

DJEČJI VRTIĆ IVANČICE

I V A N E C

Klasa: 400-04/23-01

Urbroj: 2186-12-4-01-23-02

Ivanec, 26. srpnja, 2023. godine

## **POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA 2023. GODINU**

### Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2023. godinu sadrži:

	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEX
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>			
Prihodi poslovanja	964.196,93	481.740,66	49,96%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00%
Rashodi poslovanja	941.327,51	472.959,94	50,24%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.938,45	5.905,11	19,72%
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>			
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%
<b>RAZLIKA VIŠAK / MANJAK</b>	<b>0,00</b>	<b>2.875,61</b>	<b>0,00%</b>
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>			
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	7.069,03	7.069,03	100,00%
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	0,00	9.944,64	0,00%
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>964.196,93</b>	<b>481.740,66</b>	<b>49,96%</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>971.265,96</b>	<b>478.865,05</b>	<b>49,30%</b>

### Članak 2.

Primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računa financiranja kako slijedi:

# **I.OPĆI DIO**

Polugodišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec

za 2023. godinu

**Opći dio-Prihodi i primici**

**Opći dio-Rashodi i izdaci**

# POLUGODIŠNJA REALIZACIJA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA 2023. GODINU

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1.- 6.2022.	IZVORNI PLAN 2023.	TEKUĆI PLAN 2023. (I.REBALANS)	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.- 6.2023.	INDEKS	INDEKS
<b>000002</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ IVANČICE</b>	<b>457.283,82</b>	<b>910.230,95</b>	<b>971.265,96</b>	<b>488.809,69</b>	<b>106,89%</b>	<b>50,33%</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>446.002,06</b>	<b>910.230,95</b>	<b>964.196,93</b>	<b>481.740,66</b>	<b>108,01%</b>	<b>49,96%</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>6.432,28</b>	<b>11.592,01</b>	<b>11.592,01</b>	<b>6.232,41</b>	<b>96,89%</b>	<b>53,76%</b>
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.432,28	11.592,01	11.592,01	6.232,41	96,89%	53,76%
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,00%</b>
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	450,00	0,00	#DIV/0!	0,00%
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>130.719,16</b>	<b>242.043,27</b>	<b>242.043,27</b>	<b>130.326,91</b>	<b>99,70%</b>	<b>53,84%</b>
652	Prihodi po posebnim propisima	130.719,16	242.043,27	242.043,27	130.326,91	99,70%	53,84%
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>14.869,60</b>	<b>26.013,67</b>	<b>26.013,66</b>	<b>23.472,94</b>	<b>157,86%</b>	<b>90,23%</b>
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	13.144,20	24.686,44	24.686,44	21.415,22	162,93%	86,75%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.725,40	1.327,23	1.327,22	2.057,72	119,26%	0,00%
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>293.981,02</b>	<b>630.582,00</b>	<b>684.097,99</b>	<b>321.708,40</b>	<b>109,43%</b>	<b>47,03%</b>
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovene djelatnosti proračunskih korisnika	293.981,02	630.582,00	684.097,99	321.708,40	109,43%	47,03%
<b>68</b>	<b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,00%</b>
683	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00%
<b>9</b>	<b>Vlastiti izvori</b>	<b>11.281,76</b>	<b>0,00</b>	<b>7.069,03</b>	<b>7.069,03</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>92</b>	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>11.281,76</b>	<b>0,00</b>	<b>7.069,03</b>	<b>7.069,03</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
922	Višak/manjak prihoda	11.281,76	0,00	7.069,03	7.069,03	0,00%	100,00%

