

**DJEČJI VRTIĆ CVRČAK BELI MANASTIR**

**Vladimira Nazora 34a**

**31 300 Beli Manastir**

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CVRČAK BELI  
MANASTIR ZA 2024. GODINU**

**Beli Manastir, 18. srpnja 2024.**

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA CVRČAK BELI MANASTIR ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023. 2	REBALANS 2024. GODINE	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024. 4	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
1		3			
PRIHODI UKUPNO	412.285,05	1.160.171	433.145,68	105	37
6 PRIHODI POSLOVANJA	412.285,05	1.160.171	433.145,68	105	37
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0	0,00		
RASHODI UKUPNO	405.378,46	1.160.171	452.637,36	112	39
3 RASHODI POSLOVANJA	395.817,77	1.079.107	441.547,26	112	41
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	9.760,69	81.064	11.090,10	114	114
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	6.906,59	0,00	-19.491,68		

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023. 2	REBALANS 2024. GODINE	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024. 4	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
1		3			
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0	0,00		
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0	0,00		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA					
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE					
PRIJENOS VIŠAK/MANJAKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE					

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA može sadržavati i dodatne podatke.

Napomena: Iznosi u stupcu "OSTVARENJE/IZVRŠENJE N-1." preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

Napomena: "N" označava razdoblje

\* Opći i posebni dio izvještaja o izvršenju proračuna sadrži samo izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

Opći i posebni dio izvještaja o izvršenju proračuna sadrži rebalans ako je od donošenja proračuna bilo izmjena i dopuna, odnosno rebalans i tekući plan ako je od izmjena i dopuna proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

\*\* AKO Opći i posebni dio izvještaja ne sadrži "TEKUĆI PLAN N.", "INDEKS"("OSTVARENJE/IZVRŠENJE N."/"TEKUĆI PLAN N.") iskaže se kao "OSTVARENJE/IZVRŠENJE N."/"IZVORNI PLAN N." ODNOSNO "REBALANS N."



	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.059,04			8.565,51	280,01
	3222	Materijal i sirovine	30.303,12			33.896,14	111,86
	3223	Energija	18.704,57			9.590,16	51,72
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje	7.878,09			3.101,67	39,38
	3225	Sitni inventar	669,84			734,69	131,23
	3227	Službena odjeća i obuća	109,30			67,50	61,76
	<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>19.808,58</b>			<b>15.872,90</b>	<b>80,13</b>
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	664,92			451,78	67,95
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.509,09			2.546,90	168,77
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	4.572,40			247,44	5,41
	3234	Komunalne usluge	4.011,13			4.205,43	104,84
	3236	Zdravstvene usluge	1.051,20			1.301,52	125,61
	3237	Intelektualne usluge	6.161,31			2.250,00	36,52
	3238	Računalne usluge	593,94			1.759,44	396,23
	3239	Ostale usluge	1.244,59			3.110,39	249,91
	<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>1.311,34</b>			<b>637,07</b>	<b>48,58</b>
	3292	Premije osiguranja	0,00			273,93	#DU/OI
	3293	Reprezentacija	206,01			87,14	42,11
	3294	Tuzemne članarine	0,00			0,00	
	3295	Pristojbe i naknade	1.104,43			276,00	24,99
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00			0,00	
<b>34</b>		<b>Financijski rashodi</b>	<b>692,95</b>	<b>3.000</b>		<b>621,94</b>	<b>89,75</b>
	<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>692,95</b>			<b>621,94</b>	<b>89,75</b>
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	692,95			621,94	89,75
<b>4</b>		<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>9.760,69</b>	<b>81.064</b>		<b>11.090,10</b>	<b>113,62</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>9.760,69</b>	<b>81.064</b>		<b>11.090,10</b>	<b>113,62</b>
	<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>9.690,79</b>			<b>10.983,67</b>	<b>113,34</b>
	4221	Uredska oprema i namještaj	6.790,22			0,00	0,00
	4222	Komunikacijska oprema	1.268,80			0,00	
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00			209,99	#DU/OI
	4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00			751,56	#DU/OI
	4226	Sportska i glazbena oprema	0,00			0,00	#DU/OI
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostala namjena	1.631,77			10.022,12	614,19
	<b>424</b>	<b>Knjige</b>	<b>19,90</b>			<b>106,43</b>	
	4241	Knjige	19,90			106,43	
	<b>426</b>	<b>Ulaganja u računalne programe</b>	<b>50,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4262	Ulaganja u računalne programe	50,00			0,00	0,00

