

DJEČJI VRTIĆ CVRČAK BELI MANASTIR

Vladimira Nazora 34a

31 300 Beli Manastir

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CVRČAK BELI
MANASTIR ZA 2025. GODINU**

Beli Manastir, 25. srpnja 2025.

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA CVRČAK BELI MANASTIR ZA 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
1	2	3	4		
PRIHODI UKUPNO	433.145,68	1.129.337	585.510,54	135	52
6 PRIHODI POSLOVANJA	433.145,68	1.115.737	585.510,54	135	52
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	13.600	0,00		
RASHODI UKUPNO	452.637,36	1.189.337	684.803,68	151	58
3 RASHODI POSLOVANJA	441.547,26	1.125.737	683.800,20	155	61
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	11.090,10	63.600	1.003,48	9	9
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	-19.491,68	-60.000,00	-99.293,14		

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2023.	REBALANS 2024. GODINE	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
1	2	3	4		
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					
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		60.000			

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 nbi 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.") i iskazuje se kao "OSTVARENJE/IZVRŠENJE N." / "IZVORNI PLAN N." ODNOSNO "REBALANS N."

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.		IZVORNI PLAN 2025.		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.		INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
	1	2	3	4	5	6		
63	UKUPNI PRIHODI	433.145,88	1.129.337	686.610,64	135,18	51,85		
	Prihodi poslovanja	433.145,68	1.129.337	585.510,64	135,18	51,85		
	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	51,15	54.729	21.952,50				
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna iz proračuna koji im ne nadležan	51,15	54.729	21.952,50	42.917,89	40,11		
6361	Tekuća pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nisu nadležan	51,15	54.729	21.952,50				
64	Prihodi od imovine (kamate)	51,15	150	13,06				
641	Prihodi od financijske imovine	51,15	150	13,06	25,53	8,71		
6413	Kamate i cročena sredstva na depozite po viđenju	51,15	150	13,06				
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	81.907,04	160.106	72.130,66	88,06	45,09		
652	Prihodi po posebnim propisima	81.907,04	160.106	72.130,66	88,06	45,09		
6526	Dizali nespomenuti prihodi	81.907,04	160.106	72.130,66	88,06	45,09		
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prth. od donacija te povrti po pr.jamst.	0,00	0	899,02				
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	0	899,02				
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	0,00	0	899,02				
67	Prihodi	351.187,49	914.352	490.515,30	139,67	53,65		
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	351.187,49	914.352	490.515,30	139,67	53,65		
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	351.187,49	914.352	490.515,30	139,67	53,65		
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0	0,00				
VIŠAK PRIHODA KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA								
92	Rezultat poslovanja	19.491,68	60.000	13.895,57				23,16
922	višak prihoda	19.491,68	60.000	13.895,57				23,16
9221	višak prihoda	19.491,68	60.000	13.895,57				23,16
UKUPNO PRIHODI-VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA		452.637,36	1.189.337	589.406,11	49	30,40		
BROJČANA OZNAKA I NAZIV								
		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.		PLAN 2025.		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.		INDEKS** 6=4/3*100
		1	2	3	4	5	6	
3	UKUPNI RASHODI	452.637,36	1.189.337	684.803,68	151,29	57,58		
	Rashodi poslovanja	441.547,26	1.126.737	683.800,20	154,06	60,74		
31	Rashodi za zaposlene	360.644,59	823.593	584.641,02	162,11	70,99		
311	Plaće (Bruto)	282.496,20	623.593	458.591,83	162,34	70,99		

	4241	Knjige	100,43	41,00	
426	Ulaganja u računalne programe		0,00	0,00	#011/01
	4262	Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	#011/01

MANJAK POKRIVEN TEKUĆIM PRIHODIMA					
92		Rezultat poslovanja	0,00	0,00	
	922	Višak/manjak priхода	0,00	0,00	
	9221	Višak prihoda	0,00	0,00	

-99.293,14 94 (4.7.) iz PREN.VIŠKA+nedospjele obv.

