

Na temelju Zakona o proračunu, članak 86 (Narodne novine br.144/21) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Grigor Vitez na svojoj 53. sjednici održanoj 25.07.2024. godine donijelo je:

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2024.**

I. UVOD

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Grigor Vitez za razdoblje od 01.01.-30.06.2024. sadrži opći i posebni dio i obrazloženje.

II. OPĆI DIO

Članak 2.

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

A.) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/izv ršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
PRIHODI UKUPNO		1.331.371,71	3.708.346,00	1.671.157,95	125,52	45,06
6	Prihod poslovanja	1.331.371,71	3.708.346,00	1.671.157,95	125,52	45,06
7	Prihod od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
RASHODI UKUPNO		1.307.638,71	3.727.093,00	1.686.024,86	128,94	45,24
3	Rashodi poslovanja	1.294.249,57	3.606.771,00	1.651.817,73	127,63	45,80
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.389,14	120.322,00	34.207,13	255,48	28,43
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK		23.733,00	-18.747,00	-14.866,91	-62,64	79,30

B.) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK
I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
9	Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	0,00	29.076,00	18.747,87	#DIV/0!	64,48
9	Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	0,00	10.329,00	0,00	#DIV/0!	0,00
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH)GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI		0,00	18.747,00	18.747,87	#DIV/0!	100,00

**RAZLIKA IZMEĐU UKUPNO OSTVRENIH PRIHODA I RASHODA
TE PRIMITAKA I IZDATAKA**

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK		1.331.371,71	3.737.422,00	1.689.905,82	126,93	45,22
RASHODI, IZDACI I MANJAK		1.307.638,71	3.737.422,00	1.686.024,86	128,94	45,11
RAZLIKA		23.733,00	0	3.880,96	16,35	#DIV/0!

Članak 3.

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

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6	Prihodi poslovanja	1.331.371,71	3.708.346,00	1.671.157,95	125,52	45,06
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.726,80	31.727,00	8.685,16	112,40	27,37
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	1.727,00	1.092,76	#DIV/0!	63,28
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0	1.727,00	1.092,76	#DIV/0!	63,28
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.726,80	30.000,00	7.592,40	98,26	25,31
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.726,80	28.000,00	5.592,40	72,38	19,97
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0	2.000,00	2.000,00	#DIV/0!	100,00
64	Prihodi od imovine	0,02	1,00	0,02	88,64	2,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,02	1,00	0,02	88,64	2,00
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po vidjenju	0,02	1,00	0,02	88,64	2,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	272.675,13	576.146,00	277.035,90	101,60	48,08
652	Prihodi po posebnim propisima	272.675,13	576.146,00	277.035,90	101,60	48,08
6526	Ostali nespomenuti prihodi	272.675,13	576.146,00	277.035,90	101,60	48,08
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	12.792	26.722	29.847	233,32	111,69
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	7.036,31	10.922,00	5.386,95	76,56	49,32

6615	Prihodi od pruženih usluga	7.036,31	10.922,00	5.386,95	76,56	49,32
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	5.755,82	15.800,00	24.460,00	424,96	154,81
6631	Tekuće donacije	5.455,82	8.800,00	22.960,00	420,83	260,91
6632	Kapitalne donacije	300,00	7.000,00	1.500,00	500,00	21,43
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.038.177,63	3.073.750,00	1.355.589,92	130,57	44,10
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.038.177,63	3.073.750,00	1.355.589,92	130,57	44,10
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.036.518,59	3.000.390,00	1.355.589,92	130,78	45,18
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.659	73.360,00	0,00	0,00	0,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	0	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!

9	Vlastiti izvori	0,00	29.076,00	0,00		
92	Rezultat poslovanja	0,00	29.076,00	0,00		0,00
922	Višak/manjak prihoda	0,00	29.076,00	0,00		0,00
9221	Višak prihoda	0	29.076,00	0,00		0,00
9221	Manjak prihoda	0	0,00	0,00		#DIV/0!

6	Prihodi poslovanja	1.331.371,71	3.708.346,00	1.671.157,95		45,06
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0		#DIV/0!
9	Vlastiti izvori	0,00	29.076,00	0,00		0,00
	SVEUKUPNO:	1.331.371,71	3.737.422,00	1.671.157,95		44,71

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans za 2024.	Ostvarenje/izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
3	Rashodi poslovanja	1.294.249,57	3.606.771,00	1.651.817,73	127,63	45,80
31	Rashodi za zaposlene	1.024.996,92	2.829.202,00	1.309.904,46	127,80	46,30
311	Plaće	778.532,86	2.026.552,00	962.424,21	123,62	47,49
3111	Plaće za redovan rad	778.532,86	1.988.552,00	945.219,53	121,41	47,53
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	38.000,00	17.204,68	#DIV/0!	45,28
312	Ostali rashodi za zaposlene	125.261,61	469.000,00	193.592,52	154,55	41,28
3121	Ostali rashodi za zaposlene	125.261,61	469.000,00	193.592,52	154,55	41,28
313	Doprinosi na plaće	121.202,45	333.650,00	153.887,73	126,97	46,12
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	121.202,45	333.650,00	153.887,73	126,97	46,12
32	Materijalni rashodi	268.366,29	774.809,00	340.821,92	127,00	43,99
321	Naknade troškova zaposlenima	55.940,64	123.188,00	58.474,30	104,53	47,47
3211	Službena putovanja	957,70	2.700,00	1.902,90	198,69	70,48
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	49.785,30	107.000,00	51.630,61	103,71	48,25
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.690,44	11.588,00	4.658,29	99,31	40,20
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	507,20	1.900,00	282,50	55,70	14,87
322	Rashodi za materijal i energiju	160.721,51	483.349,00	209.161,50	130,14	43,27
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	26.546,59	81.373,00	49.131,64	185,08	60,38
3222	Materijal i sirovine (namirnice)	94.604,00	219.897,00	110.883,37	117,21	50,43
3223	Energija	34.197,79	140.679,00	28.136,29	82,28	20,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.948,63	10.200,00	4.526,66	153,52	44,38
3225	Sitan inventar i didaktika	1.747,57	27.200,00	13.112,70	750,34	48,21
3227	Radna odjeća i obuća	676,93	4.000,00	3.370,84	497,96	84,27

