



REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ ZVNOČICA
PUNITOVCI

Na temelju Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 144/21 i 158/2023) i članka 40. Statuta Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci, po prijedlogu ravnateljice Dječjeg vrtića Zvončica Upravno vijeće na svojoj 55. sjednici održanoj 11. srpnja 2024. godine donijelo je

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana DV Zvončica Punitovci za razdoblje 1.1.2024. - 30.06.2024.

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci za 2024. godinu (u daljnjem tekstu: Plan) sadrži:

1. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

OPIS	OSTVARENJE 1.1.2023. - 30.6.2023.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. G.	OSTVARENJE 1.1.2024. - 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja	99.901,93	234.500,00	134.105,65	134,24%	57,19%
UKUPNO PRIHODI	99.901,93	234.500,00	134.105,65	134,24%	57,19%
Rashodi poslovanja	102.830,76	232.800,00	148.756,98	144,66%	63,90%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.105,00	1.700,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNO RASHODI	103.935,76	234.500,00	148.756,98	143,12%	63,44%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-4.033,83	0,00	-14.651,33	363,21%	

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	235,92		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	0,00	0,00	235,92		

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	-4.033,83	0,00	-14.415,41	357,36%	
---	------------------	-------------	-------------------	----------------	--

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

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

2

3225	Sitni inventar i auto gume	196,29			941,24	479,52%	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00			0,00		
323	Rashodi za usluge	7.862,74			8.037,51	102,22%	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00			0,00		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00			0,00		
3234	Komunalne usluge	693,91			546,10	78,70%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	262,80			394,20	150,00%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	4.291,93			4.112,45	95,82%	
3238	Računalne usluge	604,41			1.210,66	200,30%	
3239	Ostale usluge	2.009,69			1.774,10	88,28%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	63,68			820,26	1288,10%	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00			477,76		
3292	Premije osiguranja	63,68			0,00	0,00%	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00			342,50		
34	Financijski rashodi	341,28	900,00		330,63	96,88%	36,74%
343	Ostali financijski rashodi	341,28			330,63	96,88%	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	341,28			330,63	96,88%	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.105,00	1.700,00		0,00	0,00%	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.105,00	1.700,00		0,00	0,00%	0,00%
422	Postrojenja i oprema	0,00			0,00		
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00			0,00		
4222	Komunikacijska oprema	0,00			0,00		
4227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00			0,00		
426	Nematerijalna proizvedena imovina	1.105,00			0,00	0,00%	
4262	Ulaganja u računalne programe	1.105,00			0,00	0,00%	
UKUPNO RASHODI		103.935,76	234.500,00		148.756,98	143,12%	63,44%

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA		OSTVARENJE		FINANCIJSKI PLAN ZA		OSTVARENJE		INDEKS		INDEKS	
		1.1.2023. - 30.6.2023.		2024. G.		1.1.2024 - 30.06.2024.		4/2		4/3	
		2	3	3	4	4	5	5	6	6	6
I OPĆI PRIHODI I PRIMICI		71.439,70	90.000,00	90.000,00	27.868,00	30,96%	39,01%	39,01%	30,96%	30,96%	30,96%
11	Opći prihodi i primici	71.439,70	90.000,00	90.000,00	27.868,00	30,96%	39,01%	39,01%	30,96%	30,96%	30,96%
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	28.462,23	67.100,00	67.100,00	53.105,65	79,14%	186,58%	186,58%	79,14%	79,14%	79,14%
41	Prihodi za posebne namjene	28.462,23	67.100,00	67.100,00	53.105,65	79,14%	186,58%	186,58%	79,14%	79,14%	79,14%
5	POMOĆI	0,00	77.400,00	77.400,00	53.132,00	68,65%			68,65%	68,65%	68,65%
51	Pomoći iz drugih proračuna	0,00	77.400,00	77.400,00	53.132,00	68,65%			68,65%	68,65%	68,65%
UKUPNO PRIHODI		99.901,93	234.500,00	234.500,00	134.105,65	57,19%	134,24%	134,24%	57,19%	57,19%	57,19%

