113,87%	49,44%

2. POSEBAN DIO

Rashodi i izdaci u Polugodišnjem financijskom izvještaju Dječjeg vrtića za 2024. godinu, iskazani prema programskoj klasifikaciji raspoređuju se u posebnom dijelu financijskog izvještaja kako slijedi:

Organizacijska klasifikacija		VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 2/1
Funkcijska	Projekt/ Aktivnost				
UKUPNO RASHODI I IZDATCI			1	2	3
PROR. KORISNIK 34741 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN			508.310,00	251.287,59	49,44%
Izvor 1. Opći prihodi i primici			411.930,00	208.323,06	50,57%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza			411.930,00	208.323,06	50,57%
Izvor 3. Vlastiti prihodi			94.230,00	41.694,58	44,25%
Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK			94.230,00	41.694,58	44,25%
Izvor 5. Prihodi od pomoći			930,00	364,20	39,16%
Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun			930,00	364,20	39,16%
Izvor 6. Prihodi od donacija			1.220,00	905,75	74,24%
Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK			550,00	0,00	0,00%
Izvor 6.6 Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK			670,00	905,75	135,19%
2004	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ		508.310,00	251.287,59	49,44%
Aktivnost: RASHODI ZA ZAPOSLENE					
0911	A200401 PRORAČUNSKIH KORISNIKA		396.200,00	199.162,53	50,27%
Izvor 1. Opći prihodi i primici			396.200,00	199.162,53	50,27%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza			396.200,00	199.162,53	50,27%
31	Rashodi za zaposlene		396.200,00	199.162,53	50,27%
3111	Plaće za redovan rad		325.500,00	169.899,16	52,20%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		18.600,00	560,00	3,01%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		50.600,00	27.869,64	55,08%
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		1.500,00	833,72	55,58%
Aktivnost: MATERIJALNI RASHODI					
0911	A200402 PRORAČUNSKIH KORISNIKA		110.900,00	51.950,34	46,84%
Izvor 1. Opći prihodi i primici			15.730,00	9.160,53	58,24%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza			15.730,00	9.160,53	58,24%
32	Materijalni rashodi		15.730,00	9.160,53	58,24%
3211	Sredstva grada za didaktičku i ostalu opremu vrtić		530,00	0,00	0,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		12.000,00	5.983,16	49,86%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		3.200,00	3.177,37	99,29%

Organizacijska klasifikacija		VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 2/1
Izvori					
Funkcijs	Projekt/				
			1	2	3
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		93.020,00	41.204,61	44,30%
	Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		93.020,00	41.204,61	44,30%
	32 Materijalni rashodi		93.020,00	41.204,61	44,30%
	3211 Službena putovanja		450,00	659,00	146,44%
	3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		5.000,00	3.834,18	76,68%
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		19.900,00	6.259,62	31,46%
	3222 Materijal i sirovine		27.500,00	12.187,46	44,32%
	3223 Energija		14.000,00	4.400,81	31,43%
	3225 Sitni inventar i auto gume		1.000,00	159,99	16,00%
	3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		500,00	270,18	54,04%
	3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		700,00	424,13	60,59%
	3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.800,00	2.506,89	52,23%
	3234 Komunalne usluge		2.500,00	1.379,87	55,19%
	3235 Zakupnine i najamnine		900,00	435,34	48,37%
	3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		1.200,00	689,50	57,46%
	3237 Intelektualne i osobne usluge		8.570,00	4.338,18	50,62%
	3238 Računalne usluge		1.800,00	677,60	37,64%
	3239 Ostale usluge		1.500,00	1.182,00	78,80%
	3292 Premije osiguranja		1.500,00	1.019,58	67,97%
	3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.200,00	780,28	65,02%
	Izvor 5. Prihodi od pomoći		930,00	364,20	39,16%
	Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun		930,00	364,20	39,16%
	32 Materijalni rashodi		930,00	364,20	39,16%
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		930,00	364,20	39,16%
	Izvor 6. Prihodi od donacija		1.220,00	1.221,00	100,08%
	Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK		550,00	0,00	0,00%
	32 Materijalni rashodi		550,00	0,00	0,00%
	Izvor 6.6 Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK		670,00	905,75	135,19%
	32 Materijalni rashodi		670,00	905,75	135,19%
	3225 Sitni inventar i auto gume		670,00	905,75	135,19%
	Aktivnost: FINANCIJSKI RASHODI				
0911	A200403 PRORAČUNSKIH KORISNIKA		810,00	489,98	60,49%
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		810,00	489,98	60,49%
	Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		810,00	489,98	60,49%
	34 Financijski rashodi		810,00	489,98	60,49%
	3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		800,00	489,36	60,49%
	3433 Zatezne kamate		10,00	0,62	6,20%
	Aktivnost: ULAGANJE U UREDAJE I				
0911	A200404 OPREMU PRORAČUNSKIH KORISNIKA		400,00	0,00	0,00%
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		400,00	0,00	0,00%
	Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		400,00	0,00	0,00%
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		400,00	0,00	0,00%
	421 Građevinski objekti		0,00	0,00	0,00%
	4212 Poslovni objekti		0,00	0,00	0,00%
	4213 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti		0,00	0,00	0,00%
	4214 Ostali građevinski objekti		0,00	0,00	0,00%
	422 Postrojenja i oprema		0,00	0,00	0,00%
	4221 Uredska oprema i namještaj		400,00	0,00	0,00%

