



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA  
ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA  
DARUVAR

Na temelju čl. 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) Upravno vijeće Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar na svojoj 7. sjednici održanoj dana 16.07.2024. donosi:

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

**Članak 1.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana za 2024. godinu prihvaća se po slijedećim pokazateljima iz Računa prihoda i rashoda, Raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina i Računa financiranja:

**A. OPĆI DIO**

**1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE DO 30.06.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	325.578,85	691.981,84	336.336,82	103,30%	48,60%
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>325.578,85</b>	<b>691.981,84</b>	<b>336.336,82</b>	<b>103,30%</b>	<b>48,60%</b>
3 Rashodi poslovanja	290.764,54	726.493,87	362.900,31	124,81%	49,95%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.968,16	3.363,61	1.527,45	77,61%	45,41%
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>292.732,70</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>124,49%</b>	<b>49,93%</b>
<b>RAZLIKA VIŠAK/MANJAK</b>	<b>32.846,15</b>	<b>-37.875,64</b>	<b>-28.090,94</b>	<b>-85,52%</b>	<b>74,17%</b>

**2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

<b>PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>38.658,79</b>	<b>37.875,64</b>	<b>37.875,64</b>	<b>97,97%</b>	<b>100,00%</b>
<b>PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>38.658,79</b>	<b>37.875,64</b>	<b>37.875,64</b>	<b>97,97%</b>	<b>100,00%</b>

<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>71.504,94</b>	<b>0,00</b>	<b>9.784,70</b>	<b>13,68%</b>	
---	------------------	-------------	-----------------	---------------	--

## Članak 2.

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda te Računu financiranja kako slijedi:

### 3. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE DO 30.06.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	325.578,85	691.981,84	336.336,82	103,30%	48,60%
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	10.058,96	30.681,20	11.831,38	117,62%	38,56%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	10.058,96		11.831,38	117,62%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	10.058,96		11.831,38	117,62%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		0,00		
64 Prihodi od imovine	287,06	800,00	276,28	96,24%	34,54%
641 Prihodi od financijske imovine	287,06		276,28	96,24%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	287,06		276,28	96,24%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	72.839,29	146.000,00	71.151,73	97,68%	48,73%
652 Prihodi po posebnim propisima	72.839,29		71.151,73	97,68%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	72.839,29		71.151,73	97,68%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	17.934,35	2.990,84	2.741,80	15,29%	91,67%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	17.934,35		2.741,80	15,29%	
6631 Tekuće donacije	3.998,44		741,80	18,55%	
6632 Kapitalne donacije	13.935,91		2.000,00	14,35%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	224.422,09	510.159,80	250.002,01	111,40%	49,00%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	224.422,09		250.002,01	111,40%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	224.422,09		250.002,01	111,40%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	37,10	1.350,00	333,62	899,25%	24,71%
683 Ostali prihodi	37,10		333,62	899,25%	
6831 Ostali prihodi	37,10		333,62	899,25%	
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>325.578,85</b>	<b>691.981,84</b>	<b>336.336,82</b>	<b>103,30%</b>	<b>48,60%</b>

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE DO 30.06.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	290.764,54	726.493,87	362.900,31	124,81%	49,95%
31 Rashodi za zaposlene	240.474,76	608.628,01	306.805,19	127,58%	50,41%
311 Plaće (Bruto)	192.477,06		246.503,71	128,07%	
3111 Plaće za redovan rad	191.968,45		245.868,55	128,08%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	508,61		635,16	124,88%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	14.941,76		21.536,00	144,13%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	14.941,76		21.536,00	144,13%	
313 Doprinosi na plaće	33.055,94		38.765,48	117,27%	

