



KLASA: 400-03/23-01/01  
URBROJ: 2163-22-1-54-61-01-23-03  
Kršan, 20.srpnja 2023.godine

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br.144/21), članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine, br. 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20), te članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Kockica (KLASA: 011-03/01-22/01, URBROJ: 2163-22-1-54-61-02-22-04 od 21. prosinca 2022. godine) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Kockica Kršan dana 20.srpnja 2023.godine na 10. vanrednoj sjednici donosi:

## **POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA KRŠAN ZA 2023. GODINU**

## 1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica Kršan za razdoblje 01.01.2023. – 30.06.2023. čine:

- 1.1. **Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji se sastoji od računa prihoda i rashoda i računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji.
- 1.2. **Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji sadrži izvršenje rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta.
- 1.3. **Obrazloženja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji se sastoji od:
  - 1.3.1. obrazloženja općeg dijela
  - 1.3.2. obrazloženja posebnog dijela.
- 1.4. **Posebni izvještaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji se sastoji od:
  - 1.4.1. Izvještaja o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

## 1.1. OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Finacijskog plana Dječjeg vrtića Kockica za 2023. godinu sastoji se od sažetka Računa prihoda i rashoda, Račun financiranja i Raspoloživih sredstva iz prethodnih godina, na razini razreda ekonomske klasifikacije, kako slijedi:

### RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	214.169,36	611.118,00	291.917,00	136,30%	47,77%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>214.169,36</b>	<b>611.118,00</b>	<b>291.917,00</b>	<b>136,30%</b>	<b>47,77%</b>
3 Rashodi poslovanja	219.638,18	616.468,21	288.753,85	131,47%	46,84%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	796,75	1.195,00	163,09	20,47%	13,65%
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>220.434,93</b>	<b>617.663,21</b>	<b>288.916,94</b>	<b>131,07%</b>	<b>46,78%</b>
<b>VIŠAK / MANJAK</b>	<b>-6.265,57</b>	<b>-6.545,21</b>	<b>3.000,06</b>	<b>-47,88%</b>	<b>-45,84%</b>
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>					
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		
<b>NETO ZADUŽIVANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI</b>	<b>0,00</b>	<b>6.545,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA</b>					
<b>REZULTAT GODINE</b>	<b>-6.265,57</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,06</b>	<b>-47,88%</b>	<b>0,00%</b>

**RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
<b>6 Prihodi poslovanja</b>	<b>214.169,36</b>	<b>611.118,00</b>	<b>291.917,00</b>	<b>136,30%</b>	<b>47,77%</b>
<b>63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>5.858,44</b>	<b>18.155,00</b>	<b>11.326,93</b>	<b>193,34%</b>	<b>62,39%</b>
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.858,44		11.326,93	193,34%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.858,44		11.326,93	193,34%	0,00%
<b>64 Prihodi od imovine</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
641 Prihodi od financijske imovine	0,03			0,00%	0,00%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,03			0,00%	0,00%
<b>65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>35.821,22</b>	<b>90.000,00</b>	<b>49.432,29</b>	<b>138,00%</b>	<b>54,92%</b>
652 Prihodi po posebnim propisima	35.821,22		49.432,29	138,00%	0,00%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	35.821,22		49.432,29	138,00%	0,00%
<b>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>2.004,38</b>	<b>3.300,00</b>	<b>1.861,13</b>	<b>92,85%</b>	<b>56,40%</b>
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.805,30		1.861,13	103,09%	0,00%
6615 Prihodi od pruženih usluga	1.805,30		1.861,13	103,09%	0,00%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	199,08			0,00%	0,00%
6631 Tekuće donacije	199,08			0,00%	0,00%
<b>67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>170.485,29</b>	<b>499.663,00</b>	<b>229.296,65</b>	<b>134,50%</b>	<b>45,89%</b>
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	170.485,29		229.296,65	134,50%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	170.485,29		229.296,65	134,50%	0,00%

<b>3 Rashodi poslovanja</b>	<b>219.638,18</b>	<b>616.468,21</b>	<b>288.753,85</b>	<b>131,47%</b>	<b>46,84%</b>
<b>31 Rashodi za zaposlene</b>	<b>159.056,06</b>	<b>462.719,13</b>	<b>217.083,15</b>	<b>136,48%</b>	<b>46,91%</b>
311 Plaće (Bruto)	138.009,86		171.437,34	124,22%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	136.528,09		168.484,02	123,41%	0,00%
3113 Plaće za prekovremeni rad	1.481,77		2.953,32	199,31%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	4.368,31		22.659,12	518,72%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	4.368,31		22.659,12	518,72%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	16.677,90		22.986,69	137,83%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	16.677,90		22.986,69	137,83%	0,00%

