

REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK
KRALJA TOMISLAVA 18
43280 GAREŠNICA

KLASA:400-08/23-01/1
URBROJ:2123-1-5-02-23-1
Garešnica, 28. srpnja 2023. godine

Temeljem članka 86. st. 3. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i na temelju članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Maslačak, a u svezi s člankom 38. st. 7. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Maslačak na svojoj 12. elektronskoj sjednici održanoj dana 28. srpnja 2023. godine donosi

Polugodišnje izvješće o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2023. godinu

Članak 1.

Polugodišnje izvješće o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2023. godinu sadrži:

1. Opći dio izvršenja financijskog plana koji čini sažetak Računa prihoda i rashoda i računa financiranja, te račun prihoda i rashoda i račun financiranja. Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja te rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji. Račun financiranja iskazuje primitke i izdatke prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.
2. Poseban dio sadrži izvršenje rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
3. Obrazloženje izvršenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka i obrazloženje prenesenog viška
4. Obrazloženje Posebnog dijela izvršenja o izvršenju aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva
5. Poseban izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Članak 2.

Donosi se Polugodišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu kako slijedi:

1. Sažetak o izvršenju općeg dijela proračuna

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	563.241,99	1.307.500,0	1.369.500,0	695.327,19	123,45%	50,77%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	563.241,99	1.307.500,0	1.369.500,0	695.327,19	123,45%	50,77%
3 Rashodi poslovanja	589.571,18	1.300.100,0	1.394.821,1	678.518,91	115,09%	48,65%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.682,63	7.400,00	17.400,00	12.636,34	189,09%	72,62%
UKUPNI RASHODI	596.253,81	1.307.500,0	1.412.221,1	691.155,25	115,92%	48,94%
VIŠAK / MANJAK	-33.011,82	0,00	-42.721,16	4.171,94	-12,64%	-9,77%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE						
POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	42.721,16	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE +						
KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT GODINE	-33.011,82	0,00	0,00	4.171,94	-12,64%	0,00%

1. A. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
					123,45	
6 Prihodi poslovanja	563.241,99	1.307.500,00	1.369.500,00	695.327,19	%	50,77%
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	53.807,94	172.500,00	234.500,00	103.700,11	%	44,22%
					192,72	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	53.807,94			103.700,11	%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	50.929,48			103.555,11	%	0,00%
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.878,47			145,00	5,04%	0,00%
64 Prihodi od imovine		0,00	0,00	159,66	0,00%	0,00%
641 Prihodi od financijske imovine				159,66	0,00%	0,00%
6414 Prihodi od zateznih kamata				159,66	0,00%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	108.385,58	245.000,00	245.000,00	120.707,87	%	49,27%
					111,37	
652 Prihodi po posebnim propisima	108.385,58			120.707,87	%	0,00%
					111,37	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	108.385,58			120.707,87	%	0,00%
					117,30	
67 Prihodi iz proračuna	401.048,47	890.000,00	890.000,00	470.421,94	%	52,86%
					117,30	
671 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna	401.048,47			470.421,94	%	0,00%
					117,30	
6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	401.048,47			470.421,94	%	0,00%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		0,00	0,00	337,61	0,00%	0,00%
683 Ostali prihodi				337,61	0,00%	0,00%
6831 Ostali prihodi				337,61	0,00%	0,00%

3 Rashodi poslovanja	589.571,18	1.300.100,00	1.394.821,16	678.518,91	115,09 %	48,65%
31 Rashodi za zaposlene	452.357,92	1.075.000,00	1.166.721,16	570.506,29	126,12 %	48,90%
311 Plaće (Bruto)	382.877,02			471.192,22	123,07 %	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	382.877,02			471.192,22	123,07 %	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	9.935,26			28.814,38	290,02 %	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	9.935,26			28.814,38	290,02 %	0,00%
313 Doprinosi na plaće	59.545,64			70.499,69	118,40 %	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	59.545,64			70.499,69	118,40 %	0,00%
32 Materijalni rashodi	137.213,26	225.000,00	228.000,00	108.012,62	78,72% 110,91	47,37%
321 Naknade troškova zaposlenima	14.314,51			15.876,74	127,40 %	0,00%
3211 Službena putovanja	441,21			562,10	184,22 %	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.661,20			14.113,21	19,34% %	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	6.212,09			1.201,43	73,32% %	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	102.730,11			75.318,92	43,67% %	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	32.747,86			14.300,24	80,80% %	0,00%
3222 Materijal i sirovine	44.370,00			35.850,53	109,70 %	0,00%
3223 Energija	17.590,58			19.296,97	146,21 %	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.305,02			3.370,13	41,89% %	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	5.490,14			2.299,75	88,87% %	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	226,50			201,30	82,02% %	0,00%
323 Rashodi za usluge	17.777,63			14.582,10	83,58% %	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.071,47			2.567,24	40,07% %	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.373,67			1.752,62	66,86% %	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	500,36			334,53	74,69% %	0,00%
3234 Komunalne usluge	6.584,63			4.918,06		

