



REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ KRIJESNICA
GORJANI

Temeljem članka 42. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), po prijedlogu ravnateljice Dječjeg vrtića Krijesnica Gorjani, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Krijesnica Gorjani na svojoj 21. sjednici, održanoj 28. srpnja 2022. godine donosi:

**Polugodišnje izvršenje financijskog plana
Dječjeg vrtića Krijesnica Gorjani 2022. godine**

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Krijesnica Gorjani za 2022. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun) sadrži:

1. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

OPIS	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
Prihodi poslovanja	1.443.700,00	388.924,91	26,94%
UKUPNO PRIHODI	1.443.700,00	388.924,91	26,94%
Rashodi poslovanja	1.285.900,00	393.004,99	30,56%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	157.800,00	21.175,00	13,42%
UKUPNO RASHODI	1.443.700,00	414.179,99	28,69%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	0,00	-25.255,08	0,00%

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	0,00	-25.255,08	0,00%
---	-------------	-------------------	--------------

Članak 2.

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

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA I	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU 2	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022. 3	INDEKS 3/2 4
6 Prihodi poslovanja	1.443.700,00	388.924,91	26,94%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	223.800,00	104.540,49	46,71%
652 Prihodi po posebnim propisima	223.800,00	104.540,49	46,71%
41 Prihodi za posebne namjene	223.800,00	104.540,49	46,71%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	0,00	104.540,49	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.219.900,00	284.384,42	23,31%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.219.900,00	284.384,42	23,31%
11 Opći prihodi i primici	1.219.900,00	284.384,42	23,31%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	0,00	284.384,42	0,00%
UKUPNO PRIHODI	1.443.700,00	388.924,91	26,94%

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA I	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU 2	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022. 3	INDEKS 3/2 4
3 Rashodi poslovanja	1.285.900,00	393.004,99	30,56%
31 Rashodi za zaposlene	861.000,00	262.344,56	30,47%
311 Plaće (Bruto)	660.000,00	225.188,40	34,12%
3111 Plaće za redovan rad	0,00	225.188,40	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	90.000,00	0,00	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00%
313 Doprinosi na plaće	111.000,00	37.156,16	33,47%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	37.156,16	0,00%
32 Materijalni rashodi	423.000,00	128.439,78	30,36%
321 Naknade troškova zaposlenima	87.000,00	20.653,60	23,74%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	20.653,60	0,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	156.000,00	58.880,22	37,74%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	13.632,90	0,00%

3222 Materijal i sirovine		0,00	32.282,85	0,00%
3223 Energija		0,00	0,00	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume		0,00	6.761,07	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		0,00	6.203,40	0,00%
323 Rashodi za usluge	144.000,00		46.655,66	32,40%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00		1.542,07	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00		150,00	0,00%
3234 Komunalne usluge	0,00		4.220,79	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00		3.240,00	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00		15.905,00	0,00%
3238 Računalne usluge	0,00		6.900,00	0,00%
3239 Ostale usluge	0,00		14.697,80	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	36.000,00		2.250,30	6,25%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00		0,00	0,00%
3292 Premije osiguranja	0,00		0,00	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		2.250,30	0,00%
34 Financijski rashodi				
343 Ostali financijski rashodi	1.900,00		2.220,65	116,88%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.900,00		2.220,65	116,88%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00		2.220,65	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	157.800,00		21.175,00	13,42%
422 Postrojenja i oprema	157.800,00		21.175,00	13,42%
4221 Uredska oprema i namještaj	125.400,00		21.175,00	16,89%
4222 Komunikacijska oprema	0,00		2.800,00	0,00%
4227 Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		0,00	0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	0,00		18.375,00	0,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	32.400,00		0,00	0,00%
UKUPNO RASHODI	1.443.700,00		414.179,99	28,69%

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.219.900,00	284.384,42	23,31%
11 Opći prihodi i primici	1.219.900,00	284.384,42	23,31%