323	Rashodi za usluge	44.030,00	143.872,00	62.189,23	141,24	43,23
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.611,90	6.600,00	2.741,19	104,95	41,53
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.505,07	60.565,00	16.770,33	197,18	27,69
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0,00
3234	Komunalne usluge	10.325,52	26.300,00	12.461,99	120,69	47,38
3235	Zakupnine i najamnine	898,89	3.800,00	1.251,49	139,23	32,93
3236	Zdravstvene usluge	7.785,29	17.757,00	8.464,68	108,73	47,67
3237	Intelektualne i osobne usluge	440,51	5.100,00	2.456,59	557,67	48,17
3238	Računalne usluge	11.970,51	15.500,00	13.584,44	113,48	87,64
3239	Ostale usluge	1.492,31	7.750,00	4.458,52	298,77	57,53
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.674,14	24.400,00	10.996,89	143,30	45,07
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	949,20	3.500,00	1.262,82	133,04	36,08
3292	Premije osiguranja	3.118,25	7.200,00	3.190,96	102,33	44,32
3293	Reprezentacija	0,00	1.800,00	1.458,36	#DIV/0!	81,02
3294	Članarine	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
3295	Pristojbe i naknade	3.508,79	10.900,00	4.132,61	117,78	37,91
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	97,90	1.000,00	952,14	972,56	95,21
34	Financijski rashodi	886,36	2.760,00	1.091,35	123,13	39,54
343	Ostali financijski rashodi	886,36	2.760,00	1.091,35	123,13	39,54
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	886,36	2.700,00	1.091,35	123,13	40,42
3433	Zatezne kamate	0,00	60,00	0,00	#DIV/0!	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.389,14	120.322,00	34.207,13	255,48	28,43
41	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.659,04	1.660,00	0,00	0,00	0,00
412	Nematerijalna imovina	1.659,04	1.660,00	0,00	0,00	0,00
4123	Licence	1.659	1.660,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.730,10	118.662,00	34.207,13	291,62	28,83
422	Postrojenja i oprema	11.730,10	118.662,00	34.207,13	291,62	28,83
4221	Uredska oprema i namještaj	1.105	12.000,00	4.001,00	362,08	33,34
4222	Komunikacijska oprema	0	0,00	290,00	#DIV/0!	#DIV/0!
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	4.619	8.000,00	6.782,50	146,85	84,78
4226	Sportska i glazbena oprema	0	61.550,00	3.387,50	#DIV/0!	5,50
4227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.006	37.112,00	19.746,13	328,75	53,21

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.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/Izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
	UKUPNO PO IZVORIMA	1.331.371,71	3.737.422,00	1.671.157,95	125,52	44,71
Izvor 1.1. DV Grigor Vitez - Opći prihodi i primici		1.038.177,63	2.905.898,00	1.326.083,24	127,73	45,63
6	Prihodi poslovanja	1.038.177,63	2.905.898,00	1.326.083,24	127,73	45,63
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.038.177,63	2.905.898,00	1.326.083,24	127,73	45,63
Izvor 2.6. DV Grigor Vitez - Vlastiti prihodi		7.036,33	10.923,00	5.386,97	76,56	49,32
6	Prihodi poslovanja	7.036,33	10.923,00	5.386,97	76,56	49,32
64	Prihodi od imovine	0,02	1,00	0,02	88,64	2,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	7.036,31	10.922,00	5.386,95	76,56	49,32
Izvor 3.3. DV Grigor Vitez - Prihodi za posebne namjene		272.675,13	605.076,00	277.035,90	101,60	45,79
6	Prihodi poslovanja	272.675,13	576.000,00	277.035,90	101,60	48,10
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	272.675,13	576.000,00	277.035,90	101,60	48,10
9	Vlastiti izvori	0	29.076	0	#DIV/0!	0,00
92	Rezultat poslovanja	0,00	29.076,00	0,00	#DIV/0!	0,00
Izvor 4.1. Grad Samobor - Pomoći		0,00	167.852,00	29.506,68	#DIV/0!	17,58
6	Prihodi poslovanja	0,00	167.852,00	29.506,68	#DIV/0!	17,58
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	0,00	167.852,00	29.506,68	#DIV/0!	17,58
Izvor 4.5. DV Grigor Vitez - Ostale pomoći		7.726,80	31.727,00	8.685,16	112,40	27,37
6	Prihodi poslovanja	7.726,80	31.727,00	8.685,16	112,40	27,37
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.726,80	31.727,00	8.685,16	112,40	27,37
Izvor 5.9. DV Grigor Vitez - Donacije		5.755,82	15.800,00	24.460,00	424,96	154,81
6	Prihodi poslovanja	5.755,82	15.800,00	24.460,00	424,96	154,81
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	5.755,82	15.800,00	24.460,00	424,96	154,81
Izvor 6.3. DV Grigor Vitez - Prihodi od nefinancijske imovine		0,00	146,00	0,00	#DIV/0!	0,00
6	Prihodi poslovanja	0,00	146,00	0,00	#DIV/0!	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0,00	146,00	0,00	#DIV/0!	0,00