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.- 6.2022.	IZVORNI PLAN 2023.	TEKUĆI PLAN 2023. (I.REBALANS)	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.- 6.2023.	INDEKS	INDEKS
<b>000002</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ IVANČICE</b>	<b>441.967,59</b>	<b>910.230,95</b>	<b>971.265,96</b>	<b>478.865,05</b>	<b>108,35%</b>	<b>49,30%</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>437.599,95</b>	<b>883.860,90</b>	<b>941.327,51</b>	<b>472.959,94</b>	<b>108,08%</b>	<b>50,24%</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>355.402,11</b>	<b>711.033,25</b>	<b>767.439,36</b>	<b>381.614,72</b>	<b>107,38%</b>	<b>49,73%</b>
311	Plaće (Bruto)	295.923,73	597.544,63	645.335,04	326.715,74	110,41%	50,63%
312	Ostali rashodi za zaposlene	9.974,28	14.599,51	15.329,64	597,26	5,99%	3,90%
313	Doprinosi na plaće	49.504,10	98.889,11	106.774,68	54.301,72	109,69%	50,86%
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>81.205,13</b>	<b>170.956,26</b>	<b>172.016,76</b>	<b>90.042,86</b>	<b>110,88%</b>	<b>52,35%</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	21.663,08	44.192,71	44.192,71	22.882,04	105,63%	51,78%
322	Rashodi za materijal i energiju	44.922,47	101.674,96	101.363,08	50.098,09	111,52%	49,42%
323	Rashodi za usluge	6.509,42	14.704,36	15.260,36	8.428,39	129,48%	55,23%
324	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.110,16	10.384,23	11.200,61	8.634,34	106,46%	77,09%
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>992,71</b>	<b>1.871,39</b>	<b>1.871,39</b>	<b>1.302,36</b>	<b>131,19%</b>	<b>69,59%</b>
343	Ostali financijski rashodi	992,71	1.871,39	1.871,39	1.302,36	131,19%	69,59%
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>4.367,64</b>	<b>26.370,05</b>	<b>29.938,45</b>	<b>5.905,11</b>	<b>135,20%</b>	<b>19,72%</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>4.367,64</b>	<b>7.788,05</b>	<b>11.356,45</b>	<b>5.905,11</b>	<b>135,20%</b>	<b>52,00%</b>
422	Postrojenja i oprema	4.367,64	7.721,69	11.290,09	5.905,11	135,20%	52,30%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	66,36	66,36	0,00	#DIV/0!	0,00%
<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>0,00</b>	<b>18.582,00</b>	<b>18.582,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,00%</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	18.582,00	18.582,00	0,00	0,00%	0,00%

Članak 3.

