

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 43. Statuta Dječjeg vrtića Tići Vrsar (SNOV 10/17) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Tići Vrsar na svojoj 7. sjednici održanoj dana 27.07.2022. donosi

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA TIĆI VRSAR ZA 2022. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Tići Vrsar za 2022. godinu ostvaren je kako slijedi:

Račun / opis	Izvršenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	2.339.146,14	5.920.000,00	2.392.415,90	102,28%	40,41%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	2.339.146,14	5.920.000,00	2.392.415,90	102,28%	40,41%
3 Rashodi poslovanja	2.283.838,50	5.896.000,00	2.434.789,45	106,61%	41,30%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.649,00	24.000,00	919,98	7,90%	3,83%
UKUPNI RASHODI	2.295.487,50	5.920.000,00	2.435.709,43	106,11%	41,14%
VIŠAK / MANJAK	43.658,64	0,00	-43.293,53	-99,16%	0,00%
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%	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	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	43.658,64	0,00	-43.293,53	-99,16%	0,00%

Članak 2.

Izvještaj o izvršenju općeg dijela Financijskog plana za razdoblje 01.01.-30.06.2022. godine:

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Izvršenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	2.339.146,14	5.920.000,00	2.392.415,90	102,28%	40,41%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	734.106,22	1.596.000,00	707.217,04	96,34%	44,31%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	642.600,80	1.596.000,00	707.217,04	110,06%	44,31%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	626.452,79		707.217,04	112,89%	0,00%
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	16.148,01			0,00%	0,00%
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	91.505,42			0,00%	0,00%
6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	91.505,42			0,00%	0,00%
64 Prihodi od imovine		100,00		0,00%	0,00%
641 Prihodi od financijske imovine		100,00		0,00%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	342.992,48	861.900,00	388.693,14	113,32%	45,10%
652 Prihodi po posebnim propisima	342.992,48	861.900,00	388.693,14	113,32%	45,10%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	342.992,48		388.693,14	113,32%	0,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	70.693,40	0,00		0,00%	0,00%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	70.693,40	0,00		0,00%	0,00%
6631 Tekuće donacije	59.044,40			0,00%	0,00%

6632 Kapitalne donacije	11.649,00			0,00%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.191.354,04	3.462.000,00	1.296.505,72	108,83%	37,45%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.191.354,04	3.462.000,00	1.296.505,72	108,83%	37,45%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.191.354,04		1.296.505,72	108,83%	0,00%
3 Rashodi poslovanja	2.283.838,50	5.896.000,00	2.434.789,45	106,61%	41,30%
31 Rashodi za zaposlene	1.700.876,56	4.664.000,00	1.829.029,42	107,53%	39,22%
311 Plaće (Bruto)	1.376.011,85	3.566.000,00	1.544.849,09	112,27%	43,32%
3111 Plaće za redovan rad	1.376.011,85		1.544.849,09	112,27%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	121.773,63	548.000,00	54.040,69	44,38%	9,86%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	121.773,63		54.040,69	44,38%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	203.091,08	550.000,00	230.139,64	113,32%	41,84%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	203.091,08		230.139,64	113,32%	0,00%
32 Materijalni rashodi	579.103,87	1.223.400,00	601.469,63	103,86%	49,16%
321 Naknade troškova zaposlenima	66.245,43	200.000,00	77.596,93	117,14%	38,80%
3211 Službena putovanja	598,00		856,00	143,14%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	57.776,00		70.432,00	121,91%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	7.871,43		6.308,93	80,15%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	379.682,58	678.600,00	370.167,03	97,49%	54,55%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	67.827,99		69.178,02	101,99%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	140.250,93		160.879,73	114,71%	0,00%
3223 Energija	106.944,71		135.750,58	126,94%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	40.595,52		824,80	2,03%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	24.063,43		1.718,90	7,14%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			1.815,00	0,00%	0,00%
323 Rashodi za usluge	70.382,18	191.800,00	94.176,71	133,81%	49,10%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.523,73		7.056,11	127,74%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.096,96		12.555,28	155,06%	0,00%
3234 Komunalne usluge	33.013,21		37.742,37	114,33%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	6.187,57		6.578,56	106,32%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	6.717,50		9.380,00	139,64%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	8.361,12		16.675,92	199,45%	0,00%

