

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/21) i temeljem članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Izvor, Samobor Upravno vijeće DV Izvor na svojoj 31. sjednici održanoj 27.07.2023. godine donosi:

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

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za razdoblje od 01.01.-30.06.2023. sadrži opći i posebni dio i obrazloženje.

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Opći dio sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.- 06.2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan
PRIHODI UKUPNO	1.037.946,76	2.485.556,80	2.536.500,80	1.217.027,59	47,98
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.037.946,76	2.485.556,80	2.536.500,80	1.217.027,59	47,98
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rashodi ukupno	1.018.228,91	2.491.158,00	2.540.390,00	1.205.634,19	47,46
3 RASHODI POSLOVANJA	1.015.565,51	2.469.125,00	2.525.142,00	1.197.298,32	47,42
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	2.663,40	22.033,00	15.248,00	8.335,87	54,67
RAZLIKA -VIŠAK/MANJAK	19.717,85	-5.601,20	-3.889,20	11.393,40	-292,95

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.- 06.2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMA	0	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.- 06.2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan
9 UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI	0,00	7.963,00	6.251,00	0,00	0,00
9 UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE ZA POKRIĆE	0,00	2.361,80	2.361,80	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0,00	5.601,20	3.889,20	0,00	0,00

UKUPNO IZVRŠENJE POLUGODIŠNJEG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINU

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.- 06.2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan
PRIHODI I PRIMICI SA PRENESENIM VIŠKOM/MANJKOM	1.050.887,88	2.493.519,80	2.542.751,80	1.223.278,52	48,11
RASHODI I IZDACI SA PRENESENIM VIŠKOM/MANJKOM	1.018.228,91	2.493.519,80	2.542.751,80	1.207.995,99	47,51
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK KOJI ĆE SE RASPOREDITI	32.658,97	0,00	0,00	15.282,53	0,00

I.OPĆI DIO

Članak 3.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u Izvještaju o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji kako slijedi:

PRIHODI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ Izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na 2022.g.	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan
1	2	3	4	5	6	7=6/3*100	8=6/5*100
6	Prihodi poslovanja	1.037.946,76	2.485.556,80	2.536.500,80	1.217.027,59	117,25	47,98
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.995,22	21.236,00	21.236,00	9.059,62	113,31	42,66
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	1.327,00	1.327,00	209,02	0,00	15,75
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	1.327,00	1.327,00	209,02	0,00	15,75
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.995,22	19.909,00	19.909,00	8.850,60	110,70	44,46
6361	Tekuće pomoći	7.995,22	19.909,00	16.409,00	5.350,60	66,92	32,61
6362	Kapitalne pomoći	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
64	Prihodi od imovine	0,02	1,00	1,00	0,01	50,00	1,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,02	1,00	1,00	0,01	50,00	1,00
6413	Prihodi od kamata	0,02	1,00	1,00	0,01	50,00	1,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	227.617,47	477.802,00	477.802,00	240.806,65	105,79	50,40
652	Prihodi po posebnim propisima	227.617,47	477.802,00	477.802,00	240.806,65	105,79	50,40
6526	Ostali nespomenuti prihodi	227.617,47	477.802,00	477.802,00	240.806,65	105,79	50,40
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	3.994,76	8.493,00	12.437,00	11.716,90	293,31	94,21
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.327,03	6.237,00	6.237,00	5.748,41	433,18	92,17
6615	Prihodi od pruženih usluga	1.327,03	6.237,00	6.237,00	5.748,41	433,18	92,17
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	2.667,73	2.256,00	6.200,00	5.968,49	223,73	96,27
6631	Tekuće donacije	2.667,73	2.256,00	6.200,00	5.968,49	223,73	96,27
6632	Kapitalne donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	798.339,29	1.978.024,80	2.025.024,80	955.444,41	119,68	47,18
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	798.339,29	1.978.024,80	2.025.024,80	955.444,41	119,68	47,18
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	798.339,29	1.976.696,80	2.023.363,80	953.785,37	119,47	47,14
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu	0,00	1.328,00	1.661,00	1.659,04	0,00	99,88
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7227	DV Izvor - prihodi od prodaje uređaja i opreme za ostale namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	--	------	------	------	------	------	------

9	Vlastiti izvori	12.941,12	7.963,00	6.251,00	6.250,93	48,30	100,00
92	Rezultat poslovanja	12.941,12	7.963,00	6.251,00	6.250,93	48,30	100,00
922	Višak/manjak prihoda	12.941,12	7.963,00	6.251,00	6.250,93	48,30	100,00
9221	Višak prihoda	12.941,12	7.963,00	6.251,00	6.250,93	48,30	100,00
9222	Manjak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6	Prihodi poslovanja	1.037.946,76	2.485.556,80	2.536.500,80	1.217.027,59	117,25	47,98
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	12.941,12	7.963,00	6.251,00	6.250,93	48,30	100,00
	SVEUKUPNO	1.050.887,88	2.493.519,80	2.542.751,80	1.223.278,52	116,40	48,11