## **II. POSEBNI DIO**

Polugodišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec

za 2023. godinu

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u polugodišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2023. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema izvoru financiranja kako slijedi:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN 2023.	TEKUĆI PLAN 2023. (I.REBALANS)	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS
<b>Korisnik</b>	<b>000002</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ "IVANČICE"</b>	<b>152.021,04</b>	<b>279.648,95</b>	<b>287.167,97</b>	<b>167.101,29</b>	<b>109,92%</b>	<b>58,19%</b>
<b>Izvor</b>	<b>1.4.2.</b>	<b>Prihodi od administrativnih (upravnih) pristojbi- proračunski korisnici</b>	<b>130.719,16</b>	<b>242.043,27</b>	<b>249.562,29</b>	<b>137.395,94</b>	<b>105,11%</b>	<b>55,05%</b>
	6	Prihodi poslovanja	130.719,16	242.043,27	242.493,26	130.326,91	99,70%	53,74%
	64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	450,00	0,00	#DIV/0!	0,00%
	641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	450,00	0,00	#DIV/0!	0,00%
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	130.719,16	242.043,27	242.043,26	130.326,91	99,70%	53,84%
	652	Prihodi po posebnim propisima	130.719,16	242.043,27	242.043,26	130.326,91	99,70%	53,84%
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
	683	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
	9	Vlastiti izvori	0,00	0,00	7.069,03	7.069,03	#DIV/0!	100,00%
	92	Rezultat poslovanja	0,00	0,00	7.069,03	7.069,03	#DIV/0!	100,00%
	922	Višak/manjak prihoda	0,00	0,00	7.069,03	7.069,03	#DIV/0!	100,00%
<b>Izvor</b>	<b>3.1.2.</b>	<b>Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti- proračunski korisnici</b>	<b>13.144,20</b>	<b>24.686,44</b>	<b>24.686,44</b>	<b>21.415,22</b>	<b>162,93%</b>	<b>86,75%</b>
	6	Prihodi poslovanja	13.144,20	24.686,44	24.686,44	21.415,22	162,93%	86,75%
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	13.144,20	24.686,44	24.686,44	21.415,22	162,93%	86,75%
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	13.144,20	24.686,44	24.686,44	21.415,22	162,93%	86,75%
<b>Izvor</b>	<b>5.1.2.</b>	<b>Prihodi od drugih proračuna- proračunski korisnici</b>	<b>6.432,28</b>	<b>11.592,01</b>	<b>11.592,01</b>	<b>6.232,41</b>	<b>96,89%</b>	<b>53,76%</b>
	6	Prihodi poslovanja	6.432,28	11.592,01	11.592,01	6.232,41	96,89%	53,76%
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.432,28	11.592,01	11.592,01	6.232,41	96,89%	53,76%
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.432,28	11.592,01	11.592,01	6.232,41	96,89%	53,76%
<b>Izvor</b>	<b>6.1.2.</b>	<b>Donacije od fizičkih osoba-proračunski korisnici</b>	<b>1.725,40</b>	<b>1.327,23</b>	<b>1.327,23</b>	<b>2.057,72</b>	<b>119,26%</b>	<b>155,04%</b>
	6	Prihodi poslovanja	1.725,40	1.327,23	1.327,23	2.057,72	119,26%	155,04%
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.725,40	1.327,23	1.327,23	2.057,72	119,26%	155,04%
	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.725,40	1.327,23	1.327,23	2.057,72	119,26%	155,04%

