



PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2024. GODINU

KLASA: 400-03/24-01/5
URBROJ: 2109-100-02-24-01
Čakovec, 29. srpanj 2024.

OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2024. GODINU:

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/2021) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023), izrađen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Cipelica za 2024. godinu.

Dječji vrtić Cipelica je u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine ostvario ukupne prihode u iznosu 1.406.225,58 € i ukupne rashode u iznosu 1.393.676,75 €. Indeks ostvarenja prihoda i rashoda u odnosu na plan je 46%. Ostvareni je višak prihoda nad rashodima u iznosu 12.548,83 €, što uz preneseni manjak prihoda nad rashodima iz prethodne godine, u iznosu od 14.794,70 € (preneseni manjak je nešto manji zbog korekcije rezultata izvršene nakon zaprimanja računa za rashode koji su manji od iznosa koji su bili obračunati a nisu bili fakturirani u 2023. godini), rezultira ukupnim manjkom prihoda nad rashodima za slijedeće razdoblje u iznosu 2.245,87 €.

Tablica 1. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	1.274.387,25	3.076.865,47	1.406.225,58	110	46
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.274.387,25	3.076.865,47	1.406.225,58	110	46
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	1.232.986,40	3.061.932,23	1.393.676,75	113	46
3 RASHODI POSLOVANJA	1.216.525,74	3.021.762,33	1.380.447,66	113	46
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	16.460,66	40.169,90	13.229,09	80	33
RAZLIKA PRIHODI/RASHODI	41.400,85	14.933,24	12.548,83	30	84

B) SAŽETAK RAČUNA FINACIRANJA

	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE					
RAZLIKA PRIMICI/IZDACI					

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	-10.333,26	-14.933,24	-14.794,70	143	99
VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA					
MANJAK RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA KOJI SE POKRIO					
UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT	31.067,59	0,00	-2.245,87	-7	

Tablica 2. Račun prihoda i rashoda

a) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji.

- PRIHODI prema ekonomskoj klasifikaciji

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNI PRIHODI		1.274.387,25	3.076.865,47	1.406.225,58	110	46
6	Prihodi poslovanja	1.274.387,25	3.076.865,47	1.406.225,58	110	46
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	80.779,03	193.567,15	83.766,52	104	43
	636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	80.221,60		79.666,52	99	
	6361 Tekuće pomoći pror. korisnicima iz pror. koji im nije nadležan	80.221,60		79.666,52	99	
	6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan			0,00		
	638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava					
	6381 Tekuće pomoći temeljem EU sredstava			0,00		
	6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava			0,00		
	639 Prijenosi između proračunskog korisnika istog proračuna	557,43		4.100,00	736	
	6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	557,43		4.100,00	736	
64	Prihodi od imovine	5,68	100,00	28,11	495	28
	641 Prihodi od financijske imovine	5,68		28,11	495	
	6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po vidjenju	5,68		28,11	495	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	270.595,51	572.681,59	272.794,42	101	48
	652 Prihodi po posebnim propisima	270.595,51		272.794,42	101	
	6526 Ostali nespomenuti prihodi	270.595,51		272.794,42	101	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	16.624,72	21.569,90	12.336,53	74	57
	661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	11.034,72		12.066,63	109	
	6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	10.477,52		11.230,83	107	
	6615 Prihodi od pruženih usluga	557,20		835,80	150	
	663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	5.590,00		269,90	5	
	6631 Tekuće donacije	5.590,00		269,90	5	
	6632 Kapitalne donacije					
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	906.382,31	2.288.946,83	1.037.300,00	114	45
	671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika	906.382,31		1.037.300,00	114	
	6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	906.382,31		1.037.300,00	114	
	6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine					

VIŠAK PRIHODA KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA

Račun prihoda/primitaka	Naziv računa	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
92	Rezultat poslovanja	9.551,87	1.000,00	1.000,00	10	100
922	Višak/manjak prihoda	9.551,87		1.000,00	10	
9221	Višak prihoda	9.551,87		1.000,00	10	
UKUPNO PRIHODI + VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA		1.283.939,12	3.077.865,47	1.407.225,58	110	46