RASHODI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na 2022.g.	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan
1	2	3	4	5	6	7=6/3*100	8=8/5*100
3	Rashodi poslovanja	1.015.565,51	2.469.125,00	2.525.142,00	1.197.298,32	117,89	47,42
31	Rashodi za zaposlene	803.431,11	1.897.313,00	1.942.313,00	928.868,03	115,61	47,82
311	Plaće (Bruto)	623.997,64	1.450.136,00	1.458.836,00	703.480,83	112,74	48,22
3111	Plaće za redovan rad	623.997,64	1.450.136,00	1.458.836,00	703.480,83	112,74	48,22
312	Ostali rashodi za zaposlene	84.735,69	226.956,00	260.956,00	116.138,95	137,06	44,51
3121	Ostali rashodi za zaposlene	84.735,69	226.956,00	260.956,00	116.138,95	137,06	44,51
313	Doprinosi na plaće	94.697,78	220.221,00	222.521,00	109.248,25	115,37	49,10
3132	Doprinosi na plaće	94.697,78	220.221,00	222.521,00	109.248,25	115,37	49,10
32	Materijalni rashodi	211.269,60	569.635,00	580.652,00	267.603,47	126,66	46,09
321	Naknade troškova zaposlenima	40.426,90	92.701,00	97.801,00	47.629,47	117,82	48,70
3211	Službena putovanja	1.367,31	3.053,00	2.136,00	1.271,68	93,01	59,54
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	35.978,50	84.146,00	86.146,00	41.200,59	114,51	47,83
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.081,09	5.502,00	8.419,00	5.093,60	165,32	60,50
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	1.100,00	63,60	0,00	5,78
322	Rashodi za materijal i energiju	124.712,81	373.390,00	377.035,00	170.368,47	136,61	45,19
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	18.410,59	51.895,00	57.744,00	25.829,97	140,30	44,73
3222	Materijal i sirovine	75.206,66	153.958,00	153.958,00	102.801,20	136,69	66,77
3223	Energija	22.526,60	145.015,00	130.505,00	28.206,25	125,21	21,61
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	6.985,06	12.434,00	12.434,00	5.979,50	85,60	48,09
3225	Sitan inventar i auto gume	859,73	6.106,00	13.224,00	2.485,40	289,09	18,79
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	724,17	3.982,00	9.170,00	5.066,15	699,58	55,25
323	Rashodi za usluge	39.366,91	83.217,00	87.754,00	43.046,89	109,35	49,05
3231	Usluge telefona, pošte, prijevoza	2.084,52	3.451,00	3.451,00	1.637,82	78,57	47,46
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.856,12	19.908,00	19.908,00	6.729,56	52,35	33,80
3233	Usluge promidžbe i informiranja	79,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	6.046,07	15.927,00	15.927,00	6.916,08	114,39	43,42
3235	Zakupnine i najamnine	7.273,38	15.661,00	15.661,00	8.155,41	112,13	52,07
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	5.064,57	7.963,00	11.963,00	4.801,13	94,80	40,13

3237	Intelektualne i osobne usluge	630,43	1.327,00	1.327,00	298,68	47,38	22,51
3238	Računalne usluge	2.442,80	14.998,00	14.735,00	11.721,04	479,82	79,55
3239	Ostale usluge	2.889,39	3.982,00	4.782,00	2.787,17	96,46	58,28
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.762,98	20.327,00	18.062,00	6.558,64	96,98	36,31
3291	Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijel, povjerenstva i slično	1.323,91	3.398,00	3.398,00	1.698,51	128,29	49,99
3292	Premije osiguranja	2.953,39	8.834,00	8.834,00	3.309,17	112,05	37,46
3295	Pristojbe i naknade	1.687,74	6.503,00	4.003,00	819,33	48,55	20,47
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	797,94	1.592,00	1.827,00	731,63	91,69	40,05
34	Financijski rashodi	864,80	2.177,00	2.177,00	826,82	95,61	37,98
343	Naknade troškova zaposlenima	864,80	2.177,00	2.177,00	826,82	95,61	37,98
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	863,45	2.124,00	2.124,00	826,82	95,76	38,93
3433	Zatezne kamate	1,35	53,00	53,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.663,40	22.033,00	15.248,00	8.335,87	312,98	54,67
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.328,00	1.661,00	1.659,04	0,00	99,88
412	Naknade troškova zaposlenima	0,00	1.328,00	1.661,00	1.659,04	0,00	99,88
4123	Licence	0,00	1.328,00	1.661,00	1.659,04	0,00	99,88
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.663,40	20.705,00	13.587,00	6.676,83	250,69	49,14
422	Postrojenja i oprema	2.663,40	20.705,00	13.587,00	6.676,83	250,69	49,14
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	1.858,00	1.858,00	0,00	0,00	0,00
4222	Komunikacijska oprema	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	1.288,51	5.575,00	5.575,00	4.070,00	315,87	73,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.374,89	13.272,00	6.154,00	2.606,83	189,60	42,36

9	Vlastiti izvori	0,00	2.361,80	2.361,80	2.361,80	0,00	100,00
92	Rezultat poslovanja	0,00	2.361,80	2.361,80	2.361,80	0,00	100,00
922	Višak/manjak prihoda	0,00	2.361,80	2.361,80	2.361,80	0,00	100,00
9221	Višak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda	0,00	2.361,80	2.361,80	2.361,80	0,00	100,00

3	Prihodi poslovanja	1.015.565,51	2.469.125,00	2.525.142,00	1.197.298,32	117,89	47,42
4	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.663,40	22.033,00	15.248,00	8.335,87	312,98	54,67
9	Vlastiti izvori	0,00	2.361,80	2.361,80	2.361,80	0,00	100,00
	SVEUKUPNO:	1.018.228,91	2.493.519,80	2.542.751,80	1.207.995,99	118,64	47,51

I.OPĆI DIO

Članak 4.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u Izvještaju o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ Izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na 2022.g	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan
1	2	3	4	5	6	7=6/3*100	8=6/5*100
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici	798.339,29	1.978.024,80	2.025.024,80	955.444,41	119,68	47,18
6	Prihod poslovanja	798.339,29	1.978.024,80	2.025.024,80	955.444,41	119,68	47,18
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	798.339,29	1.978.024,80	2.025.024,80	955.444,41	119,68	47,18
Izvor 2.7.	DV-IZVOR-VLASTITI PRIHODI	1.327,05	6.238,00	6.238,00	5.748,42	433,17	92,15
6	Prihod poslovanja	1.327,05	6.238,00	6.238,00	5.748,42	433,17	92,15
64	Prihodi od imovine	0,02	1,00	1,00	0,01	50,00	1,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.327,03	6.237,00	6.237,00	5.748,41	433,18	92,17
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	227.617,47	476.475,00	476.475,00	240.806,65	105,79	50,54
6	Prihod poslovanja	227.617,47	476.475,00	476.475,00	240.806,65	105,79	50,54
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	227.617,47	476.475,00	476.475,00	240.806,65	105,79	50,54
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	7.995,22	21.236,00	21.236,00	9.059,62	113,31	42,66
6	Prihod poslovanja	7.995,22	21.236,00	21.236,00	9.059,62	113,31	42,66
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.995,22	21.236,00	21.236,00	9.059,62	113,31	42,66
Izvor 5.6.	DV IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	2.667,73	2.256,00	6.200,00	5.968,49	223,73	96,27
6	Prihod poslovanja	2.667,73	2.256,00	6.200,00	5.968,49	223,73	96,27
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po	2.667,73	2.256,00	6.200,00	5.968,49	223,73	96,27
Izvor 6.4.	DV IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00	0,00
6	Prihod poslovanja	0,00	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0,00	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI		1.037.946,76	2.485.556,80	2.536.500,80	1.217.027,59	117,25	47,98