3238 Računalne usluge	93,75		110,63	118,01%	0,00%
3239 Ostale usluge	2.388,34		4.077,84	170,74%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	62.793,68	153.000,00	59.528,96	94,80%	38,91%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	9.406,24		9.406,24	100,00%	0,00%
3292 Premije osiguranja	50.232,16		48.544,22	96,64%	0,00%
3293 Reprerentacija	600,18		675,50	112,55%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.555,10		903,00	35,34%	0,00%
34 Financijski rashodi	3.858,07	8.600,00	4.290,40	111,21%	49,89%
343 Ostali financijski rashodi	3.858,07	8.600,00	4.290,40	111,21%	49,89%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.857,90		4.290,40	111,21%	0,00%
3433 Zatezne kamate	0,17			0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.649,00	24.000,00	919,98	7,90%	3,83%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.649,00	24.000,00	919,98	7,90%	3,83%
422 Postrojenja i oprema	11.649,00	7.000,00	919,98	7,90%	13,14%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	11.649,00		919,98	7,90%	0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina		17.000,00		0,00%	0,00%

A.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	2.339.146,14	5.920.000,00	2.392.415,90	102,28%	40,41%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	1.191.354,04	3.462.000,00	1.296.505,72	108,83%	37,45%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		100,00		0,00%	0,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	342.992,48	861.900,00	388.693,14	113,32%	45,10%
Izvor 5. Pomoći	734.106,22	1.596.000,00	707.217,04	96,34%	44,31%
Izvor 6. Donacije	70.693,40	0,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	2.295.487,50	5.920.000,00	2.435.709,43	106,11%	41,14%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	1.202.860,67	3.462.000,00	1.306.016,36	108,58%	37,72%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	0,17	100,00		0,00%	0,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	387.689,10	861.900,00	457.179,74	117,92%	53,04%
Izvor 5. Pomoći	634.244,16	1.596.000,00	672.513,33	106,03%	42,14%
Izvor 6. Donacije	70.693,40	0,00		0,00%	0,00%

A.3. Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2021	Izvorni plan 2022	Izvršenje 2022	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	2.295.487,50	5.920.000,00	2.435.709,43	106,11%	41,14%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	2.295.487,50	5.920.000,00	2.435.709,43	106,11%	41,14%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.295.487,50	5.920.000,00	2.435.709,43	106,11%	41,14%

A.4. Prihodi i rashodi prema organizacijskoj klasifikaciji

RGP			Izvorni plan 2022	Izvršenje 2022	Indeks
Opis			1	2	2/1
			3		
UKUPNO RASHODI I IZDATCI			5.920.000,00	2.435.709,43	41,14%
Razdjel	200	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	5.920.000,00	2.435.709,43	41,14%
Glava	2003	VRTIĆI	5.920.000,00	2.435.709,43	41,14%

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Izvršenje rashoda i izdataka za razdoblje 01.01.-30.06.2022. u ukupnom iznosu od 2.295.487,50 kn utvrđuje se u posebnom dijelu Financijskog plana Dječjeg vrtića Tići Vrsar kako slijedi:

1. Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan 2022	Izvršenje 2022	Indeks 2/1
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		5.920.000,00	2.435.709,43	41,14%
RAZDJEL 200 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		5.920.000,00	2.435.709,43	41,14%
GLAVA 20003 VRTIĆI		5.920.000,00	2.435.709,43	41,14%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		3.462.000,00	1.306.016,36	37,72%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		100,00	0,00	0,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		861.900,00	457.179,74	53,04%
Izvor 5. Pomoći		1.596.000,00	672.513,33	42,14%
A21	Glavni program: Program javnih potreba u predškolskom odgoju	5.920.000,00	2.435.709,43	41,14%
2190	Program: PRORAČUNSKI KORISNIK RKP: 34233 - DJEČJI VRTIĆ TIĆI VRSAR	5.920.000,00	2.435.709,43	41,14%
A219001	Aktivnost: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Vrsar	4.058.950,00	1.626.470,60	40,07%

