



Na temelju članka 76. Zakona o proračunu („Narodne novine“ 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama („Narodne novine“ broj 6/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/20-1/001, URBROJ: 2103-03-05-04), Upravno vijeće Dječjeg vrtića na 20. sjednici održanoj dana 29. srpnja 2022. godine donijelo je:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2022. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Polugodišnjim izvještajem o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2022. godinu sadrži račun prihoda i rashoda, raspoloživa sredstva iz prethodnih godina te račun financiranja.

Članak 2.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo 2022.g. sastoji se od:

	Ostvarenje 2020.	Plan	Ostvarenje 2021.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
Prihodi poslovanja	319.200,92	1.840.444,69	742.460,00	2,33	0,40
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNO PRIHODA	319.200,92	1.840.444,69	742.460,00	2,33	0,40
Rashodi poslovanja	329.998,68	1.704.000,00	699.427,39	2,12	0,41
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	62.500,53	65.000,00	48.881,03	0,78	0,75
UKUPNO RASHODA	392.499,21	1.769.000,00	748.308,42	1,91	0,42
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-73.298,29	71.444,69	-5.848,42	0,08	-0,08
RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA					
Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	0,00	-71.444,69	-71.444,69		
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	0,00	-71.444,69	-71.444,69		
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	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-73.298,29	0,00	-77.293,11		

Članak 3.

U općem dijelu utvrđuju se prihodi i rashodi koji se sastoje od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-2]

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2020.	Plan	Ostvarenje 2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
6	Prihodi poslovanja	319.200,92	1.840.444,69	742.460,00	232,60	40,34
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	28.010,23	256.500,00	152.201,00	543,38	59,34
652	Prihodi po posebnim propisima	28.010,23	256.500,00	152.201,00	543,38	59,34
6526	Ostali nespomenuti prihodi	28.010,23		152.201,00	543,38	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	291.190,69	1.583.944,69	590.259,00	202,71	32,27
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	291.190,69	1.583.944,69	590.259,00	202,71	32,27
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	228.690,16		541.377,97	236,73	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	62.500,53		48.881,03	78,21	
UKUPNO		319.200,92	1.840.444,69	742.460,00	232,60	40,34

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-3]

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2020.	Plan	Ostvarenje 2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
3	Rashodi poslovanja	329.998,68	1.704.000,00	699.427,39	211,95	41,05
31	Rashodi za zaposlene	225.213,72	1.116.000,00	475.670,93	211,21	42,62
311	Plaće (Bruto)	193.316,46	872.000,00	401.863,45	207,88	46,09
3111	Plaće za redovan rad	193.316,46		401.863,45	207,88	
312	Plaće za zaposlene	0,00	85.000,00	7.500,00		8,82
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00		7.500,00		
313	Ostali rashodi na plaće	31.897,26	159.000,00	66.307,48	207,88	41,70
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	31.897,26		66.307,48	207,88	
32	Materijalni rashodi	104.364,46	583.500,00	221.965,04	212,68	38,04
321	Naknade troškova zaposlenima	8.849,88	40.000,00	17.513,16	197,89	43,78
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.749,88		16.113,16	207,91	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.100,00		1.400,00	127,27	
322	Rashodi za materijal i energiju	77.786,27	392.500,00	134.209,00	172,54	34,19
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	22.429,07		30.368,50	135,40	
3222	Materijal i sirovine	16.853,44		66.306,41	393,43	
3223	Energija	0,00		31.480,06		
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.053,77		11,90	0,39	
3225	Sitni inventar i auto gume	29.417,07		5.360,21	18,22	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	6.032,92		681,92	11,30	
323	Rashodi za usluge	17.728,31	147.000,00	68.163,59	384,49	46,37
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	910,00		1.785,42	196,20	

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-3]