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ Izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na 2022.g	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan
1	2	3	4	5	6	4=5/2*100	5=5/4*100
Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici - UKUPNO		798.339,30	1.975.663,00	2.022.663,00	953.082,61	119,38	47,12
3	Rashodi poslovanja	798.339,30	1.974.335,00	2.021.002,00	951.423,57	119,18	47,08
31	Rashodi za zaposlene	796.455,82	1.882.939,00	1.927.939,00	920.827,32	115,62	47,76
32	Materijalni rashodi	1.883,48	91.396,00	93.063,00	30.596,25	1.624,45	32,88
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	1.328,00	1.661,00	1.659,04	0,00	99,88
41	Rashodi za nabavu neproizvedene		1.328,00	1.661,00	1.659,04	0,00	99,88
Izvor financiranja 2.7. Vlastiti prihodi - UKUPNO		0,00	6.238,00	6.238,00	5.145,95	0,00	82,49
3	Rashodi poslovanja	0,00	6.238,00	6.238,00	5.145,95	0,00	82,49
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	6.238,00	6.238,00	5.145,95	0,00	82,49
Izvor financiranja 3.4. Posebne namjene - UKUPNO		217.739,51	483.111,00	480.759,00	237.576,23	109,11	49,42
3	Rashodi poslovanja	215.076,11	473.024,00	470.672,00	230.899,40	107,36	49,06
31	Rashodi za zaposlene	6.975,29	14.374,00	14.374,00	8.040,71	115,27	55,94
32	Materijalni rashodi	207.236,01	456.473,00	454.121,00	222.031,87	107,14	48,89
34	Financijski rashodi	864,81	2.177,00	2.177,00	826,82	95,61	37,98
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.663,40	10.087,00	10.087,00	6.676,83	250,69	66,19
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne	2.663,40	10.087,00	10.087,00	6.676,83	250,69	66,19
Izvor financiranja 4.7. Prihodi od pomoći - UKUPNO		0,00	22.563,00	23.203,00	4.923,61	0,00	21,22
3	Rashodi poslovanja	0,00	11.945,00	19.703,00	4.923,61	0,00	24,99
32	Materijalni rashodi	0,00	11.945,00	19.703,00	4.923,61	0,00	24,99
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	10.618,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne	0,00	10.618,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

Izvor financiranja 5.6. Prihodi od donacija - UKUPNO		2.150,11	2.256,00	6.200,00	4.905,79	228,16	79,13
3	Rashodi poslovanja	2.150,11	2.256,00	6.200,00	4.905,79	228,16	79,13
32	Materijalni rashodi	2.150,11	2.256,00	6.200,00	4.905,79	228,16	79,13
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 6.4. Prihodi od nefinancijske imovine- UKUPNO		0,00	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO RASHODI		1.018.228,92	2.491.158,00	2.540.390,00	1.205.634,19	118,41	47,46

I. OPĆI DIO

Članak 5.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.- 06.2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na 2022.g 6=5/2*100	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
UKUPNI RASHODI	1.018.228,91	2.491.158,00	2.540.390,00	1.205.634,19	118,41	47,46
09 – Obrazovanje	1.018.228,91	2.491.158,00	2.540.390,00	1.205.634,19	118,41	47,46
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.018.228,91	2.491.158,00	2.540.390,00	1.205.634,19	118,41	47,46
0911 Predškolsko obrazovanje	1.018.228,91	2.491.158,00	2.540.390,00	1.205.634,19	118,41	47,46
3 Rashodi poslovanja	1.015.565,51	2.469.125,00	2.525.142,00	1.197.298,32	117,89	47,42
31 Rashodi za zaposlene	803.431,11	1.897.313,00	1.942.313,00	928.868,03	115,61	47,82
32 Materijalni rashodi	211.269,60	569.635,00	580.652,00	267.603,47	126,66	46,09
34 Financijski rashodi	864,80	2.177,00	2.177,00	826,82	95,61	37,98
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.663,40	22.033,00	15.248,00	8.335,87	312,98	54,67
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.328,00	1.661,00	1.659,04	0,00	99,88
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.663,40	20.705,00	13.587,00	6.676,83	250,69	49,14

I. OPĆI DIO

Članak 6.

Račun financiranja utvrđuje se kako slijedi:

RAČUN FINANCIRANJA

Razred	46149 - DV IZVOR	Ostvarenje/ izvršenje 01.- 06.2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na 2022.g	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan
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		

II. POSEBNI DIO

Članak 7.

Posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju glasi kako slijedi:

RASHODI I IZDACI PO IZVORIMA FINANCIRANJA, EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ Izvršenje 2023.	Indeks izvršenja u odnosu na tekući plan
1	2	3	4	5	6=5/4*100
46149	DJEČJI VRTIĆ IZVOR	2.491.158,00	2.540.390,00	1.205.634,19	47,46
Program 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKOJ DOBI	2.491.158,00	2.540.390,00	1.205.634,19	47,46
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost dječjeg vrtića	2.442.745,00	2.491.004,00	1.183.940,20	47,53
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici	1.974.202,00	2.020.869,00	951.423,57	47,08
3	Rashodi poslovanja	1.974.202,00	2.020.869,00	951.423,57	47,08
31	Rashodi za zaposlene	1.882.939,00	1.927.939,00	920.827,32	47,76
311	Plaće (Bruto)	1.437.853,00	1.446.553,00	696.578,92	48,15
3111	DV Izvor - plaće za redovan rad	1.437.853,00	1.446.553,00	696.578,92	48,15
312	Ostali rashodi za zaposlene	226.956,00	260.956,00	116.138,95	44,51
3121	DV Izvor - ostali rashodi za zaposlene	226.956,00	260.956,00	116.138,95	44,51
313	Doprinosi na plaće	218.130,00	220.430,00	108.109,45	49,04
3132	DV Izvor - doprinosi za zdravstveno osiguranje	218.130,00	220.430,00	108.109,45	49,04
32	Materijalni rashodi	91.263,00	92.930,00	30.596,25	32,92
322	Rashodi za materijal i energiju	76.000,00	74.430,00	19.626,58	26,37
3223	DV Izvor - energija	76.000,00	74.430,00	19.626,58	26,37
323	Rashodi za usluge	9.291,00	15.028,00	10.315,22	68,64
3235	DV Izvor - zakupnine i najamnine	0,00	2.000,00	1.619,22	80,96
3236	DV IZVOR - zdravstvene usluge	0,00	4.000,00	0,00	0,00
3238	DV Izvor - računalne usluge	9.291,00	9.028,00	8.696,00	96,32
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.972,00	3.472,00	654,45	18,85
3295	DV Izvor - naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	5.972,00	3.472,00	654,45	18,85
Izvor 2.7.	DV-IZVOR-VLASTITI PRIHODI	6.238,00	6.238,00	5.145,95	82,49
3	Rashodi poslovanja	6.238,00	6.238,00	5.145,95	82,49
32	Materijalni rashodi	6.238,00	6.238,00	5.145,95	82,49
322	Rashodi za materijal i energiju	6.238,00	6.238,00	5.145,95	82,49
3221	DV Izvor - uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.584,00	5.084,00	5.145,95	101,22
3223	DV Izvor - energija	2.654,00	1.154,00	0,00	0,00
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	457.395,00	455.043,00	222.256,49	48,84
3	Rashodi poslovanja	457.395,00	455.043,00	222.256,49	48,84
32	Materijalni rashodi	455.218,00	452.866,00	221.429,67	48,90
321	Naknade troškova zaposlenima	88.128,00	93.228,00	45.514,22	48,82
3211	DV Izvor - službena putovanja	1.991,00	1.491,00	1.179,48	79,11
3212	DV Izvor - naknade za prijevoz	84.146,00	86.146,00	41.200,59	47,83
3213	DV Izvor - stručno usavršavanje zaposlenika	1.991,00	4.491,00	3.070,55	68,37
3214	DV Izvor - ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	1.100,00	63,60	5,78

322	Rashodi za materijal i energiju	281.861,00	275.609,00	137.487,99	49,89
3221	DV Izvor - uredski materijal i ostali materijalni rashodi	43.135,00	43.135,00	14.608,47	33,87
3222	DV Izvor - materijal i sirovine	153.958,00	153.958,00	102.801,20	66,77
3223	DV Izvor - energija	66.361,00	54.921,00	8.579,67	15,62
3224	DV Izvor - materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	12.434,00	12.434,00	5.979,50	48,09
3225	DV Izvor - sitni inventar i auto gume	1.991,00	1.991,00	453,00	22,75
3227	DV Izvor - službena, radna i zaštitna obuća	3.982,00	9.170,00	5.066,15	55,25
323	Rashodi za usluge	71.139,00	69.939,00	32.523,27	46,50
3231	DV Izvor - usluge telefona, pošte i prijevoza	3.318,00	3.318,00	1.637,82	49,36
3232	DV Izvor - usluge tekućeg i investicijskog održavanja	18.581,00	18.581,00	6.729,56	36,22
3234	DV Izvor - komunalne usluge	15.927,00	15.927,00	6.916,08	43,42
3235	DV Izvor - zakupnine i najamnine	15.263,00	13.263,00	6.536,19	49,28
3235	DV Izvor - licence	398,00	398,00	0,00	0,00
3236	DV Izvor - zdravstvene usluge	6.636,00	6.636,00	4.592,73	69,21
3237	DV Izvor - intelektualne i osobne usluge	1.327,00	1.327,00	298,68	22,51
3238	DV Izvor - računalne usluge	5.707,00	5.707,00	3.025,04	53,01
3239	DV Izvor - ostale usluge	3.982,00	4.782,00	2.787,17	58,28
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	14.090,00	14.090,00	5.904,19	41,90
3291	DV Izvor - naknade za rad upravnog vijeća	3.398,00	3.398,00	1.698,51	49,99
3292	DV Izvor - premije osiguranja	8.834,00	8.834,00	3.309,17	37,46
3295	DV Izvor - pristojbe i naknade	531,00	531,00	164,88	31,05
3299	DV Izvor - ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.327,00	1.327,00	731,63	55,13
34	Financijski rashodi	2.177,00	2.177,00	826,82	37,98
343	Ostali financijski rashodi	2.177,00	2.177,00	826,82	37,98
3431	DV Izvor - bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.124,00	2.124,00	826,82	38,93
3433	DV Izvor - zatezne kamate	53,00	53,00	0,00	0,00
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	1.327,00	1.327,00	208,40	15,70
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	1.327,00	208,40	15,70
32	Materijalni rashodi	1.327,00	1.327,00	208,40	15,70
323	Rashodi za usluge	1.327,00	1.327,00	208,40	15,70
3236	DV Izvor - zdravstvene i veterinarske usluge	1.327,00	1.327,00	208,40	15,70
Izvor 5.6.	DV IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	2.256,00	6.200,00	4.905,79	79,13
3	Rashodi poslovanja	2.256,00	6.200,00	4.905,79	79,13
32	Materijalni rashodi	2.256,00	6.200,00	4.905,79	79,13
322	Rashodi za materijal i energiju	1.991,00	5.700,00	4.905,79	86,07
3221	DV Izvor - uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.858,00	5.567,00	4.670,49	83,90
3225	DV Izvor - sitan inventar i auto gume	133,00	133,00	235,30	176,92
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	265,00	500,00	0,00	0,00
3299	DV Izvor - ostali nespomenuti rashodi poslovanja	265,00	500,00	0,00	0,00
Izvor 6.4.	DV IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00

