

DJEČJI VRTIĆ OSMJEH

J. BARAKOVIĆA 2A

23244 STARIGRAD

RAVNATELJICA

ZADARSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA STARIGRAD  
STARIGRAD PAKLENICA

Primljeno:	15. 7. 24	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
400-01/24-01/01		
Uredbeni broj	Prilog	Vrijed.
24-9		

OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/24\_01/01

URBROJ: 2198-9-5-24-3


U Starigradu, 15.7.2024. godine.

**PREDMET:** Polugodišnji izvještaj o izvršenju Izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine; - dostavlja se

Poštovani,

Upravno vijeće DV Osmjeh na 20. sjednici održanoj dana 15. srpnja 2024. godine donijelo je Odluku o usvajanju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Osmjeh za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine, te Vam istu dostavlja na suglasnost.

S poštovanjem,

v.d. ravnateljica:  
  
Nikolina Trošelj



DJEČJI VRTIĆ OSMJEH

J. BARAKOVIĆA 2A

23244 STARIGRAD

UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 400-01/24-01/1

URBROJ: 2198-9-5-24-2

U Starigradu, 15.7.2024. godine.

Temeljem Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) i članka 42. Statuta DV Osmjeh na 20. sjednici održanoj 15. srpnja 2024. godine Upravno vijeće DV Osmjeh donosi

#### **ODLUKU**

##### **O usvajanju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**

##### **Dječjeg vrtića Osmjeh za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine**

1. Usvaja se Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Osmjeh za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine.
2. Polugodišnji izvještaj o izvršenju Izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine šalje se Općinskom vijeću Općine Starigrad na suglasnost.

Predsjednica Upravnog vijeća:

Anita Milovac Trošelj



DJEČJI VRTIĆ OSMJEH

J. BARAKOVIĆA 2A

23244 STARIGRAD

V. D. RAVNATELJICA

UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 400-01/24-01/1

URBROJ: 2198-9-5-24-1

U Starigradu, 11.7. 2024. godine.

Temeljem Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) i članka 49. Statuta DV Osmjeh Ravnateljica na sjednici održanoj 15. srpnja 2024. godine Upravnom vijeću upućuje

#### **PRIJEDLOG ODLUKE**

**O usvajanju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**

**Dječjeg vrtića Osmjeh za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine**

1. Predlaže se usvajanje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Osmjeh za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine.
2. Polugodišnji izvještaj o izvršenju Izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine nakon usvajanja šalje se Općinskom vijeću Općine Starigrad na suglasnost.



v.d. ravnateljica:

Nikolina Trošelj

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA Dječjeg vrtića Osmjeh Starigrad Prvo polugodište 2024.

I. Opći dio

Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja

Sažetak računa prihoda i rashoda

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	5	6=5/2*100	7=5/4*100
PRIHODI UKUPNO	72.433,51	266.460,00	116.191,31	160,41	43,61
6 PRIHODI POSLOVANJA	72.433,51	266.460,00	116.191,31	160,41	43,61
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	71.376,62	270.000,00	111.454,45	156,15	41,28
3 RASHODI POSLOVANJA	71.376,62	268.000,00	111.454,45	156,15	41,59
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	1.056,89	-3.540,00	4.736,86	448,19	0,00

Sažetak računa financiranja

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2,00	3,00	5,00	6=5/2*100	7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	3.605,20	3.540,00	5.711,36	158,42	161,34
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	4.662,09	0,00	10.448,22	224,11	0,00

Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja može sadržavati i dodatne podatke.

\* Opći i posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži samo izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

Opći i posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži rebalans ako je od donošenja proračuna bilo izmjena i dopuna, odnosno rebalans i tekući plan ako je od izmjena i dopuna proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

\*\* AKO Opći i Posebni dio polugodišnjeg izvještaja ne sadrži "TEKUĆI PLAN 2024.", "INDEKS"("OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024."/"TEKUĆI PLAN 2023.") iskazuje se kao "OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024."/"IZVORNI PLAN 2024." ODNOSNO "REBALANS 2024."

