

DJEČJI VRTIĆ „CRVENKAPICA“ ILOK
TRG SV. IVANA KAPISTRANA 2
ILOK

Temeljem članka 88. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 85/23), te članka 50. Statuta Dječjeg vrtića „Crvenkapica“ Ilok Upravno vijeće na svojoj 18. sjednici održanoj dana 13.08.2024. godine donosi:

Izvršenje Financijskog plana Dječjeg vrtića "Crvenkapica" Iloka od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana . Dječjeg vrtića „Crvenkapica“ Ilok za 2024 sadrži:

A. OPĆI DIO

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPI CA DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	223.775,88	593.540,00	261.117,58	116,69%	43,99%
PRIHODI UKUPNO	223.775,88	593.540,00	261.117,58	116,69%	43,99%
3 Rashodi poslovanja	218.503,54	588.370,00	251.281,26	115,00%	42,71%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	5.300,00	1.792,16		33,81%
RASHODI UKUPNO	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	5.272,34	-130,00	8.044,16	152,57%	-6187,82%

2. SAŽETAK RAČUNA 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		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA					

PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	174,92	130,00	1.330,97		0,00%
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	5.447,36	130,00	9.375,13		0,00%

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	5.272,34	0,00	8.044,16	152,57%	
---	-----------------	-------------	-----------------	----------------	--



3. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPI CA DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	223.775,88	593.540,00	261.117,58	116,69%	43,99%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	750,00	3.000,00	574,80	76,64%	19,16%
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna	750,00		574,80	76,64%	
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	750,00		574,80	76,64%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	21.298,63	51.120,00	27.688,70	130,00%	54,16%
652 Prihodi po posebnim propisima	21.298,63		27.688,70	130,00%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	21.298,63		27.688,70	130,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	201.727,25	539.420,00	232.854,08	115,43%	43,17%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	201.727,25		232.854,08	115,43%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	201.727,25		232.854,08	115,43%	
UKUPNO PRIHODI	223.775,88	593.540,00	261.117,58	116,69%	43,99%

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPI CA DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	218.503,54	588.370,00	251.281,26	115,00%	42,71%
31 Rashodi za zaposlene	187.342,28	505.100,00	216.805,65	115,73%	42,92%
311 Plaće (Bruto)	159.923,19		184.602,09	115,43%	
3111 Plaće za redovan rad	159.923,19		184.602,09	115,43%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	1.031,80		1.736,00	168,25%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	1.031,80		1.736,00	168,25%	
313 Doprinosi na plaće	26.387,29		30.467,56	115,46%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	26.387,29		30.467,56	115,46%	
32 Materijalni rashodi	31.161,26	83.270,00	34.475,61	110,64%	41,40%
321 Naknade troškova zaposlenima	1.794,67		1.847,55	102,95%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.648,96		1.470,84	89,20%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	121,53		327,57	269,54%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	24,18		49,14	203,23%	
322 Rashodi za materijal i energiju	23.378,25		24.249,02	103,72%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.946,95		2.948,98	100,07%	
3222 Materijal i sirovine	15.634,78		16.022,95	102,48%	
3223 Energija	4.534,65		4.220,16	93,06%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	125,24		241,63	192,93%	
3225 Sitni inventar i auto gume	136,63		701,75	513,61%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		113,55		
323 Rashodi za usluge	5.658,20		7.893,38	139,50%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	580,23		1.752,13	301,97%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	744,29		1.616,79	217,23%	



3234 Komunalne usluge	2.090,46		1.439,21	68,85%	
3235 Zakupnine i najamnine	0,00		0,00		
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.087,86		1.090,20	100,22%	
3237 Intelktualne i osobne usluge	0,00		90,30		
3238 Računalne usluge	484,92		454,75	93,78%	
3239 Ostale usluge	670,44		1.450,00	216,28%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	330,14		485,66	147,11%	
3292 Premije osiguranja	245,53		420,96	171,45%	
3293 Reprezentacija	0,00		0,00		
3294 Članarine i norme	0,00		0,00		
3295 Pristojbe i naknade	19,91		0,00	0,00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	64,70		64,70	100,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	5.300,00	1.792,16		33,81%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	5.300,00	1.792,16		33,81%
422 Postrojenja i oprema	0,00		1.792,16		
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		1.792,16		
UKUPNO RASHODI	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPI CA DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	201.727,25	345.420,00	137.299,08	68,06%	39,75%
111 PRIHODI OD POREZA	201.727,25	345.420,00	137.299,08	68,06%	39,75%
4 Prihodi za posebne namjene	21.298,63	51.120,00	27.688,70	130,00%	54,16%
450 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	21.298,63	51.120,00	27.688,70	130,00%	54,16%
5 Pomoći	750,00	197.000,00	96.129,80	12817,31	48,80%
				%	
511 POMOĆI IZ DRŽAVE ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA	0,00	194.000,00	95.555,00		49,26%
530 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PK	750,00	3.000,00	574,80	76,64%	19,16%
UKUPNO PRIHODI	223.775,88	593.540,00	261.117,58	116,69%	43,99%