4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			
41 Prihodi za posebne namjene	223.800,00	104.540,49	46,71%
UKUPNO PRIHODI	223.800,00	104.540,49	46,71%
	1.443.700,00	388.924,91	26,94%

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.219.900,00	284.384,42	23,31%
11 Opći prihodi i primici	1.219.900,00	284.384,42	23,31%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	223.800,00	129.795,57	58,00%
41 Prihodi za posebne namjene	223.800,00	129.795,57	58,00%
UKUPNO RASHODI	1.443.700,00	414.179,99	28,69%

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
09 Obrazovanje	1.443.700,00	414.179,99	28,69%
0911 Predškolsko obrazovanje	1.443.700,00	414.179,99	28,69%
UKUPNO RASHODI	1.443.700,00	414.179,99	28,69%

B. RAČUN FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA		FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022.	INDEKS 3/2
I		2	3	4
PRIMICI OD FINANCISIJSKE IMOVINE				
IZDACI OD FINANCISIJSKE IMOVINE				

2. POSEBNI DIO

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022.	INDEKS 3/2
I	2	3	4
RAZDJELOVI 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL			
GLAVA 00204 Proračunski korisnik: Dječiji vrtić		1.443.700,00	414.179,99
UKUPNO RASHODI		1.443.700,00	414.179,99
			28,69%
			28,69%
			28,69%

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022.	INDEKS 3/2
I	2	3	4
RAZDJELOVI 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL			
GLAVA 00204 Proračunski korisnik: Dječiji vrtić		1.443.700,00	414.179,99
IZVOR 11 Opći prihodi i primici		1.219.900,00	284.384,42
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene		223.800,00	129.795,57
PROGRAM 1013 Predškolski odgoj i obrazovanje		1.443.700,00	414.179,99
AKTIVNOST A101501 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića		861.000,00	262.344,56
Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje			30,47%

IZVOR 11 Opći prihodi i primici	861.000,00	203.971,26	23,69%
3 Rashodi poslovanja	861.000,00	203.971,26	23,69%
31 Rashodi za zaposlene	861.000,00	203.971,26	23,69%
311 Plaće (Bruto)	660.000,00	175.082,62	26,53%
3111 Plaće za redovan rad	0,00	175.082,62	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	90.000,00	0,00	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00%
313 Doprinosi na plaće	111.000,00	28.888,64	26,03%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	28.888,64	0,00%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	0,00	58.373,30	0,00%
3 Rashodi poslovanja	0,00	58.373,30	0,00%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	58.373,30	0,00%
311 Plaće (Bruto)	0,00	50.105,78	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	0,00	50.105,78	0,00%
313 Doprinosi na plaće	0,00	8.267,52	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	8.267,52	0,00%
AKTIVNOST A101502 Materijalni i ostali rashodi	424.900,00	130.660,43	30,75%
Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje			
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	358.900,00	62.038,16	17,29%
3 Rashodi poslovanja	358.900,00	62.038,16	17,29%
32 Materijalni rashodi	357.000,00	61.027,86	17,09%
321 Naknade troškova zaposlenima	87.000,00	15.965,60	18,35%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	15.965,60	0,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	120.000,00	20.787,40	17,32%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	5.423,84	0,00%
3222 Materijal i sirovine	0,00	14.163,56	0,00%
3223 Energija	0,00	0,00	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	0,00	0,00%
323 Rashodi za usluge	126.000,00	24.274,86	19,27%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	408,53	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	0,00%
3234 Komunalne usluge	0,00	52,52	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	2.092,60	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00	6.685,91	0,00%
3238 Računalne usluge	0,00	5.900,00	0,00%
3239 Ostale usluge	0,00	9.135,30	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	24.000,00	0,00	0,00%
3292 Premije osiguranja	0,00	0,00	0,00%