**MANJAK POKRIVEN TEKUĆIM PRIHODIMA**

92		Rezultat poslovanja	0,00	0		0,00	
922		Višak/manjak prihoda	0,00	0		0,00	
	9221	Višak prihoda	0,00	0		0,00	

RAZLIKA VIŠAK/MANJAK:

6.906,59

-19.491,68 94 (4.7.) IZ PREN. VIŠKA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE		I. REBALANS 2024.		OSTVARENJE/IZVRŠENJE		INDEKS	INDEKS**
	2023.	2024.	3	4	5=4/3*100	6=4/3*100		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=4/3*100</b>	<b>6=4/3*100</b>			
UKUPNO PRIHODI	412.285,05	1.067.807	433.145,68	105	41			
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	334.962,47	873.149	351.187,49	105	40			
11 Opći prihodi i primici	300.202,58	873.149	351.187,49	117	40			
11 (53) Kapitalni projekt Sportski i terapeutski vrtić	22.092,14	0	0,00	0	#DIJ/01			
11(52) Kapitalni projekt Produženi boravak djece u dječjem vrtiću	12.667,75	0	0,00	0	#DIJ/01			
3 VLASTITI PRIHODI	0,00	220	51,15	#DIJ/01	23			
31 (1.6) Vlastiti prihodi (kamate)	0,00	220	51,15	#DIJ/01	23			
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	77.322,58	194.438	81.907,04	106	42			
47 Prihodi za posebne namjene	77.322,58	194.438	81.907,04	106	42			
9 REZULTAT - višak/manjak	0,00	92.364	19.491,68	#DIJ/01	21			
94 Prihodi za posebne namjene - višak	0,00	92.364	19.491,68	#DIJ/01	21			
UKUPNO PRIHODI+VIŠAK KORISTEN ZA POKRIĆE RASHODA	412.285,05	1.160.171	452.637,36	110	39			
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=4/3*100</b>	<b>6=4/3*100</b>			
UKUPNO RASHODI	405.378,46	1.160.171	452.637,36	112	39			
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	334.962,47	873.149	350.887,49	105	40			
11 Opći prihodi i primici	300.202,58	873.149	350.887,49	117	40			
11 (53) Kapitalni projekt Sportski i terapeutski vrtić	22.092,14	0	0,00	0	#DIJ/01			
11(52) Kapitalni projekt Produženi boravak djece u dječjem vrtiću	12.667,75	0	0,00	0	#DIJ/01			
3 VLASTITI PRIHODI	0,00	220	51,15	#DIJ/01	23			
31 (1.6) Vlastiti prihodi (kamate)	0,00	220	51,15	#DIJ/01	23			
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	70.415,99	194.438	82.207,04	117	42			
47 Prihodi za posebne namjene	70.415,99	194.438	82.207,04	117	42			
9 REZULTAT	0,00	92.364	19.491,68	#DIJ/01	21			
94 Prihodi za posebne namjene - višak	0,00	92.364	19.491,68	#DIJ/01	21			
						GRAD		350.887,49
							DV	101.749,87
<b>Razlika višak/manjak</b>	<b>#REF!</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.491,68</b>	<b>194 47. MANJAK POKRIVEN PREN. VIŠKOM</b>				

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2023.	I. REBALANS 2024.	IZVRŠENJE 2024.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
1	2	3	4		
UKUPNO RASHODI	405.378,46	1.160.171	452.637,36	112	39
09 Obrazovanje	405.378,46	1.160.171	452.637,36	112	39
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	405.378,46	1.160.171	452.637,36	112	39



IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE N-1.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS N.*	TEKUĆI PLAN N.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE N.	INDEKS	INDEKS**
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6=5/2*100</b>	<b>7=5/4*100</b>
<b>UKUPNO PRIMICI</b>	0	0	0	0		
<b>1 Opći prihodi i primici</b>						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
<b>2 Doprinosi</b>						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
<b>3 Vlastiti prihodi</b>						
31 Vlastiti prihodi						
...						
<b>UKUPNO IZDACI</b>	0	0	0	0		
<b>1 Opći prihodi i primici</b>						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
<b>2 Doprinosi</b>						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
<b>3 Vlastiti prihodi</b>						
31 Vlastiti prihodi						
...						

