

DJEČJI VRTIĆ „POTOČIĆ PISAROVINA“

Velika Jamnička 1
10451 PISAROVINA
MB: 2594951
OIB: 04568219547

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA „POTOČIĆ PISAROVINA“ ZA 2024. GODINU**

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna
sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji
3. Izvještaj o zaduživanju i danim jamstvima
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
5. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Članak 2.**OPĆI DIO**

Račun / opis	Izvršenje 01.01.-30.06. 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 01.01. - 30.06. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	228.897,82	621.250,00	260.097,00	113,63%	41,87%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	228.897,82	621.250,00	260.097,00	113,63%	41,87%
3 Rashodi poslovanja	234.728,38	580.500,00	267.731,21	114,06%	46,12%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	921,63	5.700,00	1.661,93	180,33%	29,16%
UKUPNI RASHODI	235.650,01	586.200,00	269.393,14	114,32%	45,96%
VIŠAK / MANJAK	-6.752,19	35.050,00	-9.296,14	137,68%	-26,52%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	-27.877,90	-35.050,00	-35.028,90	125,65%	99,94%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENJE U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-34.630,09	0,00	-44.325,04	128,00%	0,00%

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 30.06. 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 01.01. - 30.06. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	228.897,82	621.250,00	260.097,00	113,63%	41,87%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.278,34	6.100,00	3.810,40	52,35%	62,47%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.278,34	6.100,00	3.810,40	52,35%	62,47%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.278,34	6.100,00	3.810,40	52,35%	62,47%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	53.610,43	138.100,00	52.209,56	97,39%	37,81%
652 Prihodi po posebnim propisima	53.610,43	138.100,00	52.209,56	97,39%	37,81%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	53.610,43	138.100,00	52.209,56	97,39%	37,81%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.409,79	3.000,00	1.282,50	90,97%	42,75%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	749,79	2.000,00	1.282,50	171,05%	64,13%
6615 Prihodi od pruženih usluga	749,79	2.000,00	1.282,50	171,05%	64,13%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	660,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
6631 Tekuće donacije	660,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	166.599,26	474.050,00	202.794,54	121,73%	42,78%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	166.599,26	474.050,00	202.794,54	121,73%	42,78%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	166.599,26	474.050,00	202.794,54	121,73%	42,78%
3 Rashodi poslovanja	234.728,38	580.500,00	267.731,21	114,06%	46,12%
31 Rashodi za zaposlene	182.937,17	448.800,00	199.720,36	109,17%	44,50%
311 Plaće (Bruto)	150.626,72	358.700,00	163.001,76	108,22%	45,44%
3111 Plaće za redovan rad	147.845,47	356.200,00	160.168,42	108,34%	44,97%
3113 Plaće za prekovremeni rad	2.781,25	2.500,00	2.833,34	101,87%	113,33%
312 Ostali rashodi za zaposlene	10.969,58	23.100,00	10.188,17	92,88%	44,10%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	10.969,58	23.100,00	10.188,17	92,88%	44,10%
313 Doprinosi na plaće	21.340,87	67.000,00	26.530,43	124,32%	39,60%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	21.340,87	67.000,00	26.530,43	124,32%	39,60%
32 Materijalni rashodi	51.782,50	107.500,00	56.000,89	108,15%	52,09%
321 Naknade troškova zaposlenima	12.597,43	26.600,00	12.974,64	102,99%	48,78%
3211 Službena putovanja	432,97	1.300,00	961,42	222,05%	73,96%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	11.281,09	24.000,00	11.352,72	100,63%	47,30%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	883,37	1.300,00	660,50	74,77%	50,81%
322 Rashodi za materijal i energiju	29.626,95	56.400,00	30.466,03	102,83%	54,02%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.526,46	8.600,00	5.047,02	111,50%	58,69%
3222 Materijal i sirovine	19.242,26	34.000,00	19.872,83	103,28%	58,45%
3223 Energija	5.858,23	13.500,00	5.532,91	94,45%	40,98%
3225 Sitni inventar i auto gume		300,00	13,27	0,00%	4,42%
323 Rashodi za usluge	8.459,69	21.300,00	11.187,00	132,24%	52,52%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	456,32	1.200,00	510,37	111,84%	42,53%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.021,31	6.000,00	5.110,23	500,36%	85,17%
3234 Komunalne usluge	710,94	1.800,00	627,74	88,30%	34,87%