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/Izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/Izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
	UKUPNO PO IZVORIMA	1.307.638,71	3.737.422,00	1.686.024,86	128,94	45,11
Izvor 1.1. DV Grigor Vitez - Opći prihodi i primici		1.038.177,63	2.905.898,00	1.325.098,09	127,64	45,60
3	Rashodi poslovanja	1.036.518,59	2.882.852,00	1.321.898,09	127,53	45,85
31	Rashodi za zaposlene	1.023.043,68	2.824.752,00	1.307.865,71	127,84	46,30
32	Materijalni rashodi	13.474,91	58.100,00	14.032,38	104,14	24,15
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.659,04	18.860,00	3.200,00	192,88	16,97
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.659,04	1.660,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	17.200,00	3.200,00	#DIV/0!	18,60
9	Vlastiti izvori	0,00	4.186,00	0,00	#DIV/0!	0,00
92	Rezultat poslovanja	0,00	4.186,00	0,00	#DIV/0!	0,00
Izvor 2.6. DV Grigor Vitez - Vlastiti prihodi		70,11	10.923,00	5.386,97	7683,60	49,32
3	Rashodi poslovanja	70,11	10.923,00	5.386,97	7683,60	49,32
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	70,11	10.923,00	5.386,97	7683,60	49,32
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
Izvor 3.3. DV Grigor Vitez - Prihodi za posebne namjene		256.265,22	605.076,00	284.707,19	111,10	47,05
3	Rashodi poslovanja	248.196,19	567.114,00	265.985,36	107,17	46,90
31	Rashodi za zaposlene	1.953,24	4.450,00	2.038,75	104,38	45,81
32	Materijalni rashodi	245.356,59	559.904,00	262.855,26	107,13	46,95
34	Financijski rashodi	886,36	2.760,00	1.091,35	123,13	39,54
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.069,03	37.962,00	18.721,83	232,02	49,32
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.069,03	37.962,00	18.721,83	232,02	49,32
Izvor 4.1. DV Grad Samobor -Pomoći		0,00	167.852,00	37.687,45	#DIV/0!	22,45
3	Rashodi poslovanja	0,00	107.209,00	28.902,15	#DIV/0!	26,96
32	Materijalni rashodi	0,00	107.209,00	28.902,15	#DIV/0!	26,96
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	54.500,00	8.785,30	#DIV/0!	16,12
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	54.500,00	8.785,30	#DIV/0!	16,12
9	Vlastiti izvori	0,00	6.143,00	0,00	#DIV/0!	0,00
92	Rezultat poslovanja	0,00	6.143,00	0,00	#DIV/0!	0,00
Izvor 4.5. DV Grigor Vitez - Ostale pomoći		7.717,93	31.727,00	8.685,16	112,53	27,37
3	Rashodi poslovanja	4.356,86	29.727,00	6.685,16	153,44	22,49
32	Materijalni rashodi	4.356,86	29.727,00	6.685,16	153,44	22,49
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.361,07	2.000,00	2.000,00	59,50	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.361,07	2.000,00	2.000,00	59,50	100,00
Izvor 5.9. DV Grigor Vitez - Donacije		5.407,82	15.800,00	24.460,00	452,31	154,81
3	Rashodi poslovanja	5.107,82	8.800,00	22.960,00	449,51	260,91
32	Materijalni rashodi	5.107,82	8.800,00	22.960,00	449,51	260,91
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	300,00	7.000,00	1.500,00	500,00	21,43
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	300,00	7.000,00	1.500,00	500,00	21,43
Izvor 6.3. DV Grigor Vitez - Prihodi od nefinancijske imovine		0,00	146,00	0,00	#DIV/0!	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	146,00	0,00	#DIV/0!	0,00
32	Materijalni rashodi	0	146,00	0,00	#DIV/0!	0,00

PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

	Ostvarenje/izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
1.1. Opći prihodi i primici					
PRIHODI	1.038.178	2.905.898	1.326.083	127,73	45,63
RASHODI	1.038.178	2.905.898	1.325.098	127,64	45,60
RAZLIKA	0	0,00	985,15	#####	#DIV/0!
2.6. Vlastiti prihodi					
PRIHODI	7.036	10.923	5.387	76,56	49,32
RASHODI	70	10.923	5.387	7683,60	49,32
RAZLIKA	6.966	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3.3. Prihodi za posebne namjene					
PRIHODI	272.675	605.076	277.036	101,60	45,79
RASHODI	256.265	605.076	284.707	111,10	47,05
RAZLIKA	16.410	0,00	-7.671,29	-46,75	#DIV/0!
4.1. Grad Samobor -Pomoći					
PRIHODI	0	167.852	29.507	#DIV/0!	17,58
RASHODI	0	167.852	37.687	#DIV/0!	22,45
RAZLIKA	0	0,00	-8.180,77	#DIV/0!	#DIV/0!
4.5. Pomoći					
PRIHODI	7.727	31.727	8.685	112,40	27,37
RASHODI	7.718	31.727	8.685	112,53	27,37
RAZLIKA	9	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
5.9. Donacije					
PRIHODI	5.756	15.800	24.460	424,96	154,81
RASHODI	5.408	15.800	24.460	452,31	154,81
RAZLIKA	348	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
6.3. Prihodi od nefinancijske imovine					
PRIHODI	0	146	0	#DIV/0!	0,00
RASHODI	0	146	0	#DIV/0!	0,00
RAZLIKA	0	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Ukupni prihodi	1.331.372	3.737.422	1.671.158	125,52	44,71
Ukupni rashodi	1.307.639	3.737.422	1.686.025	128,94	45,11
REZULTAT POSLOVANJA 30.06.	23.733	0,00	-14.866,91	-62,64	#DIV/0!