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPI CA DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	202.784,95	345.420,00	137.016,99	67,57%	39,67%
111 PRIHODI OD POREZA	202.784,95	345.420,00	137.016,99	67,57%	39,67%
4 Prihodi za posebne namjene	15.526,48	51.120,00	20.211,72	130,18%	39,54%
450 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	15.526,48	51.120,00	20.211,72	130,18%	39,54%
5 Pomoći	192,11	197.000,00	95.844,71	49890,54	48,65%
				%	
511 POMOĆI IZ DRŽAVE ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA	0,00	194.000,00	95.555,00		49,26%
530 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PK	192,11	3.000,00	289,71	150,80%	9,66%
9 Raspoloživa sredstva	0,00	130,00	0,00		0,00%
940 VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE DJEČJI VRTIĆ	0,00	130,00	0,00		0,00%
UKUPNO RASHODI	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%



Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPI CA DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
09 Obrazovanje	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%
0911 Predškolsko obrazovanje	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%
UKUPNO RASHODI	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%

4. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPI CA DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6

Račun financiranja prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPI CA DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
PRIMICI OD FINANIJSKE IMOVINE					
IZDACI OD FINANIJSKE IMOVINE					

B. POSEBNI DIO

1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPI CA DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%
GLAVA 0204 PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ CRVENKAPICA RKP: 03008479	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%
IZVOR 111 PRIHODI OD FOREZA	202.784,95	545.420,00	137.016,99	67,57%	39,67%
IZVOR 450 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	15.526,48	51.120,00	20.211,72	130,18%	39,54%
IZVOR 511 POMOĆI IZ DRŽAVE ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA	0,00	194.000,00	95.555,00		49,26%
IZVOR 530 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PK	192,11	3.000,00	289,71	150,80%	9,66%



IZVOR 940 VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE DJEČJI VRTIĆ	0,00	130,00	0,00		0,00%
PROGRAM 1018 POSLOVANJE DJEČJEG VRTIĆA CRVENKAPICA	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%
AKTIVNOST A100112 ADMINISTRATIVNO, TEHNIČKO I STRUČNO OSOBLJE DJEČJEG VRTIĆA CRVENKAPICA	190.035,64	515.354,00	219.667,78	115,59%	42,62%
IZVOR 111 PRIHODI OD POREZA	187.342,28	311.100,00	121.250,65	64,72%	38,97%
3 Rashodi poslovanja	187.342,28	311.100,00	121.250,65	64,72%	38,97%
31 Rashodi za zaposlene	187.342,28	311.100,00	121.250,65	64,72%	38,97%
311 Plaće (Bruto)	159.923,19		89.047,09	55,68%	
3111 Plaće za redovan rad	159.923,19		89.047,09	55,68%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	1.031,80		1.736,00	168,25%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	1.031,80		1.736,00	168,25%	
313 Doprinosi na plaće	26.387,29		30.467,56	115,46%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	26.387,29		30.467,56	115,46%	
IZVOR 450 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	2.693,36	10.254,00	2.862,13	106,27%	27,91%
3 Rashodi poslovanja	2.693,36	10.254,00	2.862,13	106,27%	27,91%
32 Materijalni rashodi	2.693,36	10.254,00	2.862,13	106,27%	27,91%
321 Naknade troškova zaposlenima	1.794,67		1.847,55	102,95%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.648,96		1.470,84	89,20%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	121,53		327,57	269,54%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	24,18		49,14	203,23%	
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00		113,55		
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		113,55		
323 Rashodi za usluge	898,69		901,03	100,26%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	898,69		901,03	100,26%	
IZVOR 511 POMOĆI IZ DRŽAVE ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA	0,00	194.000,00	95.555,00		49,26%
3 Rashodi poslovanja	0,00	194.000,00	95.555,00		49,26%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	194.000,00	95.555,00		49,26%
311 Plaće (Bruto)	0,00		95.555,00		
3111 Plaće za redovan rad	0,00		95.555,00		
AKTIVNOST A100131 REDOVITI TROŠKOVI POSLOVANJA DJEČJEG VRTIĆA CRVENKAPICA	19.753,49	54.794,00	22.406,22	113,43%	40,89%
IZVOR 111 PRIHODI OD POREZA	15.442,67	34.320,00	15.766,34	102,10%	45,94%
3 Rashodi poslovanja	15.442,67	34.320,00	15.766,34	102,10%	45,94%
32 Materijalni rashodi	15.442,67	34.320,00	15.766,34	102,10%	45,94%
322 Rashodi za materijal i energiju	15.442,67		15.766,34	102,10%	
3222 Materijal i sirovine	15.442,67		15.766,34	102,10%	
IZVOR 450 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	4.118,71	17.344,00	6.350,17	154,18%	36,61%
3 Rashodi poslovanja	4.118,71	17.344,00	6.350,17	154,18%	36,61%
32 Materijalni rashodi	4.118,71	17.344,00	6.350,17	154,18%	36,61%
322 Rashodi za materijal i energiju	2.109,34		2.349,12	111,37%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.972,71		1.599,43	81,08%	
3222 Materijal i sirovine	0,00		47,94		
3225 Sitni inventar i auto gume	136,63		701,75	513,61%	
323 Rashodi za usluge	1.924,76		3.936,35	204,51%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	580,23		1.752,13	301,97%	
3235 Zakupnine i najamnine	0,00		0,00		
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	189,17		189,17	100,00%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00		90,30		
3238 Računalne usluge	484,92		454,75	93,78%	
3239 Ostale usluge	670,44		1.450,00	216,28%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	84,61		64,70	76,47%	
3293 Reprezentacija	0,00		0,00		
3294 Članarine i norme	0,00		0,00		



