

Na temelju članka 76. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) i članka 26. Statuta Dječjeg vrtića Opatija ("Službene novine Primorsko-goranske županije" broj 37.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Opatija, na sjednici održanoj dana 31.07.2023. godine donijelo je

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OPATIJA ZA 2023. GODINU

Članak 1.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Izvršenje fin. plana za 1-6/2022.	Plan za 2023.	Izvršenje fin. plana za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
	1	2	4	4/1	4/2
Prihodi:	1.200.435,11	2.875.439,00	1.300.507,97	108	45
6 Prihodi poslovanja	1.200.435,11	2.875.439,00	1.300.507,97	108	45
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0	0
Rashodi:	1.202.992,37	2.767.269,00	1.321.032,13	110	48
3 Rashodi poslovanja	1.190.844,24	2.744.444,00	1.312.332,68	110	48
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.148,13	22.825,00	8.699,45	72	38
VIŠAK / MANJAK	-2.557,26	108.170,00	-20.524,16	803	-19
B. RAČUN FINANCIRANJA					
NETO FINANCIRANJE					
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
9 PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	-97.490,18	-108.170,00	-108.170,56	111	100
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	-100.047,44	0,00	-128.694,72	129	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	1.102.944,93	2.767.269,00	1.192.337,41	108	43
UKUPNO RASHODI I IZDACI	1.202.992,37	2.767.269,00	1.321.032,13	110	48

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje fin. plana za 1-6/2022.	Plan za 2023.	Izvršenje fin. plana za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
6	Prihodi poslovanja	1.200.435,11	2.875.439,00	1.300.507,97	108	45
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	302.536,82	581.333,00	271.248,24	90	47
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	246.774,17		271.248,24	110	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	246.774,17		271.248,24	110	
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	55.762,65		0,00	0	
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	55.762,65		0,00	0	
64	Prihodi od imovine	11,17	0,00	11,93	107	0
641	Prihodi od financijske imovine	11,17		11,93	107	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	11,17		11,93	107	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	161.911,22	286.747,00	166.802,92	103	58
652	Prihodi po posebnim propisima	161.911,22		166.802,92	103	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	161.911,22		166.802,92	103	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	25.928,66	36.850,00	27.213,85	105	74
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	22.939,28		26.381,20	115	
6615	Prihodi od pruženih usluga	22.939,28		26.381,20	115	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	2.989,38		832,65	28	
6631	Tekuće donacije	2.193,04		832,65	38	
6632	Kapitalne donacije	796,34		0,00	0	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	707.605,36	1.970.509,00	835.231,03	118	42
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	707.605,36		835.231,03	118	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	696.524,54		826.531,58	119	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	11.080,82		8.699,45	79	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.441,88	0,00	0,00	0	0
683	Ostali prihodi	2.441,88		0,00	0	
6831	Ostali prihodi	2.441,88		0,00	0	
3	Rashodi poslovanja	1.190.844,24	2.744.444,00	1.312.332,68	110	48
31	Rashodi za zaposlene	898.925,29	2.112.613,00	997.475,87	111	47
311	Plaće (Bruto)	709.258,84		763.358,73	108	
3111	Plaće za redovan rad	709.258,84		763.358,73	108	
312	Ostali rashodi za zaposlene	72.658,93		105.318,25	145	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	72.658,93		105.318,25	145	
313	Doprinosi na plaće	117.007,52		128.798,89	110	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	117.007,52		128.798,89	110	

