



REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ ZVNOČICA
PUNITOVCI

Na temelju čl. 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci, po prijedlogu ravnateljice dječjeg vrtića Zvončica Upravno vijeće na svojoj 50. sjednici održanoj 28.03.2024. donijelo je

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana DV Zvončica Punitovci za 2023. godinu

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci za 2023. godinu (u daljnjem tekstu: Plan) sadrži:

1. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

OPIS	OSTVARENJE 31.12.2022.	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA 2023.	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 1.1. - 31.12.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja	177.111,44	223.974,48	200.145,88	113,01%	89,36%
UKUPNO PRIHODI	177.111,44	223.974,48	200.145,88	113,01%	89,36%
Rashodi poslovanja	169.341,85	225.700,00	202.367,98	119,50%	89,66%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.344,03	1.700,00	967,50	22,27%	56,91%
UKUPNO RASHODI	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	3.425,56	-3.425,52	-3.189,60	-93,11%	93,11%

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	3.425,52	3.425,52		100,00%
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	0,00	3.425,52	3.425,52		100,00%

C. RAČUN FINANCIRANJA

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

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	3.425,56	0,00	235,92	6,89%	
---	-----------------	-------------	---------------	--------------	--

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

I	RAČUN I OPIS RAČUNA		2	3	4	5	6
	OSTVARENJE 31.12.2022.	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA 2023.					
6	177.111,44	223.974,48	200.145,88	113,01%	89,36%		
63	18.581,19	10.200,00	10.078,08	54,24%	98,80%		
636	18.581,19		10.078,08	54,24%			
6361	18.581,19		10.078,08	54,24%			
65	37.259,45	63.774,48	62.894,94	168,80%	98,62%		
652	37.259,45		62.894,94	168,80%			
6526	37.259,45		62.894,94	168,80%			
67	121.270,80	150.000,00	127.172,86	104,87%	84,78%		
671	121.270,80		127.172,86	104,87%			
6711	121.270,80		127.172,86	104,87%			
UKUPNO PRIHODI	177.111,44	223.974,48	200.145,88	113,01%	89,36%		

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

I	RAČUN I OPIS RAČUNA		2	3	4	5	6
	OSTVARENJE 31.12.2022.	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA 2023.					
3	169.341,85	225.700,00	202.367,98	119,50%	89,66%		
31	111.828,16	154.200,00	148.752,83	133,02%	96,47%		
311	94.138,24		122.495,34	130,12%			
3111	94.138,24		122.495,34	130,12%			
312	2.156,75		6.050,92	280,56%			
3121	2.156,75		6.050,92	280,56%			
313	15.533,17		20.206,57	130,09%			
3132	15.533,17		20.206,57	130,09%			
32	57.031,61	70.600,00	52.969,16	92,88%	75,03%		
321	7.000,79		8.709,84	124,41%			

