Temeljem članka 42. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21),po prijedlogu ravnateljice Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci Upravno vijeće Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci je na svojoj \_\_ sjednici, održanoj \_\_\_\_\_\_\_\_ godine donosi:

**Polugodišnje izvršenje financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci 2022. godina**

**Članak 1.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci za 2022. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun) sadrži:

1. **OPĆI DIO**
2. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Prihodi poslovanja | 1.829.800,00 | 471.720,26 | 25,78% |
| **UKUPNO PRIHODI** | **1.829.800,00** | **471.720,26** | **25,78%** |
| Rashodi poslovanja | 1.688.800,00 | 518.688,76 | 30,71% |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 141.000,00 | 22.487,68 | 15,95% |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |
| **RAZLIKA VIŠAK/MANJAK** | **0,00** | **-69.456,18** |  |
|  |  |  |  |

1. **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA |  |  |  |
| **VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI** |  |  |  |

1. **RAČUN FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 |  |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 |  |
| **NETO FINANCIRANJE** |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **-69.456,18** |  |

**Članak 2.**

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računu financiranja kako slijedi:

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN I OPIS RAČUNA** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 6 Prihodi poslovanja | 1.829.800,00 | 471.720,26 | 25,78% |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 600.000,00 | 111.253,09 | 18,54% |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 600.000,00 | 111.253,09 | 18,54% |
| *41 Prihodi za posebne namjene* | *600.000,00* | *111.253,09* | *18,54%* |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 0,00 | 111.253,09 | 0,00 |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 1.229.800,00 | 360.467,17 | 29,31% |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 1.229.800,00 | 360.467,17 | 29,31% |
| *11 Opći prihodi i primici* | *1.229.800,00* | *360.467,17* | *29,31%* |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 0,00 | 360.467,17 | 0,00 |
| **UKUPNO PRIHODI** | **1.829.800,00** | **471.720,26** | **25,78%** |

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN I OPIS RAČUNA** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 3 Rashodi poslovanja | 1.688.800,00 | 518.688,76 | 30,71% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.090.000,00 | 344.267,96 | 31,58% |
| 311 Plaće (Bruto) | 820.000,00 | 290.573,37 | 35,44% |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 290.573,37 | 0,00 |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 120.000,00 | 5.750,00 | 4,79% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 0,00 | 5.750,00 | 0,00 |
| 313 Doprinosi na plaće | 150.000,00 | 47.944,59 | 31,96% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 47.944,59 | 0,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 597.000,00 | 172.710,99 | 28,93% |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 99.000,00 | 26.963,00 | 27,24% |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0,00 | 26.963,00 | 0,00 |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 318.000,00 | 71.292,85 | 22,42% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 17.284,97 | 0,00 |
| 3222 Materijal i sirovine | 0,00 | 46.937,37 | 0,00 |
| 3223 Energija | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 0,00 | 7.070,51 | 0,00 |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 Rashodi za usluge | 144.000,00 | 37.460,00 | 26,01% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3234 Komunalne usluge | 0,00 | 5.750,00 | 0,00 |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 2.935,00 | 0,00 |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 18.750,00 | 0,00 |
| 3238 Računalne usluge | 0,00 | 4.275,00 | 0,00 |
| 3239 Ostale usluge | 0,00 | 5.750,00 | 0,00 |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 36.000,00 | 36.995,14 | 102,76% |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3292 Premije osiguranja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 36.995,14 | 0,00 |
| 34 Financijski rashodi | 1.800,00 | 1.709,81 | 94,99% |
| 343 Ostali financijski rashodi | 1.800,00 | 1.709,81 | 94,99% |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 0,00 | 1.709,81 | 0,00 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 141.000,00 | 22.487,68 | 15,95% |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 141.000,00 | 22.487,68 | 15,95% |
| 422 Postrojenja i oprema | 126.000,00 | 17.087,68 | 13,56% |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 4.742,75 | 0,00 |
| 4222 Komunikacijska oprema | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 12.344,93 | 0,00 |
| 426 Nematerijalna proizvedena imovina | 15.000,00 | 5.400,00 | 36,00% |
| 4262 Ulaganja u računalne programe | 0,00 | 5.400,00 | 0,00 |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR I OPIS IZVORA** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **1.229.800,00** | **360.467,17** | **29,31%** |
| 11 Opći prihodi i primici | 1.229.800,00 | 360.467,17 | 29,31% |
| **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **600.000,00** | **111.253,09** | **18,54%** |
| 41 Prihodi za posebne namjene | 600.000,00 | 111.253,09 | 18,54% |
| **UKUPNO PRIHODI** | **1.829.800,00** | **471.720,26** | **25,78%** |