3. OBRAZLOŽENJE

3.1. Obrazloženje općeg dijela

3.1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Morska vila Nin za 2024. godinu iznose 506.791,00 €. Raspodijeljeni su na prihode iz nadležnog proračuna, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga.

6 - Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića za 2024. godinu, na dan 30.06. realizirani su u iznosu 250.419,29 € odnosno 49,41% od planiranog te su za 12,57% veći od prihoda u odnosu na 2023. godinu.

Unutar ove skupine prihoda, pojedine vrste prihoda ostvarene su kako slijedi:

Konto 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Na dan 30.06.2024. godine prihodi ostvareni na temelju doznačenih sredstava grada za troškove zaposlenika iznose 208.323,06 € tj. 50,57% od planiranog iznosa te se bilježi rast od 17% u odnosu na 2023. godinu zbog povećanja osnovice plaće.

Konto 633 – Pomoći proračunskom korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 364,20 € što iznosi 39,16% planiranih sredstava.

Konto 652 – Prihodi po posebnim propisima

Odnose se na prihode od roditeljskih uplata, a ostvareni su ukupno 40.519,08 € odnosno 43,70 % u odnosu na planirano i za 5,96 % manje u odnosu na 2023. godinu.

Konto 661 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga realizirani su u iznosu od 307,20 €, a odnose se na uslugu povremenog korištenja prostora Vrtića za pohađanje programa ranog učenja engleskog jezika.

Konto 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Realizirane donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose na dan 30.06.2024. 905,75 € što je za 35,19% više od planiranog. Tvrtka Nin turizam d.o.o. donirala je sredstva za kupnju novog računala.

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića za 2024. godinu planirani su u vsini od 508.310,00 € odnosno. Raspodijeljeni su na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

3 – Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića u prvom polugodištu 2024. godinu realizirani su u visini od 251.287,59 euro što iznosi 49,44 % planirano iznosa.

Unutar ove skupine rashoda, pojedine vrste rashoda ostvarene su kako slijedi:

Konto 31- Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u prvoj polovici 2024. godine iznose 208.323,06 € tj. 50,57% planiranog, a strukturirani su u podskupinama računa:

311 – plaće u bruto iznosu kao naknade koje poslodavac isplaćuje zaposlenima za obavljeni rad.

312 – ostali rashodi za zaposlene: nagrade, darovi, otpremnine, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, regres za godišnji odmor i slične nakande planirani su u iznosu 18.600,00 € i na dan 30.06.2023. isplaćena je neoporeziva naknada za bolovanje duže od 90 dana.

313 - doprinosi na plaće - ostvareni su u iznosu od 28.703,36 €, 55,08 % planiranog. Sastoje se od doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 27.869,64 €, indeks 55,08 % od plana i posebnog doprinosa za zapošljavanje osoba s invaliditetom u iznosu 833,72 €, indeks 55,08 % od planiranog.