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	33.055,94		38.765,48	117,27%	
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>49.929,94</b>	<b>117.204,86</b>	<b>55.524,34</b>	<b>111,20%</b>	<b>47,37%</b>
321 Naknade troškova zaposlenima	3.944,54		5.051,56	128,06%	
3211 Službena putovanja	1.202,58		1.471,40	122,35%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.250,96		2.621,29	116,45%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	491,00		958,87	195,29%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00		
322 Rashodi za materijal i energiju	37.766,01		40.368,08	106,89%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	12.751,47		11.740,64	92,07%	
3222 Materijal i sirovine	18.361,32		22.388,58	121,93%	
3223 Energija	4.729,60		3.714,68	78,54%	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	746,09		534,22	71,60%	
3225 Sitni inventar i auto gume	1.177,53		761,22	64,65%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		1.228,74		
323 Rashodi za usluge	6.623,45		8.763,19	132,31%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	732,15		996,11	136,05%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.995,54		1.506,54	75,50%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	158,10		920,00	581,91%	
3234 Komunalne usluge	1.293,40		1.390,43	107,50%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	522,48		566,28	108,38%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	397,08		167,66	42,22%	
3238 Računalne usluge	1.224,06		2.916,17	238,24%	
3239 Ostale usluge	300,64		300,00	99,79%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.595,94		1.341,51	84,06%	
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	689,11		671,89	97,50%	
3292 Premije osiguranja	0,00		0,00		
3293 Reprzentacija	51,94		11,96	23,03%	
3295 Pristojbe i naknade	753,09		371,72	49,36%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	101,80		285,94	280,88%	
<b>34 Financijski rashodi</b>	<b>359,84</b>	<b>661,00</b>	<b>570,78</b>	<b>158,62%</b>	<b>86,35%</b>
343 Ostali financijski rashodi	359,84		570,78	158,62%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	359,84		564,39	156,84%	
3433 Zatezne kamate	0,00		6,39		
<b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.968,16</b>	<b>3.363,61</b>	<b>1.527,45</b>	<b>77,61%</b>	<b>45,41%</b>
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.968,16	3.363,61	1.527,45	77,61%	45,41%
422 Postrojenja i oprema	1.871,47		1.457,15	77,86%	
4221 Uredska oprema i namještaj	1.052,47		562,20	53,42%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		0,00		
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	819,00		894,95	109,27%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	96,69		70,30	72,71%	
4241 Knjige	96,69		70,30	72,71%	
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>292.732,70</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>124,49%</b>	<b>49,93%</b>

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE DO 30.06.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>224.422,09</b>	<b>368.901,20</b>	<b>179.372,17</b>	<b>79,93%</b>	<b>48,62%</b>
110 Opći prihodi i primici	224.422,09	368.901,20	179.372,17	79,93%	48,62%
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	<b>73.163,45</b>	<b>148.150,00</b>	<b>71.761,63</b>	<b>98,08%</b>	<b>48,44%</b>
430 Prihodi za posebne namjene	73.163,45	148.150,00	71.761,63	98,08%	48,44%
<b>5 Pomoći</b>	<b>10.058,96</b>	<b>171.939,80</b>	<b>82.461,22</b>	<b>819,78%</b>	<b>47,96%</b>

529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	70.629,84		50,00%
530 Pomoći	10.058,96	30.681,20	11.831,38	117,62%	38,56%
<b>6 Donacije</b>	<b>17.934,35</b>	<b>2.990,84</b>	<b>2.741,80</b>	<b>15,29%</b>	<b>91,67%</b>
630 Donacije	17.934,35	2.990,84	2.741,80	15,29%	91,67%
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>325.578,85</b>	<b>691.981,84</b>	<b>336.336,82</b>	<b>103,30%</b>	<b>48,60%</b>

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE DO 30.06.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>224.422,09</b>	<b>368.901,20</b>	<b>179.372,17</b>	<b>79,93%</b>	<b>48,62%</b>
110 Opći prihodi i primici	224.422,09	368.901,20	179.372,17	79,93%	48,62%
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	<b>52.365,25</b>	<b>186.025,64</b>	<b>97.952,06</b>	<b>187,06%</b>	<b>52,66%</b>
430 Prihodi za posebne namjene	52.365,25	186.025,64	97.952,06	187,06%	52,66%
<b>5 Pomoći</b>	<b>12.610,54</b>	<b>171.939,80</b>	<b>85.396,48</b>	<b>677,18%</b>	<b>49,67%</b>
529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	70.629,84		50,00%
530 Pomoći	12.610,54	30.681,20	14.766,64	117,10%	48,13%
<b>6 Donacije</b>	<b>3.334,82</b>	<b>2.990,84</b>	<b>1.707,05</b>	<b>51,19%</b>	<b>57,08%</b>
630 Donacije	3.334,82	2.990,84	1.707,05	51,19%	57,08%
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>292.732,70</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>124,49%</b>	<b>49,93%</b>