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	6.742,38		8.055,38	119,47%	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	258,41		654,46	253,26%	
322	Rashodi za materijal i energiju	34.532,06		27.820,62	80,56%	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.291,43		3.900,15	90,88%	
3222	Materijal i sirovine	19.284,26		13.917,08	72,17%	
3223	Energija	7.448,85		9.023,10	121,13%	
3225	Sitni inventar i auto gume	3.160,58		980,29	31,02%	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	346,94		0,00	0,00%	
323	Rashodi za usluge	10.472,53		15.938,70	152,20%	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00		0,00		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00		0,00		
3234	Komunalne usluge	1.340,87		1.478,51	110,26%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	637,73		525,60	82,42%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	5.474,81		9.283,12	169,56%	
3238	Računalne usluge	1.343,82		1.552,57	115,53%	
3239	Ostale usluge	1.675,30		3.098,90	184,98%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.026,23		500,00	9,95%	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00		0,00		
3292	Premije osiguranja	0,00		0,00		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.026,23		500,00	9,95%	
34	Financijski rashodi	482,08	900,00	645,99	134,00%	71,78%
343	Ostali financijski rashodi	482,08		645,99	134,00%	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	482,08		645,99	134,00%	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.344,03	1.700,00	967,50	22,27%	56,91%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.344,03	1.700,00	967,50	22,27%	56,91%
422	Postrojenja i oprema	3.627,33		0,00	0,00%	
4221	Uredska oprema i namještaj	629,47		0,00	0,00%	
4222	Komunikacijska oprema	0,00		0,00		
4227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.997,86		0,00	0,00%	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	716,70		967,50	134,99%	
4262	Ulaganja u računalne programe	716,70		967,50	134,99%	
UKUPNO RASHODI		173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE 31.12.2022.		I. IZMJENE I DOPUNE FINANCISK OG PLANA 2023.		OSTVARENJE FINANCISK OG PLANA I.I. - 31.12.2023.		INDEKS	
	2	3	4	5	4	5	4/2	4/3
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	121.270,80	130.600,00	124.895,06	102,99%	124.895,06	102,99%	95,63%	
11 Opći prihodi i primici	121.270,80	130.600,00	124.895,06	102,99%	124.895,06	102,99%	95,63%	
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	37.259,45	63.774,48	62.894,94	168,80%	62.894,94	168,80%	98,62%	
41 Prihodi za posebne namjene	37.259,45	63.774,48	62.894,94	168,80%	62.894,94	168,80%	98,62%	
5 POMOĆI	18.581,19	29.600,00	12.355,88	66,50%	12.355,88	66,50%	41,74%	
51 Pomoći iz drugih proračuna	18.581,19	29.600,00	12.355,88	66,50%	12.355,88	66,50%	41,74%	
UKUPNO PRIHODI	177.111,44	223.974,48	200.145,88	113,01%	200.145,88	113,01%	89,36%	

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE 31.12.2022.		I. IZMJENE I DOPUNE FINANCISK OG PLANA 2023.		OSTVARENJE FINANCISK OG PLANA I.I. - 31.12.2023.		INDEKS	
	2	3	4	5	4	5	4/2	4/3
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	121.270,80	136.100,00	124.895,06	102,99%	124.895,06	102,99%	91,77%	
11 Opći prihodi i primici	121.270,80	136.100,00	124.895,06	102,99%	124.895,06	102,99%	91,77%	
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	33.833,90	67.200,00	66.084,54	195,32%	66.084,54	195,32%	98,34%	
41 Prihodi za posebne namjene	33.833,90	67.200,00	66.084,54	195,32%	66.084,54	195,32%	98,34%	
5 POMOĆI	18.581,18	24.100,00	12.355,88	66,50%	12.355,88	66,50%	51,27%	
51 Pomoći iz drugih proračuna	18.581,18	24.100,00	12.355,88	66,50%	12.355,88	66,50%	51,27%	
UKUPNO RASHODI	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	203.335,48	117,07%	89,42%	

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE		1	2	3	4	5	6
		OSTVARENJE 31.12.2022.	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA 2023.	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 1.1. - 31.12.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	
09	Obrazovanje	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%	
0911	Predškolsko obrazovanje	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%	
UKUPNO RASHODI		173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%	

B. RAČUN FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA		1	2	3	4	5	6
		OSTVARENJE 31.12.2022.	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA 2023.	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 1.1. - 31.12.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA		1	2	3	4	5	6
		OSTVARENJE 31.12.2022.	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA 2023.	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 1.1. - 31.12.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE							
IZDACI OD FINACIJSKE IMOVINE							