-19.491,68

94(4.7.) iz pren. vilka

RAZLIKA VIŠAK/MANJAK:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.		IZVORNI PLAN 2025	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.		INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
	1	2		3	4		
UKUPNO PRIHODI	433.145,68	1.129.337	1.129.337	585.510,54	135	52	
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	351.187,49	814.352	814.352	490.816,30	140	54	
11 Opći prihodi / primici	351.187,49	814.352	814.352	490.515,30	140	54	
3 VLASTITI PRIHODI	51,15	150,00	150,00	912,08	1783	608	
31 (1.6.) Vlastiti prihodi (kamate)	51,15	150	150	13,06	26	9	
31 (1.6.) Vlastiti prihodi (HEP)	0,00	0	0	899,02	#DUJ/01	#DUJ/01	
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	81.907,04	160.106	160.106	72.130,66	88	45	
47 Prihodi za posebne namjene	81.907,04	160.106	160.106	72.130,66	88	45	
5 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	54.729	54.729	21.952,50	#DUJ/01	40	
58 Pomoci	0,00	54.729	54.729	21.952,50	#DUJ/01	40	
9 REZULTAT višak/manjak	19.491,68	60.000	60.000	13.895,57	71	23	
94 Prihodi za posebne namjene- višak	19.491,68	60.000	60.000	13.895,57	71	23	
UKUPNO PRIHODI+VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA	452.637,36	1.189.337	1.189.337	599.406,11	132	50	
UKUPNO RASHODI	452.637,36	1.189.337	1.189.337	684.803,68	151	58	
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	350.887,49	814.352	814.352	563.158,82	160	62	
11 Opći prihodi / primici	350.887,49	814.352	814.352	563.158,82	160	62	
3 VLASTITI PRIHODI	51,15	150	150	912,08	1783	608	
31 (1.6.) Vlastiti prihodi (kamate+HEP)	51,15	150	150	912,08	1783	608	
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	82.207,04	160.106	160.106	81.315,16	99	51	
47 Prihodi za posebne namjene	82.207,04	160.106	160.106	81.315,16	99	51	
5 POMOCI	0,00	54.729	54.729	25.522,05	#DUJ/01	47	
58 Pomoci	0,00	54.729	54.729	25.522,05	#DUJ/01	47	
9 REZULTAT	19.491,68	60.000	60.000	13.895,57	#DUJ/01	23	
94 Prihodi za posebne namjene-višak	19.491,68	60.000	60.000	13.895,57	#DUJ/01	23	
Razlika višak/manjak	-19.491,68	0,00	0,00	-99.293,14	(94.4.7. MANJAK POKRIVEN PREN.VIŠKOM)	684.803,68	
				13.895,57	(94.4.7. MANJAK POKRIVEN PREN.VIŠKOM)	13.895,57	
						121.644,86	
						563.158,82	
						GRAD	
						DV	

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	IZVRŠENJE 2024. 2	IZVORNI PLAN 2025. 3	IZVRŠENJE 2025. 4	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
UKUPNO RASHODI	452.637,36	1.189.337	684.803,68	151	58
09 Obrazovanje	452.637,36	1.189.337	684.803,68	151	58
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	452.637,36	1.189.337	684.803,68	151	58

RAČUN FINANCIRANJA
IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

8	BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE		IZVORNI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE		INDEKS	INDEKS**
		2024.	2		2025.	4		
	1		3		5=4/2*100		6=4/3*100	
		Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0			
84		Primici od zaduživanja	0	0	0			
	841	Primijeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada	0	0	0			
	8413	Primijeni zajmovi od međunarodnih organizacija	0	0	0			
	...		0	0	0			
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0			
	54	Izdaci za otplatu glavnice primijenjenih kredita i zajmova	0	0	0			
	541	Otplata glavnice primijenjenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada	0	0	0			
	5413	Otplata glavnice primijenjenih zajmova od međunarodnih organizacija	0	0	0			
							

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	TEKUĆI PLAN N.*	OSTVARENJE/IZ VRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIMICI	0	0	0	0		
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi						
...						
UKUPNO IZDACI	0	0	0	0		
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi						
...						