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	OSTVARENJE DO 30.06.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
<b>09 Obrazovanje</b>	<b>292.732,70</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>124,49%</b>	<b>49,93%</b>
0911 Predškolsko obrazovanje	292.732,70	729.857,48	364.427,76	124,49%	49,93%
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>292.732,70</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>124,49%</b>	<b>49,93%</b>

### Članak 3.

Rashodi i izdaci raspoređuju se u Financijskom planu po programima, aktivnostima, projektima i izvorima financiranja po ekonomskoj klasifikaciji, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja kako slijedi:

## B. POSEBNI DIO

### 1. ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 30.06.2024.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
<b>RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>49,93%</b>
GLAVA 00303 Proračunski korisnik: 34598 - Dječji vrtić "FERDA MRAVENEK"	729.857,48	364.427,76	49,93%
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>49,93%</b>

### 2. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 30.06.2024.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
<b>RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>49,93%</b>
<b>GLAVA 00303 Proračunski korisnik: 34598 - Dječji vrtić "FERDA MRAVENEK"</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>49,93%</b>
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	368.901,20	179.372,17	48,62%

IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	186.025,64	97.952,06	52,66%
IZVOR 529 Pomoći-vrtići	141.258,60	70.629,84	50,00%
IZVOR 530 Pomoći	30.681,20	14.766,64	48,13%
IZVOR 630 Donacije	2.990,84	1.707,05	57,08%
<b>PROGRAM 1014 Predškolski odgoj</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>49,93%</b>
<b>AKTIVNOST A100035 Administrativno, tehničko i stručno osoblje</b>	<b>612.638,01</b>	<b>310.037,48</b>	<b>50,61%</b>
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	317.063,40	155.768,46	49,13%
3 Rashodi poslovanja	317.063,40	155.768,46	49,13%
31 Rashodi za zaposlene	317.063,40	155.768,46	49,13%
311 Plaće (Bruto)		110.809,42	
3111 Plaće za redovan rad		110.809,42	
312 Ostali rashodi za zaposlene		14.136,00	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		14.136,00	
313 Doprinosi na plaće		30.823,04	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		30.823,04	
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	152.816,01	83.034,18	54,34%
3 Rashodi poslovanja	152.816,01	83.034,18	54,34%
31 Rashodi za zaposlene	150.306,01	80.406,89	53,50%
311 Plaće (Bruto)		65.064,45	
3111 Plaće za redovan rad		64.429,29	
3113 Plaće za prekovremeni rad		635,16	
312 Ostali rashodi za zaposlene		7.400,00	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		7.400,00	
313 Doprinosi na plaće		7.942,44	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		7.942,44	
32 Materijalni rashodi	2.510,00	2.627,29	104,67%
321 Naknade troškova zaposlenima		2.627,29	
3211 Službena putovanja		6,00	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		2.621,29	
IZVOR 529 Pomoći-vrtići	141.258,60	70.629,84	50,00%
3 Rashodi poslovanja	141.258,60	70.629,84	50,00%
31 Rashodi za zaposlene	141.258,60	70.629,84	50,00%
311 Plaće (Bruto)		70.629,84	
3111 Plaće za redovan rad		70.629,84	
IZVOR 530 Pomoći	1.500,00	605,00	40,33%
3 Rashodi poslovanja	1.500,00	605,00	40,33%
32 Materijalni rashodi	1.500,00	605,00	40,33%
321 Naknade troškova zaposlenima		605,00	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		605,00	
<b>AKTIVNOST A100036 Materijalni i ostali rashodi</b>	<b>113.855,86</b>	<b>52.862,83</b>	<b>46,43%</b>
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	51.837,80	23.603,71	45,53%
3 Rashodi poslovanja	51.837,80	23.603,71	45,53%
32 Materijalni rashodi	51.837,80	23.603,71	45,53%
322 Rashodi za materijal i energiju		22.931,82	
3222 Materijal i sirovine		19.530,64	
3223 Energija		3.401,18	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		671,89	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		671,89	
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	33.009,63	14.917,88	45,19%
3 Rashodi poslovanja	33.009,63	14.917,88	45,19%
32 Materijalni rashodi	32.348,63	14.347,10	44,35%
321 Naknade troškova zaposlenima		0,00	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	