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.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g. 5=5/4*100	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans 6=5/4*100
1	2	3	4	5=5/4*100	6=5/4*100
UKUPNI RASHODI	1.307.638,71	3.727.093,00	1.686.024,86	128,94	45,24
09 Obrazovanje	1.307.638,71	3.727.093,00	1.686.024,86	128,94	45,24
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.307.638,71	3.727.093,00	1.686.024,86	128,94	45,24
0911 Predškolsko obrazovanje	1.294.249,57	3.606.771,00	1.651.817,73	127,63	45,80
31	1.024.996,92	2.829.202,00	1.309.904,46	127,80	46,30
32	268.366,29	774.809,00	340.821,92	127,00	43,99
34	886,36	2.760,00	1.091,35	123,13	39,54
38	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
4	13.389,14	120.322,00	34.207,13	255,48	28,43
41	1.659,04	1.660,00	0,00	0,00	0,00
42	11.730,10	118.662,00	34.207,13	291,62	28,83

Članak 6.

Račun financiranja utvrđuje se kako slijedi:

RAČUN FINANCIRANJA

Brojčana oznaka:	Naziv:	Ostvarenje/Izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/Izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!

III. POSEBNI DIO

Članak 7.

Posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju glasi kako slijedi:

**POSEBNI DIO
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2024.**

Brojčana oznaka	Naziv računa	Rebalans 2024.	Izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
Program 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠOLSKE DOBI	3.727.093,00	1.686.024,86	45,24
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost	3.561.321,00	1.637.438,39	45,98
Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici		2.882.852,00	1.321.898,09	45,85
3	Rashodi poslovanja	2.882.852,00	1.321.898,09	45,85
31	Rashodi za zaposlene	2.824.752,00	1.307.865,71	46,30
311	Plaće	2.022.752,00	960.674,21	47,49
3111	Plaće za redovan rad	1.984.752,00	943.469,53	47,54
3113	Plaće za prekovremeni rad	38.000,00	17.204,68	45,28
312	Ostali rashodi za zaposlene	469.000,00	193.592,52	41,28
3121	Ostali rashodi za zaposlene	469.000,00	193.592,52	41,28
313	Doprinosi na plaće	333.000,00	153.598,98	46,13
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	333.000,00	153.598,98	46,13
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0,00	0,00	#DIV/0!
32	Pristojbe i naknade	58.100,00	14.032,38	24,15
322	Ostali rashodi za zaposlene	38.300,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.800,00	0,00	0,00
3223	Energija	36.500,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	10.200,00	10.112,38	99,14
3238	Računalne usluge	10.200,00	10.112,38	99,14
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	9.600,00	3.920,00	40,83
3295	Pristojbe i naknade	9.600,00	3.920,00	40,83
Izvor financiranja 2.6. Vlastiti prihodi		7.923,00	2.386,97	30,13
32	Materijalni rashodi	7.923,00	2.386,97	30,13
322	Ostali rashodi za zaposlene	5.923,00	2.092,21	35,32
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.923,00	2.092,21	71,58
3223	Energija	3.000,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	2.000,00	294,76	14,74
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.000,00	294,76	14,74
Izvor financiranja 3.3. Prihodi za posebne namjene		552.664,00	260.198,42	47,08
3	Rashodi poslovanja	552.664,00	260.198,42	47,08
32	Materijalni rashodi	549.904,00	259.107,07	47,12
321	Naknade troškova zaposlenima	120.188,00	58.474,30	48,65
3211	Službena putovanja	2.700,00	1.902,90	70,48
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	107.000,00	51.630,61	48,25
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	8.588,00	4.658,29	54,24
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	1.900,00	282,50	14,87
322	Rashodi za materijal i energiju	334.646,00	149.909,93	44,80
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	21.370,00	16.445,09	76,95
3222	Materijal i sirovine (namirnice)	209.897,00	101.066,56	48,15
3223	Energija	89.179,00	24.500,78	27,47
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	10.200,00	4.526,66	44,38
3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	4.000,00	3.370,84	84,27
323	Rashodi za usluge	80.570,00	43.893,08	54,48
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.600,00	2.741,19	41,53
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	10.590,00	9.956,82	94,02
3233	Usluge promidžbe i informiranja	500,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	26.300,00	12.461,99	47,38