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

	BROJČANA OZNAKA I NAZIV		I. REBALANS 2024.	IZVRŠENJE 2024.		INDEKS** 4=3/2*100
	1	2		3	4=3/2*100	
35327	DJEČJI VRTIĆ CVRČAK BELI MANASTIR					
	IZVORI FINANCIRANJA UKUPNO		1.160.171	462.637,36	39	
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - djelatnost DV		873.149	350.857,49	40	
3.1. (1.6.)	VLASTITI PRIHODI		220	51,15		
4.7.	Prihodi za posebne namjene		194.438	82.207,04	42	
9.4	Prihodi za posebne namjene - raspodjeljeno vaskr, prazn, godina		92.364	19.491,68	21	101.749,87
P1062	Program predškolskog obrazovanja i školstva					
A100621	AKTIVNOST 1 Djelatnost dječjeg vrtića Cvrčak		873.149	350.857,49	40	
1.1.	Opći prihodi i primici		873.149	350.857,49	40	
31	Rashodi za zaposlene		687.699	320.462,30	47	
3111	Plaća za redovan rad			248.603,76		
3121	Ostali rashodi za zaposlene			30.838,84		
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			41.019,68		
32	Materijalni rashodi		185.450	30.425,19	16	
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život			7.178,69		
3222	Materijal i sirovine			14.411,31		
3223	Energija			8.559,19		
3295	Priplate i naknade			276,00		
K100622	AKTIVNOST 3 KAPITALNI PROJEKT Opremanje prostora DV Cvrčak		0	0,00	#DJJ/01	
1.1.	Opći prihodi i primici		0	0,00	#DJJ/01	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0	0,00	#DJJ/01	
4227	Uređaji, strojevi i oprema		0	0,00		
A101621	AKTIVNOST 2 Djelatnost DV Cvrčak financirana iz drugih izvora		186.738	74.507,04	40	
4.7.	Prihodi za posebne namjene		186.738	74.507,04	40	
31	Rashodi za zaposlene		77.642	40.182,29	52	

3111	Plaće za redovan rad			33.892,42	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			607,60	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			5.592,27	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>		<b>106.316</b>	<b>33.753,96</b>	<b>32</b>
3211	Službena putovanja			90,00	
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život			99,40	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			456,00	
3221	Ured materijal i ostali materijalni rashodi			8.565,51	
3222	Materijal i strovine			3.393,25	ost iz VIŠKA
3223	Energija			1.020,97	
3224	Materijal i dijelovi za tekuća i investicijsko održavanje			3.101,67	
3225	Stari inventar			734,69	
3227	Službena odjeća i obuća			67,50	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			451,78	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.546,90	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			247,44	
3234	Komunalne usluge			4.205,43	
3236	Zdravstvene usluge			1.301,52	
3237	Intelektualne usluge			2.250,00	
3238	Računalne usluge			1.759,44	
3239	Ostale usluge			3.110,39	
3262	Premije osiguranja			273,93	
3293	Reprezentacija			87,14	
3294	Tuzemne članarine			0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>		<b>2.780</b>	<b>570,79</b>	<b>21</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			570,79	
9.4. (4.7.)	Prilohi za posebne namjene - raspodjeljeni višak		19.000	16.701,58	<b>85</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>		<b>19.000</b>	<b>16.101,58</b>	<b>85</b>