Prema pokazateljima planiranim za 2024. godinu, indeks ostvarenja prihoda je 46%, a po skupinama konta, više od 50% planiranog su ostvareni prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66). Indeks ostvarenja prihoda pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) je 43%, gdje do kraja lipnja nisu isplaćena sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja za roditeljski udio pripadnika nacionalnih manjina za razdoblje od svibnja do kolovoza 2024. godine. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65), odnosno prihodi od korisnika usluge jaslica i vrtića i prihodi od naknade mentorima za rad u vježbaonicama ostvareni su 48% u odnosu na

planirano. Što se tiče prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67), njihov indeks izvršenja je 45%.

- RASHODI prema ekonomskoj klasifikaciji

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS** 6=4/3*100
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
	UKUPNI RASHODI	1.232.986,40	3.061.932,23	1.393.676,75	113	46
3	Rashodi poslovanja	1.216.525,74	3.021.762,33	1.380.447,66	113	46
31	Rashodi za zaposlene	977.861,97	2.488.708,03	1.141.528,72	117	46
311	Plaće (Bruto)	787.256,63		907.175,85	115	
3111	Plaće za redovan rad	787.256,63		907.175,85	115	
312	Ostali rashodi za zaposlene	61.337,66		86.154,90	140	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	61.337,66		86.154,90	140	
313	Doprinosi na plaće	129.267,68		148.197,97	115	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	129.267,68		148.197,97	115	
32	Materijalni rashodi	236.754,82	528.854,30	236.806,35	100	45
321	Naknade troškova zaposlenima	59.678,18		61.788,78	104	
3211	Službena putovanja	3.429,37		981,50	29	
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojem život	52.027,80		55.724,80	107	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.242,59		3.518,77	109	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	978,42		1.563,71	160	
322	Rashodi za materijal i energiju	140.779,85		136.666,97	97	
3221	Uredski materijal i ostali mat rashodi	16.479,95		16.814,67	102	
3222	Materijal i sirovine	70.481,24		75.791,38	108	
3223	Energija	43.381,40		35.172,07	81	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održ.	3.009,23		2.467,80	82	
3225	Stim inventar i autogume	7.401,03		3.101,12	42	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	27,00		3.319,93	12296	
323	Rashodi za usluge	31.182,37		33.025,15	106	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.232,71		4.410,87	136	
3232	Usluge tekućih i investicijskog održavanja	10.398,98		5.696,38	55	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00		660,00		
3234	Komunalne usluge	7.203,12		7.404,92	103	
3235	Zakupnine i najamnine	1.088,74		984,01	90	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.320,38		6.073,64	141	
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.495,34		4.061,90	272	
3238	Računalne usluge	2.281,31		2.742,21	120	
3239	Ostale usluge	1.161,79		991,22	85	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.114,42		5.325,45	104	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.281,60		3.937,92	120	
3292	Premije osiguranja	619,92		492,36	79	
3293	Reprezentacija	1.212,90		753,00	62	
3295	Pristojbe i naknade	0,00		142,17		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		0,00		
34	Financijski rashodi	1.908,95	4.200,00	2.112,59	111	50
343	Ostali financijski rashodi	1.908,95		2.112,59	111	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.894,00		1.948,11	103	
3433	Zatezne kamate	14,95		164,48	1100	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.460,66	40.169,90	13.229,09	80	33
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotr. imovine	16.460,66	40.169,90	13.229,09	80	33
422	Postrojenja i oprema	14.556,92		13.229,09	91	
4221	Uredska oprema i namještaj	3.273,35		4.171,10	127	
4222	Komunikacijska oprema	609,00		0,00		
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		0,00		
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	10.674,57		9.057,99	85	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	1.903,74		0,00		
4262	Ulaganja u računalne programe	1.903,74		0,00		