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA		OSTVARENJE		FINANCIJSKI		OSTVARENJE		INDEKS	
1		2		3		4		5	
		1.1.2023. - 30.6.2023.		PLAN ZA 2024. G.		1.1.2024. - 30.06.2024.		4/3	
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		71.439,70		90.000,00		27.868,00		39,01%	
11 Opći prihodi i primici		71.439,70		90.000,00		27.868,00		39,01%	
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		32.496,06		67.100,00		67.756,98		208,51%	
41 Prihodi za posebne namjene		32.496,06		67.100,00		67.756,98		208,51%	
5 POMOĆI		0,00		77.400,00		53.132,00		68,65%	
51 Pomoći iz drugih proračuna		0,00		77.400,00		53.132,00		68,65%	
UKUPNO RASHODI		103.935,76		234.500,00		148.756,98		143,12%	

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJ

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE		OSTVARENJE		FINANCIJSKI		OSTVARENJE		INDEKS	
1		2		3		4		5	
		1.1.2023. - 30.6.2023.		PLAN ZA 2024. G.		1.1.2024. - 30.06.2024.		4/3	
09 Obrazovanje		103.935,76		234.500,00		148.756,98		143,12%	
0911 Predškolsko obrazovanje		103.935,76		234.500,00		148.756,98		143,12%	
UKUPNO RASHODI		103.935,76		234.500,00		148.756,98		143,12%	

B. RAČUN FINANCIRANJA
RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJ

RAČUN I OPIS RAČUNA		OSTVARENJE		FINANCIJSKI		OSTVARENJE		INDEKS	
1		2		3		4		5	
		1.1.2023. - 30.6.2023.		PLAN ZA 2024. G.		1.1.2024. - 30.06.2024.		4/3	
								6	

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA		OSTVARENJE		FINANCIJSKI		OSTVARENJE		INDEKS	
1		2		3		4		5	
		1.1.2023. - 30.6.2023.		PLAN ZA 2024. G.		1.1.2024. - 30.06.2024.		4/3	
								6	

PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE									
IZDACI OD FINACIJSKE IMOVINE									

2. POSEBNI DIO
ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE 1.1.2023. - 30.6.2023.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. G.	OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
I	2	3	4	5	6
RAZDJELE 002 Jedinствeni upravni odjel	103.935,76	234.500,00	148.756,98	143,12%	63,44%
GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić	103.935,76	234.500,00	148.756,98	143,12%	63,44%
UKUPNO RASHODI	103.935,76	234.500,00	148.756,98	143,12%	63,44%

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE 1.1.2023. - 30.6.2023.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. G.	OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
I	2	3	4	5	6
RAZDJELE 002 Jedinствeni upravni odjel	103.935,76	234.500,00	148.756,98	143,12%	63,44%
GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić	103.935,76	234.500,00	148.756,98	143,12%	63,44%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	71.439,70	90.000,00	27.868,00	39,01%	30,96%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	32.496,06	67.100,00	67.756,98	208,51%	100,98%
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	77.400,00	53.132,00		68,65%
PROGRAM 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje	103.935,76	234.500,00	148.756,98	143,12%	63,44%
AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića	76.584,41	160.100,00	117.999,79	154,08%	73,70%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	64.870,19	71.200,00	27.007,38	41,63%	37,93%
3 Rashodi poslovanja	64.870,19	71.200,00	27.007,38	41,63%	37,93%
31 Rashodi za zaposlene	64.870,19	71.200,00	27.007,38	41,63%	37,93%
311 Plaće (Bruto)	55.966,17		23.328,83	41,68%	