19.484,83 3222 UKUP

3222	Materijali i sirovine			16.101,58		
<b>3.1. (1.5.)</b>	<b>Vlasiti prihodi (kamate)</b>	<b>220</b>		<b>51,15</b>		<b>23</b>
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>220</b>		<b>51,15</b>		
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			51,15		
<b>K101623</b>	<b>AKTIVNOST 4 KAPITALNI PROJEKT Opremanje prostora DV Cvrčak iz drugih izvora financiranja</b>	<b>7.700</b>		<b>7.700,00</b>		<b>100</b>
<b>4.7.</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>7.700</b>		<b>7.700,00</b>		<b>100</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>7.700</b>		<b>7.700,00</b>		<b>100</b>
4221	Uredska oprema i namještaj			0,00		
4222	Komunikacijska oprema			0,00		
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			209,89		
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi			751,56		
<b>4227</b>	<b>Uređaji, strojevi i oprema</b>			<b>6.632,02</b>		<b>ost. iz VIŠKA</b>
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu			0,00		
4241	Knjige			108,43		
4262	Ulaganja u računalne programe			0,00		
<b>B.4. (4.7.)</b>	<b>Prihodi za posebne namjene - višak :</b>	<b>73.364</b>		<b>3.350,10</b>		<b>5</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>73.364</b>		<b>3.350,10</b>		<b>5</b>
4221	Uredska oprema i namještaj			0,00		
4222	Komunikacijska oprema			0,00		
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			0,00		
<b>4227</b>	<b>Uređaji, strojevi i oprema</b>			<b>3.350,10</b>		
4241	Knjige			0,00		
4262	Ulaganja u računalne programe			0,00		

10.022,12 4227 UKUP

# OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

## 1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA U RAZDOBLJU OD 01.01.-30.06.2024. GODINE

Financijski plan za 2024. godinu donesen je 28. prosinca 2023. godine i iznosio je 1.115.657 € sa projekcijom za 2024. i 2025. godinu.

U prvom polugodištu donesene su I. Izmjene i dopune Financijskog plana.

I. Izmjene i dopune donesene su 17. svibnja 2024. godine. Uvećavaju se opći prihodi i primici za iznos od 60.500,00 € u korist računa 31 – *Rashodi za zaposlene* zbog povećanja plaća za radnike, mjesečnog uvećavanja osnovne plaće za 11-ero radnika radi dostizanja zajamčene minimalne plaće propisane Zakonom (III. Aneks Kolektivnog ugovora), zbog planiranja plaća za dva odgojitelja i jedne pomoćne kuharice – spremačice u razdoblju do kraja godine ( učestala bolovanja radnika, zapošljavanje još dva odgojitelja od rujna ukoliko kapaciteti vrtića budu popunjeni nakon redovnog upisnog roka ), zbog izmjena u isplati iznosa za topli obrok, božićnicu i regres (IV. Aneks Kolektivnog ugovora), propisno zaokruženi iznos za dar za dijete na 140 €, te dodani iznos za još jednu naknadu za solidarnu pomoć radniku (dviije planirane su već iskorištene do svibnja 2024. godine).

Prihodi od Općine Petlovac uvećani su za iznos od 4.650,00 € i to na računu 31 – *Rashodi za zaposlene* u iznosu od 3.700,00 € zbog zapošljavanja odgojiteljice na zamjeni (bolovanje radnice) i zbog već navedenog III. i IV. Aneksa Kolektivnog ugovora. Na računu 32 – *Materijalni rashodi* iznos je uvećan za 950 € zbog većih izdataka za naknadu za prijevoz na rad.

Opći prihodi i primici sa računa 42 – *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* u iznosu od 90.000,00 € su prebačeni na račun 32 – *Materijalni rashodi* zbog planiranih investicijskih radova izmjene unutarnje stolarije u matičnom vrtiću u Belom Manastiru. Od toga je 85.000,00 € raspoređeno na Uslugu tekućeg investicijskog ulaganja, a 5.000,00 € na Intelektualne usluge (usluga izrade dokumentacije o nabavi, stručni nadzor provedbe radova).

Preneseni višak prihoda za posebne namjene iz prethodnih godina nakon predaje završnog računa iznosio je 92.363,68 € te je u skladu s navedenim iznosom smanjen iznos viška prihoda poslovanja planiran Financijskim planom za 2024. godinu koji je iznosio 113.000,00 €.