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN 2023.	TEKUĆI PLAN 2023 (I.REBALANS)	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS
<b>Korisnik</b>	<b>000002</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ "IVANČICE"</b>	<b>441.967,59</b>	<b>910.230,95</b>	<b>971.265,96</b>	<b>478.865,05</b>	<b>108,35%</b>	<b>49,30%</b>
<b>Izvor</b>	<b>1.1.</b>	<b>Prihodi iz proračuna za financiranje proračunskog korisnika</b>	<b>293.981,02</b>	<b>630.582,00</b>	<b>684.097,99</b>	<b>321.708,40</b>	<b>109,43%</b>	<b>47,03%</b>
	<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>293.981,02</b>	<b>612.000,00</b>	<b>662.515,99</b>	<b>319.225,30</b>	<b>108,59%</b>	<b>48,18%</b>
	<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>293.184,84</b>	<b>610.518,29</b>	<b>661.034,28</b>	<b>318.553,33</b>	<b>108,65%</b>	<b>48,19%</b>
	311	Plaće (Bruto)	251.660,81	524.050,00	567.411,40	273.436,33	108,65%	48,19%
	312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
	313	Doprinosi na plaće	41.524,03	86.468,29	93.622,88	45.117,00	108,65%	48,19%
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>796,18</b>	<b>1.481,71</b>	<b>1.481,71</b>	<b>671,97</b>	<b>84,40%</b>	<b>45,35%</b>
	321	Naknade troškova zaposlenima	509,55	884,46	884,46	418,10	82,05%	47,27%
	322	Rashodi za materijal i energiju	286,63	597,25	597,25	253,87	88,57%	42,51%
	<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>18.582,00</b>	<b>21.582,00</b>	<b>2.483,10</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>11,51%</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.483,10</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>82,77%</b>
	422	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	3.000,00	2.483,10	#DIV/0!	82,77%
	<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>0,00</b>	<b>18.582,00</b>	<b>18.582,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,00%</b>
	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	18.582,00	18.582,00	0,00	#DIV/0!	0,00%
<b>Izvor</b>	<b>1.4.2.</b>	<b>Prihodi od administrativnih (upravnih) pristojbi- proračunski korisnici</b>	<b>130.196,31</b>	<b>242.043,27</b>	<b>249.562,29</b>	<b>134.023,75</b>	<b>102,94%</b>	<b>53,70%</b>
	<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>128.536,88</b>	<b>240.559,56</b>	<b>247.879,08</b>	<b>131.784,01</b>	<b>102,53%</b>	<b>53,16%</b>
	<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>55.633,97</b>	<b>88.470,91</b>	<b>94.360,45</b>	<b>53.889,48</b>	<b>96,86%</b>	<b>57,11%</b>
	311	Plaće (Bruto)	38.589,72	62.793,73	67.222,14	45.949,43	119,07%	68,35%
	312	Ostali rashodi za zaposlene	9.974,28	14.599,51	15.329,64	597,26	5,99%	3,90%
	313	Doprinosi na plaće	7.069,97	11.077,67	11.808,67	7.342,79	103,86%	62,18%
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>71.981,98</b>	<b>150.466,78</b>	<b>151.896,76</b>	<b>76.693,02</b>	<b>106,54%</b>	<b>50,49%</b>
	321	Naknade troškova zaposlenima	20.631,56	43.087,13	43.087,13	21.951,07	106,40%	50,95%
	322	Rashodi za materijal i energiju	38.676,43	85.787,62	85.873,81	40.736,15	105,33%	47,44%
	323	Rashodi za usluge	6.234,42	12.893,38	13.420,80	7.815,37	125,36%	58,23%
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.439,57	8.698,65	9.515,02	6.190,43	96,13%	65,06%
	<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>920,93</b>	<b>1.621,87</b>	<b>1.621,87</b>	<b>1.201,51</b>	<b>130,47%</b>	<b>74,08%</b>
	343	Ostali financijski rashodi	920,93	1.621,87	1.621,87	1.201,51	130,47%	74,08%
	<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.659,43</b>	<b>1.483,71</b>	<b>1.683,21</b>	<b>2.239,74</b>	<b>134,97%</b>	<b>133,06%</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.659,43</b>	<b>1.483,71</b>	<b>1.683,21</b>	<b>2.239,74</b>	<b>134,97%</b>	<b>133,06%</b>
	422	Postrojenja i oprema	1.659,43	1.417,35	1.616,85	2.239,74	134,97%	138,52%
	424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	66,36	66,36	0,00	#DIV/0!	0,00%
	<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!