323	Rashodi za usluge	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00
3232	DV Izvor - usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00
Aktivnost A409005	Posebni program - Montessori	7.861,00	7.861,00	3.783,57	48,13
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	7.861,00	7.861,00	3.783,57	48,13
3	Rashodi poslovanja	7.861,00	7.861,00	3.783,57	48,13
31	Rashodi za zaposlene	6.666,00	6.666,00	3.181,37	47,73
311	Plaće (Bruto)	5.717,00	5.717,00	2.730,79	47,77
3111	DV Izvor - plaće za redovan rad	5.717,00	5.717,00	2.730,79	47,77
313	Doprinosi na plaće	949,00	949,00	450,58	47,48
3132	DV Izvor - doprinosi za zdravstveno osiguranje	949,00	949,00	450,58	47,48
32	Materijalni rashodi	1.195,00	1.195,00	602,20	50,39
321	Naknade troškova zaposlenima	1.195,00	1.195,00	602,20	50,39
3211	DV Izvor - službena putovanja	1.062,00	645,00	92,20	14,29
3213	DV Izvor - stručno usavršavanje zaposlenika	133,00	550,00	510,00	92,73
Aktivnost A409006	Poseban program - rano učenje nemačkog jezika	2.167,00	2.167,00	1.103,63	50,93
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	2.167,00	2.167,00	1.103,63	50,93
3	Rashodi poslovanja	2.167,00	2.167,00	1.103,63	50,93
31	Rashodi za zaposlene	2.107,00	2.107,00	1.103,63	52,38
311	Plaće (Bruto)	1.788,00	1.788,00	947,32	52,98
3111	DV Izvor - plaće za redovan rad	1.788,00	1.788,00	947,32	52,98
313	Doprinosi na plaće	319,00	319,00	156,31	49,00
3132	DV Izvor - doprinosi za zdravstveno osiguranje	319,00	319,00	156,31	49,00
32	Materijalni rashodi	60,00	60,00	0,00	0,00
321	Naknade troškova zaposlenima	60,00	60,00	0,00	0,00
3213	DV Izvor - stručno usavršavanje	60,00	60,00	0,00	0,00
Aktivnost A409007	Kraći program - igraonice	5.601,00	5.601,00	3.755,71	67,05
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	5.601,00	5.601,00	3.755,71	67,05
3	Rashodi poslovanja	5.601,00	5.601,00	3.755,71	67,05
31	Rashodi za zaposlene	5.601,00	5.601,00	3.755,71	67,05
311	Plaće (Bruto)	4.778,00	4.778,00	3.223,80	67,47
3111	DV Izvor - plaće za redovan rad	4.778,00	4.778,00	3.223,80	67,47
313	Doprinosi na plaće	823,00	823,00	531,91	64,63
3132	DV Izvor - doprinosi za zdravstveno osiguranje	823,00	823,00	531,91	64,63
Aktivnost A409008	Programi javnih potreba - predškola i TUR	21.369,00	22.009,00	4.715,21	21,42
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici	133,00	133,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	133,00	133,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	133,00	133,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	133,00	133,00	0,00	0,00
3231	DV Izvor - prijevoz za djecu u programu predškole	133,00	133,00	0,00	0,00
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	21.236,00	21.876,00	4.715,21	21,55
3	Rashodi poslovanja	10.618,00	18.376,00	4.715,21	25,66
32	Materijalni rashodi	10.618,00	18.376,00	4.715,21	25,66
321	Naknade troškova zaposlenima	3.318,00	3.318,00	1.513,05	45,60

3213	DV Izvor - stručno usavršavanje zaposlenika	3.318,00	3.318,00	1.513,05	45,60
322	Rashodi za materijal i energiju	7.300,00	15.058,00	3.202,16	21,27
3221	DV Izvor - uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.318,00	3.958,00	1.405,06	35,50
3225	DV Izvor - sitni inventar i auto gume	3.982,00	11.100,00	1.797,10	16,19
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.618,00	3.500,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.618,00	3.500,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	10.618,00	3.500,00	0,00	0,00
4227	DV Izvor - uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	10.618,00	3.500,00	0,00	0,00
Kapitalni projekt	Nabava nefinancijske imovine	11.415,00	11.748,00	8.335,87	70,96
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici	1.328,00	1.661,00	1.659,04	99,88
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.328,00	1.661,00	1.659,04	99,88
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.328,00	1.661,00	1.659,04	99,88
412	Nematerijalna imovina	1.328,00	1.661,00	1.659,04	99,88
4123	DV Izvor - licence	1.328,00	1.661,00	1.659,04	99,88
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	10.087,00	10.087,00	6.676,83	66,19
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.087,00	10.087,00	6.676,83	66,19
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.087,00	10.087,00	6.676,83	66,19
422	Postrojenja i oprema	10.087,00	10.087,00	6.676,83	66,19
4221	DV Izvor - uredska oprema i namještaj	1.858,00	1.858,00	0,00	0,00
4223	DV Izvor - oprema za održavanje i zaštitu	5.575,00	5.575,00	4.070,00	73,00
4227	DV Izvor - uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.654,00	2.654,00	2.606,83	98,22

Članak 8.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR , G.KRKLECA 2, SAMOBOR

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 1.-6.2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.217.027,59 eura te su za 17,25% veći od prihoda ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine i iznose 47,98% planiranih prihoda za 2023.godinu.

U istom razdoblju ostvareno je 1.197.298,32 eura ukupnih rashoda poslovanja što je 17.89% više od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine te 47,42% od planiranih rashoda za 2023.godinu. Dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili 8.335,87 eura što je 212,98% više od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine te 54,67% od planiranih rashoda za 2023.godinu.

Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su 13,31% više u odnosu na 2022.g. budući da je u 2023.g. bila refundacija HZZO-a za usluge medicine rada prema plaćenim računima te je od strane MZO-a program predškole u 2022.g. sufinanciran sa 2,65 eura dok je u 2023.g. povećan na 3,60 eura po djetetu

64 - Prihodi od imovine se odnose na prihod od kamata RBA

65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama odnose se na sufinanciranje roditelja te je iskazano povećanje od 5,79% s obzirom da u 2023.g. nema više mjera izolacije, u 2023.g. se iskazuje stanje duga roditelja na računima pa je plaćen dio zaostataka i cijena igraonica je povećana te broj djece u njima

66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija imaju veliko povećanje budući da je od 9. mjeseca 2022.g. povećana cijena najma i povećan je broj najmoprimaca (prestanak pandemije Covid-19) te je u 2023.g. dobivena donacija od Lush d.o.o. (potrošni materijal za grupe). Index izvršenja u odnosu na tekući plan je 94,21% budući da se ne očekuju znatne donacije a najma nema tijekom ljeta te novi najmovi kreću od jeseni.