U prvom polugodištu 2024. godine ostvareni ukupni prihodi iznose **433.145,68 €**. Ukupni rashodi u istom razdoblju realizirani su u iznosu od **452.637,36 €**.

U navedenom razdoblju ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od **19.491,68 €** koji je pokriven prenesenim viškom Prihoda za posebne namjene iz prethodnih godina.

## I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA U RAZDOBLJU OD 01.01.-30.06.2024. GODINE

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, NN 85/23 od 24. srpnja 2023. godine, polugodišnji izvještaj sadrži u **općem dijelu** sljedeće preglede izvršenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka:

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
2. Račun prihoda i rashoda, koji sadrži sljedeće tablice:
  - Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
  - Tablica 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
  - Tablica 3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
3. Račun financiranja, koji sadrži sljedeće tablice:
  - Tablica 1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
  - Tablica 2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

### PRIHODI

Strukturu prihoda čine:

OPĆI PRIHODI I PRIMICI koje čine:

- prihodi od Grada za redovno poslovanje

VLASTITI PRIHODI koje čine:

- prihodi od financijske imovine (kamate)

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE koje čine:

- prihodi od udjela roditelja u cijeni koštanja programa-participacija + višak prethodnih godina
- prihodi od razlike participacije,
- prihodi od Općine Petlovac za provedbu predškolskog programa

#### 1.1 Opći prihodi i primici /prihodi od Grada

Zahtjevima za doznaku sredstava zaprimljeno je **351.187,49 €** te utrošeno za sljedeće račune rashoda:

- 31 rashodi za zaposlene iznose 320.462,30 € (plaće za redovan rad, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi za ZO)
- 32 materijalni rashodi iznose 30.425,19 € ( naknade za prijevoz, materijal i sirovine, energija, pristojbe i naknade )

Prihodi u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 40% što je u skladu s planiranim troškovima za prvi dio godine.

#### 3.1(1.6) Vlastiti prihodi

Ukupni priljev od obračunatih kamata za sredstva po viđenju iznosi **51,15 €**. Sredstva su utrošena na računu:

- 34 bankarske usluge i usluge platnog prometa

Prihodi u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 23%.

#### 4.7 Prihodi za posebne namjene

Ukupan iznos ovih prihoda iznosi **81.907,04€**.

- prihodi od udjela roditelja u cijeni koštanja programa (participacija) iznose 64.983,48 € ( rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine )

- prihodi od razlike participacije iznose 4.491,00 € ( materijalni rashodi )

- prihodi od Općine Petlovac za provedbu predškolskog programa iznose 12.432,56 € ( rashodi za zaposlene i materijalni rashodi )

UKUPNI PRIHODI po svim izvorima do 30.06.2024. iznose **433.145,68 €**.

#### **RASHODI**

Do 30. lipnja 2024. godine rashodi su izvršeni u iznosu od **452.637,36 €** što iznosi 39% od ukupnog plana za cijelu godinu.

#### Skupina **31 rashodi za zaposlene:**

Ukupno je potrošeno 360.644,59 € što je 47,12% od planiranih. Ovi rashodi odnose se na plaće za redovan rad, ostale rashode za zaposlene i doprinose za zdravstveno osiguranje. Plaće su se isplaćivale redovito jednom mjesečno, a ostali rashodi prema Kolektivnom ugovoru tijekom izvještajnog razdoblja. Postotak izvršenja je u granicama očekivanog.

#### Skupina **32 Materijalni rashodi**

Ukupno je potrošeno 80.280,73€ što je 25,83% od planiranog. Ovi rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, službena putovanja, prijevoz zaposlenika (Općina Petlovac) , stručno usavršavanje, uredski materijal i ostale materijalne rashode, rashode za materijal i sirovine, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, službenu odjeću i obuću, usluge telefona, pošte i prijevoza te rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Redovno su se plaćali svi rashodi iz ove skupine. Planirano je više radi mogućih poskupljenja energije i namirnica i ostalih troškova. Stručno usavršavanje provedeno je u skladu s interesima djelatnika. Postotak izvršenja materijalnih rashoda je niži u prvom dijelu godine jer još nisu izvršene najveće planirane investicije koje će se provesti tijekom ljeta kada je smanjena prisutnost djece tijekom razdoblja dežurstva).

