

DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA

Školska 4
34310 Pleternica
OIB: 39352652914

Izveštaj o izvršenju proračuna
Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	363,968.13	1,274,005.14	538,250.25	147.88%	42.25%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0.00	0.00	0.00		
UKUPNI PRIHODI	363,968.13	1,274,005.14	538,250.25	147.88%	42.25%
3 Rashodi poslovanja	381,873.60	1,283,791.44	554,151.90	145.11%	43.17%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0.00	14,230.00	7,043.65	0.00%	49.50%
UKUPNI RASHODI	381,873.60	1,298,021.44	561,195.55	146.96%	43.23%
VIŠAK / MANJAK	-17,905.47	-24,016.30	-22,945.30	128.15%	95.54%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0.00	0.00	0.00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0.00	0.00	0.00		
NETO ZADUŽIVANJE	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0.00	0.00	24,016.30		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0.00	24,016.30	0.00	0.00%	0.00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-17,905.47	0.00	1,071.00	0.00%	0.00%

DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA

Školska 4
34310 Pleternica
OIB: 39352652914

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	363,968.13	1,274,005.14	538,250.25	147.88%	42.25%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	9,467.22	60,400.00	5,524.14	58.35%	9.15%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	993.60		820.80	82.61%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	993.60		820.80	82.61%	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	8,473.62		4,703.34	55.51%	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	8,473.62		4,703.34	55.51%	
64 Prihodi od imovine	0.67	100.00	2.51	374.63%	2.51%
641 Prihodi od financijske imovine	0.67		2.51	374.63%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0.67		2.51	374.63%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	119,082.26	330,020.00	138,632.15	116.42%	42.01%
652 Prihodi po posebnim propisima	119,082.26		138,632.15	116.42%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	119,082.26		138,632.15	116.42%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	4,365.62	14,500.00	2,640.00	60.47%	18.21%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2,374.78		2,640.00	111.17%	
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	25.37			0.00%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	2,349.41		2,640.00	112.37%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1,990.84			0.00%	
6631 Tekuće donacije	1,990.84			0.00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	231,052.36	868,985.14	391,451.45	169.42%	45.05%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	231,052.36		391,451.45	169.42%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	231,052.36		391,451.45	169.42%	
3 Rashodi poslovanja	381,873.60	1,283,791.44	554,151.90	145.11%	43.17%
31 Rashodi za zaposlene	269,445.97	879,067.00	413,244.58	153.37%	47.01%
311 Plaće (Bruto)	224,587.04		356,332.46	158.66%	
3111 Plaće za redovan rad	224,587.04		356,332.46	158.66%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	12,751.86		9,716.93	76.20%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	12,751.86		9,716.93	76.20%	
313 Doprinosi na plaće	32,107.07		47,195.19	146.99%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	32,107.07		47,195.19	146.99%	

32 Materijalni rashodi	111,906.02	402,776.44	140,139.66	125.23%	34.79%
321 Naknade troškova zaposlenima	24,899.01		25,915.19	104.08%	
3211 Službena putovanja	1,760.50		343.50	19.51%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	19,326.39		23,805.13	123.17%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	3,629.60		1,594.52	43.93%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	182.52		172.04	94.26%	
322 Rashodi za materijal i energiju	54,674.65		67,242.18	122.99%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6,300.06		8,159.00	129.51%	
3222 Materijal i sirovine	32,158.47		35,198.44	109.45%	
3223 Energija	11,481.67		14,681.07	127.87%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1,867.86		1,177.83	63.06%	
3225 Sitni inventar i auto gume	710.95		5,917.84	832.38%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2,155.64		2,108.00	97.79%	
323 Rashodi za usluge	31,834.12		45,790.77	143.84%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	19,378.88		24,086.20	124.29%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3,214.97		13,687.09	425.73%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1,327.22		50.00	3.77%	
3234 Komunalne usluge	2,660.36		4,161.92	156.44%	
3235 Zakupnine i najamnine	223.43		32.74	14.65%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	2,344.82		1,775.02	75.70%	
3238 Računalne usluge	418.30		8.30	1.98%	
3239 Ostale usluge	2,266.14		1,989.50	87.79%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	498.24		1,191.52	239.15%	
3292 Premije osiguranja	187.43		276.30	147.42%	
3293 Reprezentacija	234.81		737.97	314.28%	
3295 Pristojbe i naknade			83.50	0.00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	76.00		93.75	123.36%	
34 Financijski rashodi	521.61	1,948.00	767.66	147.17%	39.41%
343 Ostali financijski rashodi	521.61		767.66	147.17%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	521.61		767.66	147.17%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		14,230.00	7,043.65	0.00%	49.50%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		14,230.00	7,043.65	0.00%	49.50%
422 Postrojenja i oprema			7,043.65	0.00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			7,043.65	0.00%	

DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA

Školska 4
34310 Pleternica
OIB: 39352652914

Prihodi i rashodi prema izvorima
Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	363,968.13	1,274,005.14	538,250.25	147.88%	42.25%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	231,052.36	522,985.14	203,396.45	88.03%	38.89%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	231,052.36	522,985.14	203,396.45	88.03%	38.89%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	3,913.20	14,500.00	4,444.66	113.58%	30.65%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	3,913.20	14,500.00	4,444.66	113.58%	30.65%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	117,544.51	324,120.00	136,830.00	116.41%	42.22%
Izvor 4.3. PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE	117,544.51	324,120.00	136,830.00	116.41%	42.22%
Izvor 5. POMOĆI	9,467.22	406,400.00	193,579.14	2044.73%	47.63%
Izvor 5.1. POMOĆI	9,467.22	406,400.00	193,579.14	2044.73%	47.63%
Izvor 6. DONACIJE	1,990.84	6,000.00		0.00%	0.00%
Izvor 6.1. DONACIJE	1,990.84	6,000.00		0.00%	0.00%
SVEUKUPNI RASHODI	381,873.60	1,298,021.44	561,195.55	146.96%	43.23%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	253,170.00	522,001.00	242,909.75	95.95%	46.53%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	253,170.00	522,001.00	242,909.75	95.95%	46.53%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	4,172.82	14,500.00	3,930.67	94.20%	27.11%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	4,172.82	14,500.00	3,930.67	94.20%	27.11%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	94,786.15	344,447.49	121,455.16	128.14%	35.26%
Izvor 4.3. PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE	94,786.15	344,447.49	121,455.16	128.14%	35.26%
Izvor 5. POMOĆI	27,898.52	406,400.00	189,083.78	677.76%	46.53%
Izvor 5.1. POMOĆI	27,898.52	406,400.00	189,083.78	677.76%	46.53%
Izvor 6. DONACIJE	1,846.11	10,672.95	3,816.19	206.72%	35.76%
Izvor 6.1. DONACIJE	1,846.11	10,672.95	3,816.19	206.72%	35.76%

DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA

Školska 4
34310 Pleternica
OIB: 39352652914

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	381,873.60	1,298,021.44	561,195.55	146.96%	43.23%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	381,873.60	1,298,021.44	561,195.55	146.96%	43.23%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	381,873.60	1,298,021.44	561,195.55	146.96%	43.23%

DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA

Školska 4
34310 Pleternica
OIB: 39352652914

Izvršenje po programskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		1,298,021.44	561,195.55	43.23%
RAZDJEL 001 OPĆE SLUŽBE GRADA - UPRAVNI ODJEL		1,298,021.44	561,195.55	43.23%
GLAVA 00104 DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA		1,298,021.44	561,195.55	43.23%
4000	Program: POSLOVANJE DJEČJEG VRTIĆA TRATINČICA	1,298,021.44	561,195.55	43.23%
A100041	Aktivnost: Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Tratinčica	1,162,261.44	514,674.64	44.28%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		441,761.00	197,933.00	44.81%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		441,761.00	197,933.00	44.81%
31	Rashodi za zaposlene	431,761.00	197,933.00	45.84%
3111	Plaće za redovan rad		179,298.64	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		18,634.36	
32	Materijalni rashodi	10,000.00	0.00	0.00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		14,500.00	3,930.67	27.11%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		14,500.00	3,930.67	27.11%
31	Rashodi za zaposlene	8,900.00	3,930.67	44.16%
3111	Plaće za redovan rad		3,930.67	
32	Materijalni rashodi	5,500.00	0.00	0.00%
34	Financijski rashodi	100.00	0.00	0.00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		344,447.49	121,455.16	35.26%
Izvor 4.3. PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE		344,447.49	121,455.16	35.26%
31	Rashodi za zaposlene	108,986.00	9,576.93	8.79%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		9,576.93	
32	Materijalni rashodi	233,613.49	111,110.57	47.56%
3211	Službena putovanja		343.50	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		22,505.63	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1,594.52	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		172.04	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		7,859.00	
3222	Materijal i sirovine		33,491.83	
3223	Energija		14,681.07	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1,177.83	
3225	Sitni inventar i auto gume		3,594.86	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		2,108.00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		686.20	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		13,687.09	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		50.00	
3234	Komunalne usluge		4,161.92	
3235	Zakupnine i najamnine		32.74	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1,775.02	
3238	Računalne usluge		8.30	
3239	Ostale usluge		1,989.50	
3292	Premije osiguranja		276.30	
3293	Reprezentacija		737.97	
3295	Pristojbe i naknade		83.50	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		93.75	
34	Financijski rashodi	1,848.00	767.66	41.54%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		767.66	

