



REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ ZVNOČICA
PUNITOVCI

Na temelju čl. 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i članka 40. Statuta Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci, po prijedlogu ravnateljice dječjeg vrtića Zvončica Upravno vijeće na svojoj 70. sjednici održanoj 17. 07. 2025. donijelo je

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci za 2025. godinu (u daljnjem tekstu: Plan) sadrži:

1. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

OPIS	OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja	134.105,65	428.100,00	166.283,57	123,99%	38,84%
UKUPNO PRIHODI	134.105,65	428.100,00	166.283,57	123,99%	38,84%
Rashodi poslovanja	148.756,98	425.500,00	189.700,50	127,52%	44,58%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.600,00	2.267,61		87,22%
UKUPNO RASHODI	148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-14.651,33	0,00	-25.684,54	175,31%	

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	235,92	0,00	2.360,67	1000,62%	
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	235,92	0,00	2.360,67	1000,62%	

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	-14.415,41	0,00	-23.323,87	161,80%	
---	-------------------	-------------	-------------------	----------------	--

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 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
I	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	134.105,65	428.100,00	166.283,57	123,99%	38,84%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	53.105,65	107.700,00	49.432,52	93,08%	45,90%
652 Prihodi po posebnim propisima	53.105,65		49.432,52	93,08%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	53.105,65		49.432,52	93,08%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	81.000,00	320.400,00	116.851,05	144,26%	36,47%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	81.000,00		116.851,05	144,26%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	81.000,00		116.851,05	144,26%	
UKUPNO PRIHODI	134.105,65	428.100,00	166.283,57	123,99%	38,84%

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
I	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	148.756,98	425.500,00	189.700,50	127,52%	44,58%
31 Rashodi za zaposlene	117.999,79	338.000,00	151.062,04	128,02%	44,69%
311 Plaće (Bruto)	98.334,10		119.568,99	121,59%	
3111 Plaće za redovan rad	98.334,10		119.568,99	121,59%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	5.864,87		11.733,85	200,07%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	5.864,87		11.733,85	200,07%	
313 Doprinosi na plaće	13.800,82		19.759,20	143,17%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	13.800,82		19.759,20	143,17%	
32 Materijalni rashodi	30.426,56	86.500,00	38.204,16	125,56%	44,17%
321 Naknade troškova zaposlenima	5.329,12		4.589,51	86,12%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.838,12		4.589,51	94,86%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	491,00		0,00	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	16.239,67		16.220,60	99,88%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.821,49		2.917,24	103,39%	
3222 Materijal i sirovine	8.920,82		8.928,96	100,09%	
3223 Energija	3.556,12		4.018,06	112,99%	

3225 Simi inventar i auto gume	941,24		356,34	37,86%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		0,00		
323 Rashodi za usluge	8.037,51		16.095,49	200,25%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	0,00		0,00		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00		55,00		
3234 Komunalne usluge	546,10		501,03	91,75%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	394,20		242,90	61,62%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.112,45		6.557,50	159,45%	
3238 Računalne usluge	1.210,66		1.162,50	96,02%	
3239 Ostale usluge	1.774,10		7.576,56	427,06%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	820,26		1.298,56	158,31%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	477,76		806,24	168,75%	
3292 Premije osiguranja	0,00		0,00		
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	342,50		492,32	143,74%	
34 Financijski rashodi	330,63	1.000,00	434,30	131,36%	43,43%
343 Ostali financijski rashodi	330,63		434,30	131,36%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	330,63		434,30	131,36%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.600,00	2.267,61		87,22%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.600,00	2.267,61		87,22%
422 Postrojenja i oprema	0,00		2.267,61		
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		2.267,61		
426 Nematerijalna proizvedena imovina	0,00		0,00		
4262 Ulaganja u računalne programe	0,00		0,00		
UKUPNO RASHODI	148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE		FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE		INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
	1	2		3	4		
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		27.868,00	202.400,00	59.991,05	29,64%	29,64%	29,64%
11 Opći prihodi i primici		27.868,00	202.400,00	59.991,05	215,27%	215,27%	29,64%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		53.105,65	107.700,00	49.432,52	93,08%	45,90%	45,90%
41 Prihodi za posebne namjene		53.105,65	107.700,00	49.432,52	93,08%	45,90%	45,90%
5 POMOĆI		53.132,00	118.000,00	56.860,00	107,02%	48,19%	48,19%
51 Pomoći iz drugih proračuna		53.132,00	118.000,00	56.860,00	107,02%	48,19%	48,19%
UKUPNO PRIHODI		134.105,65	428.100,00	166.283,57	123,99%	38,84%	38,84%