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	2.309,89			2.014,71	87,22%	0,00%
					240,16	
3237 Intelektualne i osobne usluge	547,48			1.314,81	%	0,00%
3238 Računalne usluge	136,04				0,00%	0,00%
					661,26	
3239 Ostale usluge	254,08			1.680,13	%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.391,02			2.234,86	93,47%	0,00%
					129,78	
3292 Premije osiguranja	1.446,90			1.877,75	%	0,00%
3293 Reprezentacija	51,76				0,00%	0,00%
3294 Članarine	92,91				0,00%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	799,46			309,61	38,73%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja				47,50	0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi		100,00	100,00		0,00%	0,00%
					189,09	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.682,63	7.400,00	17.400,00	12.636,34	%	72,62%
					189,09	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.682,63	7.400,00	17.400,00	12.636,34	%	72,62%
					189,09	
422 Postrojenja i oprema	6.682,63			12.636,34	%	0,00%
					450,84	
4221 Uredska oprema i namještaj	1.982,59			8.938,24	%	0,00%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu				3.698,10	0,00%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4.700,05				0,00%	0,00%

1. B. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Račun / opis PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNI PRIHODI	563.241,99	1.307.500,00	1.369.500,00	695.327,19	123,45%	50,77%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	401.048,47	890.000,00	890.000,00	470.421,94	117,30%	52,86%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	401.048,47	890.000,00	890.000,00	470.421,94	117,30%	52,86%
Izvor 1.1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	401.048,47	890.000,00	890.000,00	470.421,94	117,30%	52,86%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	162.193,52	245.000,00	245.000,00	121.205,14	74,73%	49,47%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	162.193,52	245.000,00	245.000,00	121.205,14	74,73%	49,47%
Izvor 3.1.2 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNIK	162.193,52	245.000,00	245.000,00	121.205,14	74,73%	49,47%
Izvor 5. POMOĆI		172.500,00	234.500,00	103.700,11	0,00%	44,22%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		2.000,00	3.000,00	1.300,80	0,00%	43,36%
Izvor 5.2.2 DRŽAVNI PRORAČUN - KORISNICI		2.000,00	3.000,00	1.300,80	0,00%	43,36%
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN		170.500,00	231.500,00	102.399,31	0,00%	44,23%
Izvor 5.5.2 OPĆINSKI PRORAČUN - KORISNICI		170.500,00	231.500,00	102.399,31	0,00%	44,23%
SVEUKUPNI RASHODI	596.253,82	1.307.500,00	1.412.221,16	691.155,25	115,92%	48,94%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	370.170,75	890.000,00	890.000,00	471.104,40	127,27%	52,93%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	370.170,75	890.000,00	890.000,00	471.104,40	127,27%	52,93%
Izvor 1.1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	370.170,75	214.500,00	207.133,00	60.502,34	16,34%	29,21%
Izvor 1.1.3 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - FISKALNO IZRAVNANJE		675.500,00	682.867,00	410.602,06	0,00%	60,13%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	171.177,89	245.000,00	245.000,00	125.639,57	73,40%	51,28%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	171.177,89	245.000,00	245.000,00	125.639,57	73,40%	51,28%

