



REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ ZVONČICA
PUNITOVCI

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (Narodne Novine 144/21) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci na svojoj 32. sjednici održanoj dana 17. ožujka 2023. godine

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončica za 2022. godinu

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci za 2022. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun) sadrži:

1. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

OPIS	IZVORNI PLAN 2022. GODINE	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
Prihodi poslovanja	1.536.900,00	1.334.446,15	86,83%
UKUPNO PRIHODI	1.536.900,00	1.334.446,15	86,83%
Rashodi poslovanja	1.489.500,00	1.275.906,33	85,66%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	47.400,00	32.730,17	69,05%
UKUPNO RASHODI	1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	0,00	25.809,65	

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00

C. RAČUN FINANCIRANJA

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

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	25.809,65	0,00
---	-------------	------------------	-------------

Članak 2.

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

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
 PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

1	RAČUN I OPIS RAČUNA		3	4
	2	3		
6	Prihodi poslovanja	1.536.900,00	1.334.446,15	86,83%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	140.300,00	140.000,00	99,79%
	<i>51 Pomoći iz drugih proračuna</i>	<i>140.300,00</i>	<i>140.000,00</i>	<i>99,79%</i>
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	140.300,00	140.000,00	99,79%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	140.300,00	140.000,00	99,79%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	321.600,00	280.731,27	87,29%
	<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>321.600,00</i>	<i>280.731,27</i>	<i>87,29%</i>
652	Prihodi po posebnim propisima	321.600,00	280.731,27	87,29%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	321.600,00	280.731,27	87,29%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od IZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.075.000,00	913.714,88	85,00%
	<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>1.075.000,00</i>	<i>913.714,88</i>	<i>85,00%</i>
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.075.000,00	913.714,88	85,00%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.075.000,00	913.714,88	85,00%
	UKUPNO PRIHODI	1.536.900,00	1.334.446,15	86,83%

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1	RAČUN I OPIS RAČUNA		3	4
	2	3		
3	Rashodi poslovanja	1.489.500,00	1.275.906,33	85,66%
31	Rashodi za zaposlene	854.900,00	842.569,25	98,56%
	<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>771.000,00</i>	<i>759.333,43</i>	<i>98,49%</i>
	<i>41 Pomoći za posebne namjene</i>	<i>2.200,00</i>	<i>1.632,43</i>	<i>75,11%</i>
	<i>51 Pomoći iz drugih proračuna</i>	<i>81.700,00</i>	<i>81.583,37</i>	<i>99,86%</i>
311	Plaće (Bruto)	710.200,00	709.284,54	99,87%
3111	Plaće za redovan rad	710.200,00	709.284,54	99,87%
312	Ostali rashodi za zaposlene	27.000,00	16.250,00	60,19%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	27.000,00	16.250,00	60,19%
313	Doprinosi na plaće	117.700,00	117.034,71	99,43%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	117.700,00	117.034,71	99,43%

32 Materijalni rashodi	630.100,00	429.704,87	68,20%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>285.500,00</i>	<i>143.693,26</i>	<i>50,33%</i>
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>286.000,00</i>	<i>227.594,98</i>	<i>79,58%</i>
<i>51 Pomoći iz drugih proračuna</i>	<i>58.600,00</i>	<i>58.416,63</i>	<i>99,69%</i>
321 Naknade troškova zaposlenima	60.300,00	52.747,55	87,48%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	57.300,00	50.800,55	88,66%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	3.000,00	1.947,00	64,90%
322 Rashodi za materijal i energiju	372.200,00	260.181,87	69,90%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	60.000,00	32.333,79	53,89%
3222 Materijal i sirovine	195.200,00	145.297,33	74,44%
3223 Energija	79.000,00	56.123,34	71,04%
3225 Sitni inventar i auto gume	35.000,00	23.813,41	68,04%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.000,00	2.614,00	87,13%
323 Rashodi za usluge	113.600,00	78.905,31	69,46%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.000,00	0,00	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.000,00	0,00	0,00%
3234 Komunalne usluge	11.000,00	10.102,81	91,84%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	7.000,00	4.805,00	68,64%
3237 Intelektualne i osobne usluge	46.100,00	41.250,00	89,48%
3238 Računalne usluge	11.500,00	10.125,00	88,04%
3239 Ostale usluge	29.000,00	12.622,50	43,53%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	84.000,00	37.870,14	45,08%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	12.000,00	0,00	0,00%
3292 Premije osiguranja	6.000,00	0,00	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	66.000,00	37.870,14	57,38%
34 Financijski rashodi	4.500,00	3.632,21	80,72%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>500,00</i>	<i>445,68</i>	<i>89,14%</i>
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>4.000,00</i>	<i>3.186,53</i>	<i>79,66%</i>
343 Ostali financijski rashodi	4.500,00	3.632,21	80,72%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.500,00	3.632,21	80,72%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	47.400,00	32.730,17	69,05%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	47.400,00	32.730,17	69,05%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>18.000,00</i>	<i>10.242,49</i>	<i>56,90%</i>
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>29.400,00</i>	<i>22.487,68</i>	<i>76,49%</i>
422 Postrojenja i oprema	42.000,00	27.330,17	65,07%
4221 Uredska oprema i namještaj	5.000,00	4.742,75	94,86%
4222 Komunikacijska oprema	1.000,00	0,00	0,00%
4227 Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	36.000,00	22.587,42	62,74%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	5.400,00	5.400,00	100,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	5.400,00	5.400,00	100,00%