## I. OPĆI DIO

## RAČUN PRIHODA I RASHODA

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>72.433,51</b>	<b>266.460,00</b>	<b>116.191,31</b>	<b>160,41</b>	<b>43,61</b>
6			<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>72.433,51</b>	<b>266.460,00</b>	<b>116.191,31</b>	<b>160,41</b>	<b>43,61</b>
	63		<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>129,60</b>	<b>550,00</b>	<b>151,20</b>	<b>116,67</b>	<b>27,49</b>
		636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	129,60	550,00	151,20	116,67	27,49
		6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	129,60	550,00	151,20	116,67	27,49
	64		<b>Prihodi od imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,20</b>
		641	Prihodi od financijske imovine	0,00	10,00	0,02	0,00	0,20
		6419	Ostali prihodi od financijske imovine-pripis kamata	0,00	10,00	0,02	0,00	0,20
	65		<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>15.677,58</b>	<b>42.300,00</b>	<b>22.021,06</b>	<b>140,46</b>	<b>52,06</b>
		652	Prihodi po posebnim propisima	15.677,58	42.300,00	22.021,06	140,46	52,06
		6526	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	15.677,58	42.300,00	22.021,06	140,46	52,06
	67		<b>Prihodi iz nadležnog proračuna</b>	<b>56.626,33</b>	<b>223.600,00</b>	<b>94.019,03</b>	<b>166,03</b>	<b>42,05</b>
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	56.626,33	223.600,00	94.019,03	166,03	42,05
		6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	56.626,33	223.600,00	94.019,03	166,03	42,05

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>3.605,20</b>	<b>3.540,00</b>	<b>5.711,36</b>	<b>158,42</b>	<b>161,34</b>
9			<b>Vlastiti izvori</b>	<b>3.605,20</b>	<b>3.540,00</b>	<b>5.711,36</b>	<b>158,42</b>	<b>161,34</b>
	92		Rezultat poslovanja	3.605,20	3.540,00	5.711,36	158,42	161,34
		922	Višak/manjak prihoda	3.605,20	3.540,00	5.711,36	158,42	161,34
		9221	Višak prihoda	3.605,20	3.540,00	5.711,36	158,42	161,34



BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>71.376,62</b>	<b>270.000,00</b>	<b>111.454,45</b>	<b>156,15</b>	<b>41,28</b>
<b>3</b>			<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>71.376,62</b>	<b>268.000,00</b>	<b>111.454,45</b>	<b>156,15</b>	<b>41,59</b>
	<b>31</b>		<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>47.610,77</b>	<b>197.400,00</b>	<b>85.655,99</b>	<b>179,91</b>	<b>43,39</b>
		311	Plaće (Bruto)	40.543,72	160.000,00	69.893,07	172,39	43,68
		3111	Plaće za redovan rad	40.543,72	160.000,00	69.893,07	172,39	43,68
		312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	11.000,00	4.236,13	0,00	38,51
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	11.000,00	4.236,13	0,00	38,51
		313	Doprinosi na plaće	7.067,05	26.400,00	11.526,79	163,11	43,66
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	7.067,05	26.400,00	11.526,79	163,11	43,66
	<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>23.569,92</b>	<b>70.090,00</b>	<b>25.568,74</b>	<b>108,48</b>	<b>36,48</b>
		321	Naknade troškova zaposlenima	1.519,72	7.600,00	2.343,57	154,21	30,84
		3211	Službena putovanja	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.139,84	5.000,00	1.824,57	160,07	36,49
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	379,88	2.000,00	519,00	136,62	25,95
		322	Rashodi za materijal i energiju	12.915,48	37.840,00	14.049,46	108,78	37,13
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.650,29	8.040,00	2.397,17	145,26	29,82
		3222	Materijal i sirovine	8.260,23	18.000,00	7.772,79	94,10	43,18
		3223	Energija	2.311,87	7.000,00	2.461,67	106,48	35,17
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	3.000,00	363,17	0,00	12,11
		3225	Sitni inventar i auto gume	663,61	1.000,00	719,17	108,37	71,92
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	29,48	800,00	335,49	1.138,00	41,94
		323	Rashodi za usluge	8.095,60	22.450,00	8.514,65	105,18	37,93
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	268,82	950,00	193,03	71,81	20,32
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.521,57	3.000,00	701,25	27,81	23,38
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3234	Komunalne usluge	588,12	2.300,00	873,45	148,52	37,98
		3235	Zakupnine i najamnine za opremu	0,00	300,00	124,66	0,00	41,55
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	579,95	3.000,00	727,05	125,36	24,24
		3237	Intelektualne i osobne usluge	4.004,42	10.900,00	4.858,63	121,33	44,57
		3238	Računalne usluge	0,00	1.500,00	536,58	0,00	35,77
		3239	Ostale usluge	132,72	500,00	500,00	376,73	100,00
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.039,12	2.200,00	661,06	63,62	30,05
		3292	Premije osiguranja	420,35	1.000,00	480,80	114,38	48,08
		3293	Reprezentacija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3295	Pristojbe i naknade	0,00	700,00	110,26	0,00	15,75
		3299	Ostali nepsomenuti rashodi	618,77	500,00	70,00	12,00	14,00
	<b>34</b>		<b>Financijski rashodi</b>	<b>195,93</b>	<b>510,00</b>	<b>229,72</b>	<b>117,25</b>	<b>45,04</b>
		343	Ostali financijski rashodi	195,93	510,00	229,72	117,25	45,04
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	195,93	510,00	229,72	117,25	45,04
<b>4</b>			<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