POKRIVENI MANJAK

Račun prihoda/primitaka	Naziv računa	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
92	Rezultat poslovanja	19.885,13	15.933,24	15.794,70		99
922	Višak/manjak prihoda	19.885,13		15.794,70		
9222	Manjak prihoda	19.885,13		15.794,70		
UKUPNO RASHODI + POKRIVENI MANJAK		1.252.871,53	3.077.865,47	1.409.471,45	113	145

Indeks izvršenja ukupnih rashoda u odnosu na plan je 46%. Isto toliko iznosi i izvršenje rashoda za zaposlene (31). Izvršenje materijalnih rashoda (32) je 45% u odnosu na plan: veća potrošnja energenata i namirnica očekuje se u drugoj polovici godine, zbog proširenja objekta i novih skupina. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) su planirani u drugoj polovici godine kod opremanja dograđenih prostorija.

b) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN/REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1	2	3	4		
UKUPNO PRIHODI	1.274.387,25	3.076.865,47	1.406.225,58	110	46
1 Opći prihodi i primici	906.939,74	2.293.366,83	1.041.400,00	115	45
11 Opći prihodi i primici	906.939,74	2.293.366,83	1.041.400,00	115	45
3 Vlastiti prihodi	11.040,40	21.400,00	12.094,74	110	57
31 Vlastiti prihodi	11.040,40	21.400,00	12.094,74	110	57
4 Prihodi za posebne namjene	270.595,51	572.681,59	272.794,42	101	48
43 Prihodi za posebne namjene	270.595,51	572.681,59	272.794,42	101	48
5 Pomoći	80.221,60	189.147,15	79.666,52	99	42
51 Pomoći EU	0,00	6.575,55	0,00		0
52 Ostale pomoći	80.221,60	182.571,60	79.666,52	99	44
6 Donacije	5.590,00	269,90	269,90	5	100
61 Donacije	5.590,00	269,90	269,90	5	100
UKUPNO RASHODI	1.242.538,27	3.062.932,23	1.394.676,75	112	46
1 Opći prihodi i primici	907.687,67	2.292.912,26	1.039.039,37	114	45
11 Opći prihodi i primici	907.687,67	2.292.912,26	1.039.039,37	114	45
3 Vlastiti prihodi	11.040,40	21.400,00	12.094,74	110	57
31 Vlastiti prihodi	11.040,40	21.400,00	12.094,74	110	57
4 Prihodi za posebne namjene	215.832,77	563.778,47	261.606,22	121	46
43 Prihodi za posebne namjene	215.832,77	563.778,47	261.606,22	121	46
5 Pomoći	92.836,56	182.571,60	79.666,52	86	44
51 Pomoći EU	8.077,44	0,00	0,00	0	
52 Ostale pomoći	84.759,12	182.571,60	79.666,52	94	44
6 Donacije	5.589,00	1.269,90	1.269,90	23	100
61 Donacije	5.589,00	1.269,90	1.269,90	23	100
VIŠAK PRIHODA KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA					
9 Rezultat	9.551,87	1.000,00	1.000,00	10	100
43 Prihodi za posebne namjene	2.890,27			0	
52 Ostale pomoći	6.661,60			0	
61 Donacije		1.000,00	1.000,00		100

Indeks ostvarenja prihoda iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene (43) je 48%, njega čine uplate roditelja za uslugu jaslica i vrtića, čiju naplatu je teško predvidjeti. Ostale pomoći (52) čine prihodi od Države: sredstva za programe javnih potreba (djeca s teškoćama, darovita djeca, predškola za svu vrtićku djecu pred polazak u školu, za predškolu i za roditeljski udio za djecu romske nacionalne manjine.