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		1	2	3	INDEKS**
					4=3/1*100
35327	DJEČJI VRTIĆ CVRČAK BELI MANASTIR				
IZVORI FINANCIRANJA UKUPNO		1.189.337		684.803,68	58
1.1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - djelatnost DV	914.362		663.169,82	62
3.1. (1.6)	VLASTITI PRIHODI	160		912,08	608
4.7.	Prihodi za posebne namjene	180.106		81.315,16	51
5.6.	Pomoći	54.729		25.522,05	47
9.4.	Prihodi za posebne namjene - nepoduzetni višak profi. godišta	60.000		13.895,57	23
P1062	Program predškolskog obrazovanja i školstva				
A100621	AKTIVNOST 1 Djelatnost dječjeg vrtića Cvrčak	914.362		663.169,82	62
1.1.	Opći prihodi i primici	914.362		663.169,82	62
31	Rashodi za zaposlene	724.662		613.749,07	71
3111	Plaće za redovan rad			400.017,16	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			47.726,96	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			96.004,95	
32	Materijalni rashodi	189.700		49.409,75	26
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život			11.604,71	
3222	Materijal i sirovine			21.056,74	
3223	Energija			3.121,54	
3226	Zdravstvene usluge			11.255,00	
3237	Intelektualne usluge			1.600,00	
3295	Prisjebne i naknade			774,76	
K100622	AKTIVNOST 3 KAPITALNI PROJEKT Opremanje prostora DV Cvrčak	0		0,00	FDUJ01
1.1.	Opći prihodi i primici	0		0,00	FDUJ01

684.803,68:

Opći 563.158,82

121.644,86

drugi izvori

42	Rashodi za nabavu prozračene dugotrajne imovine	0	0,00	FDLJ/01
4227	Uređaji, strojevi i oprema	0	0,00	
A101621	AKTIVNOST 2 Djelatnost DV Cvrčak financirana iz drugih izvora	146.506	81.316,16	56
4.7.	Prihodi za posebne namjene	146.506	81.316,16	56
31	Rashodi za zaposlene	56.431	45.726,98	01
3111	Plaće za redovan rad		39.967,37	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		5.739,61	
32	Materijalni rashodi	88.625	34.891,64	39
3211	Službena putovanja		547,07	
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život		0,00	
3213	Sručno usavršavanje zaposlenika		750,76	
3221	Uredni materijal i ostali materijalni rashodi		7.120,42	
3222	Materijal i sirovine		10.868,41	
3223	Energija		3.745,52	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.185,08	
3225	Stari inventar		170,36	
3227	Službena odjeda i obuća		129,30	
3231	Usluge telefona, pošte i prijavoza		515,63	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.650,00	EZ VIŠKA dio
3233	Usluge promidžbe i informiranja		221,94	
3234	Komunalne usluge		764,71	EZ VIŠKA dio
3236	Zdravstvene usluge		851,89	
3237	Intelektualne usluge		0,00	EZ VIŠKA
3238	Računalne usluge		1.694,65	
3239	Ostale usluge		2.795,21	
3292	Prenje osiguranja		301,11	