Izvor 3.1.2 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNIK	171.177,89	245.000,00	245.000,00	125.639,57	73,40%	51,28%
Izvor 5. POMOĆI	54.905,18	172.500,00	234.500,00	94.411,28	171,95%	40,26%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN	54.905,18	2.000,00	3.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.2.2 DRŽAVNI PRORAČUN - KORISNICI		2.000,00	3.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.2.3 DRŽAVNI PRORAČUN - SREDSTVA IZRAVNANJA	54.905,18				0,00%	0,00%
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN	0,00	170.500,00	231.500,00	94.411,28	0,00%	40,78%
Izvor 5.5.2 OPĆINSKI PRORAČUN - KORISNICI		170.500,00	231.500,00	94.411,28	0,00%	40,78%
Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA		0,00	42.721,16		0,00%	0,00%
Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI		0,00	42.721,16		0,00%	0,00%
Izvor 9.1.2 VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PK DJEČJI VRTIĆ		0,00	42.721,16		0,00%	0,00%

1. C Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Račun/Opis	Izvršenje 2022 €	Izvorni 2023 €	plan Tekući 2023 €	plan	Izvršenje 2023 €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	4	5	6
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	596.253,82	1.307.500,00	1.412.221,16		691.155,25	115,92%	48,94%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	596.253,82	1.307.500,00	1.412.221,16		691.155,25	115,92%	48,94%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	596.253,82	1.307.500,00	1.412.221,16		691.155,25	115,92%	48,94%

2. POSEBNI DIO

Izveštaj o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana za 2023. godinu po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Organizacijska klasifikacija Izvori Projekt/Aktivno st	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2023 € 1	Tekući plan 2023 € 2	Izvršenje 2023 € 3	Indeks 3/2 4
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		1.307.500,00	1.412.221,16	691.155,25	48,94%
RAZDJEL 002 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, IMOVINU I OPĆE POSLOVE		1.307.500,00	1.412.221,16	691.155,25	48,94%
GLAVA 00203 PREDŠKOLSKI ODGOJ		1.307.500,00	1.412.221,16	691.155,25	48,94%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		890.000,00	890.000,00	471.104,40	52,93%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		890.000,00	890.000,00	471.104,40	52,93%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		245.000,00	245.000,00	125.639,57	51,28%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		245.000,00	245.000,00	125.639,57	51,28%
Izvor 5. POMOĆI		172.500,00	234.500,00	94.411,28	40,26%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		2.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN		170.500,00	231.500,00	94.411,28	40,78%
Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA		0,00	42.721,16	0,00	0,00%
Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI		0,00	42.721,16	0,00	0,00%
1016	Program: Predškolsko obrazovanje	1.307.500,00	1.412.221,16	691.155,25	48,94%
A101601	Aktivnost: Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak	1.290.300,00	1.379.621,16	673.396,16	48,81%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		890.000,00	890.000,00	471.104,40	52,93%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		890.000,00	890.000,00	471.104,40	52,93%
3	Rashodi poslovanja	890.000,00	890.000,00	471.104,40	52,93%
31	Rashodi za zaposlene	890.000,00	890.000,00	471.104,40	52,93%
311	Plaće (Bruto)			410.602,10	
3111	Plaće za redovan rad			410.602,10	
312	Ostali rashodi za zaposlene			0,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			0,00	
313	Doprinosi na plaće			60.502,30	

3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			60.502,30	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		228.600,00	216.600,00	108.395,08	50,04%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		228.600,00	216.600,00	108.395,08	50,04%
3	Rashodi poslovanja	228.600,00	216.600,00	108.395,08	50,04%
31	Rashodi za zaposlene	40.000,00	40.000,00	18.926,14	47,32%
312	Ostali rashodi za zaposlene			18.926,14	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			18.926,14	
32	Materijalni rashodi	188.500,00	176.500,00	89.468,94	50,69%
321	Naknade troškova zaposlenima			12.631,65	
3211	Službena putovanja			562,10	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			10.868,12	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.201,43	
322	Rashodi za materijal i energiju			63.871,62	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			13.022,85	
3222	Materijal i sirovine			30.166,50	
3223	Energija			18.328,74	
3225	Sitni inventar i auto gume			2.152,23	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			201,30	
323	Rashodi za usluge			11.063,17	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			2.107,59	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			267,63	
3234	Komunalne usluge			4.293,44	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			1.737,61	
3237	Intelektualne i osobne usluge			1.094,31	
3239	Ostale usluge			1.562,59	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			1.902,50	
3292	Premije osiguranja			1.695,20	
3295	Pristojbe i naknade			159,80	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			47,50	
34	Financijski rashodi	100,00	100,00	0,00	0,00%
343	Ostali financijski rashodi			0,00	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			0,00	
Izvor 5. POMOĆI		171.700,00	230.300,00	93.896,68	40,77%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		2.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
3	Rashodi poslovanja	2.000,00	3.000,00	0,00	0,00%