Izvor	<b>3.1.2.</b>	<b>Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti- proračunski korisnici</b>	<b>10.117,25</b>	<b>24.686,44</b>	<b>24.686,44</b>	<b>14.857,89</b>	<b>146,86%</b>	<b>60,19%</b>
	<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>9.021,23</b>	<b>23.107,04</b>	<b>22.738,17</b>	<b>14.857,89</b>	<b>164,70%</b>	<b>65,34%</b>
	<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>6.583,30</b>	<b>12.044,05</b>	<b>12.044,67</b>	<b>9.171,91</b>	<b>139,32%</b>	<b>76,15%</b>
	311	Plaće (Bruto)	5.673,20	10.700,90	10.701,52	7.329,98	129,20%	68,49%
	313	Doprinosi na plaće	910,10	1.343,15	1.343,15	1.841,93	202,39%	137,14%
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>2.366,15</b>	<b>10.813,47</b>	<b>10.443,98</b>	<b>5.585,13</b>	<b>236,04%</b>	<b>53,48%</b>
	321	Naknade troškova zaposlenima	127,39	221,12	221,12	512,87	402,60%	231,94%
	322	Rashodi za materijal i energiju	1.832,43	8.855,00	8.456,94	3.877,55	211,61%	45,85%
	323	Rashodi za usluge	210,14	1.379,00	1.407,57	395,52	188,22%	28,10%
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	196,19	358,35	358,35	799,19	407,36%	223,02%
	<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>71,78</b>	<b>249,52</b>	<b>249,52</b>	<b>100,85</b>	<b>140,50%</b>	<b>40,42%</b>
	343	Ostali financijski rashodi	71,78	249,52	249,52	100,85	140,50%	40,42%
	<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.096,02</b>	<b>1.579,40</b>	<b>1.948,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.096,02</b>	<b>1.579,40</b>	<b>1.948,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
	422	Postrojenja i oprema	1.096,02	1.579,40	1.948,27	0,00	0,00%	0,00%
Izvor	<b>5.1.2.</b>	<b>Prihodi od drugih proračuna- proračunski korisnici</b>	<b>6.198,61</b>	<b>11.592,01</b>	<b>11.592,01</b>	<b>6.630,29</b>	<b>106,96%</b>	<b>57,20%</b>
	<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>4.586,43</b>	<b>6.867,08</b>	<b>6.867,08</b>	<b>5.448,02</b>	<b>118,79%</b>	<b>79,34%</b>
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>4.586,43</b>	<b>6.867,08</b>	<b>6.867,08</b>	<b>5.448,02</b>	<b>118,79%</b>	<b>79,34%</b>
	321	Naknade troškova zaposlenima	394,58	0,00	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!
	322	Rashodi za materijal i energiju	4.126,99	6.435,09	6.435,09	5.230,52	126,74%	81,28%
	323	Rashodi za usluge	64,86	431,99	431,99	217,50	335,34%	50,35%
	324	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.612,18</b>	<b>4.724,93</b>	<b>4.724,93</b>	<b>1.182,27</b>	<b>73,33%</b>	<b>25,02%</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.612,18</b>	<b>4.724,93</b>	<b>4.724,93</b>	<b>1.182,27</b>	<b>73,33%</b>	<b>25,02%</b>
	422	Postrojenja i oprema	1.612,18	4.724,93	4.724,93	1.182,27	73,33%	25,02%
	424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Izvor	<b>6.1.2.</b>	<b>Donacije od fizičkih osoba-proračunski korisnici</b>	<b>1.474,40</b>	<b>1.327,23</b>	<b>1.327,23</b>	<b>1.644,72</b>	<b>111,55%</b>	<b>123,92%</b>
	<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.474,40</b>	<b>1.327,23</b>	<b>1.327,23</b>	<b>1.644,72</b>	<b>111,55%</b>	<b>123,92%</b>
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.474,40</b>	<b>1.327,23</b>	<b>1.327,23</b>	<b>1.644,72</b>	<b>111,55%</b>	<b>123,92%</b>
	322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.474,40	1.327,23	1.327,23	1.644,72	111,55%	123,92%



## OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE FINACIJSKOG PLANA

### DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA 2023. GODINU

#### ZAKONSKA OSNOVA

Na osnovu Zakona o proračunu (NN, br. 87/08., 136/12. i 15/15.), Dječji Vrtić je dužan izraditi Finacijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Finacijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Upravno vijeće Dječjeg vrtića dužno je do kraja tekuće godine usvojiti Plan za narednu godinu. Finacijski plan Dječjeg vrtića za 2023. godinu izrađen je:

- U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. - 2025. godine
- U skladu s uputama za izradu proračuna Grada Ivanca za razdoblje od 2023. do 2025. godine

Finacijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju prijedloga Finacijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Finacijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za slijedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