42			Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
	422		Postrojenja i oprema	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA  
PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	76.038,71	270.000,00	121.902,67	160,32	45,15
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	56.626,33	223.600,00	94.019,03	166,03	42,05
11 Opći prihodi i primici	56.626,33	223.600,00	94.019,03	166,03	42,05
<b>2 Prihodi za posebne namjene</b>	15.677,58	42.310,00	22.021,08	140,46	52,05
41 Prihodi za posebne namjene	15.677,58	42.310,00	22.021,08	140,46	52,05
<b>3 Ostale pomoći</b>	129,60	550,00	151,20	116,67	27,49
52 Ostale pomoći	129,60	550,00	151,20	116,67	27,49
<b>5 Prihodi za posebne namjene-višak</b>	3.605,20	3.540,00	5.711,36	158,42	161,34
94 Prihodi za posebne namjene- višak	3.605,20	3.540,00	5.711,36	158,42	161,34
<b>UKUPNO RASHODI</b>	71.376,62	270.000,00	111.454,45	156,15	41,28
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	56.626,33	223.600,00	94.019,03	166,03	42,05
11 Opći prihodi i primici	56.626,33	223.600,00	94.019,03	166,03	42,05
<b>2 Prihodi za posebne namjene</b>	13.563,80	42.310,00	15.817,38	116,61	37,38
41 Prihodi za posebne namjene	13.563,80	42.310,00	15.817,38	116,61	37,38
<b>3 Ostale pomoći</b>	129,60	550,00	151,20	116,67	27,49
52 Ostale pomoći	129,60	550,00	151,20	116,67	27,49
<b>5 Prihodi za posebne namjene-višak</b>	1.056,89	3.540,00	1.466,84	138,79	41,44
94 Prihodi za posebne namjene- višak	1.056,89	3.540,00	1.466,84	138,79	41,44



# IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	71.376,62	270.000,00	111.454,45	156,15	41,28
09 Obrazovanje	71.376,62	270.000,00	111.454,45	156,15	41,28
091 Predškolsko obrazovanje	71.376,62	270.000,00	111.454,45	156,15	41,28

## II. POSEBNI DIO

### IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV			IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS**
1			2	4	5=4/3*100
101		Dječji vrtić	270.000,00	111.454,45	41,28
A100001		Predškolski program i obrazovanje	268.000,00	111.454,45	41,59
3		Rashodi poslovanja	268.000,00	111.454,45	41,59
		<i>11 Opći prihodi i primici</i>	221.600,00	94.019,03	42,43
3		Rashodi poslovanja	221.600,00	94.019,03	42,43
	31	Rashodi za zaposlene	197.400,00	85.655,99	43,39
	311	Plaće (Bruto)	160.000,00	69.893,07	43,68
	3111	Plaće za redovan rad	160.000,00	69.893,07	43,68
	312	Ostali rashodi za zaposlene	11.000,00	4.236,13	38,51
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	11.000,00	4.236,13	38,51
	313	Doprinosi na plaće	26.400,00	11.526,79	43,66
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	26.400,00	11.526,79	43,66
	32	Materijalni rashodi	24.200,00	8.363,04	34,56
	321	Naknade troškova zaposlenima	5.000,00	1.824,57	36,49
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	5.000,00	1.824,57	36,49
	322	Rashodi za materijal i energiju	10.000,00	2.461,67	24,62
	3223	Energija	7.000,00	2.461,67	35,17
	323	Rashodi za usluge	8.200,00	3.596,00	43,85
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	
	3237	Intelektualne i osobne usluge	8.200,00	3.596,00	43,85
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00	480,80	48,08
	3292	Premije osiguranja	1.000,00	480,80	48,08
		<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	42.310,00	15.817,38	37,38

