



REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ ZVNOČICA
PUNITOVCI

Temeljem članka 42. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), po prijedlogu ravnateljice Dječjeg vrtića ZVONČICA PUNITOVCI, Upravno vijeće Dječjeg vrtića ZVONČICA PUNITOVCI na svojoj 39. sjednici, održanoj 18.07.2023. godine donosi:

Polugodišnje izvršenje financijskog plana Dječjeg vrtića ZVONČICA PUNITOVCI 2023. godine

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Dječjeg vrtića ZVONČICA PUNITOVCI za 2023. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun) sadrži:

1. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

OPIS	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja	62.608,04	225.000,00	99.901,93	159,57%	44,40%
UKUPNO PRIHODI	62.608,04	225.000,00	99.901,93	159,57%	44,40%
Rashodi poslovanja	68.840,00	221.000,00	102.830,76	149,38%	46,53%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.984,62	4.000,00	1.105,00	37,02%	27,63%
UKUPNO RASHODI	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-9.216,58	0,00	-4.033,83	43,77%	

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

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

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					

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-9.216,58	0,00	-4.033,83	43,77%	
---	------------------	-------------	------------------	---------------	--



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

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	62.608,04	225.000,00	99.901,93	159,57%	44,40%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	18.600,00	0,00		0,00%
<i>51 Pomoći iz drugih proračuna</i>	<i>0,00</i>	<i>18.600,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00%</i>
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	18.600,00	0,00		0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		0,00		0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	14.765,82	52.400,00	28.462,23	192,76%	54,32%
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>14.765,82</i>	<i>52.400,00</i>	<i>28.462,23</i>	<i>192,76%</i>	<i>54,32%</i>
652 Prihodi po posebnim propisima	14.765,82	52.400,00	28.462,23	192,76%	54,32%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	14.765,82		28.462,23	192,76%	54,32%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	47.842,22	154.000,00	71.439,70	149,32%	46,39%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>47.842,22</i>	<i>154.000,00</i>	<i>71.439,70</i>	<i>149,32%</i>	<i>46,39%</i>
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	47.842,22	154.000,00	71.439,70	149,32%	46,39%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	47.842,22		71.439,70	149,32%	46,39%
UKUPNO PRIHODI	62.608,04	225.000,00	99.901,93	159,57%	44,40%

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	68.840,00	221.000,00	102.830,76	149,38%	46,53%
31 Rashodi za zaposlene	45.692,21	150.600,00	75.989,92	166,31%	50,46%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>34.721,64</i>	<i>122.600,00</i>	<i>64.870,19</i>	<i>186,83%</i>	<i>52,91%</i>
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>10.970,57</i>	<i>15.500,00</i>	<i>11.119,73</i>	<i>101,36%</i>	<i>71,74%</i>
<i>51 Pomoći iz drugih proračuna</i>	<i>0,00</i>	<i>12.500,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00%</i>
311 Plaće (Bruto)	38.565,71	125.400,00	64.609,50	167,53%	51,52%
3111 Plaće za redovan rad	38.565,71		64.609,50	167,53%	51,52%
312 Ostali rashodi za zaposlene	763,16	4.000,00	720,00	94,34%	18,00%