3111 Plaće za redovan rad	55.966,17		23.328,83	41,68%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	0,00		2.164,87		
3121 Ostali rashodi za zaposlene	0,00		2.164,87		
313 Doprinosi na plaće	8.904,02		1.513,68	17,00%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	8.904,02		1.513,68	17,00%	
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	11.714,22	19.000,00	39.261,84	335,16%	206,64%
3 Rashodi poslovanja	11.714,22	19.000,00	39.261,84	335,16%	206,64%
31 Rashodi za zaposlene	11.119,73	18.300,00	39.261,84	353,08%	214,55%
311 Plaće (Bruto)	8.643,33		30.005,27	347,15%	
3111 Plaće za redovan rad	8.643,33		30.005,27	347,15%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	720,00		3.700,00	513,89%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	720,00		3.700,00	513,89%	
313 Doprinosi na plaće	1.756,40		5.556,57	316,36%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.756,40		5.556,57	316,36%	
32 Materijalni rashodi	594,49	700,00	0,00	0,00%	0,00%
323 Rashodi za usluge	594,49		0,00	0,00%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	594,49		0,00	0,00%	
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	69.900,00	51.730,57		74,01%
3 Rashodi poslovanja	0,00	69.900,00	51.730,57		74,01%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	69.900,00	51.730,57		74,01%
311 Plaće (Bruto)	0,00		45.000,00		
3111 Plaće za redovan rad	0,00		45.000,00		
313 Doprinosi na plaće	0,00		6.730,57		
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00		6.730,57		
AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi	26.246,35	72.700,00	30.757,19	117,19%	42,31%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	6.569,51	18.800,00	860,62	13,10%	4,58%
3 Rashodi poslovanja	6.569,51	18.800,00	860,62	13,10%	4,58%
32 Materijalni rashodi	6.569,51	18.600,00	860,62	13,10%	4,63%
321 Naknade troškova zaposlenima	3.634,69		802,56	22,08%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3.634,69		802,56	22,08%	
322 Rashodi za materijal i energiju	2.655,46		0,00	0,00%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00		0,00		
3222 Materijal i sirovine	1.098,93		0,00	0,00%	
3223 Energija	1.556,53		0,00	0,00%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		0,00		
323 Rashodi za usluge	215,68		58,06	26,92%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00		0,00		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00		0,00		

3239 Ostale usluge	215,68		58,06	26,92%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	63,68		0,00	0,00%	
3292 Premije osiguranja	63,68		0,00	0,00%	
34 Financijski rashodi	0,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	0,00		0,00		
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00		0,00		
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	19.676,84	46.400,00	28.495,14	144,82%	61,41%
3 Rashodi poslovanja	19.676,84	46.400,00	28.495,14	144,82%	61,41%
32 Materijalni rashodi	19.335,56	45.700,00	28.164,51	145,66%	61,63%
321 Naknade troškova zaposlenima	1.066,07		3.125,13	293,14%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	884,01		2.634,13	297,98%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	182,06		491,00	269,69%	
322 Rashodi za materijal i energiju	11.216,92		16.239,67	144,78%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.892,44		2.821,49	149,09%	
3222 Materijal i sirovine	6.006,45		8.920,82	148,52%	
3223 Energija	3.121,74		3.556,12	113,91%	
3225 Sitni inventar i auto gume	196,29		941,24	479,52%	
323 Rashodi za usluge	7.052,57		7.979,45	113,14%	
3234 Komunalne usluge	693,91		546,10	78,70%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	262,80		394,20	150,00%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.697,44		4.112,45	111,22%	
3238 Računalne usluge	604,41		1.210,66	200,30%	
3239 Ostale usluge	1.794,01		1.716,04	95,65%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		820,26		
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00		477,76		
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		342,50		
34 Financijski rashodi	341,28	700,00	330,63	96,88%	47,23%
343 Ostali financijski rashodi	341,28		330,63	96,88%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	341,28		330,63	96,88%	
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	7.500,00	1.401,43		18,69%
3 Rashodi poslovanja	0,00	7.500,00	1.401,43		18,69%
32 Materijalni rashodi	0,00	7.500,00	1.401,43		18,69%
321 Naknade troškova zaposlenima	0,00		1.401,43		
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00		1.401,43		
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00		0,00		
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00		0,00		
3222 Materijal i sirovine	0,00		0,00		
AKTIVNOST A101603 Nabava opreme	1.105,00	1.700,00	0,00	0,00%	0,00%

IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene						
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.105,00	1.700,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.105,00	1.700,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
422 Postrojenja i oprema	0,00		0,00			
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00		0,00			
4222 Komunikacijska oprema	0,00		0,00			
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		0,00			
426 Nematerijalna proizvedena imovina	1.105,00		0,00	0,00%		
4262 Ulaganja u računalne programe	1.105,00		0,00	0,00%		
UKUPNO RASHODI	103.935,76	234.500,00	148.756,98	143,12%	63,44%	

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 razdoblju 1.1.2024. – 30.6.2024. Upravno Vijeće Dječjeg vrtića Zvončica 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 razdoblje 1.1.2024 – 30.6.2024.:

A. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u sljedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 1.1.2023. - 30.6.2023.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. G.	OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	99.901,93	234.500,00	134.105,65	134,24%	57,19%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	28.462,23	67.100,00	53.105,65	186,58%	79,14%
652 Prihodi po posebnim propisima	28.462,23		53.105,65	186,58%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	28.462,23		53.105,65	186,58%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	71.439,70	167.400,00	81.000,00	113,38%	48,39%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	71.439,70		81.000,00	113,38%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	71.439,70		81.000,00	113,38%	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	99.901,93	234.500,00	134.105,65	134,24%	57,19%

Struktura planiranih i ostvarenih prihoda:

- Prihodi iz nadležnog proračuna (Općina Punitovci) – izvor financiranja 11 Opći prihodi i primici – planirano 90.000,00 eur, ostvareno 27.868,00 eur
- Sufinanciranje cijene usluge vrtića – izvor financiranja 41 Prihodi za posebne namjene – planirano 67.000,00 eur, ostvareno 48.105,37 eur
- Prihodi iz nadležnog proračuna (Općina Punitovci) – fiskalna održivost vrtića – izvor financiranja 51 – tekuće pomoći iz drugih proračuna - planirano 77.400,00 eura, ostvareno 53.132,00 eur
- Ostali nespomenuti prihodi – izvor financiranja 41 Prihodi za posebne namjene – planirano 100,00 eur, ostvareno 5.000,28 eur (Donacija Krmdija d.o.o. u iznosu 5.000,00 eur i depoziti po viđenju 0,28 eura).

B. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u sljedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 1.1.2023. - 30.6.2023.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. G.	OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	102.830,76	232.800,00	148.756,98	144,66%	63,90%
31 Rashodi za zaposlene	75.989,92	159.400,00	117.999,79	155,28%	74,03%
311 Plaće (Bruto)	64.609,50		98.334,10	152,20%	
3111 Plaće za redovan rad	64.609,50		98.334,10	152,20%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	720,00		5.864,87	814,57%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	720,00		5.864,87	814,57%	
313 Doprinosi na plaće	10.660,42		13.800,82	129,46%	

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	10.660,42		13.800,82	129,46%	
32 Materijalni rashodi	26.499,56	72.500,00	30.426,56	114,82%	41,97%
321 Naknade troškova zaposlenima	4.700,76		5.329,12	113,37%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.518,70		4.838,12	107,07%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	182,06		491,00	269,69%	
322 Rashodi za materijal i energiju	13.872,38		16.239,67	117,06%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.892,44		2.821,49	149,09%	
3222 Materijal i sirovine	7.105,38		8.920,82	125,55%	
3223 Energija	4.678,27		3.556,12	76,01%	
3225 Sitni inventar i auto gume	196,29		941,24	479,52%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		0,00		
323 Rashodi za usluge	7.862,74		8.037,51	102,22%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00		0,00		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00		0,00		
3234 Komunalne usluge	693,91		546,10	78,70%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	262,80		394,20	150,00%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.291,93		4.112,45	95,82%	
3238 Računalne usluge	604,41		1.210,66	200,30%	
3239 Ostale usluge	2.009,69		1.774,10	88,28%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	63,68		820,26	1288,10%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00		477,76		
3292 Premije osiguranja	63,68		0,00	0,00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		342,50		
34 Financijski rashodi	341,28	900,00	330,63	96,88%	36,74%
343 Ostali financijski rashodi	341,28		330,63	96,88%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	341,28		330,63	96,88%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.105,00	1.700,00	0,00	0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.105,00	1.700,00	0,00	0,00%	0,00%
422 Postrojenja i oprema	0,00		0,00		
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00		0,00		
4222 Komunikacijska oprema	0,00		0,00		
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		0,00		
426 Nematerijalna proizvedena imovina	1.105,00		0,00	0,00%	
4262 Ulaganja u računalne programe	1.105,00		0,00	0,00%	
UKUPNO RASHODI I IZDACI	103.935,76	234.500,00	148.756,98	143,12%	63,44%