Izvor 1. Opći prihodi i primici		3.450.000,00	1.306.016,36	37,86%
311	Plaće (Bruto)	2.410.000,00	1.016.804,76	42,19%
3111	Plaće za redovan rad		1.016.804,76	
3112	Plaće u naravi		0,00	
312	Ostali rashodi za zaposlene	435.000,00	35.982,37	8,27%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		35.982,37	
313	Doprinosi na plaće	370.000,00	148.236,11	40,06%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		148.236,11	
321	Naknade troškova zaposlenima	120.000,00	56.794,41	47,33%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		52.276,03	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		4.518,38	
323	Rashodi za usluge	25.000,00	9.054,52	36,22%
3234	Komunalne usluge		2.000,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		7.054,52	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	90.000,00	39.144,19	43,49%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		9.406,24	
3292	Premije osiguranja		29.737,95	
Izvor 3. Vlastiti prihodi		50,00	0,00	0,00%
343	Ostali financijski rashodi	50,00	0,00	0,00%
3433	Zatezne kamate		0,00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		594.900,00	317.566,24	53,38%
321	Naknade troškova zaposlenima	6.000,00	428,00	7,13%
3211	Službena putovanja		428,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	459.100,00	258.679,67	56,34%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		47.001,19	
3222	Materijal i sirovine		115.897,98	
3223	Energija		92.305,38	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		824,80	
3225	Sitni inventar i auto gume		1.360,35	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		1.289,97	

323	Rashodi za usluge	110.200,00	52.888,10	47,99%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		3.245,05	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		7.583,83	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3234	Komunalne usluge		19.739,36	
3235	Zakupnine i najamnine		4.722,35	
3237	Intelektualne i osobne usluge		15.793,52	
3238	Računalne usluge		77,94	
3239	Ostale usluge		1.726,05	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	14.100,00	2.547,88	18,07%
3292	Premije osiguranja		1.470,38	
3293	Reprezentacija		351,50	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		726,00	
343	Ostali financijski rashodi	5.500,00	3.022,59	54,96%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		3.022,59	
Izvor 5. Pomoći		14.000,00	2.888,00	20,63%
322	Rashodi za materijal i energiju	14.000,00	1.388,00	9,91%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.388,00	
323	Rashodi za usluge	0,00	1.500,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.500,00	
A219002	Aktivnost: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Funtana	1.837.050,00	808.318,85	44,00%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		50,00	0,00	0,00%
343	Ostali financijski rashodi	50,00	0,00	0,00%
3433	Zatezne kamate		0,00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		260.000,00	138.693,52	53,34%
321	Naknade troškova zaposlenima	4.000,00	428,00	10,70%
3211	Službena putovanja		428,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	203.500,00	109.071,36	53,60%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		19.760,83	

3222	Materijal i sirovine		44.981,75	
3223	Energija		43.445,20	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		0,00	
3225	Sitni inventar i auto gume		358,55	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		525,03	
323	Rashodi za usluge	41.600,00	26.808,61	64,44%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.311,06	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.971,45	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3234	Komunalne usluge		16.003,01	
3235	Zakupnine i najamnine		1.856,21	
3237	Intelektualne i osobne usluge		882,40	
3238	Računalne usluge		32,69	
3239	Ostale usluge		751,79	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.900,00	1.117,74	14,15%
3292	Premije osiguranja		616,74	
3293	Reprezentacija		324,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		177,00	
343	Ostali financijski rashodi	3.000,00	1.267,81	42,26%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.267,81	
Izvor 5. Pomoći		1.577.000,00	669.625,33	42,46%
311	Plaće (Bruto)	1.156.000,00	528.044,33	45,68%
3111	Plaće za redovan rad		528.044,33	
3112	Plaće u naravi		0,00	
312	Ostali rashodi za zaposlene	113.000,00	18.058,32	15,98%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		18.058,32	
313	Doprinosi na plaće	180.000,00	81.903,53	45,50%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		81.903,53	
321	Naknade troškova zaposlenima	70.000,00	19.946,52	28,50%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		18.155,97	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.790,55	

322	Rashodi za materijal i energiju	2.000,00	1.028,00	51,40%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.028,00	
323	Rashodi za usluge	15.000,00	3.925,48	26,17%
3234	Komunalne usluge		0,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.325,48	
3239	Ostale usluge		1.600,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	41.000,00	16.719,15	40,78%
3292	Premije osiguranja		16.719,15	
K219003	Kapitalni projekt: Nabava opreme - vrtić Vrsar	17.000,00	459,99	2,71%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		12.000,00	0,00	0,00%
426	Nematerijalna proizvedena imovina	12.000,00	0,00	0,00%
4262	Ulaganja u računalne programe		0,00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		5.000,00	459,99	9,20%
422	Postrojenja i oprema	5.000,00	459,99	9,20%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		459,99	
K219004	Kapitalni projekt: Nabava opreme - vrtić Funtana	7.000,00	459,99	6,57%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		2.000,00	459,99	23,00%
422	Postrojenja i oprema	2.000,00	459,99	23,00%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		459,99	
Izvor 5. Pomoći		5.000,00	0,00	0,00%
426	Nematerijalna proizvedena imovina	5.000,00	0,00	0,00%
4262	Ulaganja u računalne programe		0,00	

III. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 4.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Tići Vrsar za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine objavit će se na mrežnim stranicama Dječjeg vrtića Tići Vrsar a stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 400-01/22-01/6

URBROJ: 2167/02-54-44/02-22-1

Vrsar-Orsera, 27.07.2022.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

DJEČJEG VRTIĆA TIĆI VRSAR

Ines Šepić, v.r.

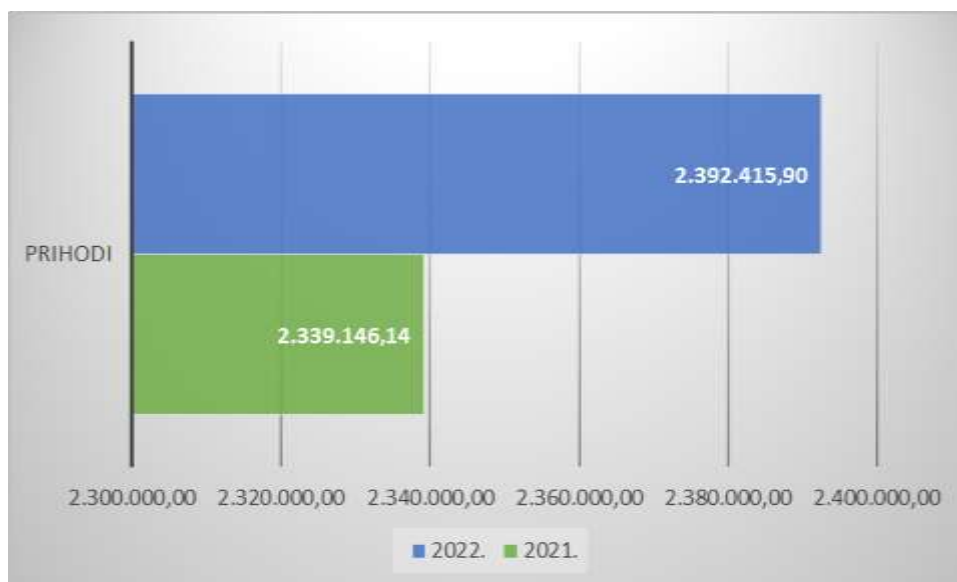
IV. OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA TIĆI VRSAR ZA 2021. GODINU

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka

U izvještajnom razdoblju ukupno je ostvareno 2.392.415,90 kuna prihoda, odnosno 40,41% od plana, a čine ih prihodi od poslovanja.

Grafičkim prikazom 1. napravljena je usporedba ostvarenih prihoda u izvještajnom razdoblju s ostvarenim prihodima istog razdoblja prethodne godine. Usporedbom je zaključeno da je u 2022. godini kod prihoda poslovanja ostvaren rast od 53.269,76 kuna ili 2,27%.

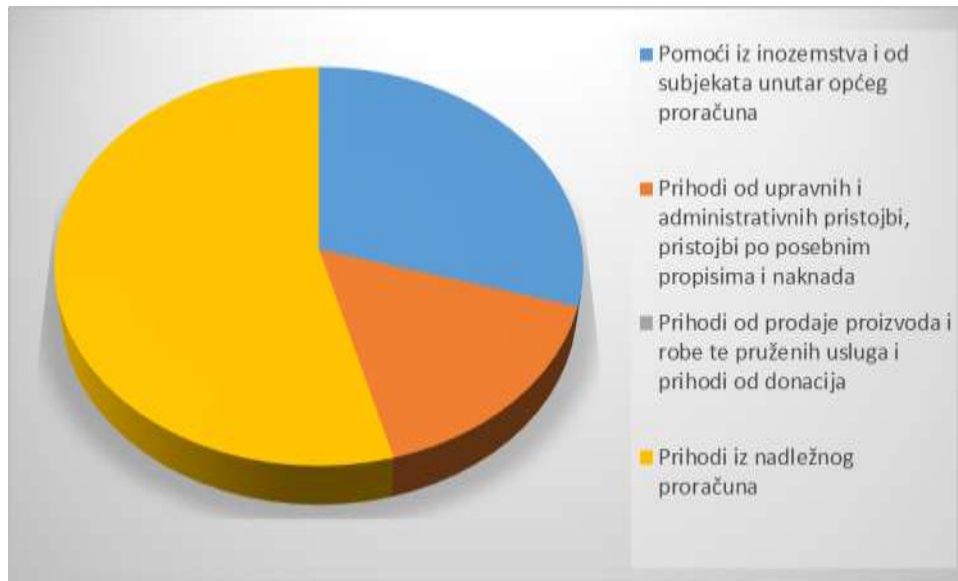
Grafički prikaz 1.: Ostvareni prihodi za razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine, usporedba s 2021. godinom