32	Materijalni rashodi	2.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
322	Rashodi za materijal i energiju			0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			0,00	
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN		169.700,00	227.300,00	93.896,68	41,31%
3	Rashodi poslovanja	169.700,00	227.300,00	93.896,68	41,31%
31	Rashodi za zaposlene	145.000,00	194.000,00	80.475,75	41,48%
311	Plaće (Bruto)			60.590,12	
3111	Plaće za redovan rad			60.590,12	
312	Ostali rashodi za zaposlene			9.888,24	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			9.888,24	
313	Doprinosi na plaće			9.997,39	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			9.997,39	
32	Materijalni rashodi	24.700,00	33.300,00	13.420,93	40,30%
321	Naknade troškova zaposlenima			3.245,09	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			3.245,09	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			0,00	
322	Rashodi za materijal i energiju			8.077,17	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.277,39	
3222	Materijal i sirovine			5.684,03	
3223	Energija			968,23	
3225	Sitni inventar i auto gume			147,52	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			0,00	
323	Rashodi za usluge			1.766,31	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			459,65	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			66,90	
3234	Komunalne usluge			624,62	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			277,10	
3237	Intelektualne i osobne usluge			220,50	
3239	Ostale usluge			117,54	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			332,36	
3292	Premije osiguranja			182,55	
3295	Pristojbe i naknade			149,81	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA		0,00	42.721,16	0,00	0,00%
Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI		0,00	42.721,16	0,00	0,00%

3	Rashodi poslovanja	0,00	42.721,16	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	0,00	42.721,16	0,00	0,00%
311	Plaće (Bruto)			0,00	
3111	Plaće za redovan rad			0,00	
A101602	Aktivnost: Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava	5.400,00	10.800,00	4.399,90	40,74%
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	5.000,00	9.000,00	4.030,30	44,78%
	Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	5.000,00	9.000,00	4.030,30	44,78%
3	Rashodi poslovanja	5.000,00	9.000,00	4.030,30	44,78%
32	Materijalni rashodi	5.000,00	9.000,00	4.030,30	44,78%
322	Rashodi za materijal i energiju			2.508,99	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			2.508,99	
323	Rashodi za usluge			1.521,31	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			1.521,31	
	Izvor 5. POMOĆI	400,00	1.800,00	369,60	20,53%
	Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN	400,00	1.800,00	369,60	20,53%
3	Rashodi poslovanja	400,00	1.800,00	369,60	20,53%
32	Materijalni rashodi	400,00	1.800,00	369,60	20,53%
322	Rashodi za materijal i energiju			138,29	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			138,29	
323	Rashodi za usluge			231,31	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			231,31	
A101603	Aktivnost: Redovno održavanje objekta vrtića	4.400,00	4.400,00	722,85	16,43%
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	4.000,00	4.000,00	722,85	18,07%
	Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	4.000,00	4.000,00	722,85	18,07%
3	Rashodi poslovanja	4.000,00	4.000,00	722,85	18,07%
32	Materijalni rashodi	4.000,00	4.000,00	722,85	18,07%
322	Rashodi za materijal i energiju			722,85	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			722,85	
323	Rashodi za usluge			0,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			0,00	
	Izvor 5. POMOĆI	400,00	400,00	0,00	0,00%
	Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN	400,00	400,00	0,00	0,00%
3	Rashodi poslovanja	400,00	400,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	400,00	400,00	0,00	0,00%

322	Rashodi za materijal i energiju				0,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje				0,00
323	Rashodi za usluge				0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja				0,00

K101601	Kapitalni projekt: Opremanje javne ustanove - -Dječji vrtić Maslačak	7.400,00	17.400,00	12.636,34	72,62%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		7.400,00	15.400,00	12.491,34	81,11%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		7.400,00	15.400,00	12.491,34	81,11%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.400,00	15.400,00	12.491,34	81,11%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.400,00	15.400,00	12.491,34	81,11%
422	Postrojenja i oprema			12.491,34	
4221	Uredska oprema i namještaj			8.793,24	
4222	Komunikacijska oprema			0,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			3.698,10	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			0,00	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti			0,00	
4241	Knjige			0,00	
Izvor 5. POMOĆI			2.000,00	145,00	7,25%
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN			2.000,00	145,00	7,25%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		2.000,00	145,00	7,25%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		2.000,00	145,00	7,25%
422	Postrojenja i oprema			145,00	
4221	Uredska oprema i namještaj			145,00	