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2020.	Plan	Ostvarenje 2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
3	Rashodi poslovanja	329.998,68	1.704.000,00	699.427,39	211,95	41,05
31	Rashodi za zaposlene	225.213,72	1.116.000,00	475.670,93	211,21	42,62
311	Plaće (Bruto)	193.316,46	872.000,00	401.863,45	207,88	46,09
3111	Plaće za redovan rad	193.316,46		401.863,45	207,88	
312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	85.000,00	7.500,00		8,82
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00		7.500,00		
313	Doprinosi na plaće	31.897,26	159.000,00	66.307,48	207,88	41,70
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	31.897,26		66.307,48	207,88	
32	Materijalni rashodi	104.364,46	583.500,00	221.965,04	212,68	38,04
321	Naknade troškova zaposlenima	8.849,88	40.000,00	17.513,16	197,89	43,78
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.749,88		16.113,16	207,91	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.100,00		1.400,00	127,27	
322	Rashodi za materijal i energiju	77.786,27	392.500,00	134.209,00	172,54	34,19
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	22.429,07		30.368,50	135,40	
3222	Materijal i sirovine	16.853,44		66.306,41	393,43	
3223	Energija	0,00		31.480,06		
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.053,77		11,90	0,39	
3225	Sitni inventar i auto gume	29.417,07		5.360,21	18,22	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	6.032,92		681,92	11,30	
323	Rashodi za usluge	17.728,31	147.000,00	68.163,59	384,49	46,37
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	910,00		1.785,42	196,20	

OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA [T-4]

	Opis	Ostvarenje 2020.	Plan	Ostvarenje 2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	Opći prihodi i primici	319.200,92	1.583.944,69	590.259,00	1,85	0,37
11	Opći prihodi i primici	319.200,92	1.583.944,69	590.259,00	2,03	0,37
4	Prihodi za posebne namjene	0,00	256.500,00	152.201,00		0,59
43	Sufinanciranje cijene usluge	0,00	256.500,00	152.201,00		0,59
	UKUPNO	319.200,92	1.840.444,69	742.460,00	2,33	0,40

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA [T-5]

	Opis	Ostvarenje 2020.	Plan	Ostvarenje 2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	Opći prihodi i primici	392.499,21	1.554.000,00	663.293,68	168,99	42,68
11	Opći prihodi i primici	392.499,21	1.554.000,00	663.293,68	168,99	42,68

4	Prihodi za posebne namjene	0,00	215.000,00	85.014,74	39,54
43	Sufinanciranje cijene usluge	0,00	215.000,00	85.014,74	39,54
	UKUPNO	392.499,21	1.769.000,00	748.308,42	42,30

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI [T-6]

Funk.	Opis	Ostvarenje 2020.	Plan	Ostvarenje 2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
09	Obrazovanje	392.499,21	1.769.000,00	748.308,42	190,65	42,30
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	392.499,21	1.769.000,00	748.308,42	190,65	42,30
	UKUPNO	392.499,21	1.769.000,00	748.308,42	190,65	42,30

II. POSEBNI DIO

Članak 4.

U posebnom dijelu utvrđuju se rashodi i izdaci iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Račun/ Pozicija	Opis	Plan	Ostvarenje 2021.	Indeks 4/3
RAZDJEL	PRORAČUNSKI KORISNIK			
002				
00201GLAVA	DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO			
I: 1 4				
Program	JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU			
1009				
Akt. A101525	Obavljavanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića			
I: 1 4	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje			
31	Rashodi za zaposlene			
311	Plaće (Bruto)	1.704.000,00	699.427,39	41,05
3111	Plaće za redovan rad			
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.116.000,00	475.670,93	42,62
3121	Ostali rashodi za zaposlene	872.000,00	401.863,45	46,09
313	Doprinosi na plaće	85.000,00	7.500,00	8,82
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	159.000,00	66.307,48	41,70
32	Materijalni rashodi	583.500,00	221.965,04	38,04