Izvor: vlastiti

Prema strukturi prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju najznačajniji su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika s udjelom od 54,19%, te prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan s udjelom od 29,56%.

Grafički prikaz 2.: Struktura ostvarenih prihoda poslovanja za razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine



Izvor: vlastiti

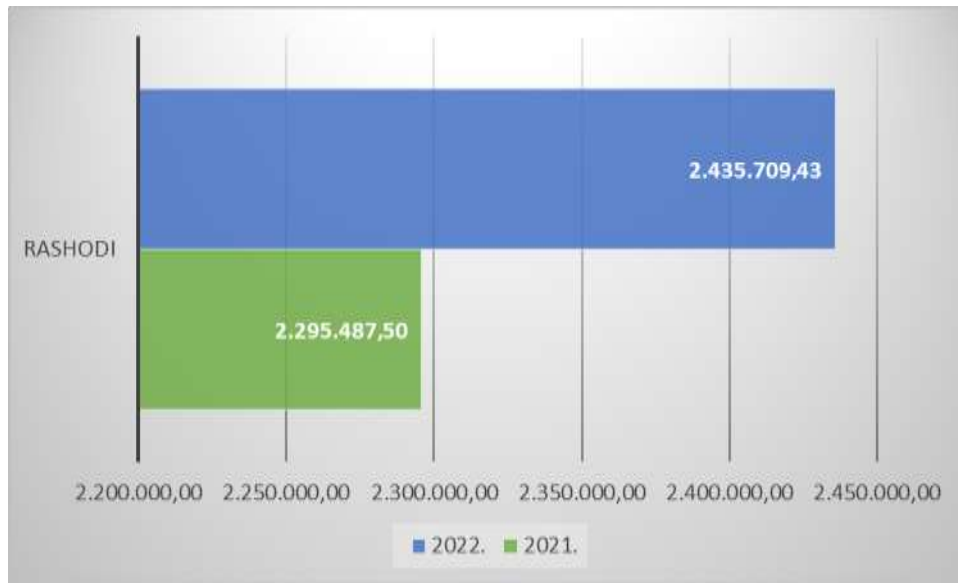
2. Obrazloženje ostvarenja rashoda i izdataka

U izvještajnom razdoblju ukupno je ostvareno 2.435.709,43 kuna rashoda, odnosno 37,45% od plana, a čine ih:

- rashodi poslovanja u iznosu od 2.434.789,45 kn i
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 919,98 kn.

Grafičkim prikazom 3. napravljena je usporedba ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju s ostvarenim rashodima istog razdoblja prethodne godine. Usporedbom je zaključeno da je u 2021. godini kod rashoda poslovanja ostvaren rast od 140.221,93 kuna ili 6,11%.