#### Skupina **34 Financijski rashodi**

Ukupno je potrošeno 621,94 €, postotak izvršenja iznosi 20%. Ovi rashodi odnose se na usluge bankarske usluge i usluge platnog prometa. Planirano je više radi mogućih povećanja bankarskih naknada.

## Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Za ove rashode ukupno je potrošeno 11.090,10 €, što iznosi 13,68% od planiranog. U ovom razdoblju ulagalo se u dugotrajnu imovinu koja se mijenjala radi dotrajalosti postojeće, nedostatka prostora za pohranu u ostavi i nabavljena je nova imovina u skladu s potrebama funkcioniranja vrtića. Kuhinja je opremljena novim uređajima i namještajem (pult zamrzavajući, klizni ormari i stol u ostavi). U blagovaonici su dotrajali stari drveni stolovi zamijenjeni novim od inoxa. Kupljen je novi viseći ormar za didaktičku opremu u jasličkoj skupini. Kupljena je mehanička vaga s visinomjerom, kolica za čišćenje, novi usisavač te tepisi u matičnom vrtiću. Za održavanje i skladištenje u dvorištu vrtića kupljena je motorna kosa i eko-metalna kućica. Za područni vrtić Šećerana kupljena je nova komoda za presvlačenje i stepenice za postojeći ormarić za presvlačenje u jaslicama. Stručna literatura upotpunjena je s izdanjima novijih datuma.

### **OBRAZLOŽENJE STANJA NOVČANIH SREDSTAVA NA POČETKU I NA KRAJU OBRAČUNSKÉ GODINE**

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja: 90.366,78€.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja: 69.675,15€.

Sa prenesenim viškom prijašnjih godina financiran je dio dugotrajne imovine te dio troškova za materijalne rashode.

## **II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA U RAZDOBLJU OD 01.01.-30.06.2024. GODINE**

Posebni dio sadrži izvršene rashode po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređene u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

### **P1062 PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA I ŠKOLSTVA**

#### **A100621 AKTIVNOST 1 Djelatnost dječjeg vrtića Cvrčak**

Ovom aktivnošću osiguran je dovoljan broj stručnih i drugih djelatnika kako bi se kvalitetno organizirao program odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi u sva tri objekta vrtića te uvjeti za zadovoljavanje osnovnih potreba djeteta i odraslih prilikom boravka u vrtiću. Tijekom prve polovice 2024. godine u vrtiću je u prosjeku zaposlen 41 djelatnik. Zaposlenici su raspoređeni u matičnom i dva područna objekta te im je opis poslova određen Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada. Ovom aktivnosti financirali su se rashodi za zaposlene, veći dio troškova energenata, namirnice za prehranu djece i dio potrošnog materijala za skupine te obveza plaćanja naknade za nezapošljavanje invalida dok smo ju bili obvezni plaćati.

Na računu 3121 Ostali rashodi za zaposlene nije isplaćen regres u iznosu od 300,00 € jednoj djelatnici jer je u vrijeme isplate bilo upitno hoće li zaključiti bolovanje koje je započelo u listopadu 2023. godine.

Isplata je izvršena u srpnju nakon povratka djelatnice s bolovanja i izdavanja Rješenja o godišnjem odmoru za 2024. godinu.

Utrošena sredstva za provedbu ove aktivnosti na dan 30.06.2024.godine iznose **350.887,49€**.

#### **A100622 AKTIVNOST 3 Opremanje prostora DV Cvrčak**

Prvim izmjenama i dopunama iznos od 90.000,00 € planiran za izmjenu unutarnje stolarije u matičnom vrtiću prebačen je na aktivnost A100621 u skladom sa vrstom računa za predviđene radove (konzultacije s HZ RiF-om). Iznos aktivnosti na dan 30.06.2024. godine iznosi 0,00 €.

#### **A101621 AKTIVNOST 2 Djelatnost dječjeg vrtića Cvrčak financirana iz drugih izvora**

Ovom se aktivnosti kontinuirano osiguravalo poticajno i sigurno okruženje koje jamči razvoj svih sposobnosti svakog djeteta i jednake mogućnosti svoj djeci te osiguravanje potrebnih uvjeta za siguran, učinkovit i profesionalan rad svih zaposlenika.