	Izvor 5. POMOĆI	351,400.00	188,055.00	53.52%
	Izvor 5.1. POMOĆI	351,400.00	188,055.00	53.52%
31	Rashodi za zaposlene	277,850.00	188,055.00	67.68%
3111	Plaće za redovan rad		161,421.63	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		26,633.37	
32	Materijalni rashodi	73,550.00	0.00	0.00%
	Izvor 6. DONACIJE	10,152.95	3,300.81	32.51%
	Izvor 6.1. DONACIJE	10,152.95	3,300.81	32.51%
32	Materijalni rashodi	10,152.95	3,300.81	32.51%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		300.00	
3222	Materijal i sirovine		677.83	
3225	Sitni inventar i auto gume		2,322.98	
A100042	Aktivnost: Predškola	70,240.00	39,477.26	56.20%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	65,240.00	38,448.48	58.93%
	Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	65,240.00	38,448.48	58.93%
31	Rashodi za zaposlene	30,130.00	13,748.98	45.63%
3111	Plaće za redovan rad		11,681.52	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		140.00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1,927.46	
32	Materijalni rashodi	35,110.00	24,699.50	70.35%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1,299.50	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		23,400.00	
	Izvor 5. POMOĆI	5,000.00	1,028.78	20.58%
	Izvor 5.1. POMOĆI	5,000.00	1,028.78	20.58%
32	Materijalni rashodi	5,000.00	1,028.78	20.58%
3222	Materijal i sirovine		1,028.78	
K100034	Kapitalni projekt: Nabava opreme	15,520.00	7,043.65	45.38%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	15,000.00	6,528.27	43.52%
	Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	15,000.00	6,528.27	43.52%
32	Materijalni rashodi	1,290.00	0.00	0.00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13,710.00	6,528.27	47.62%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		6,528.27	
	Izvor 6. DONACIJE	520.00	515.38	99.11%
	Izvor 6.1. DONACIJE	520.00	515.38	99.11%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	520.00	515.38	99.11%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		515.38	
T100007	Tekući projekt: Produženi boravak	50,000.00	0.00	0.00%
	Izvor 5. POMOĆI	50,000.00	0.00	0.00%
	Izvor 5.1. POMOĆI	50,000.00	0.00	0.00%
31	Rashodi za zaposlene	21,440.00	0.00	0.00%
32	Materijalni rashodi	28,560.00	0.00	0.00%

Obrazloženje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Tratinčica za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine

1. UVODNI DIO

Temeljem Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 85/23.) predviđena je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana. Propisan je sadržaj godišnjeg izvještaja, a temeljem članka 86. Zakona o proračunu proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo za razdoblje.

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisan je u čl. 81. – 87. Zakona o proračunu (NN broj 144./21.), a detaljno uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN broj 85/23.)

Slijedom odredbi Zakona o proračunu izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio izvještaja
2. Posebni dio izvještaja
3. Obrazloženje izvještaja o izvršenju

Financijski plan Dječjeg vrtića Tratinčica čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje:

- općeg dijela (obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana)
- posebnog dijela financijskog plana (obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti).

2. PRIHODI POSLOVANJA

Iz tablice je vidljivo da su u prvom polugodištu 2024. godine ostvareni ukupni prihodi u iznosu od 538.250,25 eura, što u odnosu na plan predstavlja izvršenje od 42,25%. :

Izvor financiranja	Izvršenje 2023. €	Izvorni plan 2024. €	Izvršenje 2024. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
Opći prihodi i primici	231,052.36	522,985.14	203,396.45	88.03%	38.89%
Vlastiti prihodi	3,913.20	14,500.00	4,444.66	113.58%	30.65%
Prihodi za posebne namjene	117,544.51	324,120.00	136,830.00	116.41%	42.22%
Pomoći	9,467.22	406,400.00	193,579.14	2044.73%	47.63%
Donacije	1,990.84	6,000.00	0.00	0.00%	0.00%
Ukupno	363,968.13	1,274,005.14	538,250.25	147.88%	42.25%

Tablica broj 1. Planirani i ostvareni prihodi prema izvorima financiranja za razdoblje 01.01. - 30.06.2024.

Opći prihodi i primici odnose se na prihode u okviru podskupine 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika. U odnosu na ukupno ostvarene prihode u prvoj polovini 2024. godine sudjeluju s udjelom od 37,79 %.