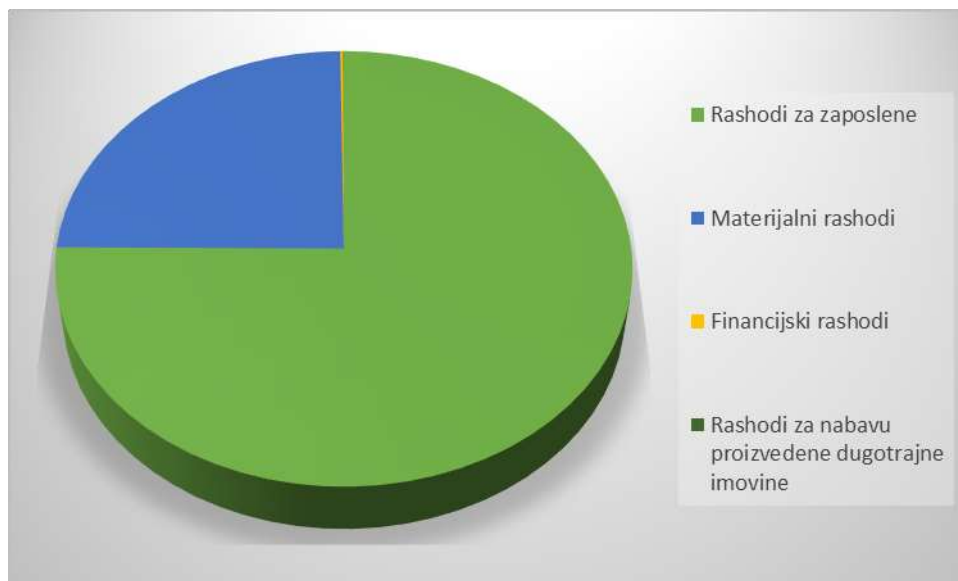
Grafički prikaz 3.: Ostvareni rashodi za razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine, usporedba s 2021. godinom



Izvor: vlastiti

Prema strukturi rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju najznačajniji su rashodi za zaposlene s udjelom od 75,09%, te materijalni rashodi s udjelom od 24,69%. Najmanji udio u rashoda poslovanja otpada na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (0,04%).

Grafički prikaz 4.: Struktura ostvarenih rashoda poslovanja za razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine



Izvor: vlastiti

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 919,98 kuna te čine 0,04% ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju. Odnose se nabavu dva usisivača.

3. Stanje nenaplaćenih potraživanja

Na dan 30. lipnja 2022. godine saldo ukupnih potraživanja iznosio je 113.733,41 kuna a čine ih potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 107.875,98 kuna, potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu 5.360,76 kuna, te potraživanja od zaposlenih u iznosu od 496,67 kuna.

4. Stanje nepodmirenih dospjelih obveza

Prema financijskim knjigama za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine, stanje obveza na dan 01.01.2022. godine iznosilo je 328.841,09 kuna. U izvještajnom razdoblju obveze su povećane za 2.511.692,99 kuna, a podmireno je 2.439.399,44 kuna obveza, prema čemu obveze na dan 30.06.2022. godine iznose 401.134,64 kuna.

Cjelokupan iznos iskazan na kontu obveza na dan 30.06.2022. odnosi se na nedospjele obveze. Nedospjele obveze čine obveze prema dobavljačima, obveze za zaposlene, obveze za naknade za prijevoz na posao i s posla.

5. Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka

Na dan 30. lipnja 2022. godine u izvanbilančnoj evidenciji Dječjeg vrtića Tići Vrsar nema iskazanih potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

6. Obrazloženje ostvarenja programa

U prvoj polovini 2022. godine ostvareno je 2.435.709,43 kuna rashoda i izdataka, odnosno 41,14% od plana, a izvršeni su kroz program i aktivnosti kako slijedi:

Brojčana oznaka i naziv organizacijske klasifikacije / izvora / projekta / aktivnosti / računa ekonomske klasifikacije		Izvorni plan 2022.	Izvršenje 01-06/2022.	INDEX
1		2	3	4=3/2
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	5.290.000,00	2.435.709,43	41,14
Razdjel 200	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	5.290.000,00	2.435.709,43	41,14
Glava 20003	VRTIĆI	5.290.000,00	2.435.709,43	41,14
Glavni program A21	Program javnih potreba u predškolskom odgoju	5.290.000,00	2.435.709,43	41,14
Program 2190	PRORAČUNSKI KORISNIK RKP: 34233 - DJEČJI VRTIĆ TIĆI VRSAR	5.290.000,00	2.435.709,43	41,14
Aktivnost A219001	Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Vrsar	4.058.950,00	1.626.470,60	40,07
Aktivnost A219002	Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Funtana	1.837.050,00	808.318,85	44,00
Kapitalni projekt K219003	Nabava opreme - vrtić Vrsar	17.000,00	459,99	2,71
Kapitalni projekt K219004	Nabava opreme - vrtić Funtana	7.000,00	459,99	6,57