3235	Zakupnine i najamnine	3.800,00	1.251,49	32,93
3236	Zdravstvene usluge	16.030,00	7.371,92	45,99
3237	Intelektualne i osobne usluge	4.100,00	2.456,59	59,92
3238	Računalne usluge	5.300,00	3.472,06	65,51
3239	Ostale usluge	7.350,00	4.181,02	56,88
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	14.500,00	6.829,76	47,10
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.500,00	1.262,82	36,08
3292	Premije osiguranja	7.200,00	3.190,96	44,32
3293	Reprezentacija	1.800,00	1.458,36	81,02
3295	Pristojbe i naknade	1.300,00	212,61	16,35
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	700,00	705,01	100,72
34	Financijski rashodi	2.760,00	1.091,35	39,54
343	Ostali financijski rashodi	2.760,00	1.091,35	39,54
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.700,00	1.091,35	40,42
3433	Zatezne kamate	60,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 4.1. Grad Samobor - Pomoći		107.209,00	28.902,15	26,96
3	Rashodi poslovanja	107.209,00	28.902,15	26,96
32	Materijalni rashodi	107.209,00	28.902,15	26,96
322	Rashodi za materijal i energiju	59.380,00	22.383,40	37,70
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	27.380,00	2.716,17	9,92
3222	Materijal i sirovine (namirnice)	10.000,00	9.816,81	98,17
3223	Energija	12.000,00	3.635,51	30,30
3225	Sitni inventar i didaktika	10.000,00	6.214,91	62,15
323	Rashodi za usluge	47.829,00	6.518,75	13,63
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	47.829,00	6.518,75	13,63
Izvor financiranja 4.5. Ostale pomoći		1.727,00	1.092,76	63,28
3	Rashodi poslovanja	1.727,00	1.092,76	63,28
32	Materijalni rashodi	1.727,00	1.092,76	63,28
323	Rashodi za usluge	1.727,00	1.092,76	63,28
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.727,00	1.092,76	63,28
Izvor financiranja 5.9. Donacije		8.800,00	22.960,00	260,91
3	Rashodi poslovanja	8.800,00	22.960,00	260,91
32	Materijalni rashodi	8.800,00	22.960,00	260,91
322	Rashodi za materijal i energiju	8.100,00	22.435,37	276,98
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.900,00	22.285,77	282,10
3225	Sitni inventar i auto gume	200,00	149,60	74,80
323	Rashodi za usluge	700,00	524,63	74,95
3239	Ostale usluge	400,00	277,50	69,38
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	300,00	247,13	82,38
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	300,00	247,13	82,38
Izvor financiranja 6.3. Prihodi od nefinancijske imovine		146,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	146,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	146,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	146,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	146,00	0,00	0,00
	UKUPNO:	146,00	0,00	0,00
Aktivnost A409008	Programi javnih potreba - predškola i TUR	30.000,00	7.592,40	25,31
Izvor financiranja 4.5. Ostale pomoći		30.000,00	7.592,40	25,31
3	Rashodi poslovanja	28.000,00	5.592,40	19,97
32	Materijalni rashodi	28.000,00	5.592,40	19,97
321	Naknade troškova zaposlenima	3.000,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.000,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	25.000,00	5.592,40	22,37
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	20.000,00	5.592,40	27,96
3225	Sitni inventar i didaktika	5.000,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.000,00	2.000,00	100,00
42	Nabava nefinancijske imovine	2.000,00	2.000,00	100,00
4221	Uredska oprema i namještaj	2.000,00	1.710,00	85,50
4222	Komunikacijska oprema	0,00	290,00	#DIV/0!
Aktivnost A409009	Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa	0,00	0,00	#DIV/0!
Izvor financiranja 3.3. Prihodi za posebne namjene		0,00	0,00	#DIV/0!
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	#DIV/0!

32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	#DIV/0!
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	#DIV/0!
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	#DIV/0!
	UKUPNO:	0,00	0,00	#DIV/0!
Izvor financiranja 4.5. Pomoći				#DIV/0!
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	#DIV/0!
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	#DIV/0!
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	#DIV/0!
	UKUPNO:	0,00	0,00	#DIV/0!
Aktivnost A409011	Univerzalni sportski program	6.950,00	2.221,52	31,96
Izvor financiranja 3.3. Prihodi za posebne namjene		6.950,00	2.221,52	31,96
3	Rashodi poslovanja	6.950,00	2.221,52	31,96
31	Rashodi za zaposlene	4.450,00	2.038,75	45,81
311	Plaće	3.800,00	1.750,00	46,05
3111	Plaće za redovan rad	3.800,00	1.750,00	46,05
313	Doprinosi na plaće	650,00	288,75	44,42
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	650,00	288,75	44,42
32	Pristojbe i naknade	2.500,00	182,77	7,31
322	Rashodi za materijal i energiju	1.500,00	182,77	12,18
3225	Sitni inventar i auto gume	1.500,00	182,77	12,18
323	Rashodi za usluge	1.000,00	0,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.000,00	0,00	0,00
	UKUPNO:	6.950,00	2.221,52	31,96
Aktivnost K409001	Nabava nefinancijske imovine	128.822,00	38.772,55	30,10
Izvor financiranja 1.1 Opći prihodi i primici		18.860,00	3.200,00	16,97
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.660,00	0,00	0,00
412	Nematerijalna imovina	1.660,00	0,00	0,00
4123	Licence	1.660,00	0,00	0,00
42	Nabava nefinancijske imovine	17.200,00	3.200,00	18,60
422	Postrojenja i oprema	17.200,00	3.200,00	18,60
4227	Nabava uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene	17.200,00	3.200,00	18,60
Izvor financiranja 2.6. Vlastiti prihodi		3.000,00	3.000,00	100,00
32	Materijalni rashodi	3.000,00	3.000,00	100,00
322	Rashodi za materijal i energiju	3.000,00	3.000,00	100,00
3225	Sitan inventar i didaktika	3.000,00	3.000,00	100,00
Izvor financiranja 3.3. Prihodi za posebne namjene		45.462,00	22.287,25	49,02
32	Materijalni rashodi	7.500,00	3.565,42	47,54
322	Rashodi za materijal i energiju	7.500,00	3.565,42	47,54
3225	Sitan inventar i didaktika	7.500,00	3.565,42	47,54
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	37.962,00	18.721,83	49,32
422	Postrojenja i oprema	37.962,00	18.721,83	49,32
4221	Uredska oprema i namještaj	3.000,00	791,00	26,37
4222	Komunikacijska oprema	0,00	0,00	#DIV/0!
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	8.000,00	6.782,50	84,78
4226	Sportska i glazbena oprema	20.550,00	3.387,50	16,48
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.412,00	7.760,83	121,04
423	Prijevozna sredstva	0,00	0,00	#DIV/0!
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	#DIV/0!
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu-prodaja Škode	0,00	0,00	#DIV/0!
Izvor financiranja 4.1. Grad Samobor - Pomoći		54.500,00	8.785,30	16,12
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	54.500,00	8.785,30	16,12
422	Postrojenja i oprema	54.500,00	8.785,30	16,12
4226	Sportska i glazbena oprema	41.000,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	13.500,00	8.785,30	65,08
Izvor financiranja 5.9. Donacije		7.000,00	1.500,00	21,43
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	1.500,00	21,43

422	Postrojenja i oprema	7.000,00	1.500,00	21,43
4221	Uredska oprema i namještaj	7.000,00	1.500,00	21,43
Izvor financiranja 6.3. Prihodi od nefinancijske imovine		0,00	0,00	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	#DIV/0!
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	#DIV/0!
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	0,00	#DIV/0!
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	#DIV/0!
423	Prijevozna sredstva	0,00	0,00	#DIV/0!
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	#DIV/0!