Vlastiti prihodi odnose se na prihode koje ostvarujemo obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi odnose se na prihod od organiziranja produženog boravka za osnovnoškolce – usluga se pruža temeljem Ugovora između Dječjeg vrtića Tratinčica, Grada Pleternice i Osnovne škole fra Kaje Adžića Pleternica. Nadalje, Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga je prihod od posebnog kraćeg sportskog programa koji vodi kineziolog u prostorijama Dječjeg vrtića 2 puta tjedno.

Pomoći kao prihodi iz nenadležnog proračuna najvećim se dijelom odnose na sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića koja služe za financiranje dostupnosti, održivosti i priuštivosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja. Od listopada 2023. godine Grad Pleternica ostvaruje pravo na sredstva iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Grad Pleternica na zahtjev Dječjeg vrtića Tratinčica prenosi sredstva na račun ustanove Dječjeg vrtića, a sredstva se koriste za plaće djelatnika. Dječji vrtić u trenutku primitka novca na svoj račun priznaje prihode u okviru podskupine 671. Nadalje, pomoći iz Ministarstva znanosti i obrazovanja odnose se na sufinanciranje programa predškole u dječjem vrtiću u iznosu od 3,60 eura po djetetu koji je u godini prije polaska u osnovnu školu. U okviru pomoći evidentiran je i prihod iz EU sredstava za program produženog boravka u sklopu poziva „Unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja“ – projekt „Nova latica Tratinčice“. Provedba projekta je trajala od prosinca 2021. do kolovoza 2023. godine. Uplata od 4.703,34 eura odnosi se na isplatu

posljednje rate koja se isplatila u 2024. godini nakon završetka projekta i nakon provedene kontrole završnog izvješća.

Prihodi za posebne namjene odnose se na prihode dobivene od roditelja za sufinanciranje troškova smještaja djeteta u dječji vrtić. U odnosu na ukupno ostvarene prihode u prvoj polovini 2024. godine sudjeluju s udjelom od 25,42%.

3. RASHODI

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine ostvareni su u iznosu 561.195,55 eura. Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu broj 3:

Račun / opis	Izvršenje 2023. €	Izvorni plan 2024. €	Izvršenje 2024. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
3 Rashodi poslovanja	381,873.60	1,283,791.44	554,151.90		
31 Rashodi za zaposlene	269,445.97	879,067.00	413,244.58	153.37%	47.01%
311 Plaće (Bruto)	224,587.04		356,332.46	158.66%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	12,751.86		9,716.93	76.20%	
313 Doprinosi na plaće	32,107.07		47,195.19	146.99%	
32 Materijalni rashodi	111,906.02	402,776.44	140,139.66	125.23%	34.79%
321 Naknade troškova zaposlenima	24,899.01	0.00	25,915.19	104.08%	
322 Rashodi za materijal i energiju	54,674.65	0.00	67,242.18	122.99%	
323 Rashodi za usluge	31,834.12	0.00	45,790.77	143.84%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	498.24	0.00	1,191.52	239.15%	
34 Financijski rashodi	521.61	1,948.00	767.66	147.17%	39.41%
343 Ostali financijski rashodi	521.61	0.00	767.66	147.17%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0.00	14,230.00	7,043.65		
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0.00	14,230.00	7,043.65	0.00	49.50%
422 Postrojenja i oprema	0.00	0.00	7,043.65		

Tablica broj 3. pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 01.01. - 30.06.2024.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće zaposlenika Dječjeg vrtića Tratinčica te na ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaću. Ovi troškovi čine 73,64% od sveukupnih rashoda poslovanja Dječjeg vrtića Tratinčica. U prvoj polovini 2024. godine u odnosu na isto razdoblje

2023. godine radi se o povećanju rashoda za zaposlene od 58,66% prvenstveno zbog rasta plaća zbog postupnog usklađivanja plaća u dječjem vrtiću sa plaćama u osnovno školskim ustanovama. U veljači 2024. otvorena je nova područna zgrada Dječjeg vrtića Tratinčica u kojoj su s radom započele tri nove odgojno obrazovne skupine sukladno čemu se povećao i broj zaposlenih.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja (nabava uredskog materijala i materijala za potrebe redovnog poslovanja, nabava materijala za higijenske potrebe i materijala za čišćenje, energiju (plin i struja), materijala i dijelova za investicijsko održavanje, nabavku namirnica, sitnog inventara, rashoda za usluge, ostalih rashoda za zaposlene). Ovi troškovi u prvoj polovini 2024. godine iznose 140.139,66 eura te čine 25% od sveukupnih rashoda poslovanja Dječjeg vrtića Tratinčica. U prvoj polovini 2024. godine u odnosu na isto razdoblje 2023. godine radi se o povećanju materijalnih rashoda za 25,23%.