UKUPNO RASHODI		1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%
PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA				
IZVOR I OPIS IZVORA	IZVORNI PLAN 2022. GODINE	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2	INDEKS 3/2
1	2	3	4	4
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.075.000,00	913.714,88	85,00%	85,00%
11 Opći prihodi i primici	1.075.000,00	913.714,88	85,00%	85,00%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	321.600,00	280.731,27	87,29%	87,29%
41 Prihodi za posebne namjene	321.600,00	280.731,27	87,29%	87,29%
5 POMOĆI	140.300,00	140.000,00	99,79%	99,79%
51 Pomoći iz drugih proračuna	140.300,00	140.000,00	99,79%	99,79%
UKUPNO PRIHODI	1.536.900,00	1.334.446,15	86,83%	86,83%

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		1.075.000,00	913.714,88	85,00%
IZVOR I OPIS IZVORA	IZVORNI PLAN 2022. GODINE	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2	INDEKS 3/2
1	2	3	4	4
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.075.000,00	913.714,88	85,00%	85,00%
11 Opći prihodi i primici	1.075.000,00	913.714,88	85,00%	85,00%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	321.600,00	254.921,62	79,27%	79,27%
41 Prihodi za posebne namjene	321.600,00	254.921,62	79,27%	79,27%
5 POMOĆI	140.300,00	140.000,00	99,79%	99,79%
51 Pomoći iz drugih proračuna	140.300,00	140.000,00	99,79%	99,79%
UKUPNO RASHODI	1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%	85,15%

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	IZVORNI PLAN 2022. GODINE	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
09 Obrazovanje	1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%
0911 Predškolsko obrazovanje	1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%
UKUPNO RASHODI	1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%

B. RAČUN FINANCIRANJA
 RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	IZVORNI PLAN 2022. GODINE	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
	0,00	0,00	0,00

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	IZVORNI PLAN 2022. GODINE	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
IZDACI OD FINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00

2. POSEBNI DIO
 ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	IZVORNI PLAN 2022. GODINE	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
RAZDJEL 002 Jedinствeni upravni odjel	1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%
GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić	1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%
UKUPNO RASHODI	1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	IZVORNI PLAN 2022. GODINE			OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
	2	3	4		
RAZD.JEL.002 Jedinствeni upravni odjel	1.536.900,00	1.308.636,50		85,15%	
GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić	1.536.900,00	1.308.636,50		85,15%	
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	1.075.000,00	913.714,88		85,00%	
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	321.600,00	254.921,62		79,27%	
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	140.300,00	140.000,00		99,79%	
PROGRAM 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje	1.536.900,00	1.308.636,50		85,15%	
AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića	854.900,00	842.569,25		98,56%	
Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje					
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	771.000,00	759.333,45		98,49%	
3 Rashodi poslovanja	771.000,00	759.333,45		98,49%	
31 Rashodi za zaposlene	771.000,00	759.333,45		98,49%	
311 Plaće (Bruto)	640.000,00	639.188,93		99,87%	
3111 Plaće za redovan rad	640.000,00	639.188,93		99,87%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	25.000,00	14.675,59		58,70%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	25.000,00	14.675,59		58,70%	
313 Doprinosi na plaće	106.000,00	105.468,93		99,50%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	106.000,00	105.468,93		99,50%	
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	2.200,00	1.652,43		75,11%	
3 Rashodi poslovanja	2.200,00	1.652,43		75,11%	
31 Rashodi za zaposlene	2.200,00	1.652,43		75,11%	
311 Plaće (Bruto)	100,00	66,95		66,95%	
3111 Plaće za redovan rad	100,00	66,95		66,95%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	2.000,00	1.574,41		78,72%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	2.000,00	1.574,41		78,72%	
313 Doprinosi na plaće	100,00	11,07		11,07%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	100,00	11,07		11,07%	
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	81.700,00	81.583,37		99,86%	
3 Rashodi poslovanja	81.700,00	81.583,37		99,86%	
31 Rashodi za zaposlene	81.700,00	81.583,37		99,86%	
311 Plaće (Bruto)	70.100,00	70.028,66		99,90%	
3111 Plaće za redovan rad	70.100,00	70.028,66		99,90%	

