



Franje Tuđmana 5, 23 232 NIN
Tel./fax.: 023 323-485, www.vrtic-morska-vila.hr, OIB: 52231121132

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2023. 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 3. sjednici održanoj _____ Usvaja

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA DJEČJI VRTIĆ MORSKA VILA NIN ZA 2023.G.**

Rbr	Naziv	Polugodišnje izvršenje 2022. g. (1)	Plan 2023.g. (2)	Polugodišnje izvršenje 2023. (3)	Indeks 3/2	Indeks 3/1
1.	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA	137.301,55	368.315,00	178.055,25	48,91	129,60
2.	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	40.372,45	78.428,00	43.088,52	54,94	106,70
4.	PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA	0,00	115,00	197,83	172,03	0,00
5.	TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	740,59	1.600,00	1.114,21	69,60	150,40
6.	UKUPNO PRIHODI	178.414,59	448.458,00	222.455,81	49,60	124,60
7.	RASHODI POSLOVANJA	180.351,79	450.345,00	220.670,04	49,00	122,30
8.	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	180,83	400,00	0,00	0,00	0,00
9.	UKUPNI RASHODI	180.532,62	450.745,00	220.670,04	48,90	122,20
10.	RAZLIKA (4-8) višak+/manjak-	-2.118,03	2.287,00	1.785,77	0,00	0,00

Rbr	Naziv	Izvršenje 2022. g. (1)	Plan 2023.g. (2)	Realizacija 2023. (3)	Indeks 3/2	Indeks 3/1
8.	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	9.682,51	0,00	2.286,27	0,00	0,00
9.	VIŠAK/MANJAK	7.564,48	0,00	4.072,04	0,00	0,00

1. OPĆI DIO

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji utvrđeni u Računu prihoda i rashoda za prvo polugodište 2023. godine, ostvareni su kako slijedi:

PRIHODI

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	SVEUKUPNO PRIHODI	450.745,00	222.455,81	49,70
6	Prihodi poslovanja	448.458,00	222.455,81	49,60
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	368.315,00	178.055,25	48,30
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	368.315,00	178.055,25	48,30
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	930,00	450,60	48,45
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	930,00	450,60	48,45
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	930,00	450,60	48,45
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	0,00	0,00
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	78.428,00	43.088,52	54,90
652	Prihodi po posebnim propisima	78.428,00	43.088,52	54,90
6526	Ostali nespomenuti prihodi	78.428,00	43.088,52	54,94
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	785,00	861,44	109,70
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	115,00	197,83	172,03
6615	Prihodi od pruženih usluga	115,00	197,83	172,03
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	670,00	663,61	99,00
6632	Kapitalne donacije od trgovački društava	670,00	663,61	99,05
922	Višak/manjak prihoda	2.287,00	1.785,77	0,00
92211	Višak prihoda poslovanja	2.287,00	1.785,77	0,00

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Morska vila Nin za 2023. godinu iznosili su 450.745,00 €, a ostvareni su na dan 30.06.2023. u iznosu od 222.455,81 € odnosno 49,70 % planiranog.

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 2023. godinu realizirani su u iznosu 222.455,81 € odnosno indeks 49,60 od planiranog i indeks 124,60 u odnosu na isto razdoblje u 2022. godini.

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 30.06.2023. godine iznose 178.055,25 €, indeks 48,30 % u odnosu na planirani iznos. Odnose se na prihode iz proračuna Grada Nina. U odnosu na 2022. godinu u istom razdoblju nominalno je prihodovano 40.753,70 € više sredstava iz proračuna Grada Nina za financiranje plaća i ostalih prava radnika iz razloga što se povećala osnovica plaće Odlukom Gradonačelnika Grada Nina od 20.12.2022., za 17% i iznosi 884,39€, te je se primjenjuje za obračun plaća od mjeseca siječnja 2023.

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

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 450,60 €, indeks 48,45 % u odnosu na plan.