2. POSEBNI DIO**ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA**

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE 31.12.2022.	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA 2023.	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA I.I. - 31.12.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 002 Jedinstveni upravni odjel	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%
GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%
UKUPNO RASHODI	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE 31.12.2022.	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA 2023.	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA I.I. - 31.12.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 002 Jedinstveni upravni odjel	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%
GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	121.270,80	136.100,00	124.895,06	102,99%	91,77%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	33.833,90	67.200,00	66.084,54	195,32%	98,34%
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	18.581,18	24.100,00	12.355,88	66,50%	51,27%
PROGRAM 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%
AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića	111.828,16	154.900,00	149.347,32	133,55%	96,42%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	100.780,87	124.850,00	120.030,69	119,10%	96,14%
3 Rashodi poslovanja	100.780,87	124.850,00	120.030,69	119,10%	96,14%
31 Rashodi za zaposlene	100.780,87	124.850,00	120.030,69	119,10%	96,14%
311 Plaće (Bruto)	84.834,95		104.306,62	122,95%	
3111 Plaće za redovan rad	84.834,95		104.306,62	122,95%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	1.947,79		920,00	47,23%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	1.947,79		920,00	47,23%	
313 Doprinosi na plaće	13.998,13		14.804,07	105,76%	

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	13.998,13				14.804,07	105,76%	
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	219,32	19.000,00			18.870,94	8604,30%	99,32%
3 Rashodi poslovanja	219,32	19.000,00			18.870,94	8604,30%	99,32%
31 Rashodi za zaposlene	219,32	18.300,00			18.276,45	8333,23%	99,87%
311 Plaće (Bruto)	8,89				10.038,72	112921,48%	
3111 Plaće za redovan rad	8,89				10.038,72	112921,48%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	208,96				3.000,00	1435,68%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	208,96				3.000,00	1435,68%	
313 Doprinosi na plaće	1,47				5.237,73	356308,16%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1,47				5.237,73	356308,16%	
32 Materijalni rashodi	0,00	700,00			594,49		84,93%
323 Rashodi za usluge	0,00				594,49		
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00				594,49		
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	10.827,97	11.050,00			10.445,69	96,47%	94,53%
3 Rashodi poslovanja	10.827,97	11.050,00			10.445,69	96,47%	94,53%
31 Rashodi za zaposlene	10.827,97	11.050,00			10.445,69	96,47%	94,53%
311 Plaće (Bruto)	9.294,40				8.150,00	87,69%	
3111 Plaće za redovan rad	9.294,40				8.150,00	87,69%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	0,00				2.130,92		
3121 Ostali rashodi za zaposlene	0,00				2.130,92		
313 Doprinosi na plaće	1.533,57				164,77	10,74%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.533,57				164,77	10,74%	
AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi	57.513,69	70.800,00			53.020,66	92,19%	74,89%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	19.130,52	11.250,00			4.864,37	25,43%	43,24%
3 Rashodi poslovanja	19.130,52	11.250,00			4.864,37	25,43%	43,24%
32 Materijalni rashodi	19.071,37	11.200,00			4.861,96	25,49%	43,41%
321 Naknade troškova zaposlenima	6.454,86				4.861,96	75,32%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	6.454,86				4.861,96	75,32%	
322 Rashodi za materijal i energiju	8.322,59				0,00	0,00%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	939,64				0,00	0,00%	
3222 Materijal i sirovine	2.932,15				0,00	0,00%	
3223 Energija	4.450,80				0,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	3.517,49				0,00	0,00%	
3234 Komunalne usluge	764,22				0,00	0,00%	