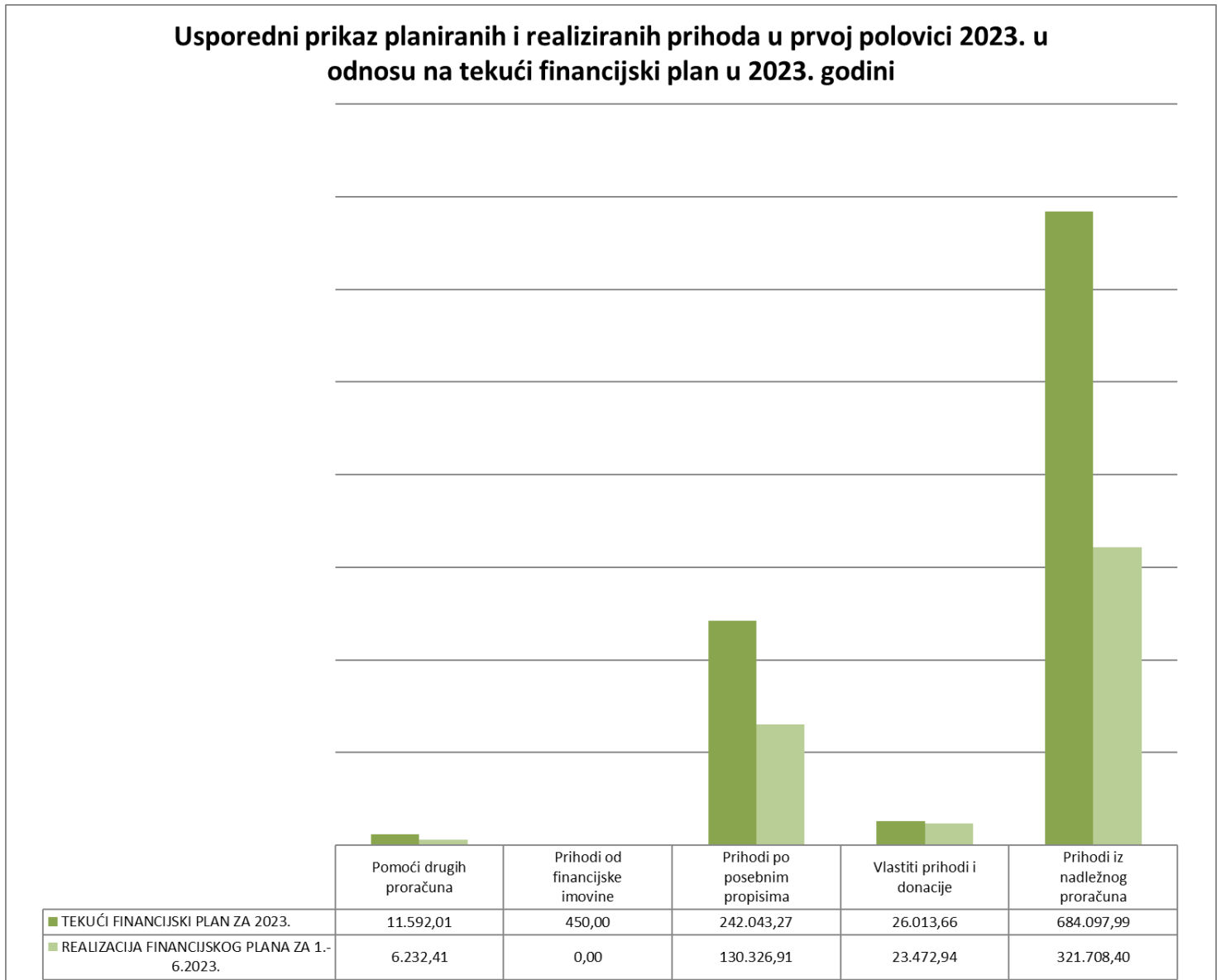
Dječji vrtić izradio je svoj Finacijski plan za 2023. godinu sa propisanim projekcijama za 2024. i 2025. godinu, te sukladno usvojenom planu u nastavku daje se obrazloženje realizacije istoga za 2023. godinu.

## PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Planirani prihodi i primici po tekućem planu za 2023. godinu iznose 964.196,93 eura, a sastoje se od općih primitka (prihodi iz proračuna Grada za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 684.097,99 eura, prihoda po posebnim propisima (roditeljske uplate i prihodi od financijske imovine) u iznosu od 242.493,27 eura, vlastitih prihoda i donacija u iznosu od 26.013,66 eura, prihoda od drugih proračuna u iznosu od 11.592,01 eura, te prenesenog viška po završnom računu iz 2022. godine u iznosu 7.069,03 eura.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih i realiziranih prihoda 2023. godine u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu.