<b>3</b>			<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>42.310,00</b>	<b>15.817,38</b>	<b>37,38</b>
	<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>41.800,00</b>	<b>15.587,66</b>	<b>37,29</b>
	<b>321</b>		<i>Naknade troškova zaposlenima</i>	2.600,00	519,00	<b>19,96</b>
		3211	Službena putovanja	600,00	0,00	<b>0,00</b>
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.000,00	519,00	<b>25,95</b>
	<b>322</b>		<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	23.750,00	9.969,75	<b>41,98</b>
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.950,00	779,13	<b>19,72</b>
		3222	Materijal i sirovine	15.000,00	7.772,79	<b>51,82</b>
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.000,00	363,17	<b>12,11</b>
		3225	Sitni inventar i auto gume	1.000,00	719,17	<b>71,92</b>
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	800,00	335,49	<b>41,94</b>
	<b>323</b>		<i>Rashodi za usluge</i>	14.250,00	4.918,65	<b>34,52</b>
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	950,00	193,03	<b>20,32</b>
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.000,00	701,25	<b>23,38</b>
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	
		3234	Komunalne usluge	2.300,00	873,45	<b>37,98</b>
		3235	Zakupnine i najamnine za opremu	300,00	124,66	<b>41,55</b>
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.000,00	727,05	<b>24,24</b>
		3237	Intelektualne i osobne usluge	2.700,00	1.262,63	<b>46,76</b>
		3238	Računalne usluge	1.500,00	536,58	<b>35,77</b>
		3239	Ostale usluge	500,00	500,00	<b>100,00</b>
	<b>329</b>		<i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i>	1.200,00	180,26	<b>15,02</b>
		3293	Reprezentacija	0,00	0,00	
		3295	Pristojbe i naknade	700,00	110,26	<b>15,75</b>
		3299	Ostali nepsomenuti rashodi	500,00	70,00	<b>14,00</b>
	<b>34</b>		<b>Financijski rashodi</b>	<b>510,00</b>	<b>229,72</b>	<b>45,04</b>
	<b>343</b>		<i>Ostali financijski rashodi</i>	510,00	229,72	<b>45,04</b>
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	510,00	229,72	<b>45,04</b>
			<b>52 Ostale pomoći</b>	<b>550,00</b>	<b>151,20</b>	<b>27,49</b>
<b>3</b>			<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>550,00</b>	<b>151,20</b>	<b>27,49</b>
	<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>550,00</b>	<b>151,20</b>	<b>27,49</b>
	<b>322</b>		<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	550,00	151,20	<b>27,49</b>
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	550,00	151,20	<b>27,49</b>
			<b>94 Prihodi za posebne namjene- višak</b>	<b>3.540,00</b>	<b>1.466,84</b>	<b>41,44</b>

3			Rashodi poslovanja	3.540,00	1.466,84	41,44
	32		Materijalni rashodi	3.540,00	1.466,84	41,44
	322		Rashodi za materijal i energiju	3.540,00	1.466,84	41,44
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.540,00	1.466,84	41,44
101			Dječji vrtić	2.000,00	0,00	0,00
K100001			Kapitalni program	2.000,00	0,00	0,00
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.000,00	0,00	0,00
			11 Opći prihodi i primici	2.000,00	0,00	0,00
42			Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	0,00	0,00
	422		Postrojenja i oprema	2.000,00	0,00	0,00
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.000,00	0,00	0,00

### 3. OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSMJEH ZA RAZODBLJE OD 01.01. DO 30.06. 2024. GODINE

Dječji vrtić „Osmjeh“ je predškolska ustanova čiji je osnivač Općina Starigrad. Program rada dječjeg vrtića obuhvaća programe odgoja, naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece. Dječji vrtić Osmjeh obavlja svoju temeljnu djelatnost predškolskog obrazovanja. U sklopu svojeg djelovanja nudi 5 – satni i 10 – satni program, te jaslički program. S 30. lipnja 2024. godine broji prosječno 50 korisnika vrtića.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Osmjeh sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23).