313 Doprinosi na plaće	11.600,00	11.554,71	99,61%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	11.600,00	11.554,71	99,61%
AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi	634.600,00	433.337,08	68,29%
Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje			
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	286.000,00	144.138,94	50,40%
3 Rashodi poslovanja	286.000,00	144.138,94	50,40%
32 Materijalni rashodi	285.500,00	143.693,26	50,33%
321 Naknade troškova zaposlenima	55.000,00	48.634,17	88,43%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	55.000,00	48.634,17	88,43%
322 Rashodi za materijal i energiju	134.000,00	62.706,56	46,80%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	30.000,00	7.079,72	23,60%
3222 Materijal i sirovine	70.000,00	22.092,31	31,56%
3223 Energija	34.000,00	33.534,53	98,63%
323 Rashodi za usluge	48.500,00	26.502,53	54,64%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.000,00	0,00	0,00%
3234 Komunalne usluge	6.000,00	5.758,05	95,97%
3237 Intelektualne i osobne usluge	17.000,00	12.219,48	71,88%
3238 Računalne usluge	3.500,00	2.775,00	79,29%
3239 Ostale usluge	20.000,00	5.750,00	28,75%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	48.000,00	5.850,00	12,19%
3291 Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	12.000,00	0,00	0,00%
3292 Premije osiguranja	6.000,00	0,00	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	30.000,00	5.850,00	19,50%
34 Financijski rashodi	500,00	445,68	89,14%
343 Ostali financijski rashodi	500,00	445,68	89,14%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	500,00	445,68	89,14%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	290.000,00	230.781,51	79,58%
3 Rashodi poslovanja	290.000,00	230.781,51	79,58%
32 Materijalni rashodi	286.000,00	227.594,98	79,58%
321 Naknade troškova zaposlenima	4.000,00	2.822,62	70,57%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.000,00	875,62	87,56%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	3.000,00	1.947,00	64,90%
322 Rashodi za materijal i energiju	213.000,00	172.335,31	80,91%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	30.000,00	25.254,07	84,18%
3222 Materijal i sirovine	100.000,00	98.065,02	98,07%
3223 Energija	45.000,00	22.588,81	50,20%
3225 Sitni inventar i auto gume	35.000,00	23.813,41	68,04%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.000,00	2.614,00	87,13%
323 Rashodi za usluge	64.000,00	51.372,26	80,27%