<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>60.269,72</b>	<b>152.934,08</b>	<b>71.311,40</b>	<b>118,32%</b>	<b>46,63%</b>
321 Naknade troškova zaposlenima	14.906,55		17.794,89	119,38%	0,00%
3211 Službena putovanja	160,86		295,82	183,90%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	13.354,83		14.306,46	107,13%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.035,24		3.029,37	292,62%	0,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	355,62		163,24	45,90%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	31.902,81		38.034,07	119,22%	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.012,75		5.995,18	119,60%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	15.234,82		23.002,24	150,98%	0,00%
3223 Energija	9.105,83		6.793,91	74,61%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	492,64		551,59	111,97%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	1.277,02		594,90	46,59%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	779,75		1.096,25	140,59%	0,00%
323 Rashodi za usluge	12.825,42		14.827,15	115,61%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	970,45		1.890,01	194,76%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.592,56		3.547,54	222,76%	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	331,81		81,25	24,49%	0,00%
3234 Komunalne usluge	1.755,57		2.395,40	136,45%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	165,90		165,90	100,00%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	541,51		710,74	131,25%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.004,54		1.223,59	40,72%	0,00%

3238 Računalne usluge	2.780,79		3.150,39	113,29%	0,00%
3239 Ostale usluge	1.682,29		1.662,33	98,81%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	634,95		655,29	103,20%	0,00%
3292 Premije osiguranja	469,04		465,29	99,20%	0,00%
3293 Reprezentacija	165,90			0,00%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade			190,00	0,00%	0,00%

<b>34 Financijski rashodi</b>	<b>312,40</b>	<b>815,00</b>	<b>359,30</b>	<b>115,01%</b>	<b>44,09%</b>
343 Ostali financijski rashodi	312,40		359,30	115,01%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	312,40		359,30	115,01%	0,00%

<b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>796,75</b>	<b>1.195,00</b>	<b>163,09</b>	<b>20,47%</b>	<b>13,65%</b>
<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>796,75</b>	<b>1.195,00</b>	<b>163,09</b>	<b>20,47%</b>	<b>13,65%</b>
422 Postrojenja i oprema	796,75		163,09	20,47%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	796,75		163,09	20,47%	0,00%

**RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
<b>SVEUKUPNI PRIHODI</b>	214.169,36	611.118,00	291.917,00	136,30%	47,77%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	170.485,29	499.663,00	229.296,65	134,50%	45,89%
Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI	170.485,29	499.663,00	229.296,65	134,50%	45,89%
Izvor 1.3.0 OSTALI OPĆI PRIMICI	170.485,29	499.663,00	229.296,65	134,50%	45,89%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	1.805,32	3.300,00	1.861,13	103,09%	56,40%
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	1.805,32	3.300,00	1.861,13	103,09%	56,40%
Izvor 3.2.0 VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	1.805,32	3.300,00	1.861,13	103,09%	56,40%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	35.821,22	90.000,00	49.432,29	138,00%	54,92%
Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	35.575,56	90.000,00	49.432,29	138,95%	54,92%
Izvor 4.4.0 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	35.575,56	90.000,00	49.432,29	138,95%	54,92%
Izvor 4.9. PRIHODI NA TEMELJU REF. RASH. IZ PRETH.GOD.-PK	245,66	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 4.9.0 PRIHODI NA TEMELJU REF. RASH. IZ PRETH.GOD.-PK	245,66	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 5. POMOĆI	5.858,44	18.155,00	11.326,93	193,34%	62,39%
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	5.858,44	18.155,00	11.326,93	193,34%	62,39%
Izvor 5.2.0 TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PK KOJI IM NIJE NADLEŽAN	382,24	590,00	378,00	98,89%	64,07%
Izvor 5.2.1 TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA JLP(R)S KOJI IM NIJE NADLEŽAN PK	5.476,20	16.900,00	10.285,32	187,82%	60,86%
Izvor 5.2.4 TEKUĆE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA		665,00	663,61	0,00%	99,79%
Izvor 6. DONACIJE	199,08	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	199,08	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.2.0 TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	199,08	0,00		0,00%	0,00%