Indeks ostvarenja općih prihoda i primitaka (11) je 45%; I. izmjene i dopune kolektivnog ugovora potpisane su u svibnju, tako da će povećanja stečena istim biti vidljiva u drugoj polovici godine

Rashodi po izvorima financiranja izvršeni su prema planiranom, nešto ispod plana su rashodi iz izvora 43-prihodi za posebne namjene i 52-ostale pomoći, koji su izvršeni sukladno ostvarenim prihodima iz navedenih izvora. Opći prihodi i primici (11) također su utrošeni u omjeru ostvarenih prihoda.

c) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI					
	Izvršenje 1.-6.2023.	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 1.-6.2024.	Indeks	Indeks
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=4/2*100</i>	<i>6=4/3*100</i>
UKUPNO RASHODI	1.216.525,74	3.061.932,23	1.393.676,75	115	46
09 Obrazovanje	1.216.525,74	3.061.932,23	1.393.676,75	115	46
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.150.928,72	2.926.932,23	1.322.717,45	115	45
0911 Predškolsko obrazovanje	1.150.928,72	2.926.932,23	1.322.717,45	115	45
096 Dodatne usluge u obrazovanju	65.597,02	135.000,00	70.959,30	108	53

Indeks izvršenja funkcije obrazovanje u odnosu na planirano je 46%. Ova funkcija obuhvaća rashode programa redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Cipelica.

**POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2024. GODINU:**

Dječji vrtić Cipelica provodi jedan program: 1036 koji provodi u dvije aktivnosti. Indeks izvršenja aktivnosti 1036A103601 Rashodi z zaposlene je 46%, a aktivnosti 1036A103602 Materijalni i financijski rashodi iznosi 44%. Na rashode za zaposlene najviše su utrošeni opći prihodi i primici (11), odnosno na plaće i doprinose za zaposlene. Vlastiti prihodi (31) i prihodi za posebne namjene (43) najvećim dijelom pokrivaju ostale rashode za zaposlene: jubilarne nagrade, otpremnine, darove, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, regres i ostale navedene rashode za zaposlene.

Tablica 3. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

II. POSEBNI DIO				
Šifra	Naziv	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 1.-6.2024.	Indeks
	1	2	3	4=3/2*100
49341	DJEČJI VRTIĆ CIPELICA			
	IZVORI FINANCIRANJA UKUPNO	3.061.932,23	1.391.430,88	45
1	Opći prihodi i primici	2.293.366,83	1.041.400,00	45
3	Vlastiti prihodi	21.400,00	12.094,74	57
4	Prihodi za posebne namjene	572.681,59	272.794,42	48
5	Pomoći	189.147,15	79.666,52	42
6	Donacije	269,90	269,90	100
9	Rezultat	-14.933,24	-14.794,70	99
PROGRAM 1036	PROGRAMI DV CIPELICA	3.061.932,23	1.393.676,75	46
Aktivnost 1036A103601	Rashodi za zaposlene	2.488.708,03	1.141.528,72	46
11	Opći prihodi i primici	2.178.746,83	1.031.714,47	47
3	Rashodi poslovanja	2.178.746,83	1.031.714,47	47
31	Rashodi za zaposlene	2.178.746,83	1.031.714,47	47
311	Plaće		900.582,20	
3111	Plaće za redovan rad		900.582,20	
313	Doprinosi na plaće		131.132,27	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		131.132,27	
31	Vlastiti prihodi	21.400,00	12.094,74	57
3	Rashodi poslovanja	21.400,00	12.094,74	57
31	Rashodi za zaposlene	21.330,00	12.094,74	57
312	Ostali rashodi za zaposlene		12.094,74	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		12.094,74	
43	Prihodi za posebne namjene	288.561,20	97.719,51	34
3	Rashodi poslovanja	288.561,20	97.719,51	34
31	Rashodi za zaposlene	288.561,20	97.719,51	34
311	Plaće		6.593,65	
3111	Plaće za redovan rad		6.593,65	
312	Ostali rashodi za zaposlene		74.060,16	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		74.060,16	
313	Doprinosi na plaće		17.065,70	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		17.065,70	