67 - Prihodima iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveze su povećani u odnosu na 2022.g. zbog povećanja bruto plaće na temelju povećane osnovice na 500,00 eura od 1.1.2023.g., povećani su ostali prihodi za zaposlene na temelju povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava, financirani su troškovi energije i dio zakupnine te je pokrenuta nova digitalna platforma OKITOKI za digitalnu komunikaciju između odgojitelja i roditelja te metodološkog manjka od 2.362,00 eura koji je pokriven iz tekućih prihoda, dok je index izvršenja u odnosu na tekući plan 47,18%

Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

31 - Rashodi za zaposlene obuhvaćaju rashode za plaće, doprinose na plaće i ostala materijalna prava zaposlenika te su povećani u odnosu na 2022.g. za 15,61 % zbog povećanja osnovice za plaću na 500,00 eura od 1.1.2023.g., povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava te je isplaćena jedna otpremnina u 2023.g.

32 - Materijalni rashodi su povećani u odnosu na 2022.g. zbog:

321 - Naknade troškova zaposlenima : povećana je cijena javnog prijevoza od 1.4.2022., stručno usavršavanje je povećano za 65,32% zbog polaganja LCG ispita za sva tri domara (polaganje svakih 5.godina), higijenskog minimuma tehničkog osoblja (svakih 5 godina) te tri stručna ispita za odgojitelja i edukacije za sportski program (za 3 odgojitelja) financiran iz tekućih pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja te su otvorene ostale naknade troškova zaposlenima za loko vožnju stručnog tima

322 - Rashodi za materijal i energiju: došlo je do povećanja rashoda uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda temeljem dobivene donacije od Lush d.o.o. i znatnog povećanje cijene papirne konfekcije za higijenu; namirnice – zbog inflacije tj. znatnog povećanja cijena svih namirnica trošak nabave namirnica je povećan za 36,7%, iz istog razloga je povećanje u odnosu na tekući plan; energija - povećanje radi inflacije odnosno povećanja cijene energenata, iako je veći dio cijene za električnu energiju podmiren Uredbom Vlade RH o osiguravanju stabilnosti cijena te korištenja novih klima uređaja za dogrijavanje u objektu Bregana dok je indeks izvršenja u odnosu na tekući plan 21,61% s obzirom da su planirana veća sredstva zbog nepredvidljivosti cijena na tržištu; sitan inventar je povećan radi nabavljene didaktike iz izvora tekućih pomoći - MZO za program predškole i TUR-a ; službena, zaštitna i radna odjeća i obuća- veliko povećanje jer je nabavljena radna obuća i odjeća u skladu s Pravilnikom o zaštiti na radu za sve djelatnike (obveza svake druge godine) a svake godine je samo za tehničko osoblje

323- rashodi za usluge: usluga telefona, pošte, prijevoza – smanjenje jer od 10. mjeseca 2022.g. nije upisano ni jedno dijete u malu školu, kojem bi se isplaćivala naknada troškova za prijevoz; usluge tekućeg i investicijskog održavanja – smanjenje budući da su u 2022.god. obavljani izvanredni popravci električnih instalacija u objektu Krklecova, sanacija drvene kućice u Mlinskoj te ljetni servis klima komore još nije obavljen u 2023.godini dok je u 2022. obavljen u 6.mjesecu; komunalne usluge – povećanje zbog veće potrošnje vode radi veće polaznosti djece te procijene prema kojoj su računi obračunavati; zakupnine i najamnine – povećanje jer je uzet u najam printer u Mlinskoj (od Duplica d.o.o.) od 9.mjeseca 2022.g., zdravstvene usluge – smanjenje jer u 2023.godini nema testiranja djelatnika na Covid-19, intelektualne i osobne usluge – smanjenje jer su u 2022.g. bili troškovi odvjetnika za zastupanje u predmetu protiv I.O. i izrada revizije na presudu, dok odvjetničkih usluga u 2023.g. nije bilo računalne usluge – veliko povećanje radi aktivacije nove digitalne platforme OKITOKI za digitalnu komunikaciju između odgojitelja i roditelja te povećanja računa od LC-a od 9. mjeseca 2022.g. radi mogućnosti slanja računa roditeljima mailom

329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja -naknade za rad upravnog vijeća – povećanje za obračun dvije sjednice jer je u 2023.g. obračunata naknada za 7 sjednica UV (jedna više zbog izmjena Pravilnika o upisima) a u 2022.g. je obračunato 6 sjednica od kojih je jedna je bila online za koje nema isplate; premije osiguranja – povećanje radi osiguranja objekta Hrastina; pristojbe i naknade – smanjenje radi postojeće preplate na naknadi poslodavca zbog ne zapošljavanja osoba sa invaliditetom (budući da je ZOSI priznao dvije zaposlenice kao osobe sa invaliditetom) i naknada nije plaćana za 1.-3. mjesec 2023.g. i sudske pristojbe za reviziju u 2023.g. nije bilo dok u 2022.g. je; ostali nespomenuti rashodi poslovanja – smanjeni jer je u 2022.g. kupljen pijesak za igralište u Bregani

42 - Rashodi za nabavu (nefinancijske imovine) proizvedene dugotrajne imovine su povećani u odnosu na 2022.g. za licence – zbog aktivacije nove digitalne platforme OKITOKI za digitalnu komunikaciju između odgojitelja i roditelja; oprema za održavanje i zaštitu – povećanje zbog nabavljena nova 4 klima uređaja u objektu Bregana radi dogrijavanja i hlađenja; uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje radi nabavke novog hladnjaka za objekt Mlinska jer se stari pokvario bez isplativosti popravka

Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja na računu iznosi 0,00 eura.