Konto 652 – Prihodi po posebnim propisima

Odnose se na prihode od roditeljskih uplata a ostvareni su ukupno 43.088,52 € odnosno 54,90 % u odnosu na plan i 106,70 % više u odnosu na 2022. godinu. U odnosu na 2022. godinu prihodi od roditeljskih uplata su nominalno veći za 2.716,07 €.

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 197,83 €, a planirani su u iznosu od 115,00 €. 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 30.06.2023. 663,61 € što je 99,05% od planiranog. Tvrtka Nin turizam d.o.o. donirala je sredstva za kupnju pročišćivača zraka.

RASHODI

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	450.745,00	220.670,04	48,90
3	Rashodi poslovanja	450.345,00	220.670,04	49,00
31	Rashodi za zaposlene	353.245,00	172.615,37	48,87
311	Plaće (bruto)	290.000,00	142.742,02	49,22
3111	Plaće za redovan rad	290.000,00	142.742,02	49,22
3112	Plaće u naravi	0,00	0,00	0,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	0,00
3114	Plaće za posebne uvjete rada	0,00	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	16.755,00	5.586,00	33,33
313	Doprinosi na plaće	46.490,00	24.287,35	52,24
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	45.000,00	23.552,39	52,34
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	1.490,00	734,96	49,33
32	Materijalni rashodi	96.360,00	47.669,76	49,47
321	Naknade troškova zaposlenima	12.695,00	6.849,79	53,96
3211	Službena putovanja	265,00	0,00	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	10.800,00	5.435,88	50,33
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.500,00	1.413,91	94,26
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	130,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	57.945,00	24.434,72	42,17
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	19.075,00	6.895,28	36,15
3222	Materijal i sirovine	23.000,00	11.862,88	51,58
3223	Energija	12.900,00	5.011,86	38,85
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	2.670,00	352,68	13,21
3226	Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu	0,00	0,00	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	300,00	312,02	104,01
323	Rashodi za usluge	23.820,00	15.243,97	64,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	900,00	396,50	44,06
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.500,00	3.062,68	87,51
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	2.800,00	1.273,38	45,48
3235	Zakupnine i najamnine	850,00	552,51	65,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.528,00	3.751,42	82,85
3237	Intelektualne i osobne usluge	8.000,00	4.280,34	53,50
3238	Računalne usluge	1.800,00	819,54	45,53
3239	Ostale usluge	1.442,00	1.107,60	76,81
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 184 do 190)	1.900,00	1.141,28	60,70
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	0,00	0,00
3292	Premije osiguranja	1.500,00	663,76	44,25
3293	Reprezentacija	300,00	355,08	118,36
3294	Članarine i norme	0,00	0,00	0,00
3295	Pristojbe i naknade	0,00	0,00	0,00
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	100,00	122,44	122,44
34	Financijski rashodi	740,00	384,91	52,01
343	Ostali financijski rashodi (AOP 206 do 209)	740,00	384,91	52,01

3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	730,00	384,86	52,72
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	10,00	0,05	0,50
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	400,00	0,00	0,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	0,00	0,00	0,00
4111	Zemljište	0,00	0,00	0,00
4112	Rudna bogatstva	0,00	0,00	0,00
4113	Ostala prirodna materijalna imovina	0,00	0,00	0,00
412	Nematerijalna imovina (AOP 351 do 356)	0,00	0,00	0,00
4121	Patenti	0,00	0,00	0,00
4122	Koncesije	0,00	0,00	0,00
4123	Licence	0,00	0,00	0,00
4124	Ostala prava	0,00	0,00	0,00
4125	Goodwill	0,00	0,00	0,00
4126	Ostala nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	400,00	0,00	0,00
421	Građevinski objekti (AOP 359 do 362)	0,00	0,00	0,00
4211	Stambeni 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 (AOP 364 do 371)	400,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj	400,00	0,00	0,00
4222	Komunikacijska oprema	0,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	0,00	0,00
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	0,00	0,00
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00	0,00	0,00
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	0,00
4228	Vojna oprema	0,00	0,00	0,00
423	Prijevozna sredstva (AOP 373 do 376)	0,00	0,00	0,00
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	0,00
4232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	0,00	0,00	0,00
4233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	0,00	0,00	0,00
4234	Prijevozna sredstva u zračnom prometu	0,00	0,00	0,00
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	0,00	0,00
4241	Knjige	0,00	0,00	0,00
4242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	0,00	0,00	0,00
4243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	0,00	0,00	0,00
4244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	0,00	0,00	0,00
425	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0,00	0,00	0,00
4251	Višegodišnji nasadi	0,00	0,00	0,00
4252	Osnovno stado	0,00	0,00	0,00
426	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 386 do 389)	0,00	0,00	0,00
4261	Istraživanje rudnih bogatstava	0,00	0,00	0,00
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	0,00
4263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	0,00	0,00	0,00
4264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	0,00