Aktivnost 1036A103602	Materijalni i financijski rashodi	573.224,20	252.148,03	44
11	Opći prihodi i primici	114.165,43	7.324,90	6
3	Rashodi poslovanja	90.365,43	7.324,90	8
32	Materijalni rashodi	90.365,43	7.324,90	8
322	Rashodi za materijal i energiju		6.383,59	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		67,47	
3222	Materijal i sirovine		153,48	
3223	Energija		5.585,53	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće invest. održavanje		417,02	
3225	Sitni inventar i auto gume		160,09	
323	Rashodi za usluge		862,40	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		750,00	
3239	Ostale usluge		112,40	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		78,91	
3293	Reprezentacija		78,91	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23.800,00	0,00	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	23.800,00	0,00	0
422	Postrojenja i oprema			
4221	Uredska oprema i namještaj			
4222	Komunikacijska oprema			
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			
43	Prihodi za posebne namjene	275.217,27	163.886,71	60
3	Rashodi poslovanja	275.217,27	163.886,71	60
32	Materijalni rashodi	275.217,27	163.886,71	60
321	Naknade troškova zaposlenima		61.595,03	
3211	Službena putovanja		981,50	
3212	Naknade za prijevoz		55.724,80	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.325,02	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		1.563,71	
322	Rashodi za materijal i energiju		102.291,68	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		15.213,35	
3222	Materijal i sirovine		57.491,79	
3223	Energija		29.586,54	
52	Pomoći	182.571,60	79.666,52	44
3	Rashodi poslovanja	166.471,60	66.437,43	40
32	Materijalni rashodi	162.271,60	64.324,84	40
321	Naknade troškova zaposlenima		193,75	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		193,75	
322	Rashodi za materijal i energiju		26.951,80	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.481,33	
3222	Materijal i sirovine		17.928,63	
3223	Energija		0,00	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće invest. održavanje		2.050,78	
3225	Sitni inventar i auto gume		2.171,13	
3227	Službena i radna odjeća i obuća		3.319,93	
323	Rashodi za usluge		31.932,75	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		3.430,87	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		5.696,38	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		660,00	
3234	Komunalne usluge		7.404,92	
3235	Zakupnine i najamnine		984,01	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		6.073,64	
3237	Intelektualne i osobne usluge		4.061,90	
3238	Računalne usluge		2.742,21	
3239	Ostale usluge		878,82	

329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		5.246,54	
3291	<i>Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela</i>		3.937,92	
3292	<i>Premije osiguranja</i>		492,36	
3293	<i>Reprezentacija</i>		674,09	
3295	<i>Pristojbe i naknade</i>		142,17	
3299	<i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i>		0,00	
34	Financijski rashodi	4.200,00	2.112,59	50
343	Ostali financijski rashodi		2.112,59	
3431	<i>Bankarske usluge i platni promet</i>		1.948,11	
3433	<i>Zatezne kamate</i>		164,48	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.100,00	13.229,09	82
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.100,00	13.229,09	82
422	Postrojenja i oprema		13.229,09	
4221	<i>Uredska oprema i namještaj</i>		4.171,10	
4227	<i>Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene</i>		9.057,99	
61	Donacije	1.269,90	269,90	21
3	Rashodi poslovanja	1.000,00	269,90	27
32	Materijalni rashodi	1.000,00	269,90	27
322	Rashodi za materijal i energiju		269,90	
3225	<i>Sitni inventar i auto gume</i>		269,90	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	
3293	<i>Reprezentacija</i>		0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	269,90	0,00	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	269,90	0,00	0
422	Postrojenja i oprema		0,00	
4222	<i>Komunikacijska oprema</i>		0,00	
96	Donacije - višak	0,00	1.000,00	0
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.000,00	0
32	Materijalni rashodi	0,00	1.000,00	0
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	770,00	
3221	<i>Uredski materijal i ostali materijalni rashodi</i>		52,52	
3222	<i>Materijal i sirovine</i>		217,48	
3225	<i>Sitni inventar i auto gume</i>		500,00	
323	Rashodi za usluge	0,00	230,00	
3231	<i>Usluge telefona, pošte i prijevoza</i>		230,00	

Materijalni rashodi su ispod izvršenja plana iz izvora općih prihoda i primitaka (11), a sve u okvirima ostvarenih prihoda iz istog izvora. Nastali su rashodi po projektima javnih poziva koji su odobreni od mjesnih odbora.