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA		OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1		2	3	4	5	6
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		27.868,00	202.400,00	59.991,05	215,27%	29,64%
11 Opći prihodi i primici		27.868,00	202.400,00	59.991,05	215,27%	29,64%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		67.756,98	107.700,00	75.117,06	110,86%	69,75%
41 Prihodi za posebne namjene		67.756,98	107.700,00	75.117,06	110,86%	69,75%
5 POMOĆI		53.132,00	118.000,00	56.860,00	107,02%	48,19%
51 Pomoći iz drugih proračuna		53.132,00	118.000,00	56.860,00	107,02%	48,19%
UKUPNO RASHODI		148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE		OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1		2	3	4	5	6
09 Obrazovanje		148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%
0911 Predškolsko obrazovanje		148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%
UKUPNO RASHODI		148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%

B. RAČUN FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA		OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1		2	3	4	5	6

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA		OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1		2	3	4	5	6

PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE									
IZDACI OD FINACIJSKE IMOVINE									

2. POSEBNI DIO

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 002 Jedinствeni upravni odjel	148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%
GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječiji vrtić	148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%
UKUPNO RASHODI	148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 002 Jedinствeni upravni odjel	148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%
GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječiji vrtić	148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	27.868,00	202.400,00	59.991,05	215,27%	29,64%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	67.756,98	107.700,00	75.117,06	110,86%	69,75%
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	53.132,00	118.000,00	56.860,00	107,02%	48,19%
PROGRAM 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje	148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%
AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječijeg vrtića	117.999,79	338.700,00	151.062,04	128,02%	44,60%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	27.007,38	185.800,00	57.641,32	213,43%	31,02%
3 Rashodi poslovanja	27.007,38	185.800,00	57.641,32	213,43%	31,02%
31 Rashodi za zaposlene	27.007,38	185.800,00	57.641,32	213,43%	31,02%
311 Plaće (Bruto)	23.328,83		35.351,49	151,54%	
3111 Plaće za redovan rad	23.328,83		35.351,49	151,54%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	2.164,87		7.310,29	337,68%	