3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.000,00	0,00	0,00%
3234	Komunalne usluge	5.000,00	4.344,76	86,90%
3236	Ždruštvene i veterinarske usluge	7.000,00	4.805,00	68,64%
3237	Intelektualne i osobne usluge	28.000,00	28.000,00	100,00%
3238	Računalne usluge	8.000,00	7.350,00	91,88%
3239	Ostale usluge	9.000,00	6.872,50	76,36%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.000,00	1.064,79	21,30%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.000,00	1.064,79	21,30%
34	Financijski rashodi	4.000,00	3.186,53	79,66%
343	Ostali financijski rashodi	4.000,00	3.186,53	79,66%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.000,00	3.186,53	79,66%
IZVOR 51	Pomoći iz drugih proračuna	58.600,00	58.416,63	99,69%
3	Rashodi poslovanja	58.600,00	58.416,63	99,69%
32	Materijalni rashodi	58.600,00	58.416,63	99,69%
321	Naknade troškova zaposlenima	1.300,00	1.290,76	99,29%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.300,00	1.290,76	99,29%
322	Rashodi za materijal i energiju	25.200,00	25.140,00	99,76%
3222	Materijal i sirovine	25.200,00	25.140,00	99,76%
323	Rashodi za usluge	1.100,00	1.030,52	93,68%
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.100,00	1.030,52	93,68%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	31.000,00	30.955,35	99,86%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	31.000,00	30.955,35	99,86%
AKTIVNOST A101603 Nabava opreme		47.400,00	32.730,17	69,05%
Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje				
IZVOR 11	Opći prihodi i primici	18.000,00	10.242,49	56,90%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.000,00	10.242,49	56,90%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.000,00	10.242,49	56,90%
422	Postrojenja i oprema	18.000,00	10.242,49	56,90%
4227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	18.000,00	10.242,49	56,90%
IZVOR 41	Prihodi za posebne namjene	29.400,00	22.487,68	76,49%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.400,00	22.487,68	76,49%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	29.400,00	22.487,68	76,49%
422	Postrojenja i oprema	24.000,00	17.087,68	71,20%
4221	Uredska oprema i namještaj	5.000,00	4.742,75	94,86%
4222	Komunikacijska oprema	1.000,00	0,00	0,00%
4227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	18.000,00	12.344,93	68,58%
426	Nematerijalna proizvedena imovina	5.400,00	5.400,00	100,00%
4262	Ulaganja u računalne programe	5.400,00	5.400,00	100,00%
UKUPNO RASHODI		1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%



3. 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.

4. 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 2022. godinu:

A. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	IZVORNI PLAN 2022. GODINE	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
I	2	3	4
6 Prihodi poslovanja	1.536.900,00	1.334.446,15	86,83%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	140.300,00	140.000,00	99,79%
51 Pomoći iz drugih proračuna	140.300,00	140.000,00	99,79%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	140.300,00	140.000,00	99,79%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	140.300,00	140.000,00	99,79%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	321.600,00	280.731,27	87,29%
41 Prihodi za posebne namjene	321.600,00	280.731,27	87,29%
652 Prihodi po posebnim propisima	321.600,00	280.731,27	87,29%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	321.600,00	280.731,27	87,29%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.075.000,00	913.714,88	85,00%
11 Opći prihodi i primici	1.075.000,00	913.714,88	85,00%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.075.000,00	913.714,88	85,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.075.000,00	913.714,88	85,00%
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	1.536.900,00	1.334.446,15	86,83%

Planirani prihodi za 2022. godinu jesu 1.536.900,00 kuna, a sastoji se od općih primitaka (prihodi iz proračuna Općine za plaće i dio materijalnih troškova u iznosu od 1.075.000,00, od prihoda za posebne namjene u iznosu 321.600,00 kuna (uplate roditelja za financiranje boravka u vrtiću). Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan planiran je u iznosu od 140.000,00 kuna; to su pomoći središnjeg državnog ureda za pomoć financiranja plaća i ostalih materijalnih rashoda. Na projekt je konkurirala Općina Punitovci i novac prebacila Dječjem vrtiću za financiranje istog. Vrtić je ostvario 86,83% od ukupno planiranih prihoda.

B. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	IZVORNI PLAN 2022. GODINE	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
I	2	3	4
3 Rashodi poslovanja	1.489.500,00	1.275.906,33	85,66%
31 Rashodi za zaposlene	854.900,00	842.569,25	98,56%
11 Opći prihodi i primici	771.000,00	759.333,45	98,49%
41 Prihodi za posebne namjene	2.200,00	1.652,43	75,11%
51 Pomoći iz drugih proračuna	81.700,00	81.583,37	99,86%
311 Plaće (Bruto)	710.200,00	709.284,54	99,87%
3111 Plaće za redovan rad	710.200,00	709.284,54	99,87%
312 Ostali rashodi za zaposlene	27.000,00	16.250,00	60,19%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	27.000,00	16.250,00	60,19%
313 Doprinosi na plaće	117.700,00	117.034,71	99,43%