---

#### Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana:

##### *Prihodi poslovanja:*

Prihodi poslovanja u navedenom razdoblju ostvareni su u iznosu od 116.191,31 EUR što je 43,61% u odnosu na planirani iznos od 266.460,00 EUR i to:

- 94.019,03 EUR odnosi se na prihode od nadležnog proračuna – navedeno se odnosi na sredstva od Općine Starigrad kojima se većim dijelom sufinancira redovni petosatni i desetosatni program predškolskog odgoja i naobrazbe i jaslički program radi visoke ekonomske cijene vrtića i najznačajniji je izvor prihoda.
- 151,20 EUR odnosi se na namjenske primitke od nenadležnog proračuna – navedeno se odnosi na sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja. Temeljem članka 50. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju, Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira programe javnih potreba koji se ostvaruju u dječjim vrtićima i drugim ustanovama. Radi se o namjenskim sredstvima, dakle sredstva se mogu koristiti samo u svrhe nabave didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje, nabava literature i ostale opreme a sa ciljem povećanja kvalitete programa.
- 22.021,06 EUR odnosi se na prihode od sufinanciranja, odnosno prihode od usluga vrtića koji se realiziraju naplatom usluga od roditelja.
- 0,02 EUR odnosi se na prihode od pripisa kamata na računu.

##### *Rashodi poslovanja:*

Rashodi poslovanja u navedenom razdoblju ostvareni su u iznosu od 111.454,45 EUR što je 41,28% u odnosu na planirani iznos od 270.000,00 EUR i to:

- 85.655,99 EUR odnosi se na rashode za zaposlene koji se odnose na plaće i doprinose za zaposlene te ostale rashode za zaposlene (božićnice, otpremnine, regres, jubilarne nagrade i ostalo) i navedeni rashodi čine najznačajniji udio u rashodima poslovanja.
- 25.568,74 EUR odnosi se na materijalne rashode i to na naknade troškova zaposlenima (stručni usavršavanje i službena putovanja), rashode za materijal i energiju (uredski materijal, sitni



inventar, službena i radna odjeća, električna energija, plin za grijanje, namirnice), rashode za usluge (usluge telefona i mobitela, poštarina, opskrba vodom, intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, računalne usluge), te ostale nespomenute rashode poslovanja (premije osiguranja, pristojbe i naknade, ostale nespomenute rashode).

• 229,72 EUR odnosi se na financijske rashode i to na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

#### *Rezultat poslovanja:*

Za razdoblje od 1. siječnja 2024. godine do 30. lipnja 2024. godine Dječji vrtić Osmjeh ostvario je prihode poslovanja u iznosu od 116.191,31 EUR, a rashode poslovanja u iznosu od 111.454,45 EUR iz čega proizlazi rezultat u izvještajnom razdoblju u iznosu od 4.736,86 EUR. Utvrđeni višak prihoda poslovanja iz prethodne godine iznosi 5.711,36 EUR koji se prenosio u 2024. godinu tako da ukupni rezultat poslovanja na dan 30.06.2024. godine iznosi 10.448,22 EUR.

#### **Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana:**

Naziv programa	0101 Predškolski odgoj
Regulatorni okvir	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20)</li> <li>• Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22)</li> </ul>
Opis programa (aktivnosti)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aktivnost A100001 Dječji vrtić Osmjeh</li> </ul>
Ciljevi programa	Osigurati sredstva za izdatke zaposlenih u redovitim programima vrtića; Osiguravanje sredstava za materijalne i financijske rashode za potrebe osnovnog obavljanja djelatnosti vrtića; Konstantan rad na unapređivanju usluga.
Planirana i izvršena sredstva	Planirano 2024. godina = 270.000,00 EUR Izvršeno 30.06.2024. godine = 111.454,45 EUR
Pokazatelj rezultata	Broj upisane djece, uz poštivanje propisima određenih standarda, kroz kvalitetne programe koji se provode u vrtiću; Redovita isplata plaća - zadovoljni radnici i usklađenost sa Državnim pedagoškim standardom; Zadovoljene potrebe djece i djelatnika u opskrbi potrošnim materijalima za rad; Zadovoljene potrebe djece u prehrani, higijenskim potrebama i materijalnim okruženjem; Zadovoljni roditelji; Pozitivna izvješća sanitarnog i higijenskog nadzora.



Ostvareni ciljevi i rezultati	Upisan planirani broj djece; redovita isplata plaća; zadovoljene potrebe u opskrbi potrošnim materijalima za rad; zadovoljene potrebe u prehrani, higijenskim potrebama i materijalnim okruženjem; Uređen prostora vrtića za potrebe jaslične skupine.
-------------------------------	--

#### 4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

##### **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala:**

Dječji vrtić Osmjeh nije se zaduživao.