3237	Intelektualne i osobne usluge	1.621,80				0,00%
3238	Računalne usluge	368,31			0,00	0,00%
3239	Ostale usluge	763,16			0,00	0,00%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	776,43			0,00	0,00%
3292	Premije osiguranja	0,00			0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	776,43			0,00	0,00%
34	Financijski rashodi	59,15	50,00		2,41	4,07%
343	Ostali financijski rashodi	59,15			2,41	4,07%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	59,15			2,41	4,07%
IZVOR 41	Prihodi za posebne namjene	30.629,96	46.500,00		46.246,10	150,98%
3	Rashodi poslovanja	30.629,96	46.500,00		46.246,10	150,98%
32	Materijalni rashodi	30.207,03	45.800,00		45.602,52	150,97%
321	Naknade troškova zaposlenima	374,62			3.154,46	842,04%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	116,21			2.500,00	2151,28%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	258,41			654,46	253,26%
322	Rashodi za materijal i energiju	22.872,82			26.603,85	116,31%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.351,79			3.900,15	116,36%
3222	Materijal i sirovine	13.015,46			13.917,08	106,93%
3223	Energija	2.998,05			7.806,33	260,38%
3225	Sitni inventar i auto gume	3.160,58			980,29	31,02%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	346,94			0,00	0,00%
323	Rashodi za usluge	6.818,27			15.344,21	225,05%
3234	Komunalne usluge	576,65			1.478,51	256,40%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	637,73			525,60	82,42%
3237	Intelektualne i osobne usluge	3.716,24			8.688,63	233,80%
3238	Računalne usluge	975,51			1.552,57	159,15%
3239	Ostale usluge	912,14			3.098,90	339,74%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	141,32			500,00	353,81%
3291	Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00			0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	141,32			500,00	353,81%
34	Financijski rashodi	422,93	700,00		643,58	152,17%
343	Ostali financijski rashodi	422,93			643,58	152,17%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	422,93			643,58	152,17%
IZVOR 51	Pomoći iz drugih proračuna	7.753,21	13.050,00		1.910,19	24,64%
3	Rashodi poslovanja	7.753,21	13.050,00		1.910,19	24,64%
32	Materijalni rashodi	7.753,21	12.900,00		1.910,19	24,64%
321	Naknade troškova zaposlenima	171,31			693,42	404,77%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	171,31			693,42	404,77%
322	Rashodi za materijal i energiju	3.336,65			1.216,77	36,47%

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00					
3222 Materijal i sirovine	3.336,65				0,00	0,00%
3223 Energija	0,00			1.216,77		
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00			0,00		0,00%
323 Rashodi za usluge	136,77			0,00		0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00			0,00		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00			0,00		0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	136,77			0,00		0,00%
3239 Ostale usluge	0,00			0,00		
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.108,48			0,00		0,00%
3292 Premije osiguranja	0,00			0,00		
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.108,48			0,00		0,00%
34 Financijski rashodi	0,00		150,00	0,00		0,00%
343 Ostali financijski rashodi	0,00			0,00		
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00			0,00		
AKTIVNOST A101603 Nabava opreme	4.344,03	1.700,00		967,50	22,27%	56,91%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	1.359,41	0,00		0,00		0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.359,41	0,00		0,00		0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.359,41	0,00		0,00		0,00%
422 Postrojenja i oprema	1.359,41			0,00		0,00%
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.359,41			0,00		0,00%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	2.984,62	1.700,00		967,50	32,42%	56,91%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.984,62	1.700,00		967,50	32,42%	56,91%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.984,62	1.700,00		967,50	32,42%	56,91%
422 Postrojenja i oprema	2.267,92			0,00		0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	629,47			0,00		0,00%
4222 Komunikacijska oprema	0,00			0,00		
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.638,45			0,00		0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	716,70			967,50	134,99%	
4262 Ulaganja u računalne programe	716,70			967,50	134,99%	
UKUPNO RASHODI	173.685,88	227.400,00		203.335,48	117,07%	89,42%



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 47. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana je Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

U 2023. godini Upravno vijeće Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci nije donosilo odluku o zaduženju.

4. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Sukladno članku 44. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) 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 31.12.2022.	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA OG PLANA 2023.	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 1.1. - 31.12.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	177.111,44	223.974,48	200.145,88	113,01%	89,36%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	18.581,19	10.200,00	10.078,08	54,24%	98,80%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	18.581,19		10.078,08	54,24%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	18.581,19		10.078,08	54,24%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	37.259,45	63.774,48	62.894,94	168,80%	98,62%
652 Prihodi po posebnim propisima	37.259,45		62.894,94	168,80%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	37.259,45		62.894,94	168,80%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	121.270,80	150.000,00	127.172,86	104,87%	84,78%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	121.270,80		127.172,86	104,87%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	121.270,80		127.172,86	104,87%	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	177.111,44	223.974,48	200.145,88	113,01%	89,36%

Ukupni planirani prihodi za 2023. godinu prema I. izmjenama i dopunama financijskog plana iznosili su ukupno 227.400,00 eur, a struktura im je kako slijedi:

- Prihodi iz nadležnog proračuna (Općina Punitovci) – izvor financiranja 11 – u iznosu od 130.600,00 eur
- Prihodi iz nadležnog proračuna (Općina Punitovci) – izvor financiranja 51 – fiskalna održivost vrtića – u iznosu od 19.400,00 eur
- Prihodi za posebne namjene (uplate roditelja za sufinanciranje boravka djece u vrtiću) – izvor financiranja 41 – u iznosu od 63.374,48 eur
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - 0026110901 mjere zapošljavanja EU-ESF ugovor 2092-23 – u iznosu od 10.200,00 eur
- Ostali nespomenuti prihodi – depoziti po viđenju – u iznosu od 100,00 eur
- Višak prihoda poslovanja iz prethodnog razdoblja u iznosu od 3.425,52 eura na temelju Odluke o raspodjeli rezultata

Ukupno ostvareni prihodi za 2023. godinu iznose 203.571,40 eur odnosno 89,52% od ukupno planiranih, a struktura im je kako slijedi:

- Prihodi iz nadležnog proračuna (Općina Punitovci) – izvor financiranja 11 – ostvareni u iznosu od 124.895,06 eur, odnosno 95,63% od ukupno planiranih



- Prihodi iz nadležnog proračuna (Općina Punitovci) – fiskalna održivost vrtića – izvor financiranja 51 – ostvareni u iznosu od 2.277,80 eur, odnosno 0,12% od ukupno planiranih
- Prihodi za posebne namjene (uplate roditelja za sufinanciranje boravka djece u vrtiću) – izvor financiranja 41 – ostvareni u iznosu od 62.864,78 eur, odnosno 99% od ukupno planiranih
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – mjere zapošljavanja EU-ESF ugovor 2092-23 – ostvaren u iznosu od 10.078,08 eur, odnosno 98,80 eur
- Ostali nespomenuti prihodi – depoziti po viđenju – ostvareni u iznosu od 30,16 eur odnosno 30,16% od ukupno planiranih

B. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 31.12.2022.	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA 2023.	OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA 1.1. - 31.12.2023.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
I	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	169.341,85	225.700,00	202.367,98	119,50%	89,66%
31 Rashodi za zaposlene	111.828,16	154.200,00	148.752,83	133,02%	96,47%
311 Plaće (Bruto)	94.138,24		122.495,34	130,12%	
3111 Plaće za redovan rad	94.138,24		122.495,34	130,12%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	2.156,75		6.050,92	280,56%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	2.156,75		6.050,92	280,56%	
313 Doprinosi na plaće	15.533,17		20.206,57	130,09%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	15.533,17		20.206,57	130,09%	
32 Materijalni rashodi	57.031,61	70.600,00	52.969,16	92,88%	75,03%
321 Naknade troškova zaposlenima	7.000,79		8.709,84	124,41%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	6.742,38		8.055,38	119,47%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	258,41		654,46	253,26%	
322 Rashodi za materijal i energiju	34.532,06		27.820,62	80,56%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.291,43		3.900,15	90,88%	
3222 Materijal i sirovine	19.284,26		13.917,08	72,17%	
3223 Energija	7.448,85		9.023,10	121,13%	
3225 Sitni inventar i auto gume	3.160,58		980,29	31,02%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	346,94		0,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	10.472,53		15.938,70	152,20%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00		0,00		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00		0,00		
3234 Komunalne usluge	1.340,87		1.478,51	110,26%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	637,73		525,60	82,42%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	5.474,81		9.283,12	169,56%	
3238 Računalne usluge	1.343,82		1.552,57	115,53%	
3239 Ostale usluge	1.675,30		3.098,90	184,98%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.026,23		500,00	9,95%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00		0,00		
3292 Premije osiguranja	0,00		0,00		
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.026,23		500,00	9,95%	
34 Financijski rashodi	482,08	900,00	645,99	134,00%	71,78%
343 Ostali financijski rashodi	482,08		645,99	134,00%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	482,08		645,99	134,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.344,03	1.700,00	967,50	22,27%	56,91%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.344,03	1.700,00	967,50	22,27%	56,91%
422 Postrojenja i oprema	3.627,33		0,00	0,00%	
4221 Uredska oprema i namještaj	629,47		0,00	0,00%	
4222 Komunikacijska oprema	0,00		0,00		
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.997,86		0,00	0,00%	
426 Nematerijalna proizvedena imovina	716,70		967,50	134,99%	
4262 Ulaganja u računalne programe	716,70		967,50	134,99%	
UKUPNO RASHODI I IZDACI	173.685,88	227.400,00	203.335,48	117,07%	89,42%



Ukupno ostvareni rashodi u 2023. godini iznose 203.335,48 eur, odnosno 89,42% od ukupno planiranih, a ostvareni su kako slijedi:

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene, odnosno bruto plaće zaposlenika, obvezni doprinosi na plaće i ugovor od djelu sa zdravstvenih voditeljem ostvareni su u iznosu od 149.347,32 eur, odnosno 96,42% u odnosu na planirano.

Materijalni rashodi

Planirani u iznosu od 70.800,00 eur, ostvareni u iznosu od 53.020,66 eura, odnosno 74,89%.

U strukturi materijalnih rashoda najveći udio se odnosi na rashode za prehranu djece u vrtiću, koji su planirani u iznosu od 19.500,00 eur, ostvareni u iznosu od 13.917,08 eur odnosno 71,37%. Na računovodstvene usluge utrošeno je 8.688,63 eur, odnosno 91,46% od planiranih 9.500,00 eura. Na usluge s područja zaštite na radu, na javnobilježničke usluge i usluge najma uređaja za kopiranje utrošeno je 3.098,90 eur, odnosno 79,46% u odnosu na planirano.

Troškovi potrošnog uredskog materijala, potrošnog materijala za dječje radionice, sredstva za čišćenje i održavanje higijene ostvareni su u iznosu od 3.900,15 eura, odnosno 54,17% u odnosu na planirano.

Financijski rashodi

Planirani u iznosu od 900,00 eur, ostvareni u iznosu od 645,99 eur, odnosno 71,78%. Odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Planirani u iznosu od 1.700,00 eur, ostvareni u iznosu od 967,50 eura odnosno Odnosi se na nabavu računalnog programa Pisarnica i Pismohrana potrebnih za uredsko poslovanje.

C. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA I MANJKOVA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Stanja na osnovnim računima podskupine 922 iskazanih u bilanci na dan 31.12.2023. g. utvrđena su kako slijedi:

Broj računa	Naziv računa	
92211	Višak prihoda poslovanja	1.203,42
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-967,50
	UKUPAN REZULTAT (višak)	235,92

Utvrđeni višak prihoda poslovanja po računu 92211 u iznosu od 1.203,42 eura iskazan prema izvorima financiranja:

Prihodi za posebne namjene (41)	1.203,42
---------------------------------	----------

Utvrđeni manjak prihoda od nefinancijske imovine na računu 92222 u iznosu od 967,50 eura iskazan prema izvorima financiranja:

Prihodi za posebne namjene (41)	-967,50
---------------------------------	---------

Višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.203,42 eur s izvora financiranja 41 koristit će se za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 967,50 eur.

D. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 1.293,97 eur, što se odnosi na potraživanja/zaduženja roditelja.

Nedospjela potraživanja u iznosu od 2.741,60 eur odnose se na potraživanja od drugih općina/gradova koji prema rješenjima sufinanciraju boravak djece u vrtiću s prebivalištem izvan Općine Punitovci, s valutom dospjeća u siječnju 2024. godine.

Potraživanja za naknade koje se refundiraju iznose 80,72 eura i odnose se na potraživanja od HZZO-a po osnovi naknade bolovanja.

KONTO	NAZIV KONTA	DOSPJELO	DOSPJELO	DOSPJELO	NEDOSPJELO	UKUPNO
		>3 g	1-3 g	< 1 g		
12911	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	0,00	0,00	0,00	80,72	80,72
12921	Ostala nespomenuta potraživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



KONTO	NAZIV KONTA	DOSPJELO >3 g	DOSPJELO 1-3 g	DOSPJELO < 1 g	NEDOSPJELO	UKUPNO
16526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	0,00	2.741,60	2.741,60
165261	Participacija za vrtić - sufinanciranje roditelja	0,00	0,00	1.293,97	0,00	1.293,97
		0,00	0,00	1.293,97	2.822,32	4.116,29

E. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Stanje ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 17.586,99 eur i cjelokupan se iznos odnosi na nedospjele obveze s valutom plaćanja u 2024. godini. Prema strukturi nedospjelih obveza najveći se dio odnosi na troškove plaća i materijalnih prava zaposlenih za prosinac 2023. godine, a manjim dijelom na obveze prema dobavljačima.

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	9.661,88	9.661,88
23141	Porez na dohodak iz plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	729,75	729,75
23151	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	2.240,63	2.240,63
23162	Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	2.077,39	2.077,39
23212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	0,00	0,00	531,64	531,64
23214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00	0,00	38,40	38,40
23221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	114,35	114,35
23222	Materijal i sirovine	0,00	0,00	0,00	0,00	153,02	153,02
23223	Energija	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190,14	1.190,14
23234	Komunalne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	78,04	78,04
23237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	547,49	547,49
23238	Računalne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	135,11	135,11
23239	Ostale usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	86,49	86,49
23431	Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	0,00	0,00	0,00	2,66	2,66
		0,00	0,00	0,00	0,00	17.586,99	17.586,99

F. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Dječji vrtić Zvončica na kraju izvještajnog razdoblja ima u tijeku sudski postupak s Financijskom agencijom, broj predmeta Pp-723/2023, koji se vodi pri Općinskom sudu u Đakovu. Na temelju očitovanja dostavljenog od strane Porezne uprave Ispostave Đakovo u korist dječjeg vrtića nema osnova za nastanak potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

G. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA IZ POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

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

PROGRAM: 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje

Planiran je u iznosu 227.400,00 EUR, izvršen 89,42% u iznosu 203.335,48 EUR, a sadrži sljedeće aktivnosti:

- AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost dječjeg vrtića, planirana u iznosu 154.900,00 EUR, izvršena 96,42% u iznosu 149.347,32 EUR.



- AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi, planirana u iznosu 70.800,00 EUR, izvršena 74,89% u iznosu 53.020,66 EUR.
- AKTIVNOST A101603 Nabava opreme, planirana u iznosu 1.700,00 EUR, izvršena 56,91% u iznosu 967,50 EUR.

Članak 3.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana DV Zvončica Punitovci za razdoblje 1. siječnja - 31. prosinca 2023. godine stupa na snagu prvog dana od dana objave u Službenom glasniku, a objavit će se i na mrežnim stranicama.

KLASA: 601-02/24-05/4
URBROJ: 2158-33-1-02-24-3
Punitovci, 28. 03. 2024.

Predsjednik Upravnog vijeća