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića za prvo polugodište 2023. godine realizirani u iznosu od 220.670,04 € odnosno 49,00 % od planiranog. Raspodijeljeni su na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

3 – Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića za 2023. godinu iznose 220.670,04 €, indeks 49,00 % od planiranog.

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

Konto 31- Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u prvoj polovici 2023. godine iznose 172.615,37 €, indeks 48,87 % plana, 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 16.755,00 € i na dan 30.06.2023. realiziran je regres zaposlenicima u iznosu od 5.586,00 € (266,00€ za 21 zaposlenika).

313 - doprinosi na plaće - ovi rashodi financirani su iz proračuna Grada Nina, tj. iz Općih prihoda. Ostvareni su u iznosu od 24.287,35 €, 52,24 % od planiranog. Sastoje se od doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 23.552,39 €, indeks 52,34 % od plana i posebnog doprinosa za zapošljavanje osoba s invaliditetom u iznosu 734,96 €, indeks 49,33 % od planiranog.

Konto 32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 47.669,76 €, indeks 49,47 % 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 (naknade za prijevoz, rad na terenu, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika i ostalo) iznose 12.695,00 € odnosno 53,96 % godišnjeg plana.

322 – rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu 24.434,72 €, odnosno 42,17 % 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 11.862,88 €. Slijede rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode otvoreni u iznosu 6.895,28 €, a sastoje se od uredskog materijala, literature, materijala za čišćenje i održavanje, materijala za higijenske potrebe i njegu.

323 – rashodi za usluge realizirani su 64 % godišnjeg plana u iznosu od 15.243,97 €. U strukturi rashoda za usluge dominiraju rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge 82,85 % i rashodi za intelektualne i osobne usluge (usluge knjigovodstva) 53,50 %.

329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja na dan 30.06.2023. godine iznose 1.141,28 €, tj. 60,70 % plana. Odnose se na premije osiguranja, reprezentaciju i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Konto 34 – Financijski rashodi

Financijski rashodi u prvoj polovici 2023. godine iznose 384,91 € odnosno 52,01% godišnjeg plana.

Na kontu **343** knjižene su bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 384,86€, zatezne kamate u iznosu 0,05 €.

4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na dan 30.06.2023.godine iznose 0,00 € odnosno indeks 0,00 % u odnosu na plan. Odnose se na nabavu osnovnih sredstava i na dodatna ulaganja na građevinskim objektima kojih u prvoj polovici 2023. godine nije bilo.