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA POLUGODIŠNJEG PLANA ZA 2023. GODINU

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici u prvom polugodištu 2023. godini ostvareni su u iznosu od **695.327,19 EUR** što iznosi **50,77%** izvršenja tekućeg plana i predstavlja povećanje od 23,45% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Sastoje se od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (63), prihoda po posebnim propisima (65) (uplate roditelja), prihodi od financijske imovine (67), ostali prihodi (68) i prihodi iz proračuna Grada Garešnice za financiranje redovne djelatnosti. Prihodi od uplata roditelja povećani u odnosu na 2022. godinu za 11,37% zbog većeg broja upisane djece od nove pedagoške godine. Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti ukupno povećani za 17,30%. Povećanje se odnosi samo na prihode za financiranje rashoda poslovanja zbog novo zaposlenih djelatnika dok prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine nije bilo. Ostvareni su prihodi od financijske imovine i ostali prihodi koje prošle godine nismo ostvarili. Razliku povećanja prihoda čine pomoći proračunskim korisnicima iz Općina Hercegovac i Velika Trnovitica, i pomoći iz Državnog proračuna za program predškole i program pomoći za djecu za teškoćama u razvoju.

Ukupne prihode čine:

OPIS	IZNOS (eur)	Indeks izvršenja u % 30.06.2023.	Indeks izvršenja u odnosu na 2022. godinu %
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI		50,77%	123,45%
Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna (63)	103.700,11	44,22%	192,72%
Prihodi od imovine (64)	159,66		
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)	120.707,87	49,27%	111,37%
Prihodi iz proračuna (67)	470.421,94	52,86%	117,30 %
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)	337,61		
UKUPNO	695.327,19	50,77%	123,45%

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci do 30.06.2023. godine iznose **691.155,25 EUR** što predstavlja 48,94% izvršenja tekućeg plana za 2023. godinu. i veći su za 15,92% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashode čine rashodi za zaposlene (31), materijalni rashodi (32), financijski rashodi (34) i rashodi za nabavu dugotrajne imovine (42). U 2023. godini povećani broj zaposlenih, sa radom započeo novi Područni vrtić u Velikoj Trnovitici. Rashodi za zaposlene povećani za 26,12% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine zbog većeg broja zaposlenih djelatnika radi otvaranje dvije nove jasličke skupine i Područnog objekta u Velikoj Trnovitici. Smanjenje materijalnih rashoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Nije bilo potrebe za nabavu nove didaktike i sitnog inventara. Smanjenje za 21,28%. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine povećani u odnosu na isto razdoblje 2022. godine za 89,09% najvećim dijelom zbog kupnje garderobnih ormara za odgajatelje temeljem inspeksijsko nadzora.

Ukupne rashode čine:

OPIS	IZNOS (eur)	Indeks izvršenja % 30.06.2023.	Indeks izvršenja u odnosu na 2022. godinu %
UKUPNO RASHODI I IZDACI		48,94%	115,92%
Rashodi za zaposlene (31)	570.506,29	48,90%	126,12%
Materijalni rashodi (32)	108.012,62	47,37%	78,72%
Financijski rashodi (34)			
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	12.636,34	72,62%	189,09%
UKUPNO	691.155,25	48,94%	115,92%

VIŠAK

U tekućem financijskom planu nalazi se višak iz prethodnih godina u iznosu od 42.721,16 EUR kao novi izvor financiranja rashoda za zaposlene.

2. POSEBNI DIO

Svi rashodi i izdatci detaljno su vidljivi u posebnom dijelu izvještaja o izvršenju po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja gdje se oni prikazuju po programima i aktivnostima. Program 1016 Predškolsko obrazovanje podijeljen je na; Aktivnost A101601 redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak, Aktivnost A101602 Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava, Aktivnost A101603 Redovno održavanje objekta vrtića i Kapitalni projekt K101601 opremanje javne ustanove -Dječji vrtić.