<b>SVEUKUPNI RASHODI</b>	<b>220.434,94</b>	<b>617.663,21</b>	<b>288.916,94</b>	<b>131,07%</b>	<b>46,78%</b>
<b>Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>172.834,48</b>	<b>499.663,00</b>	<b>229.296,65</b>	<b>132,67%</b>	<b>45,89%</b>
<b>Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI</b>	<b>172.834,48</b>	<b>499.663,00</b>	<b>229.296,65</b>	<b>132,67%</b>	<b>45,89%</b>
<b>Izvor 1.3.0 OSTALI OPĆI PRIMICI</b>	<b>172.834,48</b>	<b>499.663,00</b>	<b>229.296,65</b>	<b>132,67%</b>	<b>45,89%</b>
<b>Izvor 3. VLASTITI PRIHODI</b>	<b>2.253,75</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.973,50</b>	<b>131,94%</b>	<b>90,11%</b>
<b>Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>2.253,75</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.973,50</b>	<b>131,94%</b>	<b>90,11%</b>
<b>Izvor 3.2.0 VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>2.253,75</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.973,50</b>	<b>131,94%</b>	<b>90,11%</b>
<b>Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>43.614,23</b>	<b>94.826,08</b>	<b>51.655,83</b>	<b>118,44%</b>	<b>54,47%</b>
<b>Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>43.614,23</b>	<b>94.826,08</b>	<b>51.655,83</b>	<b>118,44%</b>	<b>54,47%</b>
<b>Izvor 4.4.0 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>43.614,23</b>	<b>94.826,08</b>	<b>51.655,83</b>	<b>118,44%</b>	<b>54,47%</b>
<b>Izvor 5. POMOĆI</b>	<b>471,61</b>	<b>19.874,13</b>	<b>4.990,96</b>	<b>1058,28%</b>	<b>25,11%</b>
<b>Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>471,61</b>	<b>19.874,13</b>	<b>4.990,96</b>	<b>1058,28%</b>	<b>25,11%</b>
<b>Izvor 5.2.0 TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PK KOJI IM NIJE NADLEŽAN</b>	<b>471,61</b>	<b>590,00</b>	<b>378,00</b>	<b>80,15%</b>	<b>64,07%</b>
<b>Izvor 5.2.1 TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA JLP(R)S KOJI IM NIJE NADLEŽAN PK</b>		<b>18.619,13</b>	<b>4.047,96</b>	<b>0,00%</b>	<b>21,74%</b>
<b>Izvor 5.2.4 TEKUĆE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA</b>		<b>665,00</b>	<b>565,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>84,96%</b>
<b>Izvor 6. DONACIJE</b>	<b>1.260,87</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>199,08</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Izvor 6.2.0 TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>199,08</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Izvor 6.4. KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>1.061,78</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Izvor 6.4.0 KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>1.061,78</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>



**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Račun/Opis	Izvršenje 2022 €	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
<b>Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI</b>	220.434,94	617.663,21	288.916,94	131,07%	46,78%
<b>Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje</b>	220.434,94	617.663,21	288.916,94	131,07%	46,78%
<b>Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	220.434,94	617.663,21	288.916,94	131,07%	46,78%

**RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Racun/Opis	Izvršenje 2022	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA</b>					
<b>NETO FINANCIRANJE</b>		6.545,21			
<b>9 Vlastiti izvori</b>		6.545,21			
<b>92 Rezultat poslovanja</b>		6.545,21			
<b>KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>		6.545,21			

**RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA**

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA</b>					
<b>KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>		6.545,21			
<b>4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>		4.826,08			
<b>4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>		4.826,08			
<b>4.4.0 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>		4.826,08			
<b>5. POMOĆI</b>		1.719,13			
<b>5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>		1.719,13			
<b>5.2.1 TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA JLP(R)S KOJI IM NIJE NADLEŽAN PK</b>		1.719,13			

## 1.2. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica za 2023. godinu sadrži izvješće po organizacijskoj klasifikaciji te izvješće po programskoj klasifikaciji na razini podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

### IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

RGP		Opis	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 2/1
			1	2	3
		<b>UKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>	<b>617.663,21</b>	<b>288.916,94</b>	<b>46,78%</b>
Razdjel	<b>02</b>	<b>JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL</b>	<b>617.663,21</b>	<b>288.916,94</b>	<b>46,78%</b>
Glava	<b>0201</b>	<b>JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL</b>	<b>617.663,21</b>	<b>288.916,94</b>	<b>46,78%</b>

### IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija				
	Izvori			
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 2/1
		1	2	3
	<b>UKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>	<b>617.663,21</b>	<b>288.916,94</b>	<b>46,78%</b>
	<b>RAZDJEL 02 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL</b>	<b>617.663,21</b>	<b>288.916,94</b>	<b>46,78%</b>
	<b>GLAVA 0201 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL</b>	<b>617.663,21</b>	<b>288.916,94</b>	<b>46,78%</b>
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	499.663,00	229.296,65	45,89%
	Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI	499.663,00	229.296,65	45,89%
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	3.300,00	2.973,50	90,11%
	Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	3.300,00	2.973,50	90,11%
	Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	94.826,08	51.655,83	54,47%

	<b>Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>94.826,08</b>	<b>51.655,83</b>	<b>54,47%</b>
	<b>Izvor 5. POMOĆI</b>	<b>19.874,13</b>	<b>4.990,96</b>	<b>25,11%</b>
	<b>Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>19.874,13</b>	<b>4.990,96</b>	<b>25,11%</b>
	<b>1200</b> Program: ŠKOLSKO I OSTALO OBRAZOVANJE I PREDŠKOLSKI ODGOJ	<b>617.663,21</b>	<b>288.916,94</b>	<b>46,78%</b>
	<b>A120003</b> Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA	<b>614.500,21</b>	<b>286.961,94</b>	<b>46,70%</b>

	<b>Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>496.500,00</b>	<b>227.341,65</b>	<b>45,79%</b>
	<b>Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI</b>	<b>496.500,00</b>	<b>227.341,65</b>	<b>45,79%</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>496.500,00</b>	<b>227.341,65</b>	<b>45,79%</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>444.100,00</b>	<b>213.035,19</b>	<b>47,97%</b>
311	Plaće (Bruto)		171.437,34	
3111	Plaće za redovan rad		168.484,02	
3113	Plaće za prekovremeni rad		2.953,32	
312	Ostali rashodi za zaposlene		18.611,16	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		18.611,16	
313	Doprinosi na plaće		22.986,69	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		22.986,69	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>52.400,00</b>	<b>14.306,46</b>	<b>27,30%</b>
321	Naknade troškova zaposlenima		14.306,46	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		14.306,46	
322	Rashodi za materijal i energiju		0,00	
3222	Materijal i sirovine		0,00	
3223	Energija		0,00	
323	Rashodi za usluge		0,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	
3292	Premije osiguranja		0,00	

	<b>Izvor 3. VLASTITI PRIHODI</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.973,50</b>	<b>90,11%</b>
	<b>Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.973,50</b>	<b>90,11%</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.973,50</b>	<b>90,11%</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.973,50</b>	<b>90,11%</b>
322	Rashodi za materijal i energiju		2.973,50	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.973,50	

	<b>Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>94.826,08</b>	<b>51.655,83</b>	<b>54,47%</b>
	<b>Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>	<b>94.826,08</b>	<b>51.655,83</b>	<b>54,47%</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>93.631,08</b>	<b>51.492,74</b>	<b>55,00%</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>92.816,08</b>	<b>51.133,44</b>	<b>55,09%</b>
321	Naknade troškova zaposlenima		1.614,68	
3211	Službena putovanja		295,82	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.155,62	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		163,24	
322	Rashodi za materijal i energiju		34.651,57	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.612,68	
3222	Materijal i sirovine		23.002,24	
3223	Energija		6.793,91	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		551,59	
3225	Sitni inventar i auto gume		594,90	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		1.096,25	
323	Rashodi za usluge		14.211,90	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.430,01	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.547,54	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3234	Komunalne usluge		2.395,40	
3235	Zakupnine i najamnine		165,90	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		710,74	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.223,59	
3238	Računalne usluge		3.150,39	
3239	Ostale usluge		1.588,33	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		655,29	

	3292	Premije osiguranja		465,29	
	3293	Reprezentacija		0,00	
	3295	Pristojbe i naknade		190,00	
	<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>815,00</b>	<b>359,30</b>	<b>44,09%</b>
	343	Ostali financijski rashodi		359,30	
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		359,30	
	3433	Zatezne kamate		0,00	
	<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.195,00</b>	<b>163,09</b>	<b>13,65%</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.195,00</b>	<b>163,09</b>	<b>13,65%</b>
	422	Postrojenja i oprema		163,09	
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		163,09	