Članak 8.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA GRIGOR VITEZ, SAMOBOR ZA 2024.GODINU

1. REZULTAT POSLOVANJA (račun 9)

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2024. godine ukupni prihod (6+7) iznosio je 1.671.157,95€, a ukupni rashod (3+4) 1.686.024,86€. Razlika od 14.866,91€ je manjak prihoda iz 2024.godine.

Preneseni višak iz 2023.godine iznosi 18.747,00€ te razlika između prenesenog viška iz 2023. i ostvarenog manjka iz 2024. godine iznosi 3.880,09€.

2. PRIHODI I PRIMICI

U razdoblju od 01.01.-30.06.2024. Dječji vrtić Grigor Vitez ostvario je 1.671.157,95 € ukupnih prihoda što je 25% više u odnosu na isto razdoblje 2023.godine, te 45% ostvarenja plana za 2024.godinu.

U strukturi ukupnih prihoda za 2023. godinu najveći udio imaju Opći prihodi i primici iz sredstava Grada Samobora 79%, prihodi za posebne namjene imaju udio od 17%, prihodi Grad Samobor-Pomoći 2%, a prihodi iz pomoći, vlastiti prihodi, prihodi od donacija te prihodi od nefinancijske imovine imaju svaki ispod 1% udjela.

Prihodi poslovanja (račun 6)

U izvještajnom razdoblju nije bilo prihoda od prodaje nefinancijske imovine tako da ukupne prihode čine prihodi poslovanja (pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima, prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza) u iznosu 1.671.157,95 €.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) su u razdoblju od 1.1. do 30.06.2024.godine iznosile 8.685,16 €

Ministarstvo znanosti i obrazovanja Dječjem vrtiću Grigor Vitez sufinancira program za djecu s teškoćama koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine i program predškole.

Iznos pomoći ovisi o broju upisane djece u navedene programe.

U izvještajnom razdoblju primljeno je 7.592,40€ navedene pomoći što je 98% u odnosu na isto razdoblje prošle godine te 25% ostvarenja plana za 2024.godinu. Veći dio prihoda očekuje se u drugoj polovici godine.

Preostali dio prihoda 63 čini refundacija HZZO-a za prethodne preglede radnika.

Prihodi od imovine (skupina 64) – iznose 0,02€ i jednaki su u odnosu na planirani iznos i u odnosu na ostvareno u 2023.godini. To su prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju na računu vrtića otvorenom u Raiffeisen banci.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) u razdoblju od 01.01.do 30.06.2024..godine iznose 277.035,90€ što je 1,6% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog otvorenja novog objekta u Molvicama 06.05.2024.godine.

Odnose se na uplate roditelja za naknadu za boravak djece u vrtiću.

Ovisi o broju upisane te naplati izdanih računa.

S obzirom da je naknada za boravak ista kao i u 2023.godini nema većih odstupanja.

Ostvarenje u odnosu na plan za 2024.godinu je 48%.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (skupina 66) - u razdoblju od 01.01. do 30.06.2024.godini iznose 29.847€.

5.386,95€ (podskupina 66.1) odnosi se na prihod od najma tri sportske dvorane. Prihod je 23% manji u odnosu na isto razdoblje 2023.godine jer dvorane koristio manji broj korisnika. U odnosu na plan ostvarenje ovog

24.460,00€ (podskupina 663) odnosi se na prihod od donacija za sudjelovanje djece na dječjem fašniku, donacija računala od strane Privredne banke te najvećim dijelom donacije tvrtke Lush (vrijednosti **20.200€**) u obliku potrošnog materijala za potrebe odgojnih skupina.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67) - u razdoblju od 01.01. do 30.06.2024.godini iznose 1.355.589,92€ što je 30% više u odnosu na 2023.godinu., a 44% ostvarenja plana za 2024.godinu.

Odnose se na prihode potrebne najvećim dijelom za namirenje rashoda za plaće i ostale rashode za zaposlene.

Veći su u odnosu na 2023.godinu zbog veće osnovice za plaću, većih koeficijenata i većih materijalnih prava u Od 1.10.2023. unutar ove skupine imamo novi izvor prihoda pod nazivom Grad Samobor-Pomoći.

To su prihodi za fiskalnu održivost vrtića i ovise o broju upisane djece. Od 01.01.2024. do 30.06.2024. ostvareni su u iznosu 29.506,68€.

3. RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi u razdoblju od 01.01. do 30.06.2024.godine iznose 1.686.024,86€. Sastoje se od rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Za 28% su veći u odnosu na ukupne rashode u istom razdoblju 2023.godine te čine 45% planiranih rashoda za 2024.godinu. .

Najveći udio u ukupnim rashodima imaju rashodi za zaposlene 78% te materijalni rashodi 20% dok ostali rashodi čine po oko 1% u strukturi ukupnih rashoda.

3.1. Rashodi poslovanja (račun 3)

Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi i ostali rashodi.

Rashodi za zaposlene (skupina 31) - u razdoblju od 01.01. do 30.06.2024.godine iznose 1.309.904,46€ što je 27% više nego u istom razdoblju 2023.godini te 46% plana za 2024.godinu.