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	0,00	0,00%
34 Financijski rashodi		1.900,00	1.010,30	53,17%
343 Ostali financijski rashodi		1.900,00	1.010,30	53,17%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		0,00	1.010,30	0,00%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene		66.000,00	68.622,27	103,97%
3 Rashodi poslovanja		66.000,00	68.622,27	103,97%
32 Materijalni rashodi		66.000,00	67.411,92	102,14%
321 Naknade troškova zaposlenima		0,00	4.688,00	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0,00	4.688,00	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju		36.000,00	38.092,82	105,81%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	8.209,06	0,00%
3222 Materijal i sirovine		0,00	18.119,29	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume		0,00	6.761,07	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		0,00	5.003,40	0,00%
323 Rashodi za usluge		18.000,00	22.380,80	124,34%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		0,00	1.133,54	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	150,00	0,00%
3234 Komunalne usluge		0,00	4.168,27	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		0,00	1.147,40	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge		0,00	9.219,09	0,00%
3238 Računalne usluge		0,00	1.000,00	0,00%
3239 Ostale usluge		0,00	5.562,50	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		12.000,00	2.250,30	18,75%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		0,00	0,00	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	2.250,30	0,00%
34 Financijski rashodi		0,00	1.210,35	0,00%
343 Ostali financijski rashodi		0,00	1.210,35	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		0,00	1.210,35	0,00%
AKTIVNOST A101503 Nabava opreme				
Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje		157.800,00	21.175,00	13,42%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici		0,00	18.375,00	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		0,00	18.375,00	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0,00	18.375,00	0,00%
422 Postrojenja i oprema		0,00	18.375,00	0,00%
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	18.375,00	0,00%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene		157.800,00	2.800,00	1,77%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		157.800,00	2.800,00	1,77%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		157.800,00	2.800,00	1,77%
422 Postrojenja i oprema		125.400,00	2.800,00	2,23%



4221 Uredska oprema i namještaj	0,00	2.800,00	0,00%
4222 Komunikacijska oprema	0,00	0,00	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	32.400,00	0,00	0,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	0,00%
UKUPNO RASHODI	1.443.700,00	414.179,99	28,69%

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Sukladno članku 85. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu obvezni je sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

U polugodišnjem izvještajnom razdoblju 2022. godini Upravno Vijeće Dječjeg Vrtića Krijesnica Gorjani nije donijelo nijednu 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 2022. godinu:

A. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
6 Prihodi poslovanja	1.443.700,00	388.924,91	26,94%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	223.800,00	104.540,49	46,71%
652 Prihodi po posebnim propisima	223.800,00	104.540,49	46,71%
41 Prihodi za posebne namjene	223.800,00	104.540,49	46,71%
6526 Ostali nespomenuti prihodi		104.540,49	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.219.900,00	284.384,42	23,31%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.219.900,00	284.384,42	23,31%
11 Opći prihodi i primici	1.219.900,00	284.384,42	23,31%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		284.384,42	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	1.443.700,00	388.924,91	26,94%

Ukupni prihodi ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 388.924,91 kn, što je 26,94% od ukupno planiranih prihoda na razini cijele godine. Najveći udio prihoda ostvaren je iz nadležnog proračuna Općine Gorjani u iznosu od 284.384,42 kn za potrebe redovnog poslovanja, a preostali dio prihoda u iznosu od 104.540,49 kn ostvaren je od uplata roditelja za sufinanciranje cijene boravka djece u vrtiću, te uplata od drugih općina koje sufinanciraju boravak djece iz njihovih općina.

B. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE PRORAČUNA 30.06.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
3 Rashodi poslovanja	1.285.900,00	393.004,99	30,56%
31 Rashodi za zaposlene	861.000,00	262.344,56	30,47%
311 Plaće (Bruto)	660.000,00	225.188,40	34,12%
3111 Plaće za redovan rad	0,00	225.188,40	
312 Ostali rashodi za zaposlene	90.000,00	0,00	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	0,00	0,00	
313 Doprinosi na plaće	111.000,00	37.156,16	33,47%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	37.156,16	
32 Materijalni rashodi	423.000,00	128.439,78	30,36%
321 Naknade troškova zaposlenima	87.000,00	20.653,60	23,74%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	20.653,60	



3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	
322 Rashodi za materijal i energiju	156.000,00	58.880,22	37,74%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	13.632,90	
3222 Materijal i sirovine	0,00	32.282,85	
3223 Energija	0,00	0,00	
3225 Sitni inventar i auto gume	0,00	6.761,07	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	6.203,40	
323 Rashodi za usluge	144.000,00	46.655,66	32,40%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	1.542,07	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	150,00	
3234 Komunalne usluge	0,00	4.220,79	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	3.240,00	
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00	15.905,00	
3238 Računalne usluge	0,00	6.900,00	
3239 Ostale usluge	0,00	14.697,80	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	36.000,00	2.250,30	6,25%
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	0,00	2.250,30	
34 Financijski rashodi	1.900,00	2.220,65	116,88%
343 Ostali financijski rashodi	1.900,00	2.220,65	116,88%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	2.220,65	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	157.800,00	21.175,00	13,42%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	157.800,00	21.175,00	13,42%
422 Postrojenja i oprema	125.400,00	21.175,00	16,89%
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00	2.800,00	
4222 Komunikacijska oprema	0,00	0,00	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	18.375,00	
426 Nematerijalna proizvedena imovina	32.400,00	0,00	0,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	
UKUPNO RASHODI I IZDACI	1.443.700,00	414.179,99	28,69%

Ukupni rashodi ostvareni u polugodišnjem izvještajnom razdoblju iznose 393.004,99 kn, što je 30,56% od ukupno planiranih rashoda na razini cijele godine.

Najveći udio rashoda odnosi se na rashode za plaće zaposlenih koji iznose 262.344,56 kn ili 30,47% od ukupno planiranih rashoda za tu namjenu na razini cijele godine.

Materijal ni rashodi poslovanja iznose 128.439,78 kn, a od toga se najveći rashodi odnose na:

- Troškovi nabave namirnica u iznosu od 32.282,85 kn
- Naknade zaposlenicima za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 20.653,60 kn
- Troškovi knjigovodstva i javnobilježničkih usluga u iznosu od 15.905,00 kn
- Ostale usluge poput usluge čišćenja prostora, fotografiranja otvorenja vrtića, izradu vizualnog identiteta vrtića, obvezne provedbe dezinsekcije i deratizacije u ukupnom iznosu od 14.697,80 kn
- Troškovi uredskog poslovanja i potrošni materijal za redovan rad vrtića i aktivnosti vrtićkih skupina u iznosu od 13.632,90 kn

Financijski rashodi koji se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa iznosili su 2.220,65 kn.

U strukturi rashoda za nabavu nefinancijske imovine najveći se rashod odnosi na nabavu profesionalnog uređaja za pranje podova u iznosu od 18.375,00 kn, a 2.800,00 kn za dodatnu nabavu namještaja za vrtićku skupinu.

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

U izvještajnom razdoblju poslovanje Dječjeg vrtića Krijesnica ostvarilo je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 25.255,08 kn. Ostvaren je manjak zbog raskoraka između datuma obračuna troškova, tj. zaduživanja koje je izvršeno u lipnju 2022. i datuma ostvarivanja prihoda za pokriće tih troškova koje je predviđeno za srpanj 2022. (izvan obračunskog razdoblja).

D. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 31.260,00 kn i odnosi se na potraživanja za plaćanje participacije – sufinanciranje boravka djece u vrtiću za lipanj 2022. godine za koja se zadužuju roditelji. Zaduženje je izvršeno u lipnju 2022, s valutom plaćanja u srpnju 2022.

E. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Stanje ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 70.894,44 kn, od toga nepodmirene tekuće dospjele obveze iznose 3.148,47 kn. Te su obveze podmirene u srpnju.

Nedospjele obveze iznose 67.745,97 kn. Najveći udio nedospjelih obveza u iznosu od 63.161,13 kn odnosi se na ukupne troškove plaće za lipanj 2022. s valutom dospjeća u srpnju.

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	37.479,27	37.479,27
23141	Porez na dohodak iz plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	2.433,36	2.433,36
23142	Prerez porezu na dohodak iz plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	171,91	171,91
23151	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	10.021,15	10.021,15
23162	Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	8.267,44	8.267,44
23212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	0,00	0,00	4.688,00	4.688,00
23221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	1.454,68	0,00	0,00	702,40	2.157,08
23222	Materijal i sirovine	364,83	0,00	0,00	0,00	829,74	1.194,57
23225	Sitni inventar i auto gume	0,00	449,10	0,00	0,00	0,00	449,10
23234	Komunalne usluge	379,86	0,00	0,00	0,00	3.152,70	3.532,56
23238	Računalne usluge	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
		1.244,69	1.903,78	0,00	0,00	67.745,97	70.894,44

F. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Dječji vrtić Krijesnica Gorjani 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 1013 Predškolski odgoj i obrazovanje planiran je u iznosu 1.443.700,00 kn na razini cijele godine, a izvršen u iznosu od 414.179,99 kuna za prvo polugodište poslovanja.

Sadrži slijedeće aktivnosti:

- AKTIVNOST A101501 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića
- AKTIVNOST A101502 Materijalni i ostali rashodi
- AKTIVNOST A101503 Nabava opreme

Za redovnu djelatnost vrtića

Aktivnost Opis	IZVOR	IZNOS
1013 Predškolski odgoj i obrazovanje / A101501 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića	11	203.971,26
1013 Predškolski odgoj i obrazovanje / A101501 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića	41	58.373,30
1013 Predškolski odgoj i obrazovanje / A101502 Materijalni i ostali rashodi	11	62.038,16
1013 Predškolski odgoj i obrazovanje / A101502 Materijalni i ostali rashodi	41	68.622,27
1013 Predškolski odgoj i obrazovanje / A101503 Nabava opreme	11	18.375,00
1013 Predškolski odgoj i obrazovanje / A101503 Nabava opreme	41	2.800,00

Izvor 11 – financiranje iz nadležnog proračuna Općine Gorjani

Izvor 41 – financiranje vlastitim novčanim sredstvima vrtića (sufinanciranje roditelja i drugih općina)

Obrazloženje programa:

Program ranog i predškolskog obrazovanja koji se provodi u našoj ustanovi odnosi se na:

- Redoviti cjelodnevni 10-satni program jaslica
- Redoviti cjelodnevni 10-satni program vrtića
- Redoviti poludnevni 5-satni program vrtića

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 inventara

Ciljevi programa:

Osnovni cilj programa dječjeg vrtića je osiguravanje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića, u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenim ostalim propisima.

Cilj razdoblja od 2022. – 2024. godine je 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 stručnih radnika) sukladno propisanom Državnom pedagoškom standardu RH.

Trajni cilj je podizanje razine kvalitete ranog predškolskog odgoja na području Općine Gorjani.

Pokazatelji uspješnosti:

- Potpuno udovoljavanje prijavama za upis djece dorašle 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
- Prostor vrtića udovoljava svim građevinskim, sigurnosnim i pedagoškim standardima

Članak 3.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna za razdoblje 01. siječnja - 30. lipnja 2022. godine stupa na snagu prvog dana od dana objave na oglasnoj ploči, a objavit će se i na internet stranicama.

KLASA: 400-02/22-01/01

URBROJ: 2158-21-1-02-2

Gorjani, 28. srpnja 2022.



Predsjednica Upravnog vijeća