3121 Ostali rashodi za zaposlene	763,16		720,00	94,34%	18,00%
313 Doprinosi na plaće	6.363,34	21.200,00	10.660,42	167,53%	50,29%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	6.363,34		10.660,42	167,53%	50,29%
32 Materijalni rashodi	22.922,72	69.600,00	26.499,56	115,60%	38,07%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>12.481,45</i>	<i>31.100,00</i>	<i>6.569,51</i>	<i>52,63%</i>	<i>21,12%</i>
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>10.441,27</i>	<i>32.400,00</i>	<i>19.930,05</i>	<i>190,88%</i>	<i>61,51%</i>
<i>51 Pomoći iz drugih proračuna</i>	<i>0,00</i>	<i>6.100,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00%</i>
321 Naknade troškova zaposlenima	3.578,61	6.300,00	4.700,76	131,36%	74,62%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3.578,61		4.518,70	126,27%	80,69%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		182,06		26,01%
322 Rashodi za materijal i energiju	9.462,21	43.200,00	13.872,38	146,61%	32,11%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.294,12		1.892,44	82,49%	63,08%
3222 Materijal i sirovine	6.229,67		7.105,38	114,06%	27,65%
3223 Energija	0,00		4.678,27		39,31%
3225 Sitni inventar i auto gume	938,42		196,29	20,92%	15,10%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		0,00		0,00%
323 Rashodi za usluge	4.971,80	16.700,00	7.862,74	158,15%	47,08%
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	763,16		693,91	90,93%	26,69%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	389,54		262,80	67,46%	20,22%
3237 Intelektualne i osobne usluge	2.488,55		4.291,93	172,47%	58,79%
3238 Računalne usluge	567,39		604,41	106,52%	50,37%
3239 Ostale usluge	763,16		2.009,69	263,34%	60,90%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.910,10	3.400,00	63,68	1,30%	1,87%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00		0,00		0,00%
3292 Premije osiguranja	0,00		63,68		9,10%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.910,10		0,00	0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	225,07	800,00	341,28	151,63%	42,66%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>59,15</i>	<i>300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>165,92</i>	<i>500,00</i>	<i>341,28</i>	<i>205,69%</i>	<i>68,26%</i>
343 Ostali financijski rashodi	225,07	800,00	341,28	151,63%	42,66%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	225,07		341,28	151,63%	42,66%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.984,62	4.000,00	1.105,00	37,02%	27,63%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.984,62	4.000,00	1.105,00	37,02%	27,63%
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>2.984,62</i>	<i>4.000,00</i>	<i>1.105,00</i>	<i>37,02%</i>	<i>27,63%</i>
422 Postrojenja i oprema	2.267,92	3.300,00	0,00	0,00%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	629,47		0,00	0,00%	0,00%
4222 Komunikacijska oprema	0,00		0,00		0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.638,45		0,00	0,00%	0,00%



426 Nematerijalna proizvedena imovina	716,70	700,00	1.105,00	154,18%	157,86%
4262 Ulaganja u računalne programe	716,70		1.105,00	154,18%	157,86%
UKUPNO RASHODI	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	47.842,22	154.000,00	71.439,70	149,32%	46,39%
11 Opći prihodi i primici	47.842,22	154.000,00	71.439,70	149,32%	46,39%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	14.765,82	52.400,00	28.462,23	192,76%	54,32%
41 Prihodi za posebne namjene	14.765,82	52.400,00	28.462,23	192,76%	54,32%
5 POMOĆI	0,00	18.600,00	0,00		0,00%
51 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	18.600,00	0,00		0,00%
UKUPNO PRIHODI	62.608,04	225.000,00	99.901,93	159,57%	44,40%

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	47.262,24	154.000,00	71.439,70	151,16%	46,39%
11 Opći prihodi i primici	47.262,24	154.000,00	71.439,70	151,16%	46,39%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	24.562,38	52.400,00	32.496,06	132,30%	62,02%
41 Prihodi za posebne namjene	24.562,38	52.400,00	32.496,06	132,30%	62,02%
5 POMOĆI	0,00	18.600,00	0,00		0,00%



51 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	18.600,00	0,00		0,00%
UKUPNO RASHODI	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
09 Obrazovanje	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%
0911 Predškolsko obrazovanje	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%
UKUPNO RASHODI	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%

B. RAČUN FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE					
IZDACI OD FINANCIJSKE IMOVINE					



2. POSEBNI DIO

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 002 Jedinствени upravni odjel	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%
GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječiji vrtić	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%
UKUPNO RASHODI	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 002 Jedinствени upravni odjel	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%
GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječiji vrtić	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	47.262,24	154.000,00	71.439,70	151,16%	46,39%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	24.562,38	52.400,00	32.496,06	132,30%	62,02%
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	18.600,00	0,00		0,00%
PROGRAM 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%
AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječijeg vrtića	45.692,21	151.300,00	76.584,41	167,61%	50,62%
Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje					
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	34.721,64	122.600,00	64.870,19	186,83%	52,91%
3 Rashodi poslovanja	34.721,64	122.600,00	64.870,19	186,83%	52,91%
31 Rashodi za zaposlene	34.721,64	122.600,00	64.870,19	186,83%	52,91%
311 Plaće (Bruto)	29.271,31	102.600,00	55.966,17	191,20%	54,55%
3111 Plaće za redovan rad	29.271,31		55.966,17	191,20%	54,55%
312 Ostali rashodi za zaposlene	620,56	2.700,00	0,00	0,00%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	620,56		0,00	0,00%	0,00%