Isto tako je vidljivo da su rashodi iz izvora 43, po aktivnosti materijalni i financijski rashodi, iznad planiranog, što je rezultat manjeg izvršenja rashoda za zaposlene po drugoj aktivnosti. Iz izvora 52 – ostale pomoći, financirana je aktivnost – materijalni i financijski rashodi. Kako je već ranije objašnjeno, ima malih odstupanja od planiranog, a sve u skladu sa ostvarenim приходima iz istog izvora. Iz izvora financiranja donacije (61), izvršeni su rashodi iz aktivnosti materijalni rashodi odnosno utrošeni su preneseni viškovi iz prošle godine, sukladno doniranim sredstvima po projektu za donacije „EKO MEDIMURJE d.d.“.

**POSEBNI IZVJEŠTAJ U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2024. GODINU**

Posebni izvještaji u godišnjem i polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su čl. 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Pošto je Dječji vrtić Cipelica partner na projektu „FROM ZERO TO STEM HERO“, koji je financiran iz Europskog socijalnog fonda, u nastavku je tablica koja prikazuje ugovorena i uplaćena sredstva, do 30.06.2024. godine, te stanje potraživanja od EU.

Tablica 3. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

od 1. srpnja 2013. - 30. lipnja 2024.			
EU fond	Ukupno ugovorena sredstva	Ukupno uplaćena sredstva	Stanje potraživanja od EU
EUROPSKI SOCIJALNI FOND	50.164,11	43.588,56	6.575,55
UKUPNO	50.164,11	43.588,56	6.575,55

Dječji vrtić Cipelica u 2024. godini nije ostvario prihode iz izvora pomoći EU (51), te je iznos manjka iz 2023. godine, odnosno iznos koji Vrtić potražuje još uvijek jednak. U travnju smo zaprimili „Odluku o financijskoj korekciji na provedeni osnovni otvoreni postupak nabave i ponovljeni otvoreni postupak nabave STEM opreme za dječja igrališta Dječjih vrtića Grada Čakovca sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi, za Ugovor UP.04.2.1.10.0145 „FROM ZERO TO STEM HERO“, po kojoj do kraja lipnja nisu točno utvrđene korekcije po partnerima.

Troškovi u iznosu od 6.575,55 € koji nisu refundirani, odnose se na rashode za studijsko putovanje (dnevnice, avionske karte i kotizacije) djelatnica koje su boravile u Portugalu, troškove radionica održanih od strane Studia Žerjav, te troškovi reprezentacije u sklopu piknika i održanih radionica.

Tablica 4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dječji vrtić Cipelica - 49341	
OPIS	Stanje na 30.06.2024.
Stanje nenaplaćenih potraživanja	94.915,40
Dospjele obveze	30.911,63
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	

Dana 30. lipnja 2024. godine stanje nenaplaćenih potraživanja Dječjeg vrtića Cipelica je 94.915,04 €, što se odnosi na potraživanja od Države za roditeljski udio pripadnika nacionalnih manjina za razdoblje od svibnja do kolovoza 2024., te općina i roditelja za mjesec lipanj 2024. godine za uslugu jaslica i vrtića.

Većina dospjelih obveza je u minimalnom prekoračenju do 60 dana, a dio koji je u rasponu do 180 dana odnosi se na troškove koje zbog nelikvidnosti i drugih obveza (rashoda za zaposlene, namirnica i energenata) nismo bili u mogućnosti podmiriti.

KLASA: 400-03/24-01/5
URBROJ: 2109-100-02-24-01

Čakovec, 29. srpanj 2024.

Voditeljica računovodstva:
Sanja Domjanić



Ravnateljica:
Eleonora Glavina