3293	Reprezentacija		117,53			
3294	Tuzemne članarine		0,00			
3295	Pristojbe i naknade		5,05			
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00			
34	Financijski rashodi	1.450	696,54		48	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		696,54			
9.4. (4.7.)	Prilohi za posebna namjena - raspodjeljeni viraak	10.000	12.892,09		129	
32	Materijalni rashodi	10.000	12.862,09		129	
3221	Uredni materijal i ostali materijalni rashodi		137,87			ZA PETL
3222	Materijal i strovine		1.555,82			ZA PETL
3232	Usluge telekog i investicijskog održavanja		4.948,00			za PETL
3235	Zakupnine i najamnine		1.500,00			
3237	Intelektualne usluge		520,00			
3234	Komunalne usluge		3.892,34			
3236	Zdravstvene usluge		183,36			ZA PETL
3239	Ostali usluge		54,70			ZA PETL Doo
3.1. (1.6.)	Vlastiti prihodi	160	912,08		608	
32	Materijalni rashodi	0	899,02		608	
3223	Energija		899,02			#DLJVI
34	Financijski rashodi	160	13,06		9	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		13,06			
6.8.	Pomodi	54.729	26.922,06		47	
31	Rashodi za zaposlene	42.510	25.164,97		59	
3111	Plaće za redovan rad		18.597,30			
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.654,52			
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.923,15			
32	Materijalni rashodi	12.106	320,73		3	

3211	Službena putovanja			0,00		
3212	Naknada za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život			133,60		
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			0,00		
3221	Ured materijal i ostali materijalni rashodi			0,00		DV IZ VIŠKA
3222	Materijal i sirovine			0,00		DV IZ VIŠKA
3223	Energija			40,00		
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			0,00		
3225	Stolni inventar			0,00		
3227	Službena odjeća i obuća			0,00		
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			10,00		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			0,00		
3233	Usluge promidžbe i informiranja			0,00		
3234	Komunalne usluge			49,78		
3235	Zakupnine i najamnine			0,00		DV IZ VIŠKA
3236	Zdravstvene usluge			0,00		DV IZ VIŠKA
3237	Intelektualne usluge			0,00		
3238	Računalne usluge			59,10		
3239	Ostale usluge			26,25		DV IZ VIŠKA, dio
3292	Premije osiguranja			0,00		
3293	Reprezentacija			0,00		
3294	Tuzemne članarine			0,00		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00		
34	Financijski rashodi		113	36,35		32
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			36,35		
K101623	AKTIVNOST 4 KAPITALNI PROJEKT Opremanje prostora DV Cvrčak iz drugih izvora financiranja		13.600	1.003,48		7
4.7.	Prihodi za posebne namjene		13.600	0,00		0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		13.600	0,00		0

4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	
4222	Komunikacijska oprema		0,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
4225	Instalateri, uređaji i strojevi		0,00	
4226	Sportska i glazbena oprema		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema		0,00	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		0,00	
4241	Knjige		0,00	
4282	Ulaganja u računalne programe		0,00	
9.4. (4.7.)	Prihodi za posebne namjene - višak :	50.000	1.003,48	2
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	50.000	1.003,48	2
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	
4222	Komunikacijska oprema		92,74	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
4226	Sportska i glazbena oprema		419,74	
4227	Uređaji, strojevi i oprema		450,00	
4241	Knjige		41,00	
4282	Ulaganja u računalne programe		0,00	

4.7. ukupno s viškom:
95.210,73

PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

kontrolna tablica

Oznaka IF	Naziv izvora financiranja	2024.	2025.
1.1.	Opći prihodi i primici+Projekti		
	PRIHODI	351.187,49	490.515,30
	RASHODI	350.887,49	563.158,82
	RAZLIKA	300,00	-72.643,52
1.3.(1.6)	Vlastiti prihodi KTE		
	PRIHODI	51,15	912,08
	RASHODI	51,15	912,08
	RAZLIKA	0,00	0,00
4.7.	Prihodi za posebne namjene		
	PRIHODI	81.907,04	72.130,66
	RASHODI	101.698,72	95.210,73
	RAZLIKA	-19.791,68	-23.080,07
5.8.	Pomoći		
	PRIHODI	0,00	21.952,50
	RASHODI	0,00	25.522,05
	RAZLIKA	0,00	-3.569,55
	Ukupni prihodi	433.094,53	585.510,54
	Ukupni rashodi	452.586,21	684.803,68
	Razlika višak/manjak po izvorima	-19.491,68	-99.293,14
	Preneseni višak korišten za rashode tekuće godine	-19.491,68	-99.293,14

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA U RAZDOBLJU OD 01.01.-31.12.2025. GODINE

Financijski plan za 2025. godinu donesen je 18. rujna 2024. i iznosio je **1.189.337 €** sa projekcijom za 2026. i 2027. godinu.