3295 Pristojbe i naknade	19,91		0,00	0,00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	64,70		64,70	100,00%	
IZVOR 530 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PK	192,11	3.000,00	289,71	150,80%	9,66%
3 Rashodi poslovanja	192,11	3.000,00	289,71	150,80%	9,66%
32 Materijalni rashodi	192,11	3.000,00	289,71	150,80%	9,66%
322 Rashodi za materijal i energiju	192,11		289,71	150,80%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00		81,04		
3222 Materijal i sirovine	192,11		208,67	108,62%	
IZVOR 940 VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE DJEČJI VRTIĆ	0,00	130,00	0,00		0,00%
3 Rashodi poslovanja	0,00	130,00	0,00		0,00%
32 Materijalni rashodi	0,00	130,00	0,00		0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00		0,00		
3222 Materijal i sirovine	0,00		0,00		
AKTIVNOST A100138 REDOVITO ODRŽAVANJE ZGRADE DJEČJEG VRTIĆA CRVENKAPICA	8.714,41	18.222,00	9.207,26	105,66%	50,53%
IZVOR 450 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	8.714,41	18.222,00	9.207,26	105,66%	50,53%
3 Rashodi poslovanja	8.714,41	18.222,00	9.207,26	105,66%	50,53%
32 Materijalni rashodi	8.714,41	18.222,00	9.207,26	105,66%	50,53%
322 Rashodi za materijal i energiju	5.634,13		5.730,30	101,71%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	974,24		1.268,51	130,21%	
3223 Energija	4.534,65		4.220,16	93,06%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	125,24		241,63	192,93%	
323 Rashodi za usluge	2.834,75		3.056,00	107,80%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	744,29		1.616,79	217,23%	
3234 Komunalne usluge	2.090,46		1.439,21	68,85%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	245,53		420,96	171,45%	
3292 Premije osiguranja	245,53		420,96	171,45%	
KAPITALNI PROJEKT K100121 NABAVA OPREME ZA POTREBE POSLOVANJA DJEČJEG VRTIĆA CRVENKAPICA	0,00	5.300,00	1.792,16		33,81%
IZVOR 450 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	0,00	5.300,00	1.792,16		33,81%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	5.300,00	1.792,16		33,81%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	5.300,00	1.792,16		33,81%
422 Postrojenja i oprema	0,00		1.792,16		
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		1.792,16		
UKUPNO RASHODI	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%

C. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

1. OBRAZLOŽENJA OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u sljedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPIC A DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	223.775,88	593.540,00	261.117,58	116,69%	43,99%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	750,00	3.000,00	574,80	76,64%	19,16%
530 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PK	750,00	3.000,00	574,80	76,64%	19,16%