	<b>Izvor 5. POMOĆI</b>		<b>19.874,13</b>	<b>4.990,96</b>	<b>25,11%</b>
	<b>Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA</b>		<b>19.874,13</b>	<b>4.990,96</b>	<b>25,11%</b>
	<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>19.874,13</b>	<b>4.990,96</b>	<b>25,11%</b>
	<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>18.619,13</b>	<b>4.047,96</b>	<b>21,74%</b>
	312	Ostali rashodi za zaposlene		4.047,96	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene		4.047,96	
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.255,00</b>	<b>943,00</b>	<b>75,14%</b>
	321	Naknade troškova zaposlenima		0,00	
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
	322	Rashodi za materijal i energiju		409,00	
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		409,00	
	323	Rashodi za usluge		534,00	
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		460,00	
	3239	Ostale usluge		74,00	

	<b>T200001</b>	<b>Tekući projekt: MORSKO BLAGO JEDEM ZDRAVO - FLAG</b>	<b>3.163,00</b>	<b>1.955,00</b>	<b>61,81%</b>
	<b>Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>		<b>3.163,00</b>	<b>1.955,00</b>	<b>61,81%</b>
	<b>Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI</b>		<b>3.163,00</b>	<b>1.955,00</b>	<b>61,81%</b>
	<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.163,00</b>	<b>1.955,00</b>	<b>61,81%</b>
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>3.163,00</b>	<b>1.955,00</b>	<b>61,81%</b>
	321	Naknade troškova zaposlenima		1.873,75	
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.873,75	
	323	Rashodi za usluge		81,25	
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		0,00	
	3233	Usluge promidžbe i informiranja		81,25	

### 1.3. OBRAZLOŽENJA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

#### 1.3.1. Obrazloženje općeg djela financijskog plana

Opći dio izvještaja čini Račun prihoda i rashoda, Račun financiranja i Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina, na razini razreda ekonomske klasifikacije.

Ukupni prihodi i primici u prvoj polovici 2023. godine iznose 291.917,00 eur, te je ostvareno 47,77 % plana. Prihodi poslovanja su naprema 2022. godini veći. Vrtić pohađa dosta djece čiji roditelji imaju prebivalište na području druge općine, te je temeljem navedenog u ovoj godini primljeno više uplata iz drugih proračuna koji nije nadležan proračunskom korisniku. Uplate roditelja su također veće naprema prošloj godini jer je vrtić u 2022. godini račune počeo izdavati na kraju mjeseca, dok su se prije izdavali početkom mjeseca za tekući mjesec. Stoga dospijeće računa za prosinac 2022. godine, je bilo u siječnju 2023. godine. Uplate iz nadležnog proračuna također su veće naprema prošloj godini jer je sa početkom godine potpisan Aneks Kolektivnom ugovoru, te je povećana plaća za 11%, kao i dodatno zapošljavanje djelatnika.

Ukupni rashodi i izdaci u prvoj polovici 2023. godine iznose 288.753,85 eur, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 163,09 eur. Ukupni rashodi i izdaci iznose 288.916,94 eur te je ostvareno 46,78% plana. Ukupni rashodi su veći naprema prošloj godini. Povećani rashodi najvećim dijelom odnose se na nepovoljnu ekonomsku situaciju, odnosno povećanje cijena na tržištu, veći broj djece u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kao i veći broj zaposlenih te povećanje plaća sa siječnjem 2023. godine.

Temeljem navedenog, u prvoj polovici 2023. godine ostvaren je višak prihoda u iznosu od 3.000,06 eur. Preneseni višak iz 2022. godine iznosi 6.545,21 eur, te ukupan rezultat poslovanja u prvoj polovici 2023. godine iznosi višak od 9.545,27 eur. Ukupan višak prihoda iz 2022. godine sastoji se od: višak prihoda od pomoći proračuna koji nije nadležan proračunskom korisniku u iznosu od 1.719,13 eur, te prihoda od prihoda za posebne namjene u iznosu od 4.826,08 eur. Temeljem Odluke Upravnog vijeća (KLASA: 007-04/23-02/02, URBROJ: 2163-22-1-54-61-02-23-04) o raspodjeli rezultata poslovanja za 2022. godinu višak prihoda poslovanja uvršten je u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana DV Kockica za 2023. godinu, kako slijedi :

- Sredstva viškova prihoda poslovanja u iznosu od 4.826,08 eur iz izvora 4.4.0. Prihodi za posebne namjene utrošiti će se na namirnice u jednakom iznosu,
- Sredstva viškova prihoda poslovanja u iznosu od 1.719,13 eur iz izvora 5.2.1. Tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S koji nije nadležan PK utrošiti će se na Ostali rashodi za zaposlene (nagrade) u jednakom iznosu.