Konto 32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 51.950,34 €, indeks 46,84 % godišnjeg plana, a obuhvaćaju rashode za korištenje dobara i usluga potrebnih za redovno funkcioniranje zaposlenih, te materijalne rashode za provođenje programa predškolskog odgoja.

321 – naknade troškova zaposlenima iznose 10.476,34 € te je realizirano 60,04% od planiranog. Odnose se na naknade za prijevoz u visini od 5.983,16 €, rad na terenu, službena putovanja u iznosu od 659,00 € te stručno usavršavanje zaposlenika u visini od 3.834,18 €.

322 – rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu 24.548,01 €, odnosno 37,43 % plana. Strukturu ove vrste rashoda čine uredski materijal, materijal i sirovine, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume, službena radna i zaštitna obuća i odjeća i slično. Najveću stavku predstavljaju rashodi za materijal i sirovine odnosno hranu u iznosu od 12.187,46 €. Slijede rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode otvoreni u iznosu 6.623,82 €, a sastoje se od uredskog materijala, literature, materijala za čišćenje i održavanje, materijala za higijenske potrebe i njegu.

323 – rashodi za usluge realizirani su u visini od 60,04 % godišnjeg plana tj. u iznosu od 14.810,88 €. U strukturi rashoda za usluge dominiraju rashodi usluga knjigovodstva u iznosu od 4.338,18 € te zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 3.866,87 €.

329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja na dan 30.06.2024. godine iznose 1.799,86 €, tj. 56,25 % plana. Odnose se na premije osiguranja, reprezentaciju i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Konto 34 – Financijski rashodi

Financijski rashodi u prvoj polovici 2024. godine iznose 489,36 € odnosno 61,17% godišnjeg plana.

Na kontu **343** knjižene su bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 489,36 € te zatezne kamate u iznosu 0,62 €.

4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na dan 30.06.2024.godine iznose 0,00 € odnosno indeks 0,00 % u odnosu na plan.

Rezultat poslovanja

Ukupni prihodi su za 868,30 euro manji od ukupnih rashoda. Manjak je nastao zbog rasta troškova na koji je utjecao porast ulaznih cijena. Manjak će se pokriti iz prenesenog viška iz 2023. godine u visini od 1.518,45 €. Višak prihoda koji će biti raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 650,15 €.

Stanje na žiro računu

Stanje žiro-računa Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin (konto 11121), IBAN: HR8824020061100081070 kod Erste banke, na dan 30.06.2024. godine iznosi 5.343,25 eura.

Stanje blagajne (konto 11311), na dan 30.06.2023. godine iznosi 465,92 eura.

Stanje novčanih sredstava (PR-RAS.) na dan 30.06.2024. g. iznosi 5.809,17 eura.

3.2. Obrazloženje posebnog dijela – programski dio**DJELOKRUG RADA**

Dječji vrtić „Morska vila“ Nin je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Nin.

Ustanova u svom sastavu ima matični vrtić u Ninu na adresi Ulica dr. Franje Tuđmana, 5. i područni objekt u mjestu Poljica Brig koji radi ako postoji dovoljan broj djece zainteresiranih za pohađanje vrtića. U pedagošku 2022./2023. godinu upisano je ukupno 94 djece u pet (5) odgojnih skupina (2 jasličke i 3 vrtičke) u cjelodnevnom 10- satnom programu, dok se u područnom objektu provodi kraći 3- satni program.

Program se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada ustanove u pedagoškoj 2023./2024. g., sukladno Kurikulumu ustanove te propisima definiranim od Ministarstva znanosti i obrazovanja RH.

PROGRAM: PREDŠKOLSKI ODGOJ

Osnovni cilj ovog programa je osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića, u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenim ostalim propisima.

Radi normalnog funkcioniranja odgojno-obrazovnog rada struktura zaposlenika – 19 stalno zaposlenih radnika (ravnateljica, 11 odgajatelja, 3 spremačice, kuhar, pomoćni kuhar, domar, pedagog, pomoćni radnik za njegu skrb i pomoć.

Izgradnjom novog vrtića i uvođenjem 10- satnog programa, odlukom osnivača cijena usluge vrtića (participacija) iznosi 79,64 € za dijete.