633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna	750,00		574,80	76,64%	
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	750,00		574,80	76,64%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	21.298,63	51.120,00	27.688,70	130,00%	54,16%
450 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	21.298,63	51.120,00	27.688,70	130,00%	54,16%
652 Prihodi po posebnim propisima	21.298,63		27.688,70	130,00%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	21.298,63		27.688,70	130,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	201.727,25	539.420,00	232.854,08	115,43%	43,17%
111 PRIHODI OD POREZA	201.727,25	345.420,00	137.299,08	68,06%	39,75%
511 POMOĆI IZ DRŽAVE ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA	0,00	194.000,00	95.555,00		49,26%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	201.727,25		232.854,08	115,43%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	201.727,25		232.854,08	115,43%	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	223.775,88	593.540,00	261.117,58	116,69%	43,99%

PRIHODI/ PRIMICI

- a) **Prihodi poslovanja** (Razred 6) veći su 16,69% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine, odnosno 261.117,58 EUR-a. Realizirani prihodi unutar ovog razreda uključuju sljedeće:
- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63), tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (odjeljak 6331) su sredstva iz proračuna za predškolu i za djecu s teškoćama, smanjni su za 23,36%, zradi manjeg broja djece s teškoćama.
 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, naknada, pristojbi po posebnim propisima (skupina 65) odnosno prihodi od roditelja za sudjelovanje u cijeni boravka djece u vrtiću realizirani su u iznosu 27.688,70 EUR-a. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ovi prihodi povećani su za 30%.
 - Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67) realizirani su za financiranje rashoda poslovanja (odjeljak 6711) 232.854,08 EUR-a. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ovi prihodi veći su za 15,43% radi povećanja osnovice za plaću, isti sadrže i prihode za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u sljedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE VRTIĆ 30.06.2023.	PLAN 2024	OSTVARENJE PLANA DV CRVENKAPIC A DO 30.06.2024. GODINE	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	219.503,54	588.370,00	251.281,26	115,00%	42,71%
31 Rashodi za zaposlene	187.342,28	505.100,00	216.805,65	115,73%	42,92%
111 PRIHODI OD POREZA	187.342,28	311.100,00	121.250,65	64,72%	38,07%
511 POMOĆI IZ DRŽAVE ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA	0,00	194.000,00	95.555,00		49,26%
311 Plaće (Bruto)	159.923,19		184.602,09	115,43%	
3111 Plaće za redovan rad	159.923,19		184.602,09	115,43%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	1.031,80		1.736,00	168,25%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	1.031,80		1.736,00	168,25%	
313 Doprinosi na plaće	26.387,29		30.467,56	115,46%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	26.387,29		30.467,56	115,46%	
32 Materijalni rashodi	31.161,26	83.270,00	34.475,61	110,64%	41,40%
111 PRIHODI OD POREZA	15.442,67	34.320,00	15.766,34	102,10%	45,94%
450 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	15.526,46	45.620,00	18.419,56	118,63%	40,20%
530 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PK	192,11	3.000,00	289,71	150,80%	9,66%
940 VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE DJEČJI VRTIĆ	0,00	130,00	0,00		0,00%
321 Naknade troškova zaposlenima	1.794,67		1.847,55	102,95%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.648,96		1.470,84	89,20%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	121,53		327,57	269,54%	



3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	24,18		49,14	203,23%	
322 Rashodi za materijal i energiju	23.378,25		24.249,02	103,72%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.946,95		2.948,98	100,07%	
3222 Materijal i sirovine	15.634,78		16.022,95	102,48%	
3223 Energija	4.534,65		4.220,16	93,06%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	125,24		241,63	192,93%	
3225 Sitni inventar i auto gume	136,63		701,75	513,61%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		113,55		
323 Rashodi za usluge	5.658,20		7.893,38	139,50%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	580,23		1.752,13	301,97%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	744,29		1.616,79	217,23%	
3234 Komunalne usluge	2.090,46		1.439,21	68,85%	
3235 Zakupnine i najamnine	0,00		0,00		
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.087,86		1.090,20	100,22%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00		90,30		
3238 Računalne usluge	484,92		454,75	93,78%	
3239 Ostale usluge	670,44		1.450,00	216,28%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	330,14		485,66	147,11%	
3292 Premije osiguranja	245,53		420,96	171,45%	
3293 Reprezentacija	0,00		0,00		
3294 Članarine i norme	0,00		0,00		
3295 Pristojbe i naknade	19,91		0,00	0,00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	64,70		64,70	100,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	5.300,00	1.792,16		33,81%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	5.300,00	1.792,16		33,81%
450 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	0,00	5.300,00	1.792,16		33,81%
422 Postrojenja i oprema	0,00		1.792,16		
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		1.792,16		
UKUPNO RASHODI I IZDACI	218.503,54	593.670,00	253.073,42	115,82%	42,63%

RASHODI/IZDACI

a) **Rashodi poslovanja** (Razred 3) realizirani su 15% više u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine, a realizirani su u iznosu 251.281,26 EUR.