313 Doprinosi na plaće	4.829,77	17.300,00	8.904,02	184,36%	51,47%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	4.829,77		8.904,02	184,36%	51,47%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	10.970,57	16.200,00	11.714,22	106,78%	72,31%
3 Rashodi poslovanja	10.970,57	16.200,00	11.714,22	106,78%	72,31%
31 Rashodi za zaposlene	10.970,57	15.500,00	11.119,73	101,36%	71,74%
311 Plaće (Bruto)	9.294,40	12.200,00	8.643,33	93,00%	70,85%
3111 Plaće za redovan rad	9.294,40		8.643,33	93,00%	70,85%
312 Ostali rashodi za zaposlene	142,60	1.300,00	720,00	504,91%	55,38%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	142,60		720,00	504,91%	55,38%
313 Doprinosi na plaće	1.533,57	2.000,00	1.756,40	114,53%	87,82%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.533,57		1.756,40	114,53%	87,82%
32 Materijalni rashodi	0,00	700,00	594,49		84,93%
323 Rashodi za usluge	0,00	700,00	594,49		84,93%
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00		594,49		84,93%
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	12.500,00	0,00		0,00%
3 Rashodi poslovanja	0,00	12.500,00	0,00		0,00%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	12.500,00	0,00		0,00%
311 Plaće (Bruto)	0,00	10.600,00	0,00		0,00%
3111 Plaće za redovan rad	0,00		0,00		0,00%
313 Doprinosi na plaće	0,00	1.900,00	0,00		0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00		0,00		0,00%
AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje	23.147,79	69.700,00	26.246,35	113,39%	37,66%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	12.540,60	31.400,00	6.569,51	52,39%	20,92%
3 Rashodi poslovanja	12.540,60	31.400,00	6.569,51	52,39%	20,92%
32 Materijalni rashodi	12.481,45	31.100,00	6.569,51	52,63%	21,12%
321 Naknade troškova zaposlenima	2.728,17	4.600,00	3.634,69	133,23%	79,02%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.728,17		3.634,69	133,23%	79,02%
322 Rashodi za materijal i energiju	1.978,32	17.600,00	2.655,46	134,23%	15,09%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	919,35		0,00	0,00%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	1.058,97		1.098,93	103,77%	16,65%
3223 Energija	0,00		1.556,53		16,74%
323 Rashodi za usluge	2.890,05	6.600,00	215,68	7,46%	3,27%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00		0,00		0,00%
3234 Komunalne usluge	763,16		0,00	0,00%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	995,42		0,00	0,00%	0,00%
3238 Računalne usluge	368,31		0,00	0,00%	0,00%
3239 Ostale usluge	763,16		215,68	28,26%	16,59%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.884,91	2.300,00	63,68	1,30%	2,77%



3292 Premije osiguranja	0,00		63,68		9,10%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.884,91		0,00	0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	59,15	300,00	0,00	0,00%	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	59,15	300,00	0,00	0,00%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	59,15		0,00	0,00%	0,00%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	10.607,19	32.200,00	19.676,84	185,50%	61,11%
3 Rashodi poslovanja	10.607,19	32.200,00	19.676,84	185,50%	61,11%
32 Materijalni rashodi	10.441,27	31.700,00	19.335,56	185,18%	61,00%
321 Naknade troškova zaposlenima	850,44	1.400,00	1.066,07	125,36%	76,15%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	850,44		884,01	103,95%	126,29%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		182,06		26,01%
322 Rashodi za materijal i energiju	7.483,89	19.800,00	11.216,92	149,88%	56,65%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.374,77		1.892,44	137,66%	145,57%
3222 Materijal i sirovine	5.170,70		6.006,45	116,16%	45,16%
3223 Energija	0,00		3.121,74		120,07%
3225 Sitni inventar i auto gume	938,42		196,29	20,92%	15,10%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		0,00		0,00%
323 Rashodi za usluge	2.081,75	9.400,00	7.052,57	338,78%	75,03%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00		0,00		0,00%
3234 Komunalne usluge	0,00		693,91		53,38%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	389,54		262,80	67,46%	20,22%
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.493,13		3.697,44	247,63%	112,04%
3238 Računalne usluge	199,08		604,41	303,60%	75,55%
3239 Ostale usluge	0,00		1.794,01		89,70%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	25,19	1.100,00	0,00	0,00%	0,00%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00		0,00		0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	25,19		0,00	0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	165,92	500,00	341,28	205,69%	68,26%
343 Ostali financijski rashodi	165,92	500,00	341,28	205,69%	68,26%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	165,92		341,28	205,69%	68,26%
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	6.100,00	0,00		0,00%
3 Rashodi poslovanja	0,00	6.100,00	0,00		0,00%
32 Materijalni rashodi	0,00	6.100,00	0,00		0,00%
321 Naknade troškova zaposlenima	0,00	300,00	0,00		0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00		0,00		0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00	5.800,00	0,00		0,00%
3222 Materijal i sirovine	0,00		0,00		0,00%
AKTIVNOST A101603 Nabava opreme	2.984,62	4.000,00	1.105,00	37,02%	27,63%
Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje					



IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	2.984,62	4.000,00	1.105,00	37,02%	27,63%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.984,62	4.000,00	1.105,00	37,02%	27,63%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.984,62	4.000,00	1.105,00	37,02%	27,63%
422 Postrojenja i oprema	2.267,92	3.300,00	0,00	0,00%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	629,47		0,00	0,00%	0,00%
4222 Komunikacijska oprema	0,00		0,00		0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.638,45		0,00	0,00%	0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	716,70	700,00	1.105,00	154,18%	157,86%
4262 Ulaganja u računalne programe	716,70		1.105,00	154,18%	157,86%
UKUPNO RASHODI	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%



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 2023. godini Upravno Vijeće Dječjeg vrtića ZVONČICA PUNITOVCI 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, 1/20 i 147/20) u nastavku se daje pregled obrazloženja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za 2023. godinu:

A. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE PLANA 01.01.- 30.06.2022.GO DINA EUR	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 01.01.- 30.06.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	62.608,04	225.000,00	99.901,93	159,57%	44,40%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	18.600,00	0,00		0,00%
<i>51 Pomoći iz drugih proračuna</i>	<i>0,00</i>	<i>18.600,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00%</i>
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	18.600,00	0,00		0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		0,00		0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	14.765,82	52.400,00	28.462,23	192,76%	54,32%
<i>41 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>14.765,82</i>	<i>52.400,00</i>	<i>28.462,23</i>	<i>192,76%</i>	<i>54,32%</i>
652 Prihodi po posebnim propisima	14.765,82	52.400,00	28.462,23	192,76%	54,32%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	14.765,82		28.462,23	192,76%	54,32%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	47.842,22	154.000,00	71.439,70	149,32%	46,39%
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	<i>47.842,22</i>	<i>154.000,00</i>	<i>71.439,70</i>	<i>149,32%</i>	<i>46,39%</i>
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	47.842,22	154.000,00	71.439,70	149,32%	46,39%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	47.842,22		71.439,70	149,32%	46,39%
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	62.608,04	225.000,00	99.901,93	159,57%	44,40%

Ostvareni prihodi Dječjeg vrtića ZVONČICA PUNITOVCI u izvještajnom razdoblju iznose 99.901,93 eura, odnosno 44,40% od planiranih prihoda poslovanja za 2023. godinu. Prihode poslovanja u iznosu 99.901,93 eura čine prihodi po posebnim propisima (participacija) u iznosu 28.462,23 eura 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 iznose 71.439,70 eura, 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 ZVONČICA PUNITOVCI.

B. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE PLANA 01.01.-	FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
---------------------	-----------------------------	-------------------------------------	--------------------------------------	---------------	---------------



	30.06.2022.GO DINA EUR		01.01.- 30.06.2023.		
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	68.840,00	221.000,00	102.830,76	149,38%	46,53%
31 Rashodi za zaposlene	45.692,21	150.600,00	75.989,92	166,31%	50,46%
11 Opći prihodi i primici	34.721,64	122.600,00	64.870,19	186,83%	52,91%
41 Prihodi za posebne namjene	10.970,57	15.500,00	11.119,73	101,36%	71,74%
51 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	12.500,00	0,00		0,00%
311 Plaće (Bruto)	38.565,71	125.400,00	64.609,50	167,53%	51,52%
3111 Plaće za redovan rad	38.565,71		64.609,50	167,53%	51,52%
312 Ostali rashodi za zaposlene	763,16	4.000,00	720,00	94,34%	18,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	763,16		720,00	94,34%	18,00%
313 Doprinosi na plaće	6.363,34	21.200,00	10.660,42	167,53%	50,29%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	6.363,34		10.660,42	167,53%	50,29%
32 Materijalni rashodi	22.922,72	69.600,00	26.499,56	115,60%	38,07%
11 Opći prihodi i primici	12.481,45	31.100,00	6.569,51	52,63%	21,12%
41 Prihodi za posebne namjene	10.441,27	32.400,00	19.930,05	190,88%	61,51%
51 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	6.100,00	0,00		0,00%
321 Naknade troškova zaposlenima	3.578,61	6.300,00	4.700,76	131,36%	74,62%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3.578,61		4.518,70	126,27%	80,69%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		182,06		26,01%
322 Rashodi za materijal i energiju	9.462,21	43.200,00	13.872,38	146,61%	32,11%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.294,12		1.892,44	82,49%	63,08%
3222 Materijal i sirovine	6.229,67		7.105,38	114,06%	27,65%
3223 Energija	0,00		4.678,27		39,31%
3225 Sitni inventar i auto gume	938,42		196,29	20,92%	15,10%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		0,00		0,00%
323 Rashodi za usluge	4.971,80	16.700,00	7.862,74	158,15%	47,08%
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	763,16		693,91	90,93%	26,69%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	389,54		262,80	67,46%	20,22%
3237 Intelektualne i osobne usluge	2.488,55		4.291,93	172,47%	58,79%
3238 Računalne usluge	567,39		604,41	106,52%	50,37%
3239 Ostale usluge	763,16		2.009,69	263,34%	60,90%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.910,10	3.400,00	63,68	1,30%	1,87%
3291 Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00		0,00		0,00%
3292 Premije osiguranja	0,00		63,68		9,10%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.910,10		0,00	0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	225,07	800,00	341,28	151,63%	42,66%
11 Opći prihodi i primici	59,15	300,00	0,00	0,00%	0,00%
41 Prihodi za posebne namjene	165,92	500,00	341,28	205,69%	68,26%
343 Ostali financijski rashodi	225,07	800,00	341,28	151,63%	42,66%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	225,07		341,28	151,63%	42,66%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.984,62	4.000,00	1.105,00	37,02%	27,63%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.984,62	4.000,00	1.105,00	37,02%	27,63%
41 Prihodi za posebne namjene	2.984,62	4.000,00	1.105,00	37,02%	27,63%
422 Postrojenja i oprema	2.267,92	3.300,00	0,00	0,00%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	629,47		0,00	0,00%	0,00%
4222 Komunikacijska oprema	0,00		0,00		0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.638,45		0,00	0,00%	0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	716,70	700,00	1.105,00	154,18%	157,86%
4262 Ulaganja u računalne programe	716,70		1.105,00	154,18%	157,86%
UKUPNO RASHODI I IZDACI	71.824,62	225.000,00	103.935,76	144,71%	46,19%

Ukupni rashodi i izdaci Dječjeg vrtića ZVONČICA PUNITOVCI jesu 103.935,76 eura, a čine ih rashodi poslovanja koji su ostvareni 102.830,76 eura, i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, koji su ostvareni 1.105,00 eura. Rashodi poslovanja planirani su u iznosu 221.000,00 eura, a trenutno u izvještajnom razdoblju ostvareni 46,53% Rashodi obuhvaćaju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.



Rashodi poslovanja obuhvaćaju:

-rashodi za zaposlene (plaće, doprinosi, putni troškovi) u iznosu 75.989,92 eura ili 50,46% od godišnjeg financijskog plana Dječjeg vrtića

-materijalni rashodi (materijal, energija, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja) u iznosu 26.499,56 eura odnosno 38,07% u odnosu na planirani financijski plan Dječjeg vrtića ZVONČICA PUNITOVCI.