U 2024.godini povećana je osnovica za obračun plaće, povećani su koeficijenti svih radnika, povećana su materijalna prava, minuli rad isplaćuje se za jednu godinu više. Sve navedeno utjecalo je na povećanje rashoda

Materijalni rashodi (skupina 32) - iznose 340.821,92€ što je 27% više nego u istom razdoblju 2023.godine., te 44% plana za 2024.godinu.

Sastoje se od naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, ostalih rashoda poslovanja te ostalih financijskih rashoda.

Rashodi su osim zbog otvorenog novog objekta u Molvicama veći zbog znatnog povećanja cijena svih vrsta materijalnih rashoda.

Financijski rashodi (34) - iznose 1.091,35€ što je 23% više od istog razdoblja 2023.godine zbog većih cijena bankarskih usluga i usluga platnog prometa.

3.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (račun 4)

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine te rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41) - u izvještajnom razdoblju nema rashoda za kupnju Okitoki licence kao što je planirano jer se ispostavilo da nije potrebno plaćati licencu svake godine već samo računalne usluge vezane za Okitoki aplikaciju.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) - iznose 34.207.13€

Odnose se na kupnju uredske opreme i namještaja, dodatnih sprava za igrališta, opreme za održavanje i hlađenje, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene.

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2024.godine navedeni rashodi su 191% veći od rashoda u istom razdoblju 2023.godine zbog potrebe za zamjenom dotrajale opreme kao što su klima uređaji, zamrzivač, kosilica, stroj za rezanje kruha, gulilica krumpira i sl.

Članak 9.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA GRIGOR VITEZ ZA 2024. GODINU.

Proračunski korisnik: 26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ

Program: 4090 DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKJE DOBI

Opći i posebni cilj: Osigurati ostvarivanje predškolskog odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci rane i predškolske dobi putem uspostavljene učinkovite i racionalne mreže predškolskih objekata. Poboljšanje kvalitete odgoja, obrazovanja i skrbi o djeci rane i predškolske dobi. Omogućiti smještaj djece od navršene prve do sedme godine života u predškolskim ustanovama koje provode program kojim se najbolje zadovoljavaju potrebe djece te potrebe zaposlenih roditelja. Pružanje usluga asistenta u sustavu predškolskog odgoja.

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, 57/22 i 101/23),
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)
- Uputa za izradu proračuna Grada Samobora za razdoblje 2023.-2025.godine

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.

Aktivnost	Redovna djelatnost dječjeg vrtića	Rebalans:	Izvršenje:
		3.561.321,00	1.637.438,39
Izvještaj o postignutim ciljevima	Aktivnost je izvršena 45,98% u odnosu na plan. Financiraju se najvećim dijelom rashodi za zaposlene i materijalni rashodi koji omogućuju rad 30 te od 06.05.2024.33 odgojnih skupina sa prosječnim brojem od ukupno 664 djece kroz izvještajno razdoblje. Unutar ove aktivnosti, iz izvora Grad Samobor-opći prihodi i primici, financiraju se najvećim dijelom rashodi za zaposlene - skupina 31 (bruto plaće, plaće za prekovremeni rad, doprinosi za plaće, ostali rashodi za zaposlene; regres, božićnica i dr.). Financira se i dio rashoda za računalnih usluga te naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom. Na kraju izvještajnog razdoblja bilo je zaposleno 149 radnika. Iz izvora vlastitih prihoda financira se uredski materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Ostvareni su 30% planiranih rashoda jer je u prvoj polovici godine bio manji broj korisnika dvorana od očekivanog. Iz izvora posebnih namjena unutar ove djelatnosti financiraju se ostali troškovi vrtića: rashodi za zaposlene te najvećim dijelom - materijalni rashodi -skupina 32 (prehrana djece, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata, uredski materijal i ostali materijalni troškovi, naknade za prijevoz, komunalne usluge i drugi). Ostvareni su 47% od planiranog. Od 1.10.2023.godine unutar aktivnosti redovne djelatnosti imamo novi izvor prihoda: Grad Samobor-Pomoći. Sredstva su namijenjena fiskalnoj održivosti vrtića te su u razdoblju od 01.01. do 30.06.2024.godini utrošena za kupnju uredskog materijala, materijala i sirovina, sitnog inventara i didaktike, za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i pokriće troškova energije. Iz izvora prihoda od donacija rashod se odnosi na potrošni materijal potreban za rad odgojnih skupina tokom godine. Nagradom dobivenom za sudjelovanje na Samoborskom fašniku podmireni su troškovi odlaska djece na razne izlete kao što su odlazak u zološki vrt, farmu Mirnovec, kremšnite i sl prema želji djece i odgojitelja. Rashod je ostvaren 67,31% od planiranog. Rashod iz izvora prihoda od nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju nije bilo. DV Grigor Vitez izvršava zadaće radi kojih je osnovan, a to su: - zadovoljavanje djetetovih osnovnih, socijalnih i osobnih potreba - razvoj svih djetetovih sposobnosti i potencijala - usvajanje osnovnih moralnih vrijednosti kulture i tradicije kojoj dijete pripada - stjecanje socijalnih vještina te vještina i znanja potrebnih za djetetov daljnji razvoj - uvažavanje i zadovoljavanje potreba obitelji i društvene zajednice.		