321	Naknade troškova zaposlenima				
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			17.513,16	43,78
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			16.113,16	
322	Rashodi za materijal i energiju			1.400,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		392.500,00	134.209,00	34,19
3222	Materijal i sirovine			30.368,50	
3223	Energija			66.306,41	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			31.480,06	
3225	Sitni inventar i auto gume			11,90	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			5.360,21	
323	Rashodi za usluge		147.000,00	681,92	46,37
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			68.163,59	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			1.785,42	
3234	Komunalne usluge			2.572,50	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			5.476,22	
3237	Intelektualne i osobne usluge			5.020,00	
3238	Računalne usluge			48.343,17	
3239	Ostale usluge			62,50	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		4.000,00	4.903,78	51,98
3292	Premije osiguranja			2.079,29	
34	Financijski rashodi		4.500,00	1.791,42	39,81
343	Ostali financijski rashodi		4.500,00	1.791,42	39,81
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			1.791,32	
3433	Zatezne kamate			0,10	
Akt. A101526	Opremanje dječjeg vrtića		20.000,00	6.131,03	30,66
I: 1	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje				
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		20.000,00	6.131,03	30,66
422	Postrojenja i oprema		20.000,00	6.131,03	30,66
4221	Uredska oprema i namještaj			6.131,03	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene			0,00	
Akt. K101588	Nabava automobila		45.000,00	42.750,00	95,00
I: 1	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje				
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		45.000,00	42.750,00	95,00
423	Prijevozna sredstva		45.000,00	42.750,00	95,00
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu			42.750,00	
	UKUPNO		1.769.000,00	748.308,42	42,30

III. Obrazloženje uz polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo

Članak 5.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Odredbom članka 86. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/2021) utvrđena je obveza proračunskog korisnika da podnese godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana upravljačkom tijelu.

Slijedom odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana («Narodne novine» broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20) izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

- A. Račun prihoda i rashoda,
- B. Račun financiranja.

A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

B. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Račun financiranja prema izvorima financiranja.

Uz tablicu Račun financiranja daje se analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

2. Posebni dio izvještaja:

- Rashodi i izdaci iskazani po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Slijedom naprijed navedenog, u nastavku se daju obrazloženja kako slijedi:

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI U RAZDOBLJU 01.01. - 30.6.2022. GODINE

Ukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju 2022. godine iznose 742.460,00 kn i to kako slijedi:

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
65	Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	152.201,00
67	Prihod iz nadležnog proračuna	590.259,00
UKUPNO:		742.460,00

65 - Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – Prihodi po ovoj osnovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 152.201,00 kn, a odnose se na prihode ostvarene od naknada za korištenje usluga dječjeg vrtića i kraći program engleskog jezika za vrtićke skupine.

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna – Prihodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu od 590.259,00 kn, a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 541.377,97 kn (plaće, režijski troškovi, troškovi redovnog poslovanja), te na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 48.881,03 (nabava dodatne opreme i namještaja, nabava automobila).

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01. - 30.6.2022. GODINE

Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju za 2022. godinu iznose 748.308,42 kn i to kako slijedi:

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
31	Rashodi za zaposlene	475.670,93
32	Materijalni rashodi	221.965,04
34	Financijski rashodi	1.791,42
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	48.881,03
UKUPNO:		748.308,42

31 - Rashodi za zaposlene – Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 475.670,93 kn i to kako slijedi:

- Bruto plaće (3111) odnose se na plaće 10 redovnih djelatnika dječjeg vrtića u iznosu 401.863,45 kn,
- Ostali rashodi za zaposlene (312) iznose 7.500,00 kn, a odnose se na nagrade za ostvarene radne rezultate
- Doprinosi na plaće svih zaposlenika (3132) iznose 66.307,48 kn.