Financijski rashodu (usluge banaka), ostvareno 341,28 eura, odnosno 42,66% u odnosu na planirani financijski plan 2023. godine
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, planirani smo u iznosu 4.000,00 eura, u ovom izvještajnom razdoblju ostvarili smo 1.105,00 eura odnosno 27,63%.

C. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA I MANJKOVA JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE I PRORAČUNSKIH KORISNIKA

U izvještajnom razdoblju, odnosno u prvih 6 mjeseci poslovanja Dječji vrtić ZVONČICA PUNITOVCI, ostvarila je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 4.033,83 eura. Ostvaren je manjak zbog raskoraka između datuma obračuna troškova, tj. Zaduživanja koje je izvršeno u lipnju 2023. godine i datuma ostvarivanja prihoda za pokriće tih troškova a koje je predviđeno za srpanj 2023. godine.

D. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 2.185,42 eura.

KONTO	NAZIV KONTA	DOSPJELO >3 g	DOSPJELO 1-3 g	DOSPJELO <1 g	NEDOSPJELO	UKUPNO
16526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	936,42	0,00	936,42
165261	Participacija za vrtić - sufinanciranje roditelja	0,00	0,00	1.249,00	0,00	1.249,00
		0,00	0,00	2.185,42	0,00	2.185,42

Najveći udio u dosjelim potraživanjima je participacija za vrtić – sufinanciranje roditelja, u iznosu od 2.185,42 eura, što je zaduženje za roditelje za financiranje boravka djece u vrtiću koja su zadužena u lipnju 2023. godine. Ostali nespomenuti prihodi odnose se na potraživanja za financiranje usluga vrtića za djecu koja su iz drugih Općina, te ih sufinanciraju te Općine.

E. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 17.938,50.

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	8.096,17	8.096,17
23141	Porez na dohodak iz plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	797,00	797,00
23151	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	2.223,30	2.223,30
23162	Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	1.834,21	1.834,21
23212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	0,00	0,00	673,92	673,92
23214	Ostale naknade troškova zaposlenima	28,80	0,00	0,00	0,00	0,00	28,80



KONTO	NAZIV KONTA	DO 60 DANA	61 - 180 DANA	181 - 360 DANA	VIŠE OD 360 DANA	NEDOSPJELO	UKUPNO
23221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	97,25	0,00	0,00	0,00	160,63	257,88
23222	Materijal i sirovine	1.023,40	11,33	0,00	0,00	290,54	1.325,27
23223	Energija	548,45	480,06	0,00	0,00	0,00	1.028,51
23234	Komunalne usluge	70,08	0,00	0,00	0,00	0,00	70,08
23237	Intelektualne i osobne usluge	547,49	0,00	0,00	0,00	547,49	1.094,98
23238	Računalne usluge	66,36	0,00	0,00	0,00	135,11	201,47
23239	Ostale usluge	165,90	0,00	0,00	0,00	69,85	235,75
23431	Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa	2,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2,41
24262	Ulaganja u računalne programe	0,00	68,75	0,00	0,00	0,00	68,75
		2.550,14	560,14	0,00	0,00	14.828,22	17.938,50

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 17.938,50 eura, a čine ih dospjele obveze u iznosu 3.110,28 eura i nedospjele obveze u iznosu 14.828,22 eura. Dospjele obveze čine materijal, električna energija, komunalne usluge, intelektualne, računalne i ostale usluge, bankarske obveze i ulaganja u računalne programe. Nedospjele obveze čine rashodi za plaće zaposlenih, koje će biti podmirene u srpnju 2023. godine.

F. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Općina Punitovci 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 225.000,00 eura a izvršen je u iznosu 71.824,62 eura, a sadrži sljedeće aktivnosti:

- AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića, planirana u iznosu 45.692,21 EUR.
- AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi, planirana u iznosu 23.147,79 EUR.
- AKTIVNOST A101603 Nabava opreme, planirana u iznosu 2.984,62 EUR.

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 dorađe 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 finansijskog plana za razdoblje 01. siječnja - 30. lipnja 2023. godine stupa na snagu prvog dana od dana objave, a objavit će se na internet stranicama.

KLASA: 400-02/23-01/2

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

Punitovci, 18.07.2023. godine

Predsjednik Upravnog vijeća

Zdenko Perić, v.r.