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje	Plan za	Izvršenje	Indeks	Indeks
		fin. plana za 1-6/2022.	2023.	fin. plana za 1-6/2023.	4/1	4/2
		1	2	4	4/1	4/2
32	Materijalni rashodi	291.515,31	630.958,00	314.508,76	108	50
321	Naknade troškova zaposlenima	35.838,58		47.561,54	133	
3211	Službena putovanja	1.991,11		6.239,42	313	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	29.995,86		35.338,83	118	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.005,37		4.699,53	156	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	846,24		1.283,76	152	
322	Rashodi za materijal i energiju	189.874,35		209.419,22	110	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	27.481,45		39.830,25	145	
3222	Materijal i sirovine	108.381,68		118.929,41	110	
3223	Energija	42.800,76		39.157,09	91	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.191,02		2.006,38	92	
3225	Sitni inventar i auto gume	4.248,88		8.128,39	191	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	4.770,56		1.367,70	29	
323	Rashodi za usluge	48.723,93		40.536,12	83	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.860,39		5.656,88	72	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.299,27		10.705,20	87	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	4.736,15		763,20	16	
3234	Komunalne usluge	13.675,47		14.933,25	109	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.225,50		4.091,49	127	
3237	Intelektualne i osobne usluge	6.300,53		2.008,16	32	
3238	Računalne usluge	0,00		1.311,66	0	
3239	Ostale usluge	626,62		1.066,28	170	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	17.078,45		16.991,88	99	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.990,35		3.327,84	111	
3292	Premije osiguranja	11.468,23		12.371,28	108	
3293	Reprezentacija	1.919,13		86,98	5	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	700,74		1.205,78	172	
34	Financijski rashodi	403,64	873,00	348,05	86	40
343	Ostali financijski rashodi	403,64		348,05	86	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	401,65		346,55	86	
3433	Zatezne kamate	1,99		1,50	75	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.148,13	22.825,00	8.699,45	72	38
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.148,13	22.825,00	8.699,45	72	38
422	Postrojenja i oprema	11.899,27		7.312,50	61	
4221	Uredska oprema i namještaj	2.654,46		0,00	0	
4222	Komunikacijska oprema	656,98		0,00	0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	7.957,56		4.762,50	60	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	630,27		2.550,00	405	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	248,86		1.386,95	557	
4262	Ulaganja u računalne programe	248,86		1.386,95	557	

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje fin. plana za 1-6/2022.	Plan za 2023.	Izvršenje fin. plana za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
PRIHODI		1.200.435,11	2.875.439,00	1.300.507,97	108	45
1	Opći prihodi i primici	584.894,82	1.846.150,00	713.361,45	122	39
11	Opći prihodi i primici	524.930,55	1.693.519,00	643.698,41	123	38
12	Besplatan bor.za 2 i svako slj.dijete	59.964,27	152.631,00	69.663,04	116	46
3	Vlastiti prihodi	25.392,33	33.814,00	26.393,13	104	78
32	Vlastiti prihodi-korisnici	25.392,33	33.814,00	26.393,13	104	78
4	Prihodi za posebne namjene	275.785,08	399.917,00	279.973,05	102	70
44	Prih.pos.namjene-korisnici	161.911,22	286.747,00	166.802,92	103	58
45	Prih.pos.namjene-prijenos	113.873,86	113.170,00	113.170,13	99	100
5	Pomoći	302.536,82	581.333,00	271.248,24	90	47
54	Ostale pomoći-korisnici	302.536,82	581.333,00	271.248,24	90	47
6	Donacije	2.989,38	3.036,00	832,65	28	27
63	Donacije-korisnici	2.989,38	3.036,00	832,65	28	27
7	Prihodi od prodaje/zamjene nef.imov.	8.836,68	11.189,00	8.699,45	98	78
71	Prihodi od prodaje	8.836,68	11.189,00	8.699,45	98	78
RASHODI		1.202.992,37	2.767.269,00	1.321.032,13	110	48
1	Opći prihodi i primici	698.511,02	1.846.150,00	847.135,74	121	46
11	Opći prihodi i primici	624.478,13	1.693.519,00	777.472,70	124	46
12	Besplatan bor.za 2 i svako slj.dijete	74.032,89	152.631,00	69.663,04	94	46
3	Vlastiti prihodi	25.392,33	33.814,00	26.393,13	104	78
32	Vlastiti prihodi-korisnici	25.392,33	33.814,00	26.393,13	104	78
4	Prihodi za posebne namjene	172.927,74	291.747,00	166.802,92	96	57
44	Prih.pos.namjene-korisnici	161.481,35	291.747,00	166.802,92	103	57
45	Prih.pos.namjene-prijenos	11.446,39	0,00	0,00	0	0
5	Pomoći	294.615,05	581.333,00	271.248,24	92	47
54	Ostale pomoći-korisnici	294.615,05	581.333,00	271.248,24	92	47
6	Donacije	2.709,54	3.036,00	752,65	28	25
63	Donacije-korisnici	2.709,54	3.036,00	752,65	28	25
7	Prihodi od prodaje/zamjene nef.imov.	8.836,69	11.189,00	8.699,45	98	78
71	Prihodi od prodaje	8.836,69	11.189,00	8.699,45	98	78

RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje fin. plana za 1-6/2022.	Plan za 2023.	Izvršenje fin. plana za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
	1	2	4	4/1	4/2
UKUPNO:	1.202.992,37	2.767.269,00	1.321.032,13	110	48
09 Obrazovanje	1.202.992,37	2.767.269,00	1.321.032,13	110	48
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.202.992,37	2.767.269,00	1.321.032,13	110	48

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje fin. plana za 1-6/2022.	Plan za 2023.	Izvršenje fin. plana za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
9	Vlastiti izvori	-97.490,18	-108.170,00	-108.170,56	111	100
92	Rezultat poslovanja	-97.490,18	-108.170,00	-108.170,56	111	100
922	Višak/manjak prihoda	-97.490,18		-108.170,56	111	
9221	Višak prihoda	4.937,29		4.999,57	101	
9222	Manjak prihoda	-102.427,47		-113.170,13	110	

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje fin. plana za 1-6/2022.	Plan za 2023.	Izvršenje fin. plana za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		-97.490,18	-108.170,00	-108.170,56	111	100
4	Prihodi za posebne namjene	-97.490,18	-108.170,00	-108.170,56	111	100
44	Prih.pos.namjene-korisnici	4.937,29	5.000,00	4.999,57	101	100
45	Prih.pos.namjene-prijenos	-102.427,47	-113.170,00	-113.170,13	110	100

II POSEBNI DIO

Članak 3.

Sredstva financijskog plana u iznosu 1.321.032,13 Eura raspoređena su po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji:

II.1. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Plan za 2023. 2	Izvršenje fin. plana za 1-6/2023. 4	Indeks 4/2
UKUPNO:	2.767.269,00	1.321.032,13	48
Razdjel: 002 UO ZA FINACIJE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	2.767.269,00	1.321.032,13	48
Glava: 00202 30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA	2.767.269,00	1.321.032,13	48

II.1. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2023.	Izvršenje fin. plana za 1-6/2023.	Indeks
		2	4	4/2
UKUPNO:		2.767.269,00	1.321.032,13	48
Razdjel: 002	UO ZA FINACIJE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	2.767.269,00	1.321.032,13	48
Glava: 00202	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA	2.767.269,00	1.321.032,13	48
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	1.846.150,00	847.135,74	46
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	1.693.519,00	777.472,70	46
Izvor: 12	Besplatan bor.za 2 i svako slj.dijete	152.631,00	69.663,04	46
Izvor: 3	Vlastiti prihodi	33.814,00	26.393,13	78
Izvor: 32	Vlastiti prihodi-korisnici	33.814,00	26.393,13	78
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	291.747,00	166.802,92	57
Izvor: 44	Prih.pos.namjene-korisnici	291.747,00	166.802,92	57
Izvor: 5	Pomoći	581.333,00	271.248,24	47
Izvor: 54	Ostale pomoći-korisnici	581.333,00	271.248,24	47
Izvor: 6	Donacije	3.036,00	752,65	25
Izvor: 63	Donacije-korisnici	3.036,00	752,65	25
Izvor: 7	Prihodi od prodaje/zamjene nef.imov.	11.189,00	8.699,45	78
Izvor: 71	Prihodi od prodaje	11.189,00	8.699,45	78
PROGRAM: 2010	JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU	2.767.269,00	1.321.032,13	48
Aktivnost A201011	OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA	2.633.830,00	1.266.780,54	48
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	1.830.729,00	847.135,74	46
Izvor: 12	Besplatan bor.za 2 i svako slj.dijete	152.631,00	69.663,04	46
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	1.678.098,00	777.472,70	46
Izvor: 3	Vlastiti prihodi	33.814,00	26.393,13	78
Izvor: 32	Vlastiti prihodi-korisnici	33.814,00	26.393,13	78
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	199.013,00	124.766,32	63
Izvor: 44	Prih.pos.namjene-korisnici	199.013,00	124.766,32	63
Izvor: 5	Pomoći	567.238,00	267.732,70	47
Izvor: 54	Ostale pomoći-korisnici	567.238,00	267.732,70	47
Izvor: 6	Donacije	3.036,00	752,65	25
Izvor: 63	Donacije-korisnici	3.036,00	752,65	25
Korisnik: 11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA	2.633.830,00	1.266.780,54	48
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.633.830,00	1.266.780,54	48
31	Rashodi za zaposlene	2.039.300,00	965.981,81	47
311	Plaće (Bruto)		735.672,69	
3111	Plaće za redovan rad		735.672,69	
312	Ostali rashodi za zaposlene		105.318,25	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		105.318,25	
313	Doprinosi na plaće		124.990,87	