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR I OPIS IZVORA** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **1.229.800,00** | **360.467,17** | **29,31%** |
| 11 Opći prihodi i primici | 1.229.800,00 | 360.467,17 | 29,31% |
| **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **600.000,00** | **180.709,27** | **30,12%** |
| 41 Prihodi za posebne namjene | 600.000,00 | 180.709,27 | 30,12% |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **09 Obrazovanje** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |
| 0911 Predškolsko obrazovanje | 1.829.800,00 | 541.176,44 | 29,58% |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |

1. **RAČUN FINANCIRANJA**

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN I OPIS RAČUNA** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
|  |  |  |  |

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR I OPIS IZVORA** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE |  |  |  |
|  |  |  |  |
| IZDACI OD FINANCIJSKE IMOVINE |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. **POSEBNI DIO**

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OZNAKA I OPIS** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **RAZDJEL 002 Jedinstveni upravni odjel** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |
| GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić | 1.829.800,00 | 541.176,44 | 29,58% |
| UKUPNO RASHODI | 1.829.800,00 | 541.176,44 | 29,58% |

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OZNAKA I OPIS** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **RAZDJEL 002 Jedinstveni upravni odjel** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |
| **GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |
| IZVOR 11 Opći prihodi i primici | 1.229.800,00 | 360.467,17 | 29,31% |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 600.000,00 | 180.709,27 | 30,12% |
| **PROGRAM 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |
| **AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića**  **Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje** | **1.090.000,00** | **344.267,96** | **31,58%** |
| IZVOR 11 Opći prihodi i primici | 925.000,00 | 261.610,18 | 28,28% |
| 3 Rashodi poslovanja | 925.000,00 | 261.610,18 | 28,28% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 925.000,00 | 261.610,18 | 28,28% |
| 311 Plaće (Bruto) | 680.000,00 | 220.544,71 | 32,43% |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 220.544,71 | 0,00 |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 120.000,00 | 4.675,59 | 3,90% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 0,00 | 4.675,59 | 0,00 |
| 313 Doprinosi na plaće | 125.000,00 | 36.389,88 | 29,11% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 36.389,88 | 0,00 |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 165.000,00 | 82.657,78 | 50,10% |
| 3 Rashodi poslovanja | 165.000,00 | 82.657,78 | 50,10% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 165.000,00 | 82.657,78 | 50,10% |
| 311 Plaće (Bruto) | 140.000,00 | 70.028,66 | 50,02% |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 70.028,66 | 0,00 |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 0,00 | 1.074,41 | 0,00 |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 0,00 | 1.074,41 | 0,00 |
| 313 Doprinosi na plaće | 25.000,00 | 11.554,71 | 46,22% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 11.554,71 | 0,00 |
| **AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi**  **Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje** | **598.800,00** | **174.420,80** | **29,13%** |
| IZVOR 11 Opći prihodi i primici | 304.800,00 | 98.856,99 | 32,43% |
| 3 Rashodi poslovanja | 304.800,00 | 98.856,99 | 32,43% |
| 32 Materijalni rashodi | 303.000,00 | 98.411,31 | 32,48% |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 99.000,00 | 20.555,38 | 20,76% |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0,00 | 20.555,38 | 0,00 |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 84.000,00 | 19.275,58 | 22,95% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 11.296,83 | 0,00 |
| 3222 Materijal i sirovine | 0,00 | 7.978,75 | 0,00 |
| 3223 Energija | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 Rashodi za usluge | 96.000,00 | 21.775,00 | 22,68% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3234 Komunalne usluge | 0,00 | 5.750,00 | 0,00 |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 7.500,00 | 0,00 |
| 3238 Računalne usluge | 0,00 | 2.775,00 | 0,00 |
| 3239 Ostale usluge | 0,00 | 5.750,00 | 0,00 |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 24.000,00 | 36.805,35 | 153,36% |
| 3292 Premije osiguranja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 36.805,35 | 0,00 |
| 34 Financijski rashodi | 1.800,00 | 445,68 | 24,76% |
| 343 Ostali financijski rashodi | 1.800,00 | 445,68 | 24,76% |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 0,00 | 445,68 | 0,00 |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 294.000,00 | 75.563,81 | 25,70% |
| 3 Rashodi poslovanja | 294.000,00 | 75.563,81 | 25,70% |
| 32 Materijalni rashodi | 294.000,00 | 74.299,68 | 25,27% |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 0,00 | 6.407,62 | 0,00 |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0,00 | 6.407,62 | 0,00 |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 234.000,00 | 52.017,27 | 22,23% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 5.988,14 | 0,00 |
| 3222 Materijal i sirovine | 0,00 | 38.958,62 | 0,00 |
| 3223 Energija | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 0,00 | 7.070,51 | 0,00 |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 Rashodi za usluge | 48.000,00 | 15.685,00 | 32,68% |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 2.935,00 | 0,00 |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 11.250,00 | 0,00 |
| 3238 Računalne usluge | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 12.000,00 | 189,79 | 1,58% |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 189,79 | 0,00 |
| 34 Financijski rashodi | 0,00 | 1.264,13 | 0,00 |
| 343 Ostali financijski rashodi | 0,00 | 1.264,13 | 0,00 |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 0,00 | 1.264,13 | 0,00 |
| **AKTIVNOST A101603 Nabava opreme**  **Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje** | **141.000,00** | **22.487,68** | **15,95%** |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 141.000,00 | 22.487,68 | 15,95% |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 141.000,00 | 22.487,68 | 15,95% |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 141.000,00 | 22.487,68 | 15,95% |
| 422 Postrojenja i oprema | 126.000,00 | 17.087,68 | 13,56% |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 4.742,75 | 0,00 |
| 4222 Komunikacijska oprema | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 12.344,93 | 0,00 |
| 426 Nematerijalna proizvedena imovina | 15.000,00 | 5.400,00 | 36,00% |
| 4262 Ulaganja u računalne programe | 0,00 | 5.400,00 | 0,00 |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |

1. **IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Sukladno članku 85. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) posebni izvještaji iz članka 76. ovoga Zakona o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

U 2022. godini Upravno Vijeće Dječjeg vrtića Zvončica nije donijelo Odluku o zaduženju.

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

Sukladno članku 12. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 24/13, 102/17 i 1/20) u nastavku se daje pregled obrazloženja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za 2021. godinu:

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA**

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u slijedećoj tablici:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN I OPIS RAČUNA** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 6 Prihodi poslovanja | 1.829.800,00 | 471.720,26 | 25,78% |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 600.000,00 | 111.253,09 | 18,54% |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 600.000,00 | 111.253,09 | 18,54% |
| *41 Prihodi za posebne namjene* | *600.000,00* | *111.253,09* | *18,54%* |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 0,00 | 111.253,09 | 0,00 |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 1.229.800,00 | 360.467,17 | 29,31% |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 1.229.800,00 | 360.467,17 | 29,31% |
| *11 Opći prihodi i primici* | *1.229.800,00* | *360.467,17* | *29,31%* |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 0,00 | 360.467,17 | 0,00 |
| **UKUPNO PRIHODI I PRIMICI** | **1.829.800,00** | **471.720,26** | **25,78%** |

Ostvareni prihodi dječjeg vrtića Zvončica Punitovci u izvještajnom razdoblju iznose 471.720,26 kn, odnosno 25,78% od planiranih prihoda poslovanja za 2022. godinu. Prihode poslovanja u iznosu 471.720,26 kn čine prihodi po posebnim propisima (participacija) u iznosu 111.253,09 kn što su prihodi od roditelja koji financiraju boravak djece u vrtiću. Navedeni prihod služi za pokriće materijalnih, financijskih troškova i troškova za nabavu nefinancijske imovine. Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza u iznosu 360.467,17 kn, što je prihod od nadležnog proračuna za tekuće poslovanje vrtića. Prihodi iz nadležnog proračuna obuhvaćaju prihode za financiranje rashoda poslovanja. Iz ostvarenih prihoda za financiranje rashoda poslovanja financirani su rashodi za zaposlene i ostali materijalni troškovi, potrebni za funkcioniranje Dječjeg vrtića Krijesnica Gorjani.