Opis programa - Predškolsko obrazovanje

Program ranog i predškolskog odgoja koji se provodi u našoj ustanovi odnosi se na redoviti cjelodnevni 10 -satni program. Program predškole, kao zasebni program integriran je u redoviti odgojno-obrazovni program. Na dan 31.12.2022., broj djece uključenih u program predškolskog odgoja iznosio je 94 djece, broj djece u predškoli koji su integrirani u redovni program – 4. Redovna djelatnost financira se iz proračuna Grada Nina (**izvor 01**), te iz roditeljskih uplata (**izvor 04**).

Program predškole – jednim dijelom sufinanciran je MZO (2,66 € po djetetu mjesečno), a ostatak se podmiruje iz sredstava proračuna Grada

Redoviti programi vrtića i jaslica- realizirano je 251.287,59 €, odnosno 49,44 % godišnjeg plana. Sredstva su utrošena na rashode za zaposlene i naknade za prijevoz zaposlenika te materijalne troškove (najveći dio namirnice – 12.187,46 €) financirane iz vlastitih prihoda dječjeg vrtića.

Program predškole- program Predškole obuhvaća aktivnosti pripreme djece predškolske dobi za

polazak u školu. Plan i realizacija se odnosi na rashode za nabavu uredskog i potrošnog materijala za potrebe organiziranja i provedbe Predškole koji se financira iz državnog proračuna.

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

4.1. Izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza

Na datum izvještavanja potraživanja iznose 48.665,11 €, a odnose se na potraživanja od roditelja te potraživanja iz proračuna grada za refundaciju plaće za 6 mjesec 2024 godine.

Potraživanja od HZZO-a i potraživanja za participacije su dospjela potraživanja dok su kontinuirani rashodi budućih razdoblja nedospjela potraživanja.

Ukupne obveze na dan 30.06.2024. iznose 44.308,00 €, a sastoje se od:

- Obveza za bruto plaću u iznosu od 35.861,53 €
- Obveze za naknadu za prijevoz 1.043,86 €
- Obveze prema dobavljačima 6.948,21€
- Obveze za nadoknadu bolovanja 454,40 €

4.2. Izvještaj o stanju obveza po osnovi sudskih sporova

Pod navedenim se podrazumijevaju predmeti koji imaju financijska potraživanja/obveze na dan 30.06.2024. godine kao i podatke koji su sporovi okončani tijekom 2023. godine, ako su postojali a sukladno članku 100. stavak 2. Zakona o proračunu (N.N: 87/08 i 136/12) te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu od 31. prosinca 2015. godine. Dječji Vrtić na dan izvještavanja nema otvorenih sudskih sporova jer svoje obveze izvršava na vrijeme.

5. ZAKLJUČAK

Za realizaciju svoje djelatnosti i provedbu programa Dječji vrtić je ostvario 49,41% planiranih prihoda i 49,44% planiranih rashoda.

U 2024. godini Vrtić je poslovaao s ukupno 250.419,29 € prihoda i primitaka te 222.455,81 € rashoda i izdataka. Manjak prihoda i primitaka iznosi 868,30 €, a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 1.518,45 € što daje sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 650,15 € a koji će biti raspodijeljen po izvorima prihoda.

Indeks materijalnih rashoda u porastu je u odnosu na prethodnu godinu i prati povećanje troškova života. Najznačajnije nominalno i indeksno povećanje u materijalnim radhodima u odnosu na prošlu godinu bilježi se na rashodima za materijal i sirovinu.

U odnosu na 2023. godinu rashodi za zaposlene bilježe indeks 17,00 % što je rezultat povećanja osnovice plaće.

PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

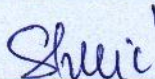
Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine stupa na snagu danom objave u Službenom glasniku Grada Nina. Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana biti će objavljen na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin i na web stranici DV Morska vila Nin, www.vrtic-morska-vila.hr

KLASA: 400-02/22-01/02

URBROJ: 2198/11-08-02-22-28

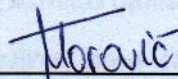
Nin, 31.10.2024.

Izvještaj pripremio:



Klaudia Stulić

Izvještaj pregledao:



Tanja Morović, ravnateljica