3121 Ostali rashodi za zaposlene	2.164,87		7.310,29	337,68%	
313 Doprinosi na plaće	1.513,68		14.979,54	989,61%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.513,68		14.979,54	989,61%	
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	39.261,84	41.500,00	37.317,07	95,05%	89,92%
3 Rashodi poslovanja	39.261,84	41.500,00	37.317,07	95,05%	89,92%
31 Rashodi za zaposlene	39.261,84	40.800,00	37.317,07	95,05%	91,46%
311 Plaće (Bruto)	30.005,27		29.538,85	98,45%	
3111 Plaće za redovan rad	30.005,27		29.538,85	98,45%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	3.700,00		2.998,56	81,04%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	3.700,00		2.998,56	81,04%	
313 Doprinosi na plaće	5.556,57		4.779,66	86,02%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	5.556,57		4.779,66	86,02%	
32 Materijalni rashodi	0,00	700,00	0,00		0,00%
323 Rashodi za usluge	0,00		0,00		
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00		0,00		
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	51.730,57	111.400,00	56.103,65	108,45%	50,36%
3 Rashodi poslovanja	51.730,57	111.400,00	56.103,65	108,45%	50,36%
31 Rashodi za zaposlene	51.730,57	111.400,00	56.103,65	108,45%	50,36%
311 Plaće (Bruto)	45.000,00		54.678,65	121,51%	
3111 Plaće za redovan rad	45.000,00		54.678,65	121,51%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	0,00		1.425,00		
3121 Ostali rashodi za zaposlene	0,00		1.425,00		
313 Doprinosi na plaće	6.730,57		0,00	0,00%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	6.730,57		0,00	0,00%	
AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi	30.757,19	86.800,00	38.638,46	125,62%	44,51%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	860,62	16.600,00	2.349,73	273,03%	14,16%
3 Rashodi poslovanja	860,62	16.600,00	2.349,73	273,03%	14,16%
32 Materijalni rashodi	860,62	16.300,00	2.349,73	273,03%	14,42%
321 Naknade troškova zaposlenima	802,56		2.233,16	278,25%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	802,56		2.233,16	278,25%	
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00		61,57		
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00		61,57		
3222 Materijal i sirovine	0,00		0,00		
3223 Energija	0,00		0,00		
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		0,00		
323 Rashodi za usluge	58,06		55,00	94,73%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	0,00		0,00		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00		55,00		

3239 Ostale usluge	58,06		0,00	0,00%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		0,00		
3292 Premije osiguranja	0,00		0,00		
34 Financijski rashodi	0,00	300,00	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	28.495,14	63.600,00	35.532,38	124,70%	55,87%
3 Rashodi poslovanja	28.495,14	63.600,00	35.532,38	124,70%	55,87%
32 Materijalni rashodi	28.164,51	62.900,00	35.098,08	124,62%	55,80%
321 Naknade troškova zaposlenima	3.125,13		1.600,00	51,20%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.634,13		1.600,00	60,74%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	491,00		0,00	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	16.239,67		16.159,03	99,50%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.821,49		2.855,67	101,21%	
3222 Materijal i sirovine	8.920,82		8.928,96	100,09%	
3223 Energija	3.556,12		4.018,06	112,99%	
3225 Sitni inventar i auto gume	941,24		356,34	37,86%	
323 Rashodi za usluge	7.979,45		16.040,49	201,02%	
3234 Komunalne usluge	546,10		501,03	91,75%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	394,20		242,90	61,62%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.112,45		6.557,50	159,45%	
3238 Računalne usluge	1.210,66		1.162,50	96,02%	
3239 Ostale usluge	1.716,04		7.576,56	441,51%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	820,26		1.298,56	158,31%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	477,76		806,24	168,75%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	342,50		492,32	143,74%	
34 Financijski rashodi	330,63	700,00	434,30	131,36%	62,04%
343 Ostali financijski rashodi	330,63		434,30	131,36%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	330,63		434,30	131,36%	
IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna	1.401,43	6.600,00	756,35	53,97%	11,46%
3 Rashodi poslovanja	1.401,43	6.600,00	756,35	53,97%	11,46%
32 Materijalni rashodi	1.401,43	6.600,00	756,35	53,97%	11,46%
321 Naknade troškova zaposlenima	1.401,43		756,35	53,97%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.401,43		756,35	53,97%	
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	0,00	2.600,00	2.267,61		87,22%

IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene							
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine				0,00	2.600,00	2.267,61	87,22%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				0,00	2.600,00	2.267,61	87,22%
422 Postrojenja i oprema				0,00		2.267,61	
4221 Uredska oprema i namještaj				0,00		0,00	
4222 Komunikacijska oprema				0,00		0,00	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene				0,00		2.267,61	
426 Nematerijalna proizvedena imovina				0,00		0,00	
4262 Ulaganja u računalne programe				0,00		0,00	
UKUPNO RASHODI				148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%
							44,84%

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 1.1.2025. – 30.6.2025. 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 2025. godinu:

A. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u sljedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	134.105,65	428.100,00	166.283,57	123,99%	38,84%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	53.105,65	107.700,00	49.432,52	93,08%	45,90%
652 Prihodi po posebnim propisima	53.105,65		49.432,52	93,08%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	53.105,65		49.432,52	93,08%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	81.000,00	320.400,00	116.851,05	144,26%	36,47%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	81.000,00		116.851,05	144,26%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	81.000,00		116.851,05	144,26%	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	134.105,65	428.100,00	166.283,57	123,99%	38,84%

Struktura planiranih i ostvarenih prihoda:

- Prihodi iz nadležnog proračuna (Općina Punitovci) – izvor financiranja 11 Opći prihodi i primici – planirano 202.400,00 eur, ostvareno 59.991,50 eura
- Sufinanciranje cijene usluge vrtića – izvor financiranja 41 Prihodi za posebne namjene – planirano 102.000,00 eur, ostvareno 49.432,08 eur
- Prihodi iz nadležnog proračuna (Općina Punitovci) – fiskalna održivost vrtića – izvor financiranja 51 – tekuće pomoći iz drugih proračuna - planirano 118.000,00 eura, ostvareno 56.860,00eur
- Ostali nespomenuti prihodi – izvor financiranja 41 Prihodi za posebne namjene – planirano 5.700,00 eur, ostvareno 0,44 eura depoziti po viđenju.

B. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u sljedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 1.1.2024 - 30.06.2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	OSTVARENJE 1.1.-30.6.2025	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	148.756,98	425.500,00	189.700,50	127,52%	44,58%
31 Rashodi za zaposlene	117.999,79	338.000,00	151.062,04	128,02%	44,69%
311 Plaće (Bruto)	98.334,10		119.568,99	121,59%	
3111 Plaće za redovan rad	98.334,10		119.568,99	121,59%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	5.864,87		11.733,85	200,07%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	5.864,87		11.733,85	200,07%	
313 Doprinosi na plaće	13.800,82		19.759,20	143,17%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	13.800,82		19.759,20	143,17%	
32 Materijalni rashodi	30.426,56	86.500,00	38.204,16	125,56%	44,17%



321 Naknade troškova zaposlenima	5.329,12		4.589,51	86,12%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.838,12		4.589,51	94,86%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	491,00		0,00	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	16.239,67		16.220,60	99,88%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.821,49		2.917,24	103,39%	
3222 Materijal i sirovine	8.920,82		8.928,96	100,09%	
3223 Energija	3.556,12		4.018,06	112,99%	
3225 Sitni inventar i auto gume	941,24		356,34	37,86%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		0,00		
323 Rashodi za usluge	8.037,51		16.095,49	200,25%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	0,00		0,00		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00		55,00		
3234 Komunalne usluge	546,10		501,03	91,75%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	394,20		242,90	61,62%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.112,45		6.557,50	159,45%	
3238 Računalne usluge	1.210,66		1.162,50	96,02%	
3239 Ostale usluge	1.774,10		7.576,56	427,06%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	820,26		1.298,56	158,31%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	477,76		806,24	168,75%	
3292 Premije osiguranja	0,00		0,00		
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	342,50		492,32	143,74%	
34 Financijski rashodi	330,63	1.000,00	434,30	131,36%	43,43%
343 Ostali financijski rashodi	330,63		434,30	131,36%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	330,63		434,30	131,36%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.600,00	2.267,61		87,22%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.600,00	2.267,61		87,22%
422 Postrojenja i oprema	0,00		2.267,61		
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		2.267,61		
426 Nematerijalna proizvedena imovina	0,00		0,00		
4262 Ulaganja u računalne programe	0,00		0,00		
UKUPNO RASHODI I IZDACI	148.756,98	428.100,00	191.968,11	129,05%	44,84%

Struktura planiranih i ostvarenih rashoda:

- rashodi za zaposlene (plaće, doprinosi) u iznosu 151.062,04 eura ili 44,69% u odnosu na financijski plan 2025.g.
- materijalni rashodi (materijalna prava zaposlenika, potrošni materijal, energija, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja) u iznosu 38.204,16 eura odnosno 44,17% u odnosu na planirani financijski plan.
- financijski rashodi (usluge banaka), ostvareno 434,30 eura, odnosno 43,43% u odnosu na planirani financijski plan za 2025. godinu
- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, ostvareno 2.267,61 eura, odnosno 87,22% u odnosu na planirani financijski plan.

C. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA I MANJKOVA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Stanja na osnovnim računima podskupine 922 iskazanih u bilanci na dan 31.12.2024. g. utvrđena su kako slijedi:

Broj računa	Naziv računa	
92211	Višak prihoda poslovanja	2.714,29
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-353,62
	UKUPAN REZULTAT (višak)	2.360,67

Utvrđeni višak prihoda poslovanja po računu 92211 u iznosu od 2.714,29 eura iskazan prema izvorima financiranja:

Prihodi za posebne namjene (41)	2.714,29
---------------------------------	----------

Utvrđeni manjak prihoda od nefinancijske imovine na računu 92222 u iznosu od -353,62 eura iskazan prema izvorima financiranja:



Prihodi za posebne namjene (41)	-353.62
---------------------------------	---------

Nakon izvršene korekcije ukupan višak iznosi 2.360,67 eura s izvora financiranja 41. kao takav će se uvrstiti u I. izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godine i koristiti za redovno poslovanje.

D. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 7.564,92 eura, a od toga saldo nenaplaćenih potraživanja iznosi 3.498,02 eura.

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	0,00	0,00	0,00
12921	Ostala nespomenuta potraživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12942	Potraživanja proračuna za povrat sredstava proračunskih korisnika u proračun - bolovanje HZZO	0,00	0,00	279,84	0,00	279,84
16526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	268,00	3.498,02	3.766,02
165261	Participacija za vrtić - sufinanciranje roditelja	0,00	361,66	3.157,40	0,00	3.519,06
		0,00	361,66	3.705,24	3.498,02	7.564,92

Najveći udio u dospjelim potraživanjima je participacija za vrtić – sufinanciranje roditelja u iznosu od 3.519,06 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 29.137,97 eura.

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	15.644,24	15.644,24
23141	Porez na dohodak iz plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	1.253,80	1.253,80
23151	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	4.016,52	4.016,52
23164	Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu	0,00	0,00	0,00	0,00	3.450,89	3.450,89
23214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00	0,00	857,88	857,88
23221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	392,64	392,64
23222	Materijal i sirovine	0,00	0,00	0,00	0,00	1.052,50	1.052,50
23237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	731,25	731,25
23238	Računalne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	193,75	193,75
23239	Ostale usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	84,50	84,50
23954	Ostale nespomenute obveze	0,00	0,00	0,00	0,00	1.460,00	1.460,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	29.137,97	29.137,97

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 428.100,00 EUR, izvršen 44,84% u iznosu 191.968,11 EUR, a sadrži slijedeće aktivnosti:

- AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječijeg vrtića, planirana u iznosu 338.700,00 EUR, izvršena 44,60% u iznosu 151.062,04 EUR.

- AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi, planirana u iznosu 86.800,00 EUR, izvršena 44,51% u iznosu 38.638,46 EUR.



- AKTIVNOST A101603 Nabava opreme, planirana u iznosu 2.600,00 EUR, izvršena 87,22% u iznosu 2.267,61 EUR.

Članak 3.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana DV Zvončica Punitovci za razdoblje 1. siječnja – 30. lipnja 2025. godine stupa na snagu prvog dana od dana objave u Službenom glasniku, a objavit će se i na internet stranicama.

KLASA: 601-02/25-05/8
URBROJ: 2158-33-1-02-25-3
Punitovci, 17. 07. 2025.

Predsjednik Upravnog vijeća

Mateo Čurčić