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA**

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u slijedećoj tablici:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN I OPIS RAČUNA** | **PLAN PRORAČUNA 2022. GODINA** | **OSTVARENJE PLANA 01.01.-30.06.2022.GODINA** | **INDEKS**  **3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 3 Rashodi poslovanja | 1.688.800,00 | 518.688,76 | 30,71% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.090.000,00 | 344.267,96 | 31,58% |
| 311 Plaće (Bruto) | 820.000,00 | 290.573,37 | 35,44% |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 290.573,37 | 0,00 |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 120.000,00 | 5.750,00 | 4,79% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 0,00 | 5.750,00 | 0,00 |
| 313 Doprinosi na plaće | 150.000,00 | 47.944,59 | 31,96% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 47.944,59 | 0,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 597.000,00 | 172.710,99 | 28,93% |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 99.000,00 | 26.963,00 | 27,24% |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 26.963,00 |  |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 0,00 |  |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 318.000,00 | 71.292,85 | 22,42% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 17.284,97 |  |
| 3222 Materijal i sirovine |  | 46.937,37 |  |
| 3223 Energija |  | 0,00 |  |
| 3225 Sitni inventar i auto gume |  | 7.070,51 |  |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 0,00 |  |
| 323 Rashodi za usluge | 144.000,00 | 37.460,00 | 26,01% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 0,00 |  |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 0,00 |  |
| 3234 Komunalne usluge |  | 5.750,00 |  |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 2.935,00 |  |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge |  | 18.750,00 |  |
| 3238 Računalne usluge |  | 4.275,00 |  |
| 3239 Ostale usluge |  | 5.750,00 |  |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 36.000,00 | 36.995,14 | 102,76% |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |  | 0,00 |  |
| 3292 Premije osiguranja |  | 0,00 |  |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 36.995,14 |  |
| 34 Financijski rashodi | 1.800,00 | 1.709,81 | 94,99% |
| 343 Ostali financijski rashodi | 1.800,00 | 1.709,81 | 94,99% |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 1.709,81 |  |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 141.000,00 | 22.487,68 | 15,95% |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 141.000,00 | 22.487,68 | 15,95% |
| 422 Postrojenja i oprema | 126.000,00 | 17.087,68 | 13,56% |
| 4221 Uredska oprema i namještaj |  | 4.742,75 |  |
| 4222 Komunikacijska oprema |  | 0,00 |  |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 12.344,93 |  |
| 426 Nematerijalna proizvedena imovina | 15.000,00 | 5.400,00 | 36,00% |
| 4262 Ulaganja u računalne programe |  | 5.400,00 |  |
| **UKUPNO RASHODI I IZDACI** | **1.829.800,00** | **541.176,44** | **29,58%** |

Ukupni rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci jesu 541.176,44 kn, a čine ih rashodi poslovanja koji su ostvareni 518.688,76, i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, koji su ostvareni 22.487,68 kuna. Rashodi poslovanja planirani su u iznosu 1.829.800,00 kuna, a trenutno u izvještajnom razdoblju ostvareni su 29,58%. Rashodi obuhvaćaju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju:

-rashodi za zaposlene (plaće, doprinosi, putni troškovi) u iznosu 344.267,96 kuna ili 31,58% od godišnjeg financijskog plana Dječjeg vrtića

-materijalni rashodi (materijal, energija, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja) u iznosu 172.710,99 odnosno 28,93% u odnosu na planirani financijski plan Dječjeg vrtića Zvončica

Financijski rashodu (usluge banaka), ostvareno 1.709,81kn, odnosno 94,99% u odnosu na planirani financijski plan 2022. godine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, planirani smo u iznosu 141.000,00 kn, u ovom izvještajnom razdoblju ostvarili smo 17.087,68 kn odnosno 13,56%.

1. **OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA I MANJKOVA JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE I PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

U izvještajnom razdoblju, odnosno u prvih 6 mjeseci poslovanja Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci, ostvarila je manjak prihoda poslovanja u iznosu 69.456,18 kuna. Ostvaren je manjak zbog raskoraka između datuma obračuna troškova, tj. zaduživanja koje je izvršeno u lipnju 2022 i datuma ostvarivanja prihoda za pokriće tih troškova koje je predviđeno za srpanj 2022 (izvan obračunskog razdoblja).

**D. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA**

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 23.811,00 kn, a od toga saldo nenaplaćenih potraživanja iznosi 23.811,00 kn.

| **KONTO** | **NAZIV KONTA** | **DOSPJELO >3 g** | **DOSPJELO 1-3 g** | **DOSPJELO < 1 g** | **NEDOSPJELO** | **UKUPNO** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16526 | Ostali nespomenuti prihodi | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 2.700,00 | 3.450,00 |
| 165261 | Participacija za vrtić - sufinanciranje roditelja | 0,00 | 0,00 | 9.278,25 | 11.082,75 | 20.361,00 |
| UKUPNO |  | 0,00 | 0,00 | 10.028,25 | 13.782,75 | 23.811,00 |

Najveći udio u dospjelim potraživanjima je participacija za vrtić – sufinanciranje roditelja, u iznosu 9.278,25 kn, što je zaduženje roditelja za financiranje boravka djece u vrtiću koja su zadužena u lipnju 2022. godine, a obvezu plaćanja imaju tek u srpnju 2022. godine. Ostali nespomenuti prihodi odnose se na potraživanja za sufinanciranje usluga vrtića za djecu koja su iz drugih Općina, te ih sufinanciraju te Općine.