34 - Materijalni rashodi - Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 221.965,04 kn. Rashodi ove skupine raspoređuju se kako slijedi:

- Naknade troškova zaposlenima (321) iznose 17.513,16 kn
 - Troškovi zaposlenima za prijevoz na posao i s posla iznose ukupno 16.113,16 kn
 - Stručno usavršavanje zaposlenika iznosi 1.400,00 kn
- Rashodi za materijal i energiju (322) iznose 134.209,00 kn
 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose ukupno 30.368,50 kn
 - Rashodi za materijal i sirovine iznose ukupno 66.306,41 kn (namirnice)
 - Rashodi za energiju iznose ukupno 31.480,06 kn (el. energija, plin)
 - Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje iznose ukupno 11,90 kn
 - Rashodi za sitni inventar iznose ukupno 5.360,21 kn
 - Rashodi za radnu i zaštitnu odjeću i obuču iznose ukupno 681,92 kn.
- Rashodi za usluge (323) iznose 68.163,59 kn.
 - Usluge telefona i pošte iznose ukupno 1.785,42 kn.
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 2.572,50 kn
 - Komunalne usluge (voda, smeće, deratizacija) iznose 5.476,22 kn

- Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 5.020,00 kn. Navedena skupina rashoda odnosi se na obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenika u iznosu od 3.220,00 kn, te na laboratorijske usluge (usluge testiranja na COVID-19) u iznosu 1.800,00 kn.
- Intelektualne i osobne usluge iznose 48.343,17 kn i najznačajnija su vrsta rashoda u ovoj skupini, a u najvećoj mjeri odnose se na ugovore o djelu u iznosu od 20.949,60 kn (sklopljeni Ugovori s mag. pedagogije i višom medicinskom sestrom)
- Računalne usluge iznose 62,50 kn
- Ostale usluge iznose 4.903,78 kn (grafičke i tiskarske usluge u iznosu 2.750,00 kn, usluga registracije prijevoznog sredstva 2.047,53 kn, te ostale usluge 106,25 kn)
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) iznose 2.079,29 kn, te se u ukupnom iznosu odnose na premije osiguranja prijevoznog sredstva.

34 - Financijski rashodi – Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 1.791,42 kn, a u iznosu od 1,791,32 kn odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, te u iznosu od 0,10 kn na zatezne kamate.

42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – Rashodi po ovoj osnovi iznose 48.881,03 kn, a odnose se na nabavljen dodatni namještaj i opremu u iznosu 6.131,03 kn za potrebe vrtićkih skupina, te na nabavu osobnog automobila Citroen Berlingo u iznosu 42.750,00 kn.

RAČUN FINANCIRANJA

Prema članku 82. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/2021) u računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova. S obzirom na to da u prvom polugodištu 2022. godine Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije imao primitke i izdatke po toj osnovi, u računu financiranja, primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iskazani su s iznosom od 0,00 kn. Slijedom navedenog nije iskazan račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, račun financiranja prema izvorima financiranja te analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

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

Prema članku 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna («Narodne novine» broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20) izvještaj o zaduženju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduženja koje je ugovorila ili preuzela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te pregled zaduženja koje su ugovorili ili preuzeli proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi. Također, ovaj izvještaj sadrži i stanje obveza za vrijednosne papire, kredite i zajmove.

U prvom polugodištu 2022. godine Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije ugovorio ili preuzeo nova zaduženja te nema nastale obveze za vrijednosne papire, kredite i zajmove. Također, u promatranom razdoblju nema potraživanja za dane zajmove.

IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 6.

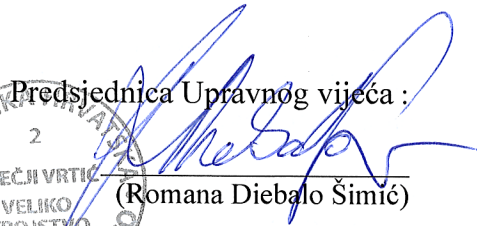
Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2022. godinu objavit će se na oglasnoj ploči i mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, a stupa na snagu danom donošenja.

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO

KLASA: 400-02/22-01/004

URBROJ: 2103-22-5-22-01

Veliko Trojstvo, 29. srpnja 2022.

Predsjednica Upravnog vijeća :

(Romana Diebalo Šimić)