2. POSEBNI DIO

Rashodi i izdaci u Polugodišnjem financijskom izvještaju Dječjeg vrtića za 2023. godinu, iskazani prema programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, raspoređuju se u posebnom dijelu financijskog izvještaja kako slijedi:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	450.745,00	220.670,04	48,90
Razdjel 102	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	450.745,00	220.670,04	48,90
Glava 10202	DJEČJI VRTIĆ MORSKA VILA	450.745,00	220.670,04	48,90
Korisnik 34741	DJEČJI VRTIĆ MORSKA VILA NIN	450.745,00	220.670,04	48,90
Program 2004	PREDŠKOLSKI ODGOJ	450.745,00	220.670,04	48,90
Aktivnost A200401	RASHODI ZA ZAPOSLENE PRORAČUNSKIH KORISNIKA	450.745,00	220.670,04	48,90
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	368.315,00	178.051,25	48,30
3	Rashodi poslovanja	368.315,00	178.051,25	48,30
31	Rashodi za zaposlene	353.245,00	172.615,37	48,80
311	Plaće (Bruto)	290.000,00	142.742,02	49,22
3111	Plaće za redovan rad	290.000,00	142.742,02	49,22
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	16.755,00	5.586,00	33,34
3121	Ostali rashodi za zaposlene	16.755,00	5.586,00	33,34
313	Doprinosi na plaće	46.490,00	24.287,35	52,20
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	45.000,00	23.552,39	52,34
3133	Poseban doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	1.490,00	734,96	49,33
32	Materijalni rashodi	15.070,00	5.435,88	36,00
321	Naknade troškova zaposlenima	10.800,00	5.435,88	50,33
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	10.800,00	5.435,88	50,33
322	Rashodi za materijal i energiju	530,00	0,00	0,00
3221	Sredstva grada za didaktičku opremu vrtića	530,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	3.740,00	0,00	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.178,00	0,00	0,00
3239	Ostale usluge	562,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00

3295	Pristojbe i naknade	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
421	Građevinski objekti	0,00	0,00	0,00
4212	Rashodi za uređenje zgrade dječjeg vrtića	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA DJEČJEG VRTIĆA MORSKA VILA NIN	80.715,00	42.618,79	52,80
3	Rashodi poslovanja	80.315,00	42.233,88	52,50
32	Materijalni rashodi	79.575,00	42.233,88	53,00
321	Naknade troškova zaposlenima	1.895,00	1.413,91	74,60
3211	Službena putovanja	265,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.500,00	1.413,91	94,26
3214	Naknada za loko vožnju	130,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	55.700,00	24.434,72	43,80
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	17.500,00	6.895,28	39,40
3222	Materijal i sirovine	23.000,00	11.862,88	51,58
3223	Energija	12.900,00	5.011,86	38,85
3225	Sitni inventar i auto gume	2.000,00	352,68	17,63
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	300,00	312,02	104,01
323	Rashodi za usluge	20.080,00	15.243,97	75,90
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	900,00	396,50	44,06
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.500,00	3.062,68	87,51
3233	Promidžbeni materijali	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	2.800,00	1.273,38	45,48
3235	Zakupnine i najamnine	850,00	552,51	65,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.350,00	3.751,42	277,88
3237	Intelektualne i osobne usluge	8.000,00	4.280,34	53,50
3238	Računalne usluge	1.800,00	819,54	45,53
3239	Ostale usluge	880,00	1.107,60	125,86
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.900,00	1.141,28	60,00
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	0,00	0,00
3292	Premije osiguranja	1.500,00	663,76	44,25
3293	Reprezentacija	300,00	355,08	118,36
3295	Pristojbe i naknade	0,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti	100,00	122,44	122,44

	rashodi poslovanja			
34	Financijski rashodi	740,00	384,91	52,00
343	Ostali financijski rashodi	740,00	384,91	52,00
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	730,00	384,86	52,72
3433	Zatezne kamate	10,00	0,05	0,50
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	400,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	400,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	400,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj	400,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	0,00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	0,00
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.5.	PRIHODI OD POMOĆI - PR. KORISNIK DRŽAVNI PRORAČUN	1.600,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.600,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.600,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	1.600,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	930,00	0,00	0,00
3225	Sitan inventar i autogume	670,00	0,00	0,00
Izvor 6.5.	VLASTITI PRIHODI VRTIĆ MORSKA VILA	115,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	115,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	115,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	115,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	115,00	0,00	0,00

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA 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 jasljičke 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 2022./2023. 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

Rashodi dječjeg vrtića iznosili su u izvještajnom razdoblju 220.670,04 € što je u odnosu na plan 48,90 % a odnose se na sljedeće aktivnosti:

- Redoviti programi vrtića i jaslica- realizirano je 220.670,04 €, odnosno 48,90 % polugodišnjeg plana. Sredstva su utrošena na rashode za zaposlene i naknade za prijevoz zaposlenika te materijalne troškove (najveći dio namirnice – 11.862,88 €) 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.

IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Funkcijska klasifikacija	Organizacijska klasifikacija Izvori	Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvršenje 2022 1	Izvršenje 2023 2	Indeks 2/1 3
		UKUPNO RASHODI I IZDATCI		180.532,62	220.670,04	122,20
		RAZDJEL 102 URED GRADA		180.532,62	220.670,04	122,20
		GLAVA 10202 PRORAČUNSKI KORISNICI (RASHODI I IZDACI)		180.532,62	220.670,04	122,20
		Izvor 1. Opći prihodi i primici		141.350,41	178.051,25	125,90
		Izvor 1.1. Prihodi od poreza		141.350,41	178.051,25	125,90
		Izvor 3. Vlastiti prihodi		39.182,22	48.618,79	124,00
		Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		39.182,22	42.618,79	108,70
		Izvor 5. Prihodi od pomoći		0,00	0,00	0,00
		Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun		0,00	0,00	0,00
		Izvor 5.6. Prihod od pomoći-PK Županijski proračun		0,00	0,00	0,00
		Izvor 6. Prihodi od donacija		0,00	0,00	0,00
		Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK		0,00	0,00	0,00
		PROR. KORISNIK 34741 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN		180.532,62	220.670,04	122,20
		2004	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	180.532,62	220.670,04	122,20
			Aktivnost: RASHODI ZA ZAPOSLENE			
0911	A200401	PRORAČUNSKIH KORISNIKA		138.233,81	178.051,25	128,80
		Izvor 1. Opći prihodi i primici		138.233,81	178.051,25	128,80
		Izvor 1.1. Prihodi od poreza		138.233,81	178.051,25	128,80
		311	Plaće (Bruto)	119.423,83	142.742,02	119,50
		3111	Plaće za redovan rad	119.423,83	142.742,02	119,50
		312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	5.586,00	0,00
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00
		313	Doprinosi na plaće	18.809,98	24.287,35	129,10
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	18.133,10	23.552,39	129,80
		3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	676,89	734,96	108,50
		3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00
			Aktivnost: MATERIJALNI RASHODI			
0911	A200402	PRORAČUNSKIH KORISNIKA		3.116,60	5.435,88	174,40
		Izvor 1. Opći prihodi i primici		3.116,60	5.435,88	174,40
		Izvor 1.1. Prihodi od poreza		3.116,60	5.435,88	174,40
		321	Naknade troškova zaposlenima	3.116,60	5.435,88	174,40
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3.116,60	5.435,88	174,40