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za	Izvršenje	Indeks
		2023.	fin. plana za 1-6/2023.	
		2	4	4/2
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		124.990,87	
32	Materijalni rashodi	593.657,00	300.450,68	51
321	Naknade troškova zaposlenima		47.216,91	
3211	Službena putovanja		5.974,42	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		35.338,83	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		4.619,90	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		1.283,76	
322	Rashodi za materijal i energiju		195.705,77	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		38.566,65	
3222	Materijal i sirovine		108.731,50	
3223	Energija		39.157,09	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		2.006,38	
3225	Sitni inventar i auto gume		5.876,45	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		1.367,70	
323	Rashodi za usluge		40.536,12	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		5.656,88	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		10.705,20	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		763,20	
3234	Komunalne usluge		14.933,25	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		4.091,49	
3237	Intelektualne i osobne usluge		2.008,16	
3238	Računalne usluge		1.311,66	
3239	Ostale usluge		1.066,28	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		16.991,88	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		3.327,84	
3292	Premije osiguranja		12.371,28	
3293	Reprezentacija		86,98	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.205,78	
34	Financijski rashodi	873,00	348,05	40
343	Ostali financijski rashodi		348,05	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		346,55	
3433	Zatezne kamate		1,50	
Aktivnost A201013	POSEBNI PROGRAMI	110.614,00	45.552,14	41
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	15.421,00	0,00	0
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	15.421,00	0,00	0
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	87.734,00	42.036,60	48
Izvor: 44	Prih.pos.namjene-korisnici	87.734,00	42.036,60	48
Izvor: 5	Pomoći	7.459,00	3.515,54	47
Izvor: 54	Ostale pomoći-korisnici	7.459,00	3.515,54	47
Korisnik: 11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA	110.614,00	45.552,14	41
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	110.614,00	45.552,14	41

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2023.	Izvršenje fin. plana za 1-6/2023.	Indeks
		2	4	4/2
31	Rashodi za zaposlene	73.313,00	31.494,06	43
311	Plaće (Bruto)		27.686,04	
3111	Plaće za redovan rad		27.686,04	
313	Doprinosi na plaće		3.808,02	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.808,02	
32	Materijalni rashodi	37.301,00	14.058,08	38
321	Naknade troškova zaposlenima		344,63	
3211	Službena putovanja		265,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		79,63	
322	Rashodi za materijal i energiju		13.713,45	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.263,60	
3222	Materijal i sirovine		10.197,91	
3225	Sitni inventar i auto gume		2.251,94	
Kapitalni projekt K201015	KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU	22.825,00	8.699,45	38
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	5.000,00	0,00	0
Izvor: 44	Prih.pos.namjene-korisnici	5.000,00	0,00	0
Izvor: 5	Pomoći	6.636,00	0,00	0
Izvor: 54	Ostale pomoći-korisnici	6.636,00	0,00	0
Izvor: 7	Prihodi od prodaje/zamjene nef.imov.	11.189,00	8.699,45	78
Izvor: 71	Prihodi od prodaje	11.189,00	8.699,45	78
Korisnik: 11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA	22.825,00	8.699,45	38
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	22.825,00	8.699,45	38
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	22.825,00	8.699,45	38
422	Postrojenja i oprema		7.312,50	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		4.762,50	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2.550,00	
426	Nematerijalna proizvedena imovina		1.386,95	
4262	Ulaganja u računalne programe		1.386,95	

III. ZAVRŠNA ODREDBA

Članak 4.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za 2023. godinu objavit će se na službenim stranicama Ustanove.

KLASA: 400-02/23-01/2
URBROJ: 2156-10-01-23-2

Opatija, 31.07.2023.

UPRAVNO VIJEĆE
Predsjednik Upravnog vijeća

DJEČJI VRTIĆ OPATIJA