3235 Zakupnine i najamnine	139,38	300,00	139,38	100,00%	46,46%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	664,19	1.600,00	641,60	96,60%	40,10%
3237 Intelektualne i osobne usluge	162,38	200,00	0,00	0,00%	0,00%
3238 Računalne usluge	1.231,85	2.800,00	1.470,78	119,40%	52,53%
3239 Ostale usluge	4.073,32	7.400,00	2.686,90	65,96%	36,31%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.098,43	3.200,00	1.373,22	125,02%	42,91%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	855,06	1.600,00	842,25	98,50%	52,64%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	243,37	600,00	530,97	218,17%	88,50%
34 Financijski rashodi	8,71	200,00	9,96	114,35%	4,98%
343 Ostali financijski rashodi	8,71	200,00	9,96	114,35%	4,98%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	8,71	200,00	9,96	114,35%	4,98%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		24.000,00	12.000,00	0,00%	50,00%
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna		24.000,00	12.000,00	0,00%	50,00%
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi		24.000,00	12.000,00	0,00%	50,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	921,63	5.700,00	1.661,93	180,33%	29,16%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	921,63	5.700,00	1.661,93	180,33%	29,16%
422 Postrojenja i oprema	921,63	5.700,00	1.661,93	180,33%	29,16%
4221 Uredska oprema i namještaj		800,00	0,00		0,00%
4222 Komunikacijska oprema		100,00	0,00		0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	921,63	4.800,00	1.661,93	180,33%	34,62%

Racun/Opis	Izvršenje 01.01.- 30.06. 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 01.01. - 30.06. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE		-35.050,00			
9 Vlastiti izvori		-35.050,00			
92 Rezultat poslovanja		-35.050,00			
922 Višak/manjak prihoda		-35.050,00			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		-35.050,00			

Račun / opis	Izvršenje 01.01.-30.06. 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 01.01. - 30.06. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
SVEUKUPNI PRIHODI	228.897,82	621.250,00	260.097,00	113,63%	41,87%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	166.599,26	474.050,00	202.794,54	121,73%	42,78%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić	166.599,26	474.050,00	202.794,54	121,73%	42,78%
Izvor 2. Vlastiti prihodi	749,79	2.000,00	1.282,50	171,05%	64,13%
Izvor 2.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika	749,79	2.000,00	1.282,50	171,05%	64,13%
Izvor 3. Prihodi za posebne namjene	53.610,43	138.100,00	52.209,56	97,39%	37,81%
Izvor 3.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika	53.610,43	138.100,00	52.209,56	97,39%	37,81%
Izvor 4. Pomoći	7.278,34	6.100,00	3.810,40	52,35%	62,47%

Izvor 4.2. Pomoći-prihodi korisnika	7.278,34	6.100,00	3.810,40	52,35%	62,47%
Izvor 5. Donacije	660,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.2. Donacije-prihodi korisnika	660,00	1.000,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	235.650,01	586.200,00	269.393,14	114,32%	45,96%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	171.493,14	439.000,00	208.486,70	121,57%	47,49%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić	171.493,14	439.000,00	208.486,70	121,57%	47,49%
Izvor 2. Vlastiti prihodi	922,93	2.000,00	1.330,97	144,21%	66,55%
Izvor 2.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika	922,93	2.000,00	1.330,97	144,21%	66,55%
Izvor 3. Prihodi za posebne namjene	53.504,24	138.100,00	57.069,33	106,66%	41,32%
Izvor 3.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika	53.504,24	138.100,00	57.069,33	106,66%	41,32%
Izvor 4. Pomoći	9.729,70	6.100,00	2.506,14	25,76%	41,08%
Izvor 4.2. Pomoći-prihodi korisnika	9.729,70	6.100,00	2.506,14	25,76%	41,08%
Izvor 5. Donacije		1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.2. Donacije-prihodi korisnika		1.000,00		0,00%	0,00%

