

DJEČJI VRTIĆ OPĆINE PRIMOŠTEN
SV. JOSIPA 7
22202 PRIMOŠTEN
OIB: 15521262178

Klasa: 400-04/23-01/01
Ur. Broj: 2182-2-1-01-23-2

Temeljem odredbi članka 76. do članka 88. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 24/13, 102/17 i 1/20 i 147/20) Dječji vrtić općine Primošten podnosi :

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA DJEČJEG VRTIĆA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 30.06.2023.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Dječjeg vrtića općine Primošten za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine sadrži:

1. Opći dio,
2. Posebni dio,
3. Obrazloženje i
4. Posebni izvještaji.

1. OPĆI DIO

Opći dio proračuna sadrži:

- Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda,
- Račun financiranja.

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupnih ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Tablica 1: Sažetak računa prihoda i primitaka i računa financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1
	1	2	3	4
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
6 Prihodi poslovanja	160.550,14	394.155,26	172.846,74	107,66%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	
UKUPNI PRIHODI	160.550,14	394.155,26	172.846,74	107,66%
3 Rashodi poslovanja	174.426,16	392.658,81	170.139,30	97,54%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	224,63	1.496,45	645,51	287,37%
UKUPNI RASHODI	174.650,79	394.155,26	170.784,81	97,79%
VIŠAK / MANJAK	-14.100,65	0,00	2.061,93	-14,62%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA				
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA				
REZULTAT GODINE	-14.100,65	0,00	2.061,93	-14,62%

- Račun prihoda i rashoda iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:
 - Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
 - Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
 - Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Tablica 2: Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1
	1	2	3	4
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
6 Prihodi poslovanja	160.550,14	394.155,26	172.846,74	107,66%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	74.918,21	218.716,18	46.251,37	61,74%
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	74.918,21		46.251,37	61,74%
6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	74.918,21		46.251,37	61,74%
64 Prihodi od imovine	0,53	13,60		0,00%
641 Prihodi od financijske imovine	0,53			0,00%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,53			0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	28.705,22	53.754,25	33.677,76	117,32%
652 Prihodi po posebnim propisima	28.705,22		33.677,76	117,32%

6526 Ostali nespomenuti prihodi	28.705,22		33.677,76	117,32%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	384,90	398,17	132,06	34,31%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	384,90		132,06	34,31%
6631 Tekuće donacije	384,90		132,06	34,31%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	56.541,28	121.273,06	92.785,55	164,10%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	56.541,28		92.785,55	164,10%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	56.541,28		92.785,55	164,10%
3 Rashodi poslovanja	174.426,16	392.658,81	170.139,30	97,54%
31 Rashodi za zaposlene	121.201,04	308.852,71	134.331,18	110,83%
311 Plaće (Bruto)	101.351,85		114.902,56	113,37%
3111 Plaće za redovan rad	101.351,85		114.902,56	113,37%
312 Ostali rashodi za zaposlene	4.379,85		4.120,76	94,08%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	4.379,85		4.120,76	94,08%
313 Doprinosi na plaće	15.469,34		15.307,86	98,96%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	15.469,34		15.307,86	98,96%
32 Materijalni rashodi	52.899,91	83.247,57	35.434,00	66,98%
321 Naknade troškova zaposlenima	10.533,81		10.538,96	100,05%
3211 Službena putovanja	1.170,30		464,42	39,68%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.229,99		8.705,11	120,40%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	2.133,52		1.369,43	64,19%
322 Rashodi za materijal i energiju	17.011,88		17.175,70	100,96%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.828,28		4.025,08	105,14%
3222 Materijal i sirovine	12.477,80		12.453,63	99,81%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	514,56		408,74	79,43%
3225 Sitni inventar i auto gume	191,24		288,25	150,73%
323 Rashodi za usluge	24.021,47		6.751,69	28,11%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	638,64		1.762,27	275,94%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	74,66		65,00	87,06%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	441,50		739,77	167,56%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	939,76		704,28	74,94%
3237 Intelektualne i osobne usluge	19.503,50		1.161,34	5,95%
3238 Računalne usluge	690,16		485,37	70,33%
3239 Ostale usluge	1.733,26		1.833,66	105,79%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.332,74		967,65	72,61%
3292 Premije osiguranja	403,68		403,58	99,98%
3293 Reprezentacija	398,17			0,00%
3294 Članarine i norme	530,89		530,89	100,00%
3295 Pristojbe i naknade			33,18	0,00%
34 Financijski rashodi	325,22	558,53	374,12	115,04%
343 Ostali financijski rashodi	325,22		374,12	115,04%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	325,22		374,11	115,03%
3433 Zatezne kamate	0,00		0,01	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	224,63	1.496,45	645,51	287,37%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	224,63	1.496,45	645,51	287,37%
422 Postrojenja i oprema			317,19	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj			317,19	0,00%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	224,63		328,32	146,16%
4241 Knjige	224,63		328,32	146,16%