Višak prihoda poslovanja iz 2023. godine sastoji se od:

- Manjka prihoda iz vlastitih izvora u iznosu od 1.112,37 eur,
- Manjka prihoda iz prihoda za posebne namjene u iznosu od 2.223,54 eur, koji će se pokriti pojačanom naplatom nenaplaćenih potraživanja, kao i naplatom primitaka,
- Viška prihoda iz izvora pomoći u iznosu od 6.335,97 eur koji će se utrošiti na naknade za zaposlene.

### **1.3.2. Obrazloženje posebnog djela financijskog plana**

Posebni dio financijskog plana sadrži izvješće po organizacijskoj klasifikaciji te izvješće po programskoj klasifikaciji na razini podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Program : Školsko i ostalo obrazovanje i predškolski odgoj

U 2023. godini za potrebe izvršenja programa i aktivnosti Dječjeg vrtića Kockica Kršan planirano je ukupno 611.118,00 eur, te preneseni višak od 2022. godine u iznosu od 6.545,21 eur, a utrošeno je 288.916,94 eur. Realizirani prihodi u prvoj polovici 2023. godine iznose 291.917,00 eur, te je ostvareno 47,77% plana.



#### Aktivnost : Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Kockica

Za provođenje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Kockica Kršan planirani su ukupni prihodi u iznosu od 614.500,21 eur, a utrošeno je 286.961,94 eur ili 46,70% od planiranog iznosa.

Sredstva su utrošena na plaće i naknade zaposlenika, na rashode za materijal i energiju (likovni materijal, namirnice, energija, sitan inventar...), rashode za usluge (usluge telefona, pošte, komunalne usluge, računalne usluge...), ostale nespomenute rashode poslovanja te rashode za nabavu postrojenja i opreme.

#### Aktivnost: Tekući projekt „Morsko blago jedem zdravo“- FLAG

Cilj projekta „Morsko blago jedem zdravo“ je podizanje svijesti djece vrtićke dobi o važnosti ribe u prehrani, povećanje konzumacije ribe, očuvanje i promicanje ribolovne tradicije te podizanje ekološke svijesti kod djece u očuvanju mora i priobalja.

Za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 3.163,00 eur, jer je veći dio projekta odrađen u 2022. godini. Na tekući projekt u prvoj polovici 2023. godine utrošeno je 1.955,00 eur za stručno usavršavanje zaposlenika te usluge promidžbe i informiranja.

### **1.4. POSEBNI IZVJEŠTAJ POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA**

1.4.1. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova

#### **Tablica 1. Potraživanja**

<b>Redni broj</b>	<b>Vrsta potraživanja</b>	<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>
1.	Potraživanja za naknade koje se refundiraju (12911) - HZZO	541,13
2.	Potraživanja za predujmove (12912)	132,72
3.	Potraživanja za prihode po posebnim propisima (16526)	11.042,07
	<b>Ukupna potraživanja:</b>	<b>11.715,92</b>

Stanje financijskih sredstava na dan 30.06.2023.

Stanje žiro – računa 30.06.2023. 53.370,74

**Tablica 2. Obveze**

<b>Redni broj</b>	<b>Obveze</b>	<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>
1.	Obveze za zaposlene (231)	38.518,68
2.	Obveze za materijalne rashode (232)	4.629,63
3.	Obveze za financijske rashode (234)	72,96
4.	Ostale tekuće obaveze (239)	1.278,13
	<b>Ukupno obaveze:</b>	<b>44.499,40</b>

Najvećim dijelom odnose se na obveze za plaće djelatnika čija isplata dospijeva u srpnju 2023. godine. Ostale obveze odnose se na plaćanje dobavljača koje također dospijevaju u srpnju 2023. godine, te obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun.

**Tablica 3. Popis ugovornih odnosa u Dječjem vrtiću Kockica Kršan**

RBR	Datum izdavanja/ primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog/ primljenog jamstva	Primatelj/ davatelj jamstva	Namjena	Rok	Napomena
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

**Tablica 4. Popis sudskih sporova u tijeku**

RBR	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis spora	Glavnica	Procjena fin. Učinka	Procjena vremena odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

**UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA KRŠAN**

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:

Matea Knapić Šavor v.r.