3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	117.700,00	117.034,71	99,43%
32 Materijalni rashodi	630.100,00	429.704,87	68,20%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>285.500,00</i>	<i>143.693,26</i>	<i>50,33%</i>
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>286.000,00</i>	<i>227.594,98</i>	<i>79,58%</i>
<i>51 Pomoći iz drugih proračuna</i>	<i>58.600,00</i>	<i>58.416,63</i>	<i>99,69%</i>
321 Naknade troškova zaposlenima	60.300,00	52.747,55	87,48%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	57.300,00	50.800,55	88,66%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	3.000,00	1.947,00	64,90%
322 Rashodi za materijal i energiju	372.200,00	260.181,87	69,90%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	60.000,00	32.333,79	53,89%
3222 Materijal i sirovine	195.200,00	145.297,33	74,44%
3223 Energija	79.000,00	56.123,34	71,04%
3225 Sitni inventar i auto gume	35.000,00	23.813,41	68,04%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.000,00	2.614,00	87,13%
323 Rashodi za usluge	113.600,00	78.905,31	69,46%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.000,00	0,00	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.000,00	0,00	0,00%
3234 Komunalne usluge	11.000,00	10.102,81	91,84%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	7.000,00	4.805,00	68,64%
3237 Intelektualne i osobne usluge	46.100,00	41.250,00	89,48%
3238 Računalne usluge	11.500,00	10.125,00	88,04%
3239 Ostale usluge	29.000,00	12.622,50	43,53%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	84.000,00	37.870,14	45,08%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	12.000,00	0,00	0,00%
3292 Premije osiguranja	6.000,00	0,00	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	66.000,00	37.870,14	57,38%
34 Financijski rashodi	4.500,00	3.632,21	80,72%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>500,00</i>	<i>445,68</i>	<i>89,14%</i>
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>4.000,00</i>	<i>3.186,53</i>	<i>79,66%</i>
343 Ostali financijski rashodi	4.500,00	3.632,21	80,72%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.500,00	3.632,21	80,72%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	47.400,00	32.730,17	69,05%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	47.400,00	32.730,17	69,05%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>18.000,00</i>	<i>10.242,49</i>	<i>56,90%</i>
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>29.400,00</i>	<i>22.487,68</i>	<i>76,49%</i>
422 Postrojenja i oprema	42.000,00	27.330,17	65,07%
4221 Uredska oprema i namještaj	5.000,00	4.742,75	94,86%
4222 Komunikacijska oprema	1.000,00	0,00	0,00%
4227 Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	36.000,00	22.587,42	62,74%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	5.400,00	5.400,00	100,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	5.400,00	5.400,00	100,00%
UKUPNO RASHODI I IZDACI	1.536.900,00	1.308.636,50	85,15%

Sa planiranim prihodima odnosno rashodima u iznosu 1.536.900,00 kuna, realizirano je 1.308.636,50 odnosno 85,15% ukupnih rashoda. Realizirani su kako slijedi:

Rashodi za zaposlene

Planirani su u iznosu od 854.900,00 kuna, a realizirani 842.569,25 odnosno 98,56%: Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Planirani su 630.100,00 kuna, a realizirani 429.704,87 kuna, odnosno 68,20% u odnosu na planirano. U strukturi materijalnih rashoda najveći je udjel rashoda za materijal i sirovine. U tu skupinu rashoda spadaju namirnice za osiguranje dnevnih obroka djece, materijal za higijenske potrebe i njegu, režijski troškovi i ostali slični materijalni izdaci.

Financijski rashodi

Planirani u iznosu 4.500,00 a realizirani 3.632,21 kuna, odnosno 80,72% financijske rashode obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Planirani u iznosu 47.400,00 kuna, a realizirani u iznosu 32.730,17 kuna, odnosno 69,05% u odnosu na planirano. U rashode za nabavu nefinancijske imovine ulaze nabavljen uredski namještaj, uredjaji i oprema za ostale namjene i ulaganja u računalne programe: Obzirom da je vrtić započeo s radom u 2022. godini, falila im je gore navedena oprema.



C. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA I MANJKOVA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Broj računa	Naziv računa	
92211	Višak prihoda poslovanja	58.539,82
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	32.730,17
	UKUPAN REZULTAT (višak)	25.809,65

D. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 10.106,01 kn..