U prvom polugodištu nisu izvršene I. Izmjene i dopune Financijskog plana.

Do 30.06.2025. godine ukupno planirani prihodi ostvareni su u visini od **585.510,54 €**. Ukupni rashodi u istom razdoblju realizirani su u iznosu od **684.803,68 €**.

Na kraju izvještajnog razdoblja iskazan je manjak od -99.293,14 €. Navedeni manjak odnosi se na nedospjele obveze za plaću za lipanj 2025. godine (82.547,57 €), nedospjeli račun za uslugu stručnog nadzora nad izvedbom podopolagačkih radova u matičnom vrtiću i manjak redovnih rashoda koji je zatvoren prenesenim viškom iz prethodnih godina u iznosu od 13.895,57 €.

U navedenom razdoblju ostvaren je manjak u iznosu od **13.895,57 €** koji je pokriven prenesenim viškom Prihoda za posebne namjene iz prethodnih godina. Dio navedenog manjka u iznosu od 3.431,75 € odnosi se na rashode područnog vrtića Petlovac.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, NN 85/23 od 24. srpnja 2023. godine, godišnji 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:

1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI koje čine:

- prihodi od Grada za redovno poslovanje

3.1. VLASTITI PRIHODI koje čine:

- prihodi od financijske imovine (kamate na depozite po viđenju)
- prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (HEP višak od proizvedene električne energije)

4.7. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE koje čine:

- prihodi od udjela roditelja u cijeni koštanja programa-participacija
- prihodi od razlike participacije
- preneseni višak prethodnih godina

5.8. POMOĆI koje čine:

- prihodi od Općine Petlovac (Sporazum o međusobnim pravima, obvezama i financiranju područnog vrtića Petlovac)

1.1 Opći prihodi i primici /prihodi od Grada

Zahtjevima za doznaku sredstava zaprimljeno je **490.515,30 €** te utrošeno za sljedeće račune rashoda:

- 31 rashodi za zaposlene iznose **442.566,56 €** (plaće za redovan rad, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi za ZO)
- 32 materijalni rashodi iznose **47.948,74 €** (naknade za prijevoz, materijal i sirovine, energija, intelektualne usluge, zdravstvene usluge, pristojbe i naknade)

Prihodi u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 54%.

3.1. Vlastiti prihodi

Prihodi od kamata po viđenju iznosili su **13,06 €**. S tim iznosom zatvoren je sljedeći rashod:

- 34 financijski rashodi (bankarske usluge i usluge platnog prometa)

Prihodi u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 9%.

Prihod od prodaje proizvoda i robe iznosi **899,02 €**, a proizašao je iz kompenzacije sa Hep Opskrbom za ostvareni višak proizvedene električne energije (solarni paneli). Prihod je nastao početkom ove godine, nije uvršten u financijski plan jer još nisu izvršene izmjene i dopune od strane osnivača.

4.7 Prihodi za posebne namjene

Ukupan iznos ovih prihoda iznosi **72.130,66 €**:

- prihodi od udjela roditelja u cijeni koštanja programa (participacija) iznose **69.237,66 €**

(rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine)

- prihodi od razlike participacije iznose **2.893,00 €** (materijalni rashodi)

Prihodi u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 45 %. Ostvareni prihodi utrošeni su u cijelosti, a manjak prihoda nad rashodima pokriven je prenesenim viškom iz prethodnih godina (izvor 9.4.prihodi po posebnim namjenama).

5.8. Pomoći

Prihodi od pomoći iznosili su **21.952,50 €**, iznos je utrošen na sljedeće račune:

- 31 rashodi za zaposlene iznose **21.595,42 €** (plaće za redovan rad, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi za ZO)
- 32 materijalni rashodi iznose **320,73 €** (naknade za prijevoz, energija, komunalne usluge)

- 34 financijski rashodi iznose **36,35 €** (bankarske usluge i usluge platnog prometa)

Prihodi u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 40%.