Aktivnost	Programi javnih potreba – predškola i TUR	Izvorni plan:	Izvršenje:
		30.000,00	7.592,40
	Program predškole obavezan je program odgojno-obrazovnog rada s djecom u godini dana prije polaska u osnovnu školu te se provodi u trajanju od 250 sati. Program predškole zajedno sa programom za djecu s teškoćama koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine u DV Grigor Vitez sufinanciran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Iz navedenog izvora pomoći unutar ove aktivnosti financirali su se rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi, rashodi za kupnju uredske opreme i namještaja te komunikacijske opreme, a sve prema uputama Ministarstva znanosti i obrazovanja. Iznos pomoći temelji se na broju djece u programu predškole i djece s teškoćama koja su integrirana u redovite programe te iznosima sufinanciranja od strane MZO, - 3,60 € po djetetu u programu predškole - od 53,00 € do 106,00 € po djetetu s teškoćama u razvoju. Isplata se vrši u više ciklusa. S obzirom da sredstva nisu zaprimljena prema očekivanim ciklusima plan je ostvaren 25%. Očekuje se veći iznos prihoda i rashoda iz navedenog izvora u drugoj polovici 2024.godine.		
Aktivnost	Univerzalni sportski program	Izvorni plan:	Izvršenje
		6.950,00	2.221,52
	Univerzalni sportski program verificiran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i financira se iz izvora posebne namjene. Program se provodi svakodnevno u sklopu redovnog 10-satnog odgojno-obrazovnog programa. Uključuje djecu od 4. godine života do polaska u školu. Uz odgojitelje, nositelj programa je i kineziolog. Program je sa radom započeo 01.09.2022., a u tekućoj pedagoškoj godini upisano je 21 dijete. Cijena za djecu uključenu u Univerzalni sportski program uvećava se za 33,18 € mjesečno na redoviti iznos roditeljske uplate od 76,98 €. Rashodi unutar ove aktivnosti u izvještajnom razdoblju odnose se na dodatak na plaće odgojitelja te nabavu sitnog materijala i didaktike. Ostvareni su 32% u odnosu na plan iz razloga što nije zaprimljen račun kineziologa za izvještajno razdoblje.		
Kapitalni projekt	Nabava nefinancijske imovine	Izvorni plan:	Izvršenje
		128.822,00	38.772,55
	Rashodi su predviđeni za nabavu dugotrajne imovine za DV Grigor Vitez iz vlastitih prihoda vrtića, roditeljskih uplata, pomoći, donacija, te dio iz općih prihoda i primitaka. Iz izvora općih prihoda i primitaka nabavljen je logopedski uređaj. Iz izvora vlastitih prihoda nabavljen je sitan inventar. Iz prihoda posebnih namjena nabavljeni su novi klima uređaji, popravljen je dio sprava na dječjim igralištima, zamijenjeni su dotrajali uređaji u kuhinji kao što je gulilica krumpira, stroj za rezanje kruha i sl.. Iz izvora pomoći nabavljena je kosilica i zamrzivač. Iz izvora donacija nabavljena su računala. Ukupno rashodi iz projekta nabave nefinancijske imovine ostvareni su 30% u odnosu na planirano iz razloga što se najveći dio planira potrošiti na zamjenu dotrajalih sprava za igrališta koja će se izvršiti tokom ljetnih mjeseci.		

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost	Ostvareno
Ukupni broj upisane djece	Ukupni broj upisane djece u redovni 10-satni program i program predškole (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	657	650
Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	121	126
Broj djece obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Radi poboljšanja kvalitete odgoja, obrazovanja i skrbi o djeci rane i predškolske dobi te usklađivanja s Državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja i naobrazbe potrebno je održati postojeći odnosno eventualno smanjiti ukupan broj upisane djece u redovni 10-satni program	Broj	639	635
Broj djece u kraćem programu predškole	Omogućiti svoj djeci u godini dana prije polaska u osnovnu školu pohađanje programa predškole	Broj	19	15

IV. IZVJEŠTAJ

Članak 10.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

STANJE NA 30.06.2024.	IZNOS
STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE	
(A) ukupna potraživanja (16+17) - ne uključuje 167	13.375,60
(B) ispravak vrijednosti potraživanja (169+179)	6.700,69
(C) saldo potraživanja (A) - (B)	6.674,91
STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA	25.058,58
STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA	0,00
STANJE OBVEZA PO PREUZETIM KREDITIMA I ZAJMOVIMA	0,00
(A) krediti i zajmovi iz ranijih razdoblja	0,00
(B) krediti i zajmovi iz izvještajnog razdoblja	0,00
(C) saldo obveza po kreditima i zajmovima (A) + (B)	0,00
STANJE POTRAŽIVANJA ZA DANE ZAJMOVE	0,00
(A) zajmovi iz ranijih razdoblja	0,00
(B) zajmovi iz izvještajnog razdoblja	0,00
(C) saldo potraživanja po danim zajmovima (A) + (B)	0,00

V. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 11.

Polugodišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024.godinu objaviti će se na Internet stranici Dječjeg vrtića Grigor Vitez.

KLASA: 400-04/24-01/02
URBROJ: 238-27-71-04-24-1

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA
Tatijana Lenart



**DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ
SAMOBOR**

Perkovčeva 88/1

KLASA: 601-05/24-01/10

URBROJ: 238-27-71/02-24-2

Samobor, 25.07.2024. godine

Temeljem članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Grigor Vitez (Potpuni tekst Statuta Dječjeg vrtića Grigor Vitez, KLASA: 011-03/24-01-01, URBROJ:238-27-71/01-24-02 od 23.02.2024. godine – dalje u tekstu: Statuta), Upravno vijeće DV Grigor Vitez Samobor na svojoj 53. sjednici održanoj dana 25.07.2024. pod točkom 3. razmatralo je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine, te je jednoglasno donesena

O D L U K A

**o donošenju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana
za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine**

I.

Donosi se Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine.

II.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine Dječjeg vrtića Grigor Vitez Samobor sastavni je dio ove Odluke.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA



Tatijana Lenart