Tablica 3: Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/ 4
	1	2	3	4
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA				
SVEUKUPNI PRIHODI				
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	56.541,28	121.273,06	92.785,55	164,10%
Izvor 1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	56.541,28	121.273,06	92.785,55	164,10%
Izvor 2. VLASTITI PRIHODI	28.705,75	53.513,02	32.435,74	112,99%
Izvor 2.1. PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA	28.705,75	53.513,02	32.435,74	112,99%
Izvor 3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	74.918,21	218.716,18	46.251,37	61,74%
Izvor 3.1. Pomoći od međunarodnih organizacija te instit. i tijela EU	74.918,21	218.716,18	46.251,37	61,74%
Izvor 4. POMOĆI		254,83	1.242,02	0,00%
Izvor 4.1. Pomoći		254,83	1.242,02	0,00%
Izvor 5. DONACIJE	384,90	398,17	132,06	34,31%
Izvor 5.1. Donacije	384,90	398,17	132,06	34,31%
SVEUKUPNI RASHODI				
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	58.468,45	121.273,06	67.077,39	114,72%
Izvor 1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	58.468,45	121.273,06	67.077,39	114,72%
Izvor 2. VLASTITI PRIHODI	25.985,07	53.513,01	28.136,34	108,28%
Izvor 2.1. PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA	25.985,07	53.513,01	28.136,34	108,28%
Izvor 3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	90.197,28	218.716,19	75.439,03	83,64%
Izvor 3.1. Pomoći od međunarodnih organizacija te instit. i tijela EU	90.197,28	218.716,19	75.439,03	83,64%
Izvor 4. POMOĆI		254,83		0,00%
Izvor 4.1. Pomoći		254,83		0,00%
Izvor 5. DONACIJE		398,17	132,05	0,00%
Izvor 5.1. Donacije		398,17	132,05	0,00%

Tablica 4: Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2022 €	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/ 4
	1	2	3	4
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	174.650,79	394.155,26	170.784,81	97,79%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	174.650,79	394.155,26	170.784,81	97,79%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	174.650,79	394.155,26	170.784,81	97,79%

- Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:
 - Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
 - Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

Tablica 5: Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Racun/Opis	Izvršenje 2022	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1
	1	2	3	4
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA				
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%

Tablica 6: Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

Racun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1
	1	2	3	4
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA				

2. POSEBNI DIO

Posebni dio se iskazuje u izvještajima:

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji,
- Izvještaj po programskoj klasifikaciji.

Tablica 7: Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

RGP	Opis	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks
		1	2	3
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	394.155,26	170.784,81	
Razdjel 002	ODGOJ I OBRAZOVANJE	394.155,26	170.784,81	

Tablica 8: Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Funkcijska	Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €
	Izvori	VRSTA RASHODA I IZDATAKA		
	Projekt/Aktivnost		1	2
		UKUPNO RASHODI I IZDATCI	394.155,26	170.784,81
		RAZDJEL 002 ODGOJ I OBRAZOVANJE	394.155,26	170.784,81
		Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	121.273,06	67.077,39
		Izvor 1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	121.273,06	67.077,39
		Izvor 2. VLASTITI PRIHODI	53.513,01	28.136,34
		Izvor 2.1. PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA	53.513,01	28.136,34
		Izvor 3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	218.716,19	75.439,03