Struktura planiranih i ostvarenih rashoda:

- rashodi za zaposlene (plaće, doprinosi) u iznosu 117.999,79 eura ili 74,03% u odnosu na godišnji financijski plan
- materijalni rashodi (materijalna prava zaposlenika, potrošni materijal, energija, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja) u iznosu 30.426,56 eura odnosno 41,97% u odnosu na planirani financijski plan
- financijski rashodi (usluge banaka), ostvareno 330,63 eura, odnosno 36,74% u odnosu na planirani financijski plan za 2024. godinu
- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani u iznosu 1.700,00 eura u izvještajnom razdoblju nisu imali ostvarenje

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
---------------------------------	---------

Nakon izvršene korekcije ukupan višak iznosi 235,92 eura s izvora financiranja 41, kao takav će se uvrstiti u I. izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godine i koristiti za redovno poslovanje.

D. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 5.953,65 eur, od toga je nedospjelih potraživanja u iznosu od 2.832,87 eur, a dospjelih 3.120,78 eur.

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	137,56	0,00	137,56
12921	Ostala nespomenuta potraživanja	0,00	0,00	35,87	0,00	35,87
16526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	1.373,67	2.832,87	4.206,54
165261	Participacija za vrtić - sufinanciranje roditelja	0,00	162,58	1.411,10	0,00	1.573,68
		0,00	162,58	2.958,20	2.832,87	5.953,65

Najveći udio u dospjelim potraživanjima je participacija za vrtić – sufinanciranje roditelja u iznosu od 1.573,54 eura, što se odnosi na zaduženja roditelja za sufinanciranje boravka djece u vrtiću. Ostali nespomenuti prihodi odnose se na potraživanja za sufinanciranje usluga vrtića za djecu koja su sufinancirana iz proračuna drugih gradova/općina.

E. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 20.287,26 eur, a od toga nepodmirene dospjele obveze iznose 16,93 eur.

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	11.512,39	11.512,39
23141	Porez na dohodak iz plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	862,58	862,58
23151	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	2.630,25	2.630,25
23162	Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	2.475,88	2.475,88
23212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	0,00	0,00	634,13	634,13
23221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	220,00
23222	Materijal i sirovine	16,93	0,00	0,00	0,00	416,93	433,86
23238	Računalne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	160,11	160,11
23239	Ostale usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	58,06	58,06
23954	Ostale nespomenute obveze	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
		16,93	0,00	0,00	0,00	20.270,33	20.287,26



F. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Dječji vrtić Zvončica 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 234.500,00 EUR, izvršen 63,44% u iznosu 148.756,98 EUR, a sadrži slijedeće aktivnosti:

- AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića, planirana u iznosu 160.100,00 EUR, izvršena 73,70% u iznosu 117.999,79 EUR.
- AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi, planirana u iznosu 72.700,00 EUR, izvršena 42,31% u iznosu 30.757,19 EUR.
- AKTIVNOST A101603 Nabava opreme, planirana u iznosu 1.700,00 EUR, izvršena 0,00% u iznosu 0,00 EUR.

Članak 3.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana DV Zvončica Punitovci za razdoblje 1.1.2024. – 30.6.2024. godine stupa na snagu prvog dana od dana objave u Službenom glasniku, a objavit će se i na mrežnim stranicama dječjeg vrtića.

KLASA: 400-02/24-01/1

URBROJ: 2158-33-1-02-24-4

Punitovci, 11. srpnja 2024. godine

Predsjednik Upravnog vijeća

Mato Ćurić, v.r.