**Grafički prikaz broj 1. :** Pregled planiranih i realiziranih prihoda u prvoj polovici 2023. g. u odnosu na tekući financijski plan za 2023. godinu



Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 971.265,96 eura izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Dječjeg vrtića na rashode poslovanja (skupina 3) u istom iznosu.

U nastavku daje se pojašnjenje predloženih i realiziranih rashoda Financijskog plana u prvoj polovici 2023. godini po skupinama rashoda.

### ***Rashodi za zaposlene***

Rashodi za zaposlene planirani su u 2023. godini u iznosu od 767.439,36 eura. U prvih šest mjeseci 2023. realizirani su u iznosu od 381.614,72 eura, odnosno 49,73% od plana, a odnose se na rashode za zaposlene u Dječjem vrtiću Ivančice Ivanec.

Uredbom Vlade RH uvećan iznos minimalne plaće od 1.siječnja, a od 1. travnja 2023. godine povećana je osnovica plaće 2%, s 884,39 eura na 902,08 eura.

U prvoj polovici 2023. godini igraonice su se odvijale prema planu i programu te su zaposlenicima isplaćene plaće za provođenje kraćih programa igraonice.

Isplaćene su jubilarne nagrade za dvije zaposlenice.

### ***Materijalni rashodi***

Materijalni rashodi planirani su u 2023. godini u iznosu od 172.016,76 eura. U prvoj polovici 2023. godine realizirani su u iznosu od 90.042,86 eura, odnosno 52,35% od plana, a odnose se na rashode za izvršavanje redovnog poslovanja Dječjeg vrtića.

Povećanje materijalnih rashoda za 10,88% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine razlog je većeg troška usluga prijevoza na posao zbog porasta cijena prijevoza, povećanja cijena energenata, nabave sitnog inventara i auto guma, većih troškova telefonskih, računalnih i komunalnih usluga. Telefonske usluge veće su zbog postavljanja pojačivača bežičnog signala za Internet po cijelom prostoru vrtića, a računalne usluge su veće zbog troška prebacivanja podataka sa starog na novo računalo za potrebe računovodstva. Komunalne usluge su veće zbog porasta cijena navedenih usluga. Ostali rashodi veći za zbog rashoda za održavanje Dječje Olimpijade.

### ***Financijski rashodi***

Financijski rashodi planirani su u iznosu 1.871,39 eura, a realizirani su u iznosu od 1.302,36 eura. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Povećanje troškova bankovnih usluga zbog veće cijene bankovne naknade u 2023. godini te troška uvođenja e-pečata.