	Izvor 3.1. Pomoći od međunarodnih organizacija te instit. i tijela EU	218.716,19	75.439,03
	Izvor 4. POMOĆI	254,83	0,00
	Izvor 4.1. Pomoći	254,83	0,00
	Izvor 5. DONACIJE	398,17	132,05
	Izvor 5.1. Donacije	398,17	132,05
	A01 Glavni program: REDOVNA DJELATNOST	394.155,26	170.784,81
	1000 Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	394.155,26	170.784,81
0911	A100001 Aktivnost: ODGOJNO I ADMINISTRATIVNO-TEHNIČKO OSOBLJE	316.923,17	144.047,64
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	120.728,90	67.077,39
	Izvor 1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	120.728,90	67.077,39
	31 Rashodi za zaposlene	114.796,47	63.967,11
	3111 Plaće za redovan rad		56.509,90
	3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		7.457,21
	32 Materijalni rashodi	5.932,43	3.110,28
	3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		3.110,28
	Izvor 2. VLASTITI PRIHODI	17.901,74	3.251,14
	Izvor 2.1. PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA	17.901,74	3.251,14
	31 Rashodi za zaposlene	16.473,12	2.660,84
	3111 Plaće za redovan rad		0,00
	3121 Ostali rashodi za zaposlene		2.660,84
	3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0,00
	32 Materijalni rashodi	870,09	216,18
	3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0,00
	3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		216,18
	3235 Zakupnine i najamnine		0,00
	3293 Reprezentacija		0,00
	34 Financijski rashodi	558,53	374,12
	3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		374,11
	3433 Zatezne kamate		0,01
	Izvor 3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	178.037,70	73.719,11
	Izvor 3.1. Pomoći od međunarodnih organizacija te instit. i tijela EU	178.037,70	73.719,11
	31 Rashodi za zaposlene	159.665,54	66.243,31
	3111 Plaće za redovan rad		58.392,66
	3121 Ostali rashodi za zaposlene		0,00
	3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		7.850,65
	32 Materijalni rashodi	18.372,16	7.475,80
	3211 Službena putovanja		464,42
	3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		5.594,83
	3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		1.153,25
	3237 Intelektualne i osobne usluge		263,30
	Izvor 4. POMOĆI	254,83	0,00
	Izvor 4.1. Pomoći	254,83	0,00
	32 Materijalni rashodi	254,83	0,00
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00
0911	A100002 Aktivnost: PROGRAMI ODGOJA I NAOBRABE	77.232,09	26.737,17
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	544,16	0,00
	Izvor 1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	544,16	0,00
	32 Materijalni rashodi	544,16	0,00
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00
	Izvor 2. VLASTITI PRIHODI	35.611,27	24.885,20
	Izvor 2.1. PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA	35.611,27	24.885,20
	32 Materijalni rashodi	34.114,82	24.239,69
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.893,03
	3222 Materijal i sirovine		12.453,63

3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		408,74
3225	Sitni inventar i auto gume		288,25
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.762,27
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		65,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja		739,77
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		704,28
3237	Intelektualne i osobne usluge		898,04
3238	Računalne usluge		225,37
3239	Ostale usluge		1.833,66
3292	Premije osiguranja		403,58
3294	Članarine i norme		530,89
3295	Pristojbe i naknade		33,18
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.496,45	645,51
4221	Uredska oprema i namještaj		317,19
4222	Komunikacijska oprema		0,00
4241	Knjige		328,32
Izvor 3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		40.678,49	1.719,92
Izvor 3.1. Pomoći od međunarodnih organizacija te instit. i tijela EU		40.678,49	1.719,92
31	Rashodi za zaposlene	17.917,58	1.459,92
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.459,92
32	Materijalni rashodi	22.760,91	260,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00
3238	Računalne usluge		260,00
3239	Ostale usluge		0,00
3293	Reprezentacija		0,00
Izvor 5. DONACIJE		398,17	132,05
Izvor 5.1. Donacije		398,17	132,05
32	Materijalni rashodi	398,17	132,05
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		132,05

3. OBRAZLOŽENJE

Zakonom o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 24/13, 102/17, 1/20, i 147/20) propisana je obveza izrade i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna nadležnom upravnom tijelu.

Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20); u daljnjem tekstu Pravilnik) propisuje sadržaj i obveznike izrade Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Sukladno članku 4. Pravilnika, Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

- ✓ Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji,

- ✓ Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- ✓ Obrazloženju općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna,
- ✓ Posebni izvještaji o izvršenju proračuna koji sadrži: Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, Izvještaj o korištenju proračunske zalihe i Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna, a sadrži:

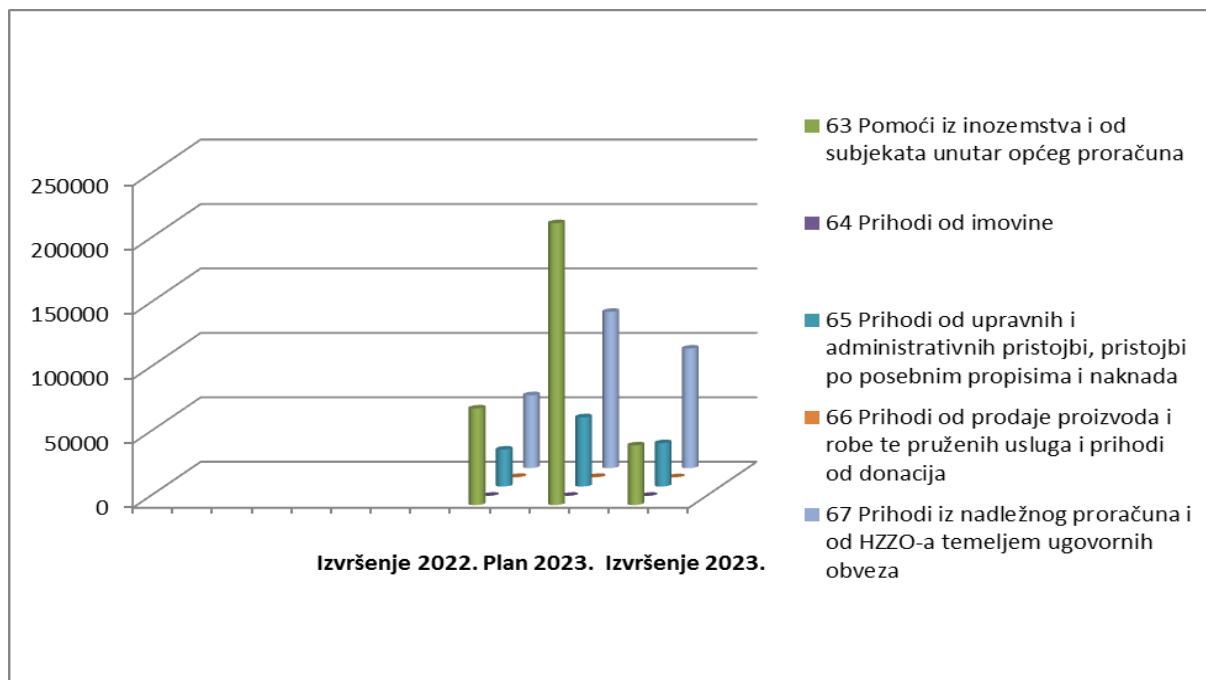
- obrazloženje makroekonomskih pokazatelja,
- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka,
- prikaz manjka odnosno viška općeg proračuna prema razinama vlasti sukladno nacionalnoj metodologiji računskog plana.

Plan proračuna i program rada Dječjeg vrtića općine Primošten za 2023. usvojen je na Upravnom vijeću koje je održano 21. studenog 2022. godine u prostorijama Dječjeg vrtića i na 12. redovnoj sjednici održanoj 7. prosinca 2022. godini u ukupnom iznosu 394.155,26 €, tj 2.969.762,84 kn.

Prihode poslovanja Dječjeg vrtića čine:

- Pomoći iz inozemstva i unutar općeg proračuna (skupina 63),
- Prihodi od imovine (skupina 64),
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi (skupina 65),
- Prihodi od pruženih usluga (skupina 66),
- Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a (skupina 67).

Graf 1: Prihodi poslovanja odnos izvršenja plana 2022., plana 2023. i izvršenja Plana 2023 u prvih 6 mjeseci.



Tablica 9: Prihodi poslovanja

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 2023. / 2022.
PRIHODI				
6 Prihodi poslovanja	160.550,14	394.155,26	172.846,74	107,6
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	74.918,21	218.716,18	46.251,37	61,7
64 Prihodi od imovine	0,53	13,60	0,00	0,0
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	28.705,22	53.754,25	33.677,76	117,3
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	384,90	398,17	132,06	34,3
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	56.541,28	121.273,06	92.785,55	164,1

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) su u prvih šest mjeseci 2023. godine ostvarene u iznosu od 46.251,37 €, a odnose se na prihode ostvarene iz EU projekta koji je potpisan na period od 20 mjeseci u periodu od 12/2021 – 08/2023. u 2022. godini je uplaćeno 74.918,21€, iz razloga što EU fondovi nisu isplatili sve ZNS-ove.