Račun / opis	Izvršenje 01.01.-30.06. 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 01.01. - 30.06. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		35.050,00			
1. Opći prihodi i primici		35.050,00			
1.2. Opći prihodi i primici - vrtić		35.050,00			

Račun/Opis	Izvršenje 01.01.-30.06. 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 01.01. - 30.06. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	235.650,01	586.200,00	269.393,14	114,32%	45,96%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	235.650,01	586.200,00	269.393,14	114,32%	45,96%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	235.650,01	586.200,00	269.393,14	114,32%	45,96%

Članak 3.

POSEBNI DIO

RGP	Izvorni plan 2024 €	Izvršenje 01.01. - 30.06.2024. €	Indeks 2/1
	1	2	3
	586.200,00	269.393,14	45,96%
Razdjel	586.200,00	269.393,14	45,96%
Glava	586.200,00	269.393,14	45,96%

Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024	Izvršenje 01.01.-30.06.2024	Indeks 2/1
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		586.200,00	269.393,14	45,96%
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		586.200,00	269.393,14	45,96%
GLAVA 00202 Dječji vrtić		586.200,00	269.393,14	45,96%
1016	Program: Predškolski odgoj	586.200,00	269.393,14	45,96%
A100029	Aktivnost: Redovna djelatnost dječjeg vrtića	586.200,00	269.393,14	45,96%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		439.000,00	208.486,70	47,49%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić		439.000,00	208.486,70	47,49%
31	Rashodi za zaposlene	400.000,00	185.133,98	46,28%
3111	Plaće za redovan rad	350.000,00	159.583,55	45,60%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	50.000,00	25.550,43	51,10%
32	Materijalni rashodi	20.000,00	11.352,72	56,76%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.000,00	11.352,72	56,76%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	19.000,00	12.000,00	63,16%
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	19.000,00	12.000,00	63,16%
Izvor 2. Vlastiti prihodi		2.000,00	1.330,97	66,55%
Izvor 2.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika		2.000,00	1.330,97	66,55%
31	Rashodi za zaposlene	1.400,00	800,00	57,14%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.400,00	800,00	57,14%
32	Materijalni rashodi	600,00	530,97	88,50%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	600,00	530,97	88,50%
Izvor 3. Prihodi za posebne namjene		138.100,00	57.069,33	41,32%
Izvor 3.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika		138.100,00	57.069,33	41,32%
31	Rashodi za zaposlene	46.900,00	13.388,21	28,55%
3111	Plaće za redovan rad	6.200,00	584,87	9,43%
3113	Plaće za prekovremeni rad	2.500,00	2.833,34	113,33%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	21.200,00	8.990,00	42,41%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	17.000,00	980,00	5,76%
32	Materijalni rashodi	83.500,00	42.803,03	51,26%
3211	Službena putovanja	1.300,00	961,42	73,96%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	500,00	155,00	31,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.800,00	4.377,73	56,12%
3222	Materijal i sirovine	34.000,00	19.872,83	58,45%
3223	Energija	13.500,00	5.532,91	40,98%
3225	Sitni inventar i auto gume	300,00	13,27	4,42%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.200,00	510,37	42,53%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.000,00	5.110,23	85,17%
3234	Komunalne usluge	1.500,00	627,74	41,85%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.600,00	641,60	40,10%
3238	Računalne usluge	2.800,00	1.470,78	52,53%
3239	Ostale usluge	7.400,00	2.686,90	36,31%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.600,00	842,25	52,64%
34	Financijski rashodi	200,00	9,96	4,98%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	200,00	9,96	4,98%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	5.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.500,00	868,13	34,73%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.500,00	868,13	34,73%
Izvor 4. Pomoći		6.100,00	2.506,14	41,08%
Izvor 4.2. Pomoći-prihodi korisnika		6.100,00	2.506,14	41,08%
31	Rashodi za zaposlene	500,00	398,17	79,63%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	500,00	398,17	79,63%
32	Materijalni rashodi	3.400,00	1.314,17	38,65%