### ***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

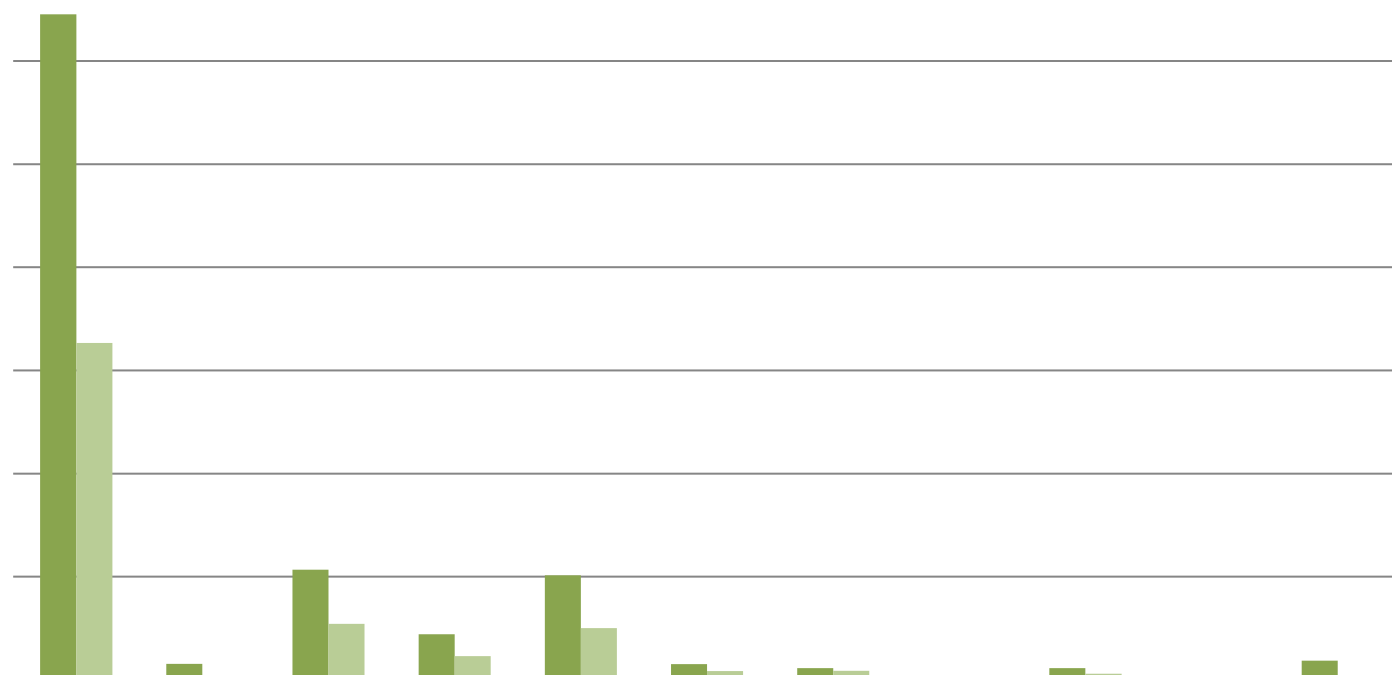
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 29.938,45 eura. U 2023. godini realizirani su u iznosu 5.905,11 eura, odnosno 19,72% od plana.

U strukturu rashoda za nabavu nefinancijske imovine ubrajaju se rashodi za nabavu postrojenja i oprema, rashodi za nabavu knjiga te rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima. U 2023. godini planirana je nabava grijalice i klima uređaja za vrtićku skupinu, bojlera za kuhinju, usisavača, traktorske kosilice, mikrovalne pećnice i rekonstrukcija kupaone jedne odgojne skupine.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih i realiziranih rashoda u prvoj polovici 2023. godine u odnosu na financijski plan za 2023. godinu.

Grafički prikaz broj 2. : Pregled planiranih i realiziranih rashoda u prvoj polovici 2023. godini u odnosu na tekući financijski plan za 2023. godinu

### Usporedni prikaz planiranih i realiziranih rashoda u prvoj polovici 2023. u odnosu na tekući financijski plan u 2023. godini



	Plaća (Bruto)	Ostali rashodi za zaposlene	Doprinosi na plaće	Naknada troškova zaposlenima	Rashodi za materijal i energiju	Rashodi za usluge	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	Ostali financijski rashodi	Postrojenja i oprema	Knjige	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima
■ TEKUĆI FINANCIJSKI PLAN ZA 2023.	645.335,04	15.329,64	106.774,68	44.192,71	101.363,08	15.260,36	11.200,61	1.871,39	11.290,09	66,36	18.582,00
■ REALIZACIJA FINANCIJSKOG PLANA ZA 1.-6.2023.	326.715,74	597,26	54.301,72	22.882,04	50.098,09	8.428,39	8.634,34	1.302,36	5.905,11	0,00	0,00

## ZAKLJUČAK

Polugodišnje izvršenje financijskog plana za 2023. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja zadovoljavajući, te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2023. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke.

Ravnateljica Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec



  
Milena Golubić

Članak 4.

### III.PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za razdoblje od 1.siječnja do 30.lipnja 2022. godine objavit će se na web stranici Dječjeg vrtića Ivančice, a stupa na snagu prvog dana od dana objave na web stranici Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec.

Predsjednica Upravnog vijeća



  
Hermina Jelić