Prihodi od imovine (skupina 64) su kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju koje banka isplaćuje na kraju godine, zato imamo izvršenje u 2022. godini, a nema u prvih 6 mjeseci 2023.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) se odnosi na sufinanciranje boravka i uplate iz Ministarstva za djecu u projektu po posebnim potrebama. U prvih šest mjeseci 2023. godine je prihodovano 33.677,76 € što je 17,32% više nego u istom periodu 2022. godine, odnosno 62,65% izvršenja u odnosu na ukupan Plan proračuna 2023. godine.

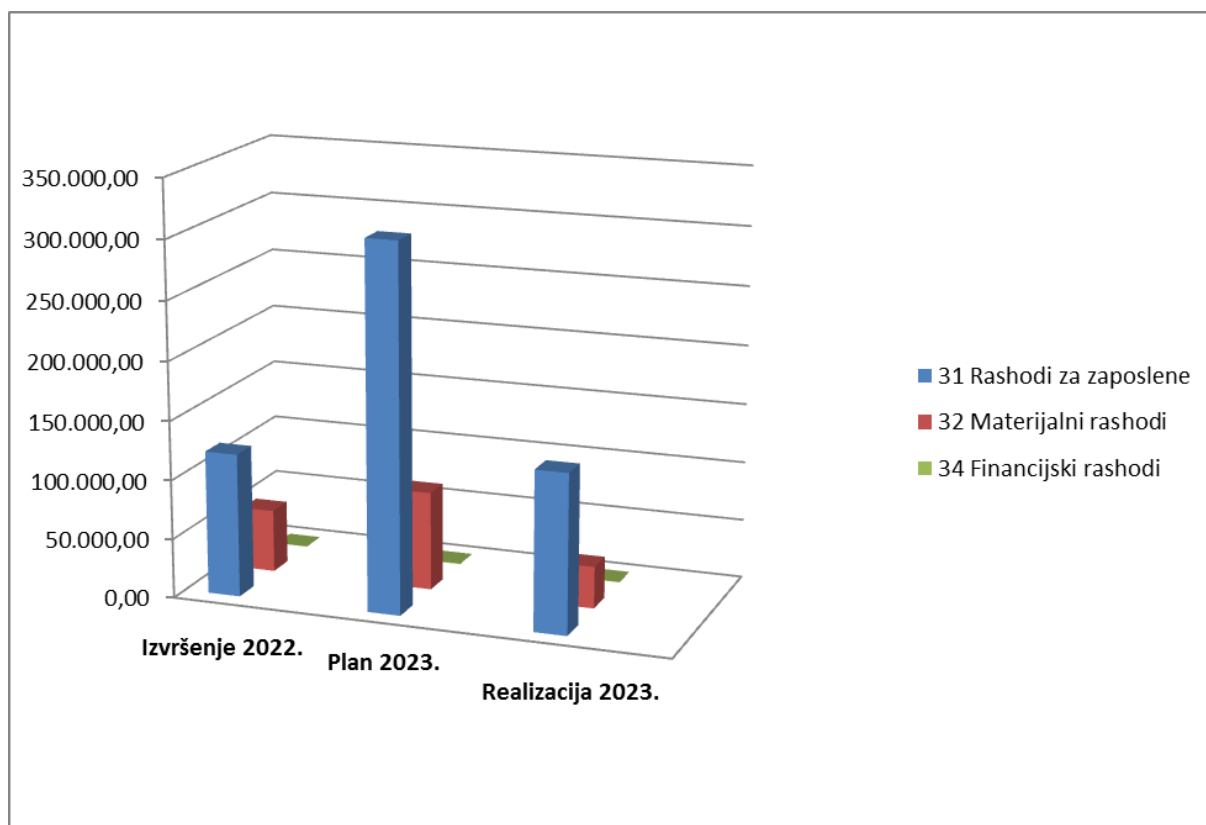
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66) se odnosi na donacije koje je vrtić dobio za organizaciju Olimpijade u sklopu Dana Općine koji se održava 10.05. na dan Gospe od Loreta.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67) su prihodi iz nadležnog Osnivača odnosno Jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za plaće djelatnicima. U prvih 6 mjeseci je ostvareno 92.785,55 €, odnosno 64% više nego u istom periodu godinu prije.

Rashode poslovanja Dječjeg vrtića čine:

- Rashodi za zaposlene (skupina 31),
- Materijalni rashodi (skupina 32) i
- Financijski rashodi (skupina 34).