9.4. (4.7) Prihodi za posebne namjene – raspodijeljeni višak

Ukupan preneseni višak prijašnjih godina iznosi **79.120,99 €**. Do kraja lipnja iz viška je zatvoreno **13.895,57 €** na sljedeće račune:

- 32 materijalni rashodi iznose **12.892,09 €** (uredski materijal, usluge tekućeg održavanja, intelektualne usluge, komunalne usluge), od tog iznosa zatvoreni su i rashodi područnog vrtića u Petlovcu jer njihov preneseni višak nije u planu zbog nedostatka prvih izmjena i dopuna (3221, 3222, 3235, 3236 i 3239 u iznosu 3.431,75 €).

- 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine **1.003,48 €** (komunikacijska oprema, sportska i glazbena oprema, uređaji, strojevi i oprema, knjige).

Višak je ostvaren su u iznosu od 23%.

RASHODI

Tijekom prve polovice 2025. godine rashodi su izvršeni u iznosu od **684.803,68 €** što iznosi 58 % od planiranih.

Skupina 31 rashodi za zaposlene:

Ukupno je potrošeno **584.641,02 €** što je 70,99 % 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. Postotak je veći zbog povećanja rashoda za zaposlenike prema IV. Aneksu Kolektivnog ugovora.

Skupina 32 Materijalni rashodi

Ukupno je potrošeno **98.413,23 €** što je 32,76 % od planiranog. Ovi rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Redovno su se plaćali svi rashodi iz ove skupine. Planirano je više radi mogućih poskupljenja namirnica i ostalih troškova te predviđenog iznosa po troškovniku za usluge tekućeg i investicijskog održavanja koji će se realizirati u drugoj polovici godine. Stručno usavršavanje provedeno je u skladu s interesima djelatnika. Iznos za energiju umanjen je zbog ugradnje solarnih panela i u matičnom vrtiću u Belom Manastiru. Tijekom godine postali smo ponovno obveznici plaćanja novčane naknade za nezapošljavanje invalida.

Skupina 34 Financijski rashodi

Ukupno je potrošeno **745,95 €**, postotak izvršenja iznosi 43,55 %. Ovi rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Za ove rashode ukupno je potrošeno **1.003,48 €** što iznosi 1,58 % od planiranog. Dio sredstava uložen je u nabavu komunikacijske opreme, glazbene opreme, uređaja, strojeva i opreme te stručne literature. Ostatak planiranih rashoda izvršiti će se u drugom dijelu godine.

OBRAZLOŽENJE STANJA NOVČANIH SREDSTAVA NA POČETKU I NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG

RAZDOBLJA

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja: **75.399,33 €**

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja: **61.511,07 €**.

Stanje novčanih sredstava na dan 30.06.2025. godine je manje jer je iskorišten dio prenesenog viška prihoda od posebnih namjena iz prethodnih godina. Sa viškom je financirana dugotrajna imovina i dio troškova za materijalne rashode.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA U RAZDOBLJU OD 01.01.-30.06.2025. 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 Djelatnost Dječjeg vrtića Cvrčak Beli Manastir

Ovom aktivnosti osiguran je dovoljan broj stručnih i drugih djelatnika kako bi se kvalitetno organizirao program odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi u sva četiri objekta vrtića te uvjeti za zadovoljavanje osnovnih potreba djeteta i odraslih prilikom boravka u vrtiću. U prvom dijelu godine u vrtiću je u prosjeku zaposlen 41 djelatnik. Radi učestalih bolovanja zaposlenih djelatnika zaposlene su 23 kraće zamjene kako bi vrtić mogao nesmetano obavljati svoju djelatnost. Zaposlenici su raspoređeni u matičnom i tri područna objekta te im je opis poslova određen Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Dječjeg vrtića Cvrčak Beli Manastir. Ovom aktivnosti financiran je veći dio rashoda za zaposlene (plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi ZO), veći dio materijalnih troškova (naknade za prijevoz zaposlenika, energija, namirnice za prehranu djece i manji dio potrošnog materijala za skupine, dio intelektualnih usluga te obveza plaćanja naknade za nezapošljavanje invalida). Rashodi područnog vrtića Petlovac nisu financirani iz ove aktivnosti.