- Rashodi za zaposlene (skupina 31) iznosili su 216.805,65 EUR-a.
Ovi rashodi odnose se na plaće redovno uposlenih.
- Materijalni rashodi (skupina 32) u prvoj polovici 2024. godini iznosili su 34.475,61 EUR. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ovi rashodi povećani su za 10,64%.

Ovi rashodi uključuju materijalne rashode za zaposlene, prehranu za djecu, didaktički materijal, uredski materijal, materijal za čišćenje i održavanje, rashode za električnu energiju, plin, materijal za tekuće i investicijsko održavanje opreme i građevina, sitni inventar, rashode za usluge telefona i pošte, rashode za usluge održavanja opreme, građevina, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, premije osiguranja, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade i sl.

b) **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (Razred 4) u prvom polugodištu realizirani su u iznosu 1.792,16, oprema je za novu odgojnu skupinu.

2. PRIKAZ MANJKA, ODNOSNO VIŠKA POSLOVANJA

Dječji vrtić Crvenkapica u izvještajnom razdoblju ostvario je višak prihoda/ primitaka u iznosu 8.044,16 EUR-a (X005). S prenesenim viškom iz prethodnog razdoblja u iznosu 1.330,97 EUR-a, višak prihoda/ primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 9.375,13 EUR-a (X006).



3. STANJA NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU NA POČETKU I NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Dječji vrtić „Crvenkapica“ Ilok nema novčanih sredstava, posluje putem riznice, preko računa Grada Iloka.

4. OBRAZLOŽENJA POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Tijekom pedagoške godine, u skladu s identificiranim potrebama i planom nabave, kontinuirano smo radili na unapređenju uvjeta boravka djece i radnih uvjeta zaposlenika u ustanovi. U Dječjem vrtiću „Crvenkapica“ Ilok, zajedno s Područnim objektom Bapska, trenutno je upisano ukupno 150 djece u dobi od jaslica do polaska u školu, koja sudjeluju u redovitim programima od 5, 7 i 10 sati dnevno.

Dječji vrtić „Crvenkapica“ nastoji odgovorno upravljati raspoloživim financijskim sredstvima, usklađujući ih s rastućim izazovima u području odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi. U tome se vodi načelima Državnog pedagoškog standarda i Nacionalnog kurikulumu za odgoj i obrazovanje, kao i specifičnim potrebama korisnika usluga vrtića. Poseban naglasak stavljamo na pružanje najkvalitetnije usluge djeci i njihovim roditeljima, uz maksimalnu prilagodbu njihovim individualnim potrebama, ali i uz racionalno i odgovorno upravljanje financijskim sredstvima.

Usprkos naporima u optimizaciji resursa, olujno nevrijeme koje je zahvatilo područje Iloka prouzročilo je značajnu materijalnu štetu na objektu Dječjeg vrtića „Crvenkapica“. Troškovi sanacije ove štete djelomično su pokriveni iz proračuna Dječjeg vrtića „Crvenkapica“, dijelom iz sredstava Grada Iloka, dok je preostali dio pokriven putem osiguravajućeg društva.

D. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni izvještaji sadrže:

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA
Dječji vrtić „Crvenkapica“ Ilok se nije zaduživao.
2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE
Dječji vrtić „Crvenkapica“ Ilok nije koristio sredstva fondova Europske unije
3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA
U izvještajnom razdoblju Dječji vrtić nije davao zajmove niti je imao potraživanja po danim jamstvima.
4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Članak 2.

Usvojeno polugodišnje financijsko izvješće Dječjeg vrtića „Crvenkapica“ Ilok dostavit će se u Grad Ilok na daljnje postupanje, a objavit će se na mrežnoj stranici Dječjeg vrtića „Crvenkapica“ Ilok



Predsjednik upravnog vijeća




KLASA: 402-01/24-01

URBROJ: 2196/02-JT-1/24-310

Ilok, 9.08.2024. godine