3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	800,00	505,50	63,19%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	800,00	669,29	83,66%
3235	Zakupnine i najamnine	800,00	139,38	17,42%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.200,00	793,80	36,08%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.300,00	793,80	61,06%
Izvor 5. Donacije		1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.2. Donacije-prihodi korisnika		1.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00%

Članak 4.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ se do 30.06.2024. godine nije zaduživao.

Članak 5.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

U prvom polugodištu 2024. godine Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ nije davao jamstva.

Članak 6.

OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, TE REALIZACIJE RASHODA I IZDATAKA

Prihodi

Ukupni prihodi za izvještajno razdoblje iznose **260.097,00 €** i za 13,63 % su veći od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine.

Prihodi u skupini **636** (Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) koji iznose 3.810,40 € odnose se na iznos sufinanciranja smještaja djece u dječjem vrtiću od strane Općine Lasinja u iznosu od 3.400,00 €, a od Ministarstva znanosti i obrazovanja primljen je iznos od 410,40 € za provođenje obaveznog programa predškole.

U skupini **652** (Prihodi po posebnim propisima) ostvareni su prihodi u iznosu od 52.209,56 € a odnose se na prihode od roditelja za sufinanciranje smještaja u dječjem vrtiću i ostale nespomenute prihode.

U skupini **671** (Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika) ostvareni su prihodi od Općine Pisarovina u iznosu od 202.794,54 €.

Rashodi DV „Potočić Pisarovina“ evidentirani su u posebnom dijelu proračuna po programskoj klasifikaciji 1016 Predškolski odgoj.

Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 269.393,14 € što je 45,96 % od planiranih i 114,32% rashoda ostvarenih u prethodnoj godini.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja su izvršeni u iznosu **267.731,21 €** što je 114,06 % rashoda prethodne godine.

Ako pogledamo odnos pojedinih rashoda u odnosu na prošlogodišnje, situacija je sljedeća:

Rashodi za zaposlene su 9,17 % veći od prošlogodišnjih;

Materijalni rashodi su veći za 8,15% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i iznose 56.000,89 €.

Povećani su troškovi troškovi službenih putovanja, te ostali materijalni rashodi.

Rashodi za usluge su se povećali u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 32,24%.

Došlo je do povećanja tekućeg i investicijskog održavanja.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su se povećali za 25,02 %, a odnose se na ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi su ostvareni 114,35 % u odnosu na prošlogodišnje i 4,98 % u odnosu na plan.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 1.661,93 €, a odnose se na nabavu didaktičke opreme.

Budući da manjak prihoda i primitaka iznosi 9.269,14 €, a manjak prihoda i primitaka prenesen iz 2023. godine 35.028,90 €, manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 44.325,04 €.

Navedeni manjak pokriti će se dijelom iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (Vrtić ostvaruje prihod od Općine Pisarovina za financiranje rashoda za plaću 06/24. u 07/24.), a dijelom nakon uplate roditelja za dugovanja za smještaj djece i uplate Općine Lasinja za sufinanciranje smještaja djece.

Stanje nenaplaćenih potraživanja Dječjeg vrtića „Potočić Pisarovina“ na dan 30.06.2024. godine iznosi ukupno 1.791,93 € od čega se iznos od 1.754,88 € odnosi na potraživanja za sufinanciranje smještaja u dječjem vrtiću za 06/2024.

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ na dan 30.06.2024. godine nema nepodmirenih dospjelih obveza.

Na dan 30.06.2024. godine Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ nije imao potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka

KLASA: 400-02/24-20/2

URBROJ: 238-21-148-03-12-1

Pisarovina, 18.07.2024.

**Predsjednik Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića „Potočić Pisarovina“**

Antonija Vračević Orečić, v.r.