Prema Kolektivnom ugovoru, ove godine obavljani su sistematski zdravstveni pregledi zaposlenika.

Utrošena sredstva za provedbu ove aktivnosti u prvom dijelu godine iznose **563.158,82 €**.

K100622 KAPITALNI PROJEKT Opremanje prostora dječjeg vrtića Cvrčak Beli Manastir

Po ovoj aktivnosti nema prihoda ni rashoda.

A101621 AKTIVNOST Djelatnost Dječjeg vrtića Cvrčak Beli Manastir financirana iz drugih izvora

Drugi izvori sastoje se od:

- vlastitih prihoda 3.1. (1.6.)
- prihoda za posebne namjene 4.7.
- pomoći od Općine Petlovac 5.8.
- prenesenog viška 94 (4.7.)

3.1. (1.6.) Vlastiti prihodi

Ovaj prihod odnosi se na prihode od kamata kojima se zatvaraju troškovi bankarskih usluga.

Utrošena sredstva za provedbu ovog izvora u prvom dijelu godine iznose **13,06 €**.

Ugradnjom solarnih panela u matičnom vrtiću ostvaren je prihod koji nije planiran jer smo tek nakon početka ove godine dobili obavijest da smo ostvarili proizvedeni višak električne energije u iznosu od **899,02 €**. Iznos je ušao u izvršenje temeljem kompenzacije (zatvoren dio računa za električnu energiju).

Ukupna sredstva za provedbu ovog izvora iznose **912,08 €**.

4.7. Prihodi za posebne namjene

Prihodima za posebne namjene kontinuirano se 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.

Financiran je manji dio *rashoda za zaposlene* (plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi ZO), *materijalni troškovi* (naknade troškova za zaposlene, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti troškovi poslovanja), *financijski rashodi* (ostali financijski rashodi). Dio ukupnih prihoda za posebne namjene uplaćen od strane korisnika područnog vrtića Petlovac utrošen je u jednom dijelu za plaće zaposlenika područnog vrtića Petlovac.

Utrošena sredstva za provedbu ovog izvora u prvom dijelu godine iznose **81.315,16 €**.

Tijekom prvog dijela godine djelatnici su s ciljem stručnog usavršavanja odlazili češće na službena putovanja izvan mjesta rada, te posjete drugim vrtićima radi suradnje.

Tijekom godine redovito se kupovao uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, potrošni materijal za skupine, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, nadopuna službene radne odjeće. Redovito su podmirene obveze za usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge promidžbe informiranja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, računalne usluge, ostale usluge (osim tekućih rashoda djeca su sudjelovala na Olimpijskom festivalu dječjih vrtića u Strizivojnoj), premije osiguranja, troškovi reprezentacije (posjeti i gostovanja u vrtiću), bankarske usluge te sitan inventar potreban u svim objektima vrtića.

Nepodmiren je račun za usluge stručnog nadzora nad izvođenjem podopolagačkih radova u matičnom vrtiću, račun dostiže po završetku radova u kolovozu.

Primjenom Aneksa Kolektivnog ugovora porasli su rashodi za zaposlene. Porastom cijena namirnica veći su rashodi za prehranu djece. Porastom broja djece intolerantne 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. Redovito su financirane usluge HACCAP sustava i zaštite na radu.

Za provedbu ove aktivnosti utrošeno je **81.315,16 €** od čega je 155.787,51 € izvršeno od redovnog poslovanja prihoda od posebnih namjena a 189,06 € iz raspodijeljenog viška prihoda za posebne namjene.