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa.

4. VIŠAK/MANJAK

Ukupno ostvareni manjak prihoda i primitaka iznosi 22.945,30 eura koji sa prenesenim viškom prihoda iz 2023. godine u iznosu od 24.016,30 eura čini ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 1.071,00 eura.

IZVORI FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	203,396.45	242,909.75
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	4,444.66	3,930.67
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	136,830.00	121,455.16
Izvor 5. POMOĆI	193,579.14	189,083.78
Izvor 6. DONACIJE	0.00	3,816.19
UKUPNO	538,250.25	561,195.55

Tablica broj 4. pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja za razdoblje 01.01. - 30.06.2024.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

5. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA DV TRATINČICA

Dječji vrtić Tratinčica je javna ustanova koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javnu službu. Predškolski odgoj obuhvaća programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi koji se ostvaruju u dječjem vrtiću sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23).

Kao javne ovlasti Dječji vrtić Tratinčica obavlja slijedeće poslove:

- Upise djece u dječji vrtić i ispise djece iz dječjih vrtića s vođenjem odgovarajuće dokumentacije
- Izdavanje potvrda i mišljenja
- Upisivanje podataka o dječjem vrtiću u zajednički elektronski upisnik

U Dječjem vrtiću Tratinčica u 2024. godini redovni odgojno-obrazovni rad odvija se u dva objekta, u matičnom objektu u Pleternici te u područnom objektu u Kuzmici koji je otvoren u veljači 2024. godine. U DV Tratinčica u Pleternici je organiziran rad u 5 jaslčkih skupina koje pohađa 83 djece od 1 do 3 godine života te 7 vrtićkih skupina koje pohađa 168 djece u dobi od 3 godine do polaska u školu. U DV Tratinčica u Kuzmici rad je organiziran u 2 vrtićke i 1 jasličkoj u koje je upisano ukupno 45 djece. Osim redovnog 10-satnog programa u Dječjem vrtiću provodi se i posebni 10-satni program engleskog jezika te posebni kraći 3-satni sportski program koji se izvodi nakon 10-satnog programa.

6. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (AKTIVNOSTI I PROJEKATA)

Obzirom na programe izvršenje financijskog plana Dječjeg vrtića Tratinčica je slijedeće:

Razdjel/Glava Program	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks
4000	Program: POSLOVANJE DJEČJEG VRTIĆA TRATINČICA	1,298,021.44	561,195.55	43.23%
A100041	Aktivnost: Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Tratinčica	1,162,261.44	514,674.64	44.28%
A100042	Aktivnost: Predškola	70,240.00	39,477.26	56.20%
K100034	Kapitalni projekt: Nabava opreme	15,520.00	7,043.65	45.38%
T100007	Tekući projekt: Produženi boravak	50,000.00	0.00	0.00%

Tablica broj 5. izvršenje prema programskoj klasifikaciji za razdoblje 01.01. - 30.06.2024.

Opis i cilj programa:

Program poslovanja Dječjeg vrtića Tratinčica usmjeren je na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Tratinčica. Opći cilj programa je unapređenje kvalitete boravka djece u vrtiću, dok je poseban cilj zadovoljenje potreba smještaja djece, uz povećanje standarda usluge.

Pokazatelji uspješnosti:

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost u 2024.	Ostvarena vrijednost u 2024.
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom učenja engleskog jezika	Redovnim 10-satnim programom učenja stranog jezika - engleskog jezika utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik, što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju.	Udio djece obuhvaćene posebnim redovnim programom učenja engleskog jezika u ukupnom broju upisane djece	24	Dječji vrtić Tratinčica	24	24
Povećanje broja djece koja pohađaju kraći sportski program koji se organizira nakon redovnog 10-satnog programa	Kraći sportski program izvan 10-satnog redovnog programa omogućuje djeci predškolske dobi pohađanje dodatnih aktivnosti unutar prostora vrtića, što je bolje za djecu jer se nalaze u poznatom prostoru i s poznatom djecom, a roditeljima olakšava organizaciju svakodnevnog života.	Udio djece obuhvaćene posebnim kraćim sportskim programom u ukupnom broju upisane djece	25	Dječji vrtić Tratinčica	30	17

Tablica broj 6. pokazatelji uspješnosti

Ravnateljica Dječjeg vrtića Tratinčica
Nikolina Hačka