1. **STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 93.313,17 kn, a od toga nepodmirene dospjele obveze iznose 1.135,30 kn.

| **KONTO** | **NAZIV KONTA** | **DO 60 DANA** | **61 - 180 DANA** | **181 - 360 DANA** | **VIŠE OD 360 DANA** | **NEDOSPJELO** | **UKUPNO** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 23111 | Obveze za zaposlene i privremeno zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.855,01 | 51.855,01 |
| 23141 | Porez na dohodak iz plaća | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.167,92 | 4.167,92 |
| 23151 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.005,73 | 14.005,73 |
| 23162 | Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.554,71 | 11.554,71 |
| 23212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.532,00 | 5.532,00 |
| 23221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 554,09 | 554,09 |
| 23222 | Materijal i sirovine | 965,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 258,41 | 1.223,61 |
| 23237 | Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.750,00 | 3.750,00 |
| 23238 | Računalne usluge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 |
| 23299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 139,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139,80 |
| 23431 | Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa | 30,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30,30 |
| UKUPNO |  | 1.135,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92.177,87 | 93.313,17 |

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 93.313,17, a čine ih dospjele obveze u iznosu 1.135,30 i nedospjele obveze 92.177,87. Dospjele obveze čine materijal, bankarske usluge i ostali nespomenuti rashodi koje su plaćene u srpnju 2022. godine. Nedospjele obveze čine rashodi za plaće zaposlenih, te intelektualne usluge u iznosu 3.750,00 i računalne usluge u iznosu 500,00, sve obveze su podmirene u srpnju 2022. godine.

1. **STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA**

Dječji vrtić Zvončica Punitovci na kraju izvještajnog razdoblja nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

1. **OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA IZ POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA**

U nastavku se daje pregled izvršenih rashoda po programima i aktivnostima iz posebnog dijela proračuna:

PROGRAM 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje planiran je u iznosu 1.829.800,00 kuna a izvršen u iznosu 541.176,44 kune, a sadrži slijedeće aktivnosti:

● AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića

● AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi

● AKTIVNOST A101603 Nabava opreme

Obrazloženje programa: program ranog i predškolskog obrazovanja koji se provodi u našoj ustanovi odnosi se na redoviti:

* 10 satni program jaslica
* 10 satni program vrtića
* 5 satni program

Cijena smještaja djeteta u dječji vrtić obuhvaća sljedeće vrste troškove:

* Izdatke za radnike (bruto plaće i naknade i materijalna prava radnika)
* Prehrana djece
* Uvjete boravka djece (materijalni izdaci, energija i komunalije, tekuće održavanje objekta i opreme)
* Nabava namještaja i opreme
* Nabava sitnog materijala

Osim što se dio troškova financira iz uplata roditelja (izvor 41), redovna djelatnost se financira još iz proračuna Općine Punitovci (izvor 11).

Ciljevi programa:

Osnovni cilj ovog programa je osiguravanje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića, u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenim ostalim propisima.

Cilj je u razdoblju 2022. – 2024. godine obuhvatiti svu djecu rane i predškolske dobi programima predškolskog odgoja i obrazovanja; osigurati za to prostorno – materijalne i druge financijske uvjete (zapošljavanje odgojitelja i drugih radnika) sukladno propisanom Državnom pedagoškom standardu RH.

Pokazatelji uspješnosti:

* Potpuno udovoljavanje prijavama za upis djece dorasle za vrtićke programe
* Stalno istraživanje odgojno-obrazovne prakse u cilju poboljšanja kvalitete rada, uvođenjem novih ideja i metoda
* Kontinuirano stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika
* Prepoznatljivost naše sustave kao primjer dobre prakse u sustavu ranog i predškolskog obrazovanja

**Članak 3.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna za razdoblje 01. siječnja - 30. lipnja 2022. godine stupa na snagu prvog dana od dana objave u Službenom glasniku, a objavit će se i na internet stranicama.

KLASA: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

URBROJ: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Punitovci, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Predsjednik Upravnog vijeća

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_