Prihodi po izvorima financiranja

1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ostvareni su u skladu sa planiranim odnosno 47,18% tekućeg plana. Povećanje u odnosu na 2022.g. je 19,68% zbog detaljnije navedenih razloga pod skupinom prihoda 67 (povećanja bruto plaće, povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava, troškovi energije i dio zakupnine, nova digitalna platforma OKITOKI i metodološkog manjka od koji je pokriven iz tekućih prihoda)

2.7. VLASTITI PRIHODI - od najma prostora koji su puno povećani u odnosu na 2022.g. budući da je od 9. mjeseca 2022.g. povećana je cijena najma i povećan je broj najmoprimaca (prestanak pandemije Covid-19). Index izvršenja u odnosu na tekući plan je 94,21% budući da najma nema tijekom ljeta te novi najmovi kreću od jeseni.

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - od sufinanciranja roditelja koji su u skladu sa planiranim budući da se cijena vrtića nije mijenjala, te je iskazano povećanje od 5,79% u odnosu na 2022.g. s obzirom da u 2023.g. nema više mjera izolacije, u 2023.g. se iskazuje stanje duga roditelja na računima pa je plaćen dio zaostataka i cijena igraonica je povećana te broj djece u njima

4.7. PRIHODI OD POMOĆI - odnose se na sufinanciranje programa predškole i TUR-a od strane MZO-a te je ostvareno 42,66% u odnosu na tekući plan budući da se veći dio sufinancira u drugom polugodištu a povećanje je u odnosu na 2022.g. zbog povećanja sufinanciranja sa 2,65 eura na 3,60 eura po djetetu

5.6. PRIHODI OD DONACIJA - izvršenje je 96,27% u odnosu na tekući plan budući da se ne očekuju znatne donacije u drugom polugodištu, a veliko povećanje je u odnosu na 2022.g. zbog dobivene donacije od Lush d.o.o. (potrošni materijal za grupe).

6.4.PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE- su planirani za refundaciju šteta po osnovi osiguranja ali štete nije bilo

Rashodi po izvorima financiranja

1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI - rashodi su ostvareni su u skladu sa planiranim odnosno 47,12% tekućeg plana. Ukupno povećanje u odnosu na 2022.g. je 19,18% zbog povećanja bruto plaće, povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava, dok su materijalni rashodi jako odskočili zbog aktivacije nove digitalne platforme OKITOKI i povećanih troškova energije.

2.7. VLASTITI PRIHODI - rashodi su ostvareni 82,49% tekućeg plana budući da obuhvaćaju rashode za sredstva za čišćenje, za prostore koji se iznajmljuju, a u skladu s Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihod

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - od sufinanciranja roditelja koji su u skladu sa planiranim budući da se cijena vrtića nije mijenjala, te je iskazano povećanje od 5,79% u odnosu na 2022.g. s obzirom da u 2023.g. nema više mjera izolacije, u 2023.g. se iskazuje stanje duga roditelja na računima pa je plaćen dio zaostataka i cijena igraonica je povećana te broj djece u njima

4.7. PRIHODI OD POMOĆI - rashodi se odnose na potrošni materijal za grupe i didaktiku koji su sufinancirani od strane MZO-a te je ostvareno 24,99 % u odnosu na tekući plan budući da se veći dio sufinancira u drugom polugodištu te sve naručeno nije odmah dostupno

5.6. PRIHODI OD DONACIJA - rashodi se odnose na potrošni materijal za grupe za izradu kostima za fašnik te korištenje dobivene nagrade za sudjelovanje za nabavku sitnog inventara te je izvršenje 79,13% u odnosu na tekući plan dok je veliko povećanje je u odnosu na 2022.g. zbog dobivene donacije od Lush d.o.o. (potrošni materijal za grupe).

Preneseni višak prihoda iz 2022.g. iznosi 3.889,13 eura od čega se:

- 1.966,47 eura odnosi na sredstva iz Državnog proračuna - pomoći namijenjene za djecu u programu predškole te djecu s teškoćama u razvoju

- 4.284,46 eura je ostvareno od sufinanciranja korisnika te je namijenjeno za rashode usluge tekućeg i investicijskog održavanja

- dok iznos od 2.361,80 eura predstavlja metodološki manjak koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode, koji je podmiren u 2023.g. iz izvora općih prihoda i primitaka

Članak 9.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU ZA 2023.GODINU
ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR , G.KRKLECA 2, SAMOBOR**