322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
	Uredski materijal i ostali materijalni			
3221	rashodi	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	0,00	0,00
Izvor 3. Vlastiti prihodi		39.001,38	42.618,79	109,20
Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		39.001,38	42.618,79	109,20
321	Naknade troškova zaposlenima	1.757,65	1.413,91	80,40
3211	Službena putovanja	112,81	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.644,83	1.413,91	85,90
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	24.570,68	24.434,72	99,40
	Uredski materijal i ostali materijalni			
3221	rashodi	7.600,12	6.895,28	90,70
3222	Materijal i sirovine	10.195,88	11.862,88	116,30
3223	Energija	6.069,54	5.011,86	82,50
3225	Sitni inventar i auto gume	675,09	352,68	52,20
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	30,03	312,02	1039,00
323	Rashodi za usluge	11.445,19	15.243,97	133,10
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	475,47	396,50	83,30
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.608,90	3.062,68	190,30
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	802,99	1.273,38	158,50
3235	Zakupnine i najamnine	389,48	552,51	141,80
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.990,84	3.751,42	125,40
3237	Intelektualne i osobne usluge	4.164,18	4.280,34	102,70
3238	Računalne usluge	819,56	819,54	99,99
3239	Ostale usluge	193,78	1.107,60	571,50
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	856,06	1.141,28	133,33
3292	Premije osiguranja	656,98	663,76	101,00
3293	Reprezentacija	0,00	355,08	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	199,08	122,44	61,50
343	Ostali financijski rashodi	371,80	384,91	103,50
	Bankarske usluge i usluge platnog			
3431	prometa	368,45	384,86	104,40
3433	Zatezne kamate	3,35	0,05	1,40
Izvor 5. Prihodi od pomoći		0,00	0,00	0,00
Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun		0,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
	Uredski materijal i ostali materijalni			
3221	rashodi	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.6. Prihod od pomoći-PK županijski proračun		0,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni	0,00	0,00	0,00

rashodi

	Izvor 6. Prihodi od donacija		0,00	0,00	0,00
	Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK		0,00	0,00	0,00
	322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
		Aktivnost: ULAGANJE U UREĐAJE I OPREMU PRORAČUNSKIH KORISNIKA			
0911	A200404		0,00	0,00	0,00
	Izvor 1. Opći prihodi i primici		0,00	0,00	0,00
	Izvor 1.1. Prihodi od poreza		0,00	0,00	0,00
	421	Građevinski objekti	0,00	0,00	0,00
	4212	Poslovni objekti	0,00	0,00	0,00
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		0,00	0,00	0,00
	Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		0,00	0,00	0,00
	322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
	3221	Didaktika	0,00	0,00	0,00
	422	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00
	4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	0,00
		Aktivnost: NABAVA RAČUNALA I RAČUNALNE OPREME PRORAČUNSKIH KORISNIKA			
0911	A200405		180,83	0,00	0,00
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		180,83	0,00	0,00
	Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		180,83	0,00	0,00
	422	Postrojenja i oprema	180,83	0,00	0,00
	4221	Uredska oprema i namještaj	180,83	0,00	0,00
	426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	0,00
	4262	Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	0,00

3. REZULTAT POSLOVANJA

U 2023. godini Vrtić je poslovao s ukupno 222.455,81 € prihoda i primitaka te 220.670,04 € rashoda i izdataka. Višak prihoda i primitaka iznosi 1.785,77 € a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 2.287,00 €. Sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 4.072,77 € i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihoda kako je navedeno u tablici:

Tablica br. 2: Rezultat poslovanja prema izvoru prihoda

Izvor	Opis	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Višak/manjak
1.1.	Opći prihodi i primici	178.055,25	178.051,25	4,00
3.2.	Prihodi po posebnim propisima	43.088,52	42.618,79	469,73
5.5.	Prihodi od pomoći – PK Državni proračun	1.114,21	0,00	1.114,21
3.3.	Vlastiti prihodi	197,83	0,00	197,83
	Višak manjak tekuće godine			1.785,77
	Preneseni višak iz 2022.			2.286,27
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju.			4.072,04

Obrazloženje:

Višak Općih prihoda i primitaka nastao do 30.06.2023. godine rezultat je obračunatog i isplaćenog regresa zaposlenicima u iznosu od 5.586,00 € dok je Grad Nin doznačio na račun 5.590,00 €.

Višak prihoda po posebnim propisima nastao u prvoj polovici 2023. godine u iznosu od 469,73 € rezultat je ažurnijeg plaćanja roditelja za boravak djece u vrtiću i smanjenih izostanaka djece iz vrtića.

Višak prihoda od pomoći proračunskim korisnicima iz nenadležnih proračuna rezultat je uplate na žiro račun vrtića a sredstva se još nisu namjenski utrošila.