Graf 2: Rashodi poslovanja



Tablica 10: Rashodi poslovanja

3 Rashodi poslovanja	174.426,16	392.658,81	170.139,30	97,54%
31 Rashodi za zaposlene	121.201,04	308.852,71	134.331,18	110,83%
32 Materijalni rashodi	52.899,91	83.247,57	35.434,00	66,98%
34 Financijski rashodi	325,22	558,53	374,12	115,04%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	224,63	1.496,45	645,51	287,37%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	224,63	1.496,45	645,51	287,37%

Rashodi za zaposlene (skupina 31) predstavlja skupinu troškova koji obuhvaćaju plaće za redovan rad, ostale rashode za zaposlenike, doprinose na plaće i iz plaće. U polugodišnjem periodu utrošeno je 134.331,18 € što je 10,83% više nego u istom periodu godinu prije, odnosno 42,56% u odnosu na ukupan Plan za 2023. godinu.

Materijalni rashodi (skupina 32) su svi troškovi za službena putovanja, naknade za prijevoz, stručna usavršavanja, rashodi za materijal i energiju, uredski materijal, materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, usluge telefona, pošte, interneta, promidžba, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, premije osiguranja, reprezentacija, članarine i pristojbe na koje je do 30.06.2023. utrošeno 35.434 € što je 66,98% u odnosu na isti period godinu prije.

Financijski rashodi (skupina 34) obuhvaćaju trošak banke za vođenje računa, Fine, platnog prometa, zatezne kamate ukoliko ih bude kroz godinu i ostale financijske troškove. U prvih 6 mjeseci 2023. godine potrošeno je 374,12€ što je 15,04% više nego u istom periodu godinu ranije, odnosno 33,02% manje u odnosu na plan proračuna za 2023.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42) predstavlja trošak uredske opreme, namještaja i knjiga. U 645,51€ su sadržane sve slikovnice koje je vrtić nabavio i plahte za krevetiće kroz početak 2023. godine. 187,37% više sredstava je utrošeno u 2023. nego u istom periodu 2022. godine.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna su:

- Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala i
- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

Sukladno članku 4. stavku 1. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 24/13, 102/17 i 1/20 i 147/20), polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Članak 1.

U proračunu se utvrđuju sredstva za proračunsku zalihu sukladno članku 65. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21).

Sredstva proračunske zalihe koriste se za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti.

Članak 2.

U razdoblju od 01.01.2023.g. do 30.06.2023.g. Dječji vrtić općine Primošten nije koristio sredstva proračunske zalihe.

Sukladno članku 4. stavku 1. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 24/13, 102/17 i 1/20, 147/20), polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Članak 1.

Mogućnost zaduživanja uzimanjem kredita, zajmova i izdavanjem vrijednosnih papira, proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, je propisano člankom 127. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21).

Članak 2.

U razdoblju od 01.01.2023.g. do 30.06.2023.g. Dječji vrtić općine Primošten nije imao novih zaduženja uzimanjem kredita, zajmova ili izdavanjem vrijednosnih papira.

Sukladno članku 4. stavku 1. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 24/13, 102/17 i 1/20 I 147/20), polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Članak 1.

Davanje jamstva jedinice lokalne i područne (regionalne samouprave) je propisano člankom 129. Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/21).

Članak 2.

U razdoblju od 01.01.2023.g. do 30.06.2023.g. Dječji vrtić općine Primošten nije dao jamstva ni suglasnosti za zaduživanje niti je u istom razdoblju bilo izdataka po danim jamstvima.

ZAKLJUČAK

Iz prethodno prikazanih i objašnjenih podataka, opisanih aktivnosti i prezentiranih tablica, a u skladu sa zakonskom obvezom, Zakonom o proračunu (Narodne novine 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 24/13, 102/17, 1/20, 147/20), sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Dječjeg vrtića Općine Primošten za 2023. godinu.

Dječji vrtić općine Primošten je u razdoblju od 01.01. – 30.06.2023. ostvario ukupno prihoda i primitaka u iznosu od 172.846,74 €, što je 7,66% više u odnosu na izvršenje proračuna za 2022. u istom razdoblju, dok je u planu proračuna planirano 394.155,23 € za cijelu godinu, što bi značilo da je u prvih 6 mjeseci 43,85% realizirano. Rashodi i izdaci su realizirani u iznosu od 170.139,30 € što je 2,46% manje nego u istom periodu prethodne godine, a u odnosu na cijeli plan za 2023. godinu realizirano je 43,33%.