KONTO	NAZIV KONTA	DOSPJELO >3 g	DOSPJELO 1- 3 g	DOSPJELO < 1 g	NEDOSPJELO	UKUPNO
12911	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	0,00	0,00	193,51	0,00	193,51
16526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	1.450,00	0,00	1.450,00
165261	Participacija za vrtić - sufinanciranje roditelja	0,00	0,00	8.462,50	0,00	8.462,50
UKUPNO		0,00	0,00	10.106,01	0,00	10.106,01

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 10.106,69, a odnosi se na potraživanje za:

- Potraživanje od roditelja za sufinanciranje boravka djece u vrtiću u iznosu 8.462,50, potraživanje dospjeva na naplatu u siječnju 2023. godine
- Potraživanje od drugih općina, koje sufinanciraju boravak djece u vrtiću, a koja nisu s područja Općine Punitovci iznosu 1.450,00 kuna, potraživanje dospjeva na naplatu u siječnju 2023. godine
- Potraživanje za naknade koje se refundiraju u iznosu od 193,51 kunu, odnosi se na djelatnika koji je koristio bolovanje na teret HZZO-a, povrat isplaćenih sredstava refundirat će se u 2023. godini.

E. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 111.538,79 kn, a od toga nepodmirene dospjele obveze iznose 32,74 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	56.772,98	56.772,98
23141	Porez na dohodak iz plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	4.642,08	4.642,08
23151	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	15.358,02	15.358,02
23162	Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	12.670,39	12.670,39
23212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	0,00	0,00	4.667,55	4.667,55
23221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	790,48	790,48
23222	Materijal i sirovine	32,74	0,00	0,00	0,00	4.774,34	4.807,08
23223	Energija	0,00	0,00	0,00	0,00	7.020,54	7.020,54
23234	Komunalne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	541,54	541,54
23237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	3.750,00



KONTO	NAZIV KONTA	DO 60 DANA	61 - 180 DANA	181 - 360 DANA	VIŠE OD 360 DANA	NEDOSPJELO	UKUPNO
23238	Računalne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
23431	Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	0,00	0,00	0,00	18,13	18,13
UKUPNO		32,74	0,00	0,00	0,00	111.506,05	111.538,79

Na kraju izvještajnog razdoblja nedospjele obveze u iznosu 111.506,05 odnose se na:

- Obveze za plaće na dan 31.12.2022. godine u iznosu 94.111,02 kuna, plaće su isplaćene u siječnju 2023.g.
- Neplaćeni računi na dan 31.12.2022. godine u iznosu 17.395,03 kuna, plaćeni su u siječnju 2023. godine

Ostala je jedna nepodmirena obveza za dospjelu obvezu u iznosu 32,74 kuna, odnosi se na namirnice i ta obveza je podmirena u siječnju 2023. godine.

F. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

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

G. 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 1.536.900,00 EUR, a sadrži slijedeće aktivnosti:

- AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića, planirana u iznosu 854.900,00 KN.

Ova aktivnost odnosi se na redovno poslovanje vrtića koji djeluje na području Općine Punitovci. I financira se iz 3 izvora. Izvora (11) Općih prihoda i primitaka, odnosno prihoda Općine koja je nadležna vrtiću planirano je da će Općina sufinancirati u iznosu od 771.000,00 kuna; zatim izvor (41) prihodi za posebne namjene, odnosno prihodi od roditelja koji financiraju boravak djece u vrtiću, planirano je utrošiti s tog izvora 2.200,00 kuna, i izvor (51) pomoći drugih proračuna koji im nije nadležan; planirano u iznosu 81.700,00 kuna;

- AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi, planirana u iznosu 634.600,00 KN.

Aktivnost materijalnih i drugih rashoda planirana je u ukupnom iznosu od 634.600,00 kuna. Planirano je s tri različita izvora. Izvor (11) opći prihodi i primici odnosno prihodi proračuna koji im je nadležan u iznosu od 286.000,00, zatim izvor (41) prihodi za posebne namjene odnosno uplate roditelja u iznosu od 290.000,00 kuna i izvor (51) pomoći proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 58.600,00 kuna.

- AKTIVNOST A101603 Nabava opreme, planirana u iznosu 47.400,00 KN.

Aktivnost je planirana s dva izvora: Izvor (11) opći prihodi i primici odnosno prihodi proračuna koji im je nadležan u iznosu od 18.000,00 kuna; zatim izvor (41) prihodi za posebne namjene odnosno uplate roditelja u iznosu od 29.400,00 kuna.

Članak 3.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za razdoblje 01. siječnja – 31. 12 2022. godine stupa na snagu prvog dana od dana objave na internet stranicama.

KLASA: 400-02/23-01/1

URBROJ: 2158-33-1-02-23-1

Punitovci, 31.03.2023. godine

Predsjednik Upravnog vijeća