Višak vlastitih prihoda rezultat je uplate na žiro račun vrtića a sredstva se još nisu namjenski utrošila.

Na dan 30.06.2023. godine ostvaren je višak prihoda u iznosu od 1.785,77 €. Preneseni višak iz 2022. godine iznosi 2.286,27 € stoga višak prihoda raspoloživ u razdoblju do kraja 2023. godine iznosi 4.072,04 €.

Ukupan višak prihoda raspodijeliti će se prema navedenim izvorima financiranja u 2023. godini.

4. IMOVINA, POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Na dan 30.06.2023. godine nefinancijska imovina vrtića iznosi 27.826,98 € što odgovara iznosu vlastitih izvora. Financijska imovina iznosi 41.812,16 €, a sastoji se od sredstava na žiro računu i blagajni u iznosu od 3.823,18 € i potraživanja.

Stanje žiro-računa Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin (konto 11121), IBAN: HR8824020061100081070 kod Erste banke, izvod broj I - 142; na dan 30.06.2023. godine iznosi 3.754,50 eura.

Stanje blagajne (konto 11311), izvod broj I-23/ na dan 30.06.2023. godine iznosi 68,68 eura.

Stanje novčanih sredstava (PR-RAS,) na dan 30.06.2023. g. iznosi 3.823,18 eura.

Potraživanja vrtića se sastoje od potraživanja za naknade koje se refundiraju (potraživanja od HZZO za bolovanja 273,60 €), potraživanja ostalih nespomenutih prihoda što podrazumijeva potraživanja od roditelja za participacije (8.010,37 €) i kontinuirane rashode budućih razdoblja (obračunata bruto plaća, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje, putni trošak i poseban doprinos poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za lipanj, a koja dopijeva u srpnju 2023. godine u iznosu od 29.705,01 €).

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

Obveze na dan 30.06.2023. iznose 29.729,75 € a sastoje se od:

- Obveza za bruto plaću u iznosu od 28.848,53 €
- Obveze za naknadu za prijevoz 856,49 €
- Obveza prema dobavljačima 24,72 €

Obveze za bruto plaću, naknadu za prijevoz su nedospjele a obveze prema dobavljačima su dospjele.

5. PREGLED UGOVORNIH ODNOSA

Pod navedenim se podrazumijevaju predmeti koji imaju financijska potraživanja/obveze na dan 30.06.2023. godine kao i podatke koji su sporovi okončani tijekom 2022. 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. Tablica 1. u prilogu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

6. ZAKLJUČAK

Za realizaciju svoje djelatnosti i provedbu programa Dječji vrtić je ostvario 49,70% planiranih prihoda i 48,90% planiranih rashoda.

U 2023. godini Vrtić je poslovao s ukupno 222.455,81 € prihoda i primitaka te 220.670,04 € rashoda i izdataka. Višak prihoda i primitaka iznosi 1.785,77 €, a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 2.287,00 € što daje sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 4.072,77 € a koji će biti raspodijeljen po izvorima prihoda.

U 2023.godini Vrtić je uprihodio 469,73 € više sredstava od roditeljskih uplata u odnosu u istom razdoblju u 2022. godini

Povećanje prihoda uslijedilo je iz nekoliko osnovnih razloga:

- Dječji vrtić je u 2023. godini radio kontinuirano sa punim kapacitetom u odnosu na 2022. godinu

Indeks materijalnih rashoda u porastu je u odnosu na prethodnu godinu i prati povećanje troškova života. Najznačajnije nominalno i indeksno povećanje u materijalnim rashodima u odnosu na prošlu godinu bilježi se na rashodima za električnu energiju, plin, zdravstvene usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

U odnosu na 2022. godinu rashodi za zaposlene bilježe indeks 128,80 % što je rezultat povećanja osnovice plaće za 17% .

PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. 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, 17. srpnja 2023. godine

Voditeljica proračunskog računovodstva:

Monika Čvrlijević



Ravnateljica:

Irena Ćuk

Irena Ćuk