Aktivnost A101601 Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak: Dječji vrtić Maslačak organiziran je kao ustanova koja djeluje na pet lokacija: sjedište se nalazi u Garešnici, u ulici Kralja Tomislava 18, a područna odjeljenja se nalaze u Garešnici u ulici Petra Svačića 11d, u Garešničkom Brestovcu, Radnička 1a, Hercegovcu, Braće Petr 2 i Velikoj Trnovitici Broj djece u primarnom desetosatnom (jaslice i vrtić)

na početku 2023. godine broji ukupno 307 djece raspoređene u 19 skupina, te 28 djece u programu predškole izvan redovitog programa. 30.06.2023. ukupan broj djece 326. Otvoren novi Područni vrtić u Velikoj Trnovitici sa jednom mješovitom skupinom u koju trenutno polazi 12-ero djece. Otvaranjem novog Područnog vrtića i otvaranjem dvije nove jasličke skupine krajem 2022. godine ostvaren cilj većeg upisa djece u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Zaposleni novi djelatnici zbog proširenja skupina pa su iz toga razloga povećani i rashodi za zaposlene u odnosu na isto razdoblje 2022. godine za 26,12%. Materijalni rashodi smanjeni za 21,28% najvećim dijelom što u ovom razdoblju nije bilo značajnih nabavki didaktike jer su iste nabavljene prilikom otvaranja dviju novih jasličkih skupina u prošloj godini. Nije bilo većih potreba u nabavi sitnog inventara, a i smanjene su nabavke uredskog materijala. Povećanje bilježe naknade za prijevoz zaposlenika radi putovanja na udaljene objekte i to za 84,22%. Nastavljena suradnja sa Knjižnicom i čitaonicom Đuro Sudeta unutar koje imamo svoj prostor koji uređujemo na mjesečnoj bazi. Suradnja omogućava stjecanje ranih navika čitanja i pozitivnog odnosa prema knjizi i dramsko scenskom izričaju. Navedeno je rezultat stručnog usavršavanja odgojitelja u stručno razvojnom centru za provedbu dramsko-scenskog izričaja kroz tradicionalne i suvremene medije. U ovoj godini dva odgajatelja su stručno usavršena. Nastavljena suradnja s garešničkom Udrugom Sferia, Institutom Ruđer Bošković, Prirodoslovno-matematičkim fakultetom u sklopu koje smo sudjelovali na Infinity festivalu. Sve navedene suradnje i financijski izdatci u svrhu kupnje didaktike, potrošnog materijala su u svrhu postizanja statusa stručno razvojnog centra u našem dječjem vrtiću. Ostvaren cilj unapređenja odgojno-obrazovnog rada da djeca kroz dodatne sadržaje steknu nova iskustva, upoznaju okolinu i prirodne pojave na njima prihvatljiv način.

Aktivnost A101602 Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava: U odnosu na isto razdoblje prošle godine u ovom razdoblju smanjene usluge tekućeg i investicijskog održavanja za 59,93%, ali povećani su izdatci za dijelove za tekuće održavanje zbog potrebe nabave novog motora za traktorsku kosilicu i novih dijelova za popravak automobila, ukupno 53,79%.

Aktivnost A101603 Redovno održavanje objekta vrtića: U ovom razdoblju popravljena i obojana ograda u Područnom vrtiću Garešnički Brestovac. Drugih većih aktivnosti nije bilo.

Kapitalni projekt K101601 Opremanje javne ustanove -Dječji vrtić: Nabavljen novi bojler za grijanje u objektu Gar. Brestovac što je i bilo planirano financijskim planom za ovu godinu. Do kraja opremljena jaslička skupina sa opremom za redovan rad u objektu Petar Svačić što smo također planirali dovršiti ove godine. Neplanirani trošak nabava garderobnih ormara za sve odgajatelje za čuvanje radne i civilne odjeće u svim objektima nakon inspeksijskog nadzora zbog kojeg bilježimo porast u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 89,09%.

3. POSEBNI IZVJEŠTAJ-zaduživanje na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dječji vrtić Maslačak nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu kapitala.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Miroslav Gerstner

The image shows a circular official stamp in purple ink. The text inside the stamp reads "DJEČJI VRTIĆ GAREŠNICA MASLAČAK". To the right of the stamp is a handwritten signature in blue ink, which appears to be "Miroslav Gerstner".