5.8. Pomoći

Prihodi od Pomoći odnose se na prihode od Općine Petlovac (Sporazum o međusobnim pravima, obvezama i financiranju područnog vrtića Petlovac od 18. srpnja 2024. godine).

Izvorom Pomoći zatvoren je ostatak plaća, rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi. Unatoč donesenoj Odluci o raspodjeli rezultata za 2024. godinu, manjak rashoda nije pokriven prenesenim viškom Pomoći jer nisu donesene I. Izmjene i dopune financijskog plana. Manjak na izvoru Pomoći u iznosu 3.431,75 € je pokriven prenesenim viškom Prihoda po posebnim namjenama.

Utrošeni rashodi na izvoru Pomoći u prvom dijelu godine iznose **25.522,05 €**.

9.4.(4.7.) Prihodi za posebne namjene – preneseni višak

Prenesenim viškom prethodnih godina zatvorene su usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne usluge i komunalne usluge u iznosu 9.460,34 €.

Viškom je zatvoren i manjak koji se odnosi na rashode područnog vrtića Petlovac u iznosu 3.431,75 €, a odnosi se uredski materijal i ostale materijalne rashode, materijal i sirovine, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge i dio ostalih usluga.

Iz prenesenog viška ukupno je zatvoreno **12.892,09 €**.

Na rashode poslovanja financirane iz DRUGIH IZVORA utrošeno je ukupno **120.641,38 €**.

K101623 AKTIVNOST KAPITALNI PROJEKT Opremanje prostora Dječjeg vrtića Cvrčak Beli Manastir iz drugih izvora financiranja

9.4.(4.7.) Prihodi za posebne namjene – preneseni višak

Dugotrajna imovina nabavljala se po potrebi.

Radi sigurnosti tijekom boravka jasličke djece na otvorenom, nabavljena je inox ogradica.

Upotpunjena je glazbena oprema nabavom klavijatura i odgovarajućeg stalka radi obogaćivanja stručnog pristupa radu.

Zbog dotrajalosti nabavljena su dva službena telefona, wi-fi range extender za potrebe funkcioniranja solarne elektrane u matičnom vrtiću te kanta za bio otpad zbog reorganiziranja načina zbrinjavanja otpada.

Stručna literatura upotpunjena je izdanjima novijih datuma.

Najveći dio nabave dugotrajne imovine planira se u drugom dijelu godine.

Za provedbu ove aktivnosti utrošeno je **1.003,48 €** u prvom dijelu godine.

Rezultat višak/manjak: -99.293,14 € MANJAK – manjak proizlazi iz nedospjelih obveza (plaća za lipanj isplaćena u srpnju 82.547,57 €, obveze za usluge stručnog nadzora nad izvođenjem podopolagačkih radova u matičnom vrtiću, račun dospijeva po završetku radova u kolovozu 2.850,00 €, rashodi zatvoreni prenesenim viškom iznose 13.895,57 €.

99.293,14 € MANJAK

-85.397,57 € (nedospjele obveze)

=13.895,57 € MANJAK pokriven prenesenim viškom prethodnih godina

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: **684.803,68 €.**

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. 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 30.06.2025.
OPIS	
Nenaplaćena potraživanja-129 Ostala potraživanja (HZZO)	3.714,35 €
Nenaplaćena potraživanja-16 Potraživanja za prihode poslovanja (participacija)	6.213,72 €
Dospjele obveze	0 €
Nedospjele obveze	85.397,57
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	NEMA

Nedospjele obveze: 85.397,57 €

-iznos od 82.547,57 € odnosi se na plaću za lipanj koja dospijeva u srpnju

-iznos od 2.850,00 € odnosi se na račun za uslugu stručnog nadzora nad izvedbom podopolagačkih radova u matičnom vrtiću koji dospijeva u kolovozu

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

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

Ravnateljica:

KLASA: 400-04/25-01/01

URBROJ: 2100-1-4-25-01/04

Ivana Radmanić

U Belom Manastiru, 25. srpnja 2025. godine