Osim redovnog udjela u plaćama i dijela rashoda za zaposlene, tijekom godine redovito se kupovala didaktička oprema za odgojne skupine, potrošni materijal za skupine i ured, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, službena radna odjeća i obuća za djelatnika, sitan inventar potreban u svim objektima vrtića.

Porastom cijena namirnica veći su rashodi za prehranu djece. Osim toga porastom broja djece intolerantnih na proizvode koji sadržavaju laktozu i jaja kupuju se proizvodi prilagođeni njihovoj prehrani što dodatno povećava troškove prehrane.

Redovito su se obavljale usluge tekućeg i investicijskog održavanja radi redovitih servisa i popravaka i plaćanja po postojećim sklopljenim Ugovorima.

Za provedbu ove aktivnosti utrošeno je **90.608,62 €** od čega je 74.507,04 € izvršeno od redovnog poslovanja prihoda od posebnih namjena a 16.101,58 € iz prenesenog viška prihoda za posebne namjene.

#### **K101623 AKTIVNOST KAPITALNI PROJEKT Opremanje prostora dječjeg vrtića Cvrčak iz drugih izvora financiranja**

Kroz godinu su znatna sredstva izdvojena za dugotrajnu imovinu koja se mijenjala radi dotrajalosti postojeće i nedostatka prostora za skladištenje ili se nabavila nova kojom su se poboljšali uvjeti rada.

Kuhinja, blagovaonica, prostor jaslica i drugi prostori u matičnom vrtiću opremljeni su novim namještajem i novim uređajima (klizni ormari, inox stolovi i stol, pult zamrzavajući, mehanička vaga s visinomjerom, usisavač, tepisi, motorna kosa, eko-metalna kućica, kolica za čišćenje).

Za područni vrtić Šećerana kupljena je nova komoda za presvlačenje i stepenice za postojeći ormarić za presvlačenje u jaslicama.

Stručna literatura upotpunjena je s izdanjima novijih datuma.

Za provedbu ove aktivnosti utrošeno je **11.090,10 €** od čega je iznos dijelom zatvoren prenesenim viškom prihoda od posebnih namjena.

**Cilj:** Osiguranje sustavne i organizirane brige o djeci ranog i predškolskog uzrasta kroz adekvatne uvjete za boravak djece u prostorijama vrtića i dovoljnim brojem djelatnika usklađenim sa važećim pedagoškim standardima. Uključivanje u sustav djece u nepovoljnom položaju te djece s poteškoćama u razvoju.

**Pokazatelji uspješnosti:** Broj djece smještene u prostore vrtića, broj djelatnika vrtića, adekvatno opremljene prostorije za boravak djece namještajem i didaktičkom opremom.

Ukupna sredstva utrošena za provedbu programa 1062 iznose: 452.637,36 €.

### **3. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

#### **IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Dječji vrtić Cvrčak Beli Manastir nije se zaduživao na domaćem niti na stranom tržištu novca i kapitala.

#### **IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Dječji vrtić Cvrčak Beli Manastir nije koristio sredstva fondova Europske unije.

#### **IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

Dječji vrtić Cvrčak Beli Manastir nije ugovarao niti davao zajmove.

#### **IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

DJEČJI VRTIĆ CVRČAK - 35327	Stanje na 30.06.2024.
OPIS	
Nenaplaćena potraživanja-129 Ostala potraživanja (HZZO)	3.196,85 €
Nenaplaćena potraživanja-16 Potraživanja za prihode poslovanja (participacija)	4.002,55 €
Dospjele obveze	NEMA
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	NEMA

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Dječji vrtić Cvrčak Beli Manastir nema danih jamstava niti plaćanja po protestiranim jamstvima.

KLASA: 400-04/24-01/01  
URBROJ: 2100-1-4-24-01/02



Ravnateljica:

*Ivana Radmanić*

Ivana Radmanić

U Belom Manastiru, 18. srpnja 2024. godine.