Program: DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE DOBI			
Zakonske i druge pravne osnove programa:			
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22) - Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22) - Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)			
Razvojna mjera (poveznica sa strateškim okvirom Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.): 5. Briga o djeci Pokazatelji rezultata: Sukladno Prilogu 1. Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.			
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Plan 2023.g.		
	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje/ izvršenje plana
Troškove redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Izvor snosi osnivač i roditelji djece koja polaze vrtić. Unutar ove aktivnosti, iz izvora opći prihodi i primici, financiraju se izdaci za radnik (bruto plaće, ostali rashodi za zaposlene), naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, troškovi energije i dio zakupnine, nova digitalna platforma OKITOKI. Osnovica za obračun plaće utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Samobora te je za 2023. godinu iznosi 500,00 eura, dok se koeficijenti složenosti poslova te ostala materijalna prava propisuju Pravilnicima o radu dječjih vrtića. Svi ostali troškovi vrtića (prehrana djece, materijalni izdaci, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata i opreme, nabava namještaja i opreme, nabava sitnog inventara) financiraju se roditeljskim uplatama i vlastitim prihodima vrtića te minimalno iz Prihoda od pomoći i Prihoda od donacija. Izvršenje plana je 47,46 % od planiranog.	2.442.745,00	2.491.004,00	1.183.940,20
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: POSEBNI PROGRAM - MONTESSORI			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Plan 2023.g.		
	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje/ izvršenje plana
DV Izvor započeo je s provođenjem alternativnog 10-satnog odgojno-obrazovnog programa prema koncepciji Marije Montessori u ped. god. 2015./16. Montessori metoda je filozofija odgoja koja objedinjuje teoriju ličnosti i razvoja i pedagoške tehnike temeljene na poštivanju prava djeteta, njegovih prirodnih sposobnosti i ljubavi prema djetetu. Montessori program se provodi za jednu skupinu u centralnom objektu u Ul. Gustava Krkleca.	7.861,00	7.861,00	3.783,57
Financijska sredstva za provođenje Posebnog programa – Montessori proizlaze iz roditeljskih uplata. Naime, cijena za djecu uključenu u Montessori program uvećava se za 53,09 eura mjesečno na redoviti iznos roditeljske uplate od 76,98 eura. Sredstva se ulažu dalje u program i to za: dodatke na plaću 3 odgojiteljice te njihovo stručno obrazovanje i usavršavanje. Izvršenje plana je u planiranim okvirima od 48,13%.			
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: POSEBAN PROGRAM – RANO UČENJE NJEMAČKOG JEZIKA			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Plan 2023.g.		
	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje/ izvršenje plana
Posebnost DV Izvor jest i poseban petosatni program ranog učenja njemačkog jezika. Program se provodi za jednu skupinu u objektu u Mlinskoj ulici.	2.167,00	2.167,00	1.103,63
Financijska sredstva za provođenje Posebnog programa – rano učenje njemačkog jezika proizlaze iz roditeljskih uplata. Naime, cijena za djecu uključenu u njemačku skupinu uvećava se za 11,95 eura mjesečno na redoviti iznos roditeljske uplate od 76,98 eura. Sredstva se ulažu dalje u program, i to: dodatak na plaću i stručno usavršavanje odgojiteljice koja provodi program. Izvršenje plana je u planiranim okvirima od 50,93%.			
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: KRAĆI PROGRAM – IGRAONICE			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Plan 2023.g. (kn)		
	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje/ izvršenje plana

U DV Izvor, objektu u Mlinskoj ulici, provodi se kraći program folklorne igraonice. Ovom aktivnošću dodatno se obogaćuje program predškolskog odgoja te se djecu od najranije dobi potiče na učenje o tradiciji i kulturnoj baštini samoborskog kraja. Mjesečna cijena po djetetu iznosi 24,00 eura a pokriva naknadu za voditeljicu igraonice. Izvršenje plana je u planiranim okvirima od 67,05% budući da se folklorna igraonica ne održava tijekom ljeta.	5.601,00	5.601,00	3.755,71
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PROGRAM JAVNIH POTREBA – PREDŠKOLA I TUR			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Plan 2023.g.		
	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje/ izvršenje plana
Program predškole obavezan je program odgojno-obrazovnoga rada s djecom u godini dana prije polaska u osnovnu školu te se provodi u trajanju od 250 sati. Iz godine u godinu, smanjivao se broj djece u programu predškole što je upućivalo da je većina djece obuhvaćena redovitim 10–satnim programom predškolskog odgoja i obrazovanja. Program predškole te program za djecu s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovite skupine DV Izvora sufinanciran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Iz sredstava Grada podmiruju se troškovi prijevoza za djecu s udaljenih područja koji su polaznici obaveznog programa predškole. Ishodište za procjenu planiranih rashoda temelji se na broju djece u programu predškole i djece s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovite programe te iznosima sufinanciranja od strane MZO. Isplata se vrši u više ciklusa. Ministarstvo znanosti i obrazovanja upućuje dječje vrtiće da doznačena sredstva koriste za nabavu didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje, nabavu suvremene literature i opreme. Izvršenje plana je 21,42% budući da se veći dio sufinancira u drugom polugodištu.	21.369,00	22.009,00	4.715,21
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Plan 2023.g.		
	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje/ izvršenje plana
Rashodi su predviđeni za nabavu nefinancijske imovine za DV Izvor iz roditeljskih uplata. Nabava nefinancijske imovine vrši se sukcesivno tijekom godine, sukladno Planu nabave. Planirana financijska sredstva temelje se na iskazanim potrebama dječjih vrtića za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine te ponudama za nabavu iste. Izvršenje plana je 70,96% budući da veća potreba za nabavkom bila u prvoj polovici godine i odnosila se na 4 klima uređaja za objekt Bregana, licencu za digitalnu platformu OKITOKI i potrebni uređaje.	11.415,00	11.748,00	8.335,87

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost 2023.	Ostvarena vrijednost 2023.
Ukupni broj upisane djece	Ukupni broj upisane djece u redovni 10-satni program i program predškole (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS) planiran Godišnjim planom i programom DV Izvor. Cilj je postupno smanjiti broj djece u skupinama kako bi bili bliži DPS-u.	Broj	548	548
Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	100	118
Broj djece obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Ukupni broj školskih obveznika uključenih u 10-satni program i kraći program predškole .	Broj	140	128
Broj djece u Montessori programu	Poticati uvođenje posebnih i alternativnih programa kojima se najbolje zadovoljavaju specifične potrebe djece	Broj	23	22
Broj djece u programu ranog učenja njemačkog jezika	Održavati postojeći broj djece u skupini koja provodi 5-satni program ranog učenja njemačkog jezika	Broj	17	17

Broj djece u kraćem programu predškole	Omogućiti svoj djeci u godini dana prije polaska u osnovnu školu pohađanje programa predškole. Očekuje se veća uključenost u redovni program, te je planiran pad djece u programu predškole	Broj	27	29
Broj djece s teškoćama u razvoju	Cilj inkluzivnog obrazovanja podrazumijeva aktivno uključiti svu djecu u odgojno obrazovne aktivnosti te da im se pruži jednak pristup u igri i radu u odgojnim skupinama. Dosadašnji pokazatelj je porast upisane djece s teškoćama u razvoju iz godine u godinu.	Broj	24	26
Broj djece u kraćem programu folklorne igraonice	Vidljivo je povećanje polaznosti folklorne igraonice radi proširenja rada na dvije lokacije i završetka Corona mjera.	Broj	40	47

IV. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 10.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za radoblje 01.01.-30.06.2023. godine objavit će se na stranici Dječjeg vrtića Izvor.

KLASA: 400-04/23-01/01

URBROJ: 238-27-80-03-23-9



PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Tihana Matijašić

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Tihana Matijašić", written over a horizontal line.