322 Rashodi za materijal i energiju		5.481,95	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		263,12	
3222 Materijal i sirovine		2.529,45	
3223 Energija		313,50	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		534,22	
3225 Sitni inventar i auto gume		612,92	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		1.228,74	
323 Rashodi za usluge		8.195,53	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		596,11	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.506,54	
3233 Usluge promidžbe i informiranja		920,00	
3234 Komunalne usluge		1.390,43	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		566,28	
3237 Intelektualne i osobne usluge		0,00	
3238 Računalne usluge		2.916,17	
3239 Ostale usluge		300,00	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		669,62	
3292 Premije osiguranja		0,00	
3293 Reprezentacija		11,96	
3295 Pristojbe i naknade		371,72	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		285,94	
34 Financijski rashodi	661,00	570,78	86,35%
343 Ostali financijski rashodi		570,78	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		564,39	
3433 Zatezne kamate		6,39	
<b>IZVOR 530 Pomoći</b>	<b>26.781,20</b>	<b>13.599,44</b>	<b>50,78%</b>
3 Rashodi poslovanja	26.781,20	13.599,44	50,78%
32 Materijalni rashodi	26.781,20	13.599,44	50,78%
321 Naknade troškova zaposlenima		1.819,27	
3211 Službena putovanja		1.465,40	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		353,87	
322 Rashodi za materijal i energiju		11.212,51	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		10.735,72	
3222 Materijal i sirovine		328,49	
3225 Sitni inventar i auto gume		148,30	
323 Rashodi za usluge		567,66	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		400,00	
3233 Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3237 Intelektualne i osobne usluge		167,66	
<b>IZVOR 630 Donacije</b>	<b>2.227,23</b>	<b>741,80</b>	<b>33,31%</b>
3 Rashodi poslovanja	2.227,23	741,80	33,31%
32 Materijalni rashodi	2.227,23	741,80	33,31%
322 Rashodi za materijal i energiju		741,80	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		741,80	
323 Rashodi za usluge		0,00	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	
<b>KAPITALNI PROJEKT K100037 Nabava opreme</b>	<b>3.363,61</b>	<b>1.527,45</b>	<b>45,41%</b>
<b>IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	200,00	0,00	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	200,00	0,00	0,00%
422 Postrojenja i oprema		0,00	
4221 Uredska oprema i namještaj		0,00	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
<b>IZVOR 530 Pomoći</b>	<b>2.400,00</b>	<b>562,20</b>	<b>23,43%</b>
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.400,00	562,20	23,43%

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.400,00	562,20	23,43%
422 Postrojenja i oprema		562,20	
4221 Uredska oprema i namještaj		562,20	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		0,00	
4241 Knjige		0,00	
<b>IZVOR 630 Donacije</b>	<b>763,61</b>	<b>965,25</b>	<b>126,41%</b>
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	763,61	965,25	126,41%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	763,61	965,25	126,41%
422 Postrojenja i oprema		894,95	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		894,95	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		70,30	
4241 Knjige		70,30	
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>49,93%</b>

#### Članak 4.

Osim Općeg i posebnog dijela, sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar za 2024. godinu su:

#### C. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna i obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška proračuna:

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

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE DO 30.06.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	325.578,85	691.981,84	336.336,82	103,30%	48,60%
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	10.058,96	30.681,20	11.831,38	117,62%	38,56%
<i>530 Pomoći</i>	<i>10.058,96</i>	<i>30.681,20</i>	<i>11.831,38</i>	<i>117,62%</i>	<i>38,56%</i>
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	10.058,96		11.831,38	117,62%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	10.058,96		11.831,38	117,62%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		0,00		
64 Prihodi od imovine	287,06	800,00	276,28	96,24%	34,54%
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>287,06</i>	<i>800,00</i>	<i>276,28</i>	<i>96,24%</i>	<i>34,54%</i>
641 Prihodi od financijske imovine	287,06		276,28	96,24%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	287,06		276,28	96,24%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	72.839,29	146.000,00	71.151,73	97,68%	48,73%
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>72.839,29</i>	<i>146.000,00</i>	<i>71.151,73</i>	<i>97,68%</i>	<i>48,73%</i>
652 Prihodi po posebnim propisima	72.839,29		71.151,73	97,68%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	72.839,29		71.151,73	97,68%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	17.934,35	2.990,84	2.741,80	15,29%	91,67%
<i>630 Donacije</i>	<i>17.934,35</i>	<i>2.990,84</i>	<i>2.741,80</i>	<i>15,29%</i>	<i>91,67%</i>
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	17.934,35		2.741,80	15,29%	
6631 Tekuće donacije	3.998,44		741,80	18,55%	
6632 Kapitalne donacije	13.935,91		2.000,00	14,35%	

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	224.422,09	510.159,80	250.002,01	111,40%	49,00%
110 Opći prihodi i primici	224.422,09	368.901,20	179.372,17	79,93%	48,62%
529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	70.629,84		50,00%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	224.422,09		250.002,01	111,40%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	224.422,09		250.002,01	111,40%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	37,10	1.350,00	333,62	899,25%	24,71%
430 Prihodi za posebne namjene	37,10	1.350,00	333,62	899,25%	24,71%
683 Ostali prihodi	37,10		333,62	899,25%	
6831 Ostali prihodi	37,10		333,62	899,25%	
<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>325.578,85</b>	<b>691.981,84</b>	<b>336.336,82</b>	<b>103,30%</b>	<b>48,60%</b>

U strukturi prihoda vidljivo je da su za polugodišnje izvršenje 2023.g. ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 336.336,82 eura ili 48,60% plana.

- **63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna** ostvareni su u iznosu od 11.831,38 € ili 38,56% od godišnjeg plana, a odnose se tekuće i kapitalne pomoći za sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu drugih općina te prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina te prihode za sufinanciranje programa za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju. Sredstvima iz drugih općina financirali su se troškovi prehrane, materijala za čišćenje i higijenu, dok su se sredstva doznačena iz Ministarstva namjenski ulagala u nabavu didaktičkih sredstava i pomagala potrebnih za provedbu odgojno-obrazovnog programa, nabavu raznog pedagoški neoblikovanog materijala koji su odgojitelji koristili za izradu sredstava i pomagala potrebnih za rad s djecom, nastojeći na taj način poticati kreativnost i svakodnevno obogaćivati pedagoški rad s djecom. Sredstva su utrošena i na stručno usavršavanje odgojitelja, predavanja stručnih suradnika za roditelje i odgojitelje, (zbog nedostatka stručnih suradnika), nabavu suvremene stručne i dječje literature sve u svrhu povećanja kvalitete programa za rad s djecom rane i predškolske dobi. Doznačena sredstva namjenski su utrošena o čemu se dostavlja izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja s preslikama računa.
- **64 Prihodi od imovine** ostvareni su u iznosu od 276,28 € ili 34,54% ukupnog plana.
- **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** ostvareni su u iznosu od 71.151,73 € ili 48,73% od ukupnog plana. Navedeni prihodi se odnose na sufinanciranje cijene usluga vrtića od strane roditelja. Navedeni prihodi služe za pokriće materijalnih i financijskih troškova.
- **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** ostvareni su u iznosu od 2.741,80€ odnosno 91,67% od plana. Od doniranih sredstava Institucionalne potpore od Saveza Čeha je kupljena nova kosilica, ostatak će biti utrošen za nabavu opreme za vrtić. Iz Češke Republike od Češko-slovačkog zavoda za iseljenišтво je zaprimljena donacija drvene kućice za igru.
- **67 Prihodi iz nadležnog proračuna** ostvareni su iznosu od 250.002,01 € ili 49,00 % od godišnjeg plana. Iz navedenih ostvarenih prihoda financirani su rashodi za plaće, materijalna prava radnika, troškove prehrane i energiju, naknade za rad članovima upravnog vijeća.
- **68 Ostali prihodi** u ostvareni su u iznosu od 333,62 € ili 24,71% a odnose se na a odnose na isplatu štete za krovne prozore od osiguranja.

Ukupni rashodi za polugodišnje izvršenje 2024.g. su u iznosu od 364.427,76 € ili 49,93% od godišnjeg plana, a obuhvaćaju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine:

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE DO 30.06.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 30.06.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	290.764,54	726.493,87	362.900,31	124,81%	49,95%
31 Rashodi za zaposlene	240.474,76	608.628,01	306.805,19	127,58%	50,41%
110 Opći prihodi i primici	205.506,80	317.063,40	155.768,46	75,80%	49,13%
430 Prihodi za posebne namjene	34.967,96	150.306,01	80.406,89	229,94%	53,50%
529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	70.629,84		50,00%
311 Plaće (Bruto)	192.477,06		246.503,71	128,07%	
3111 Plaće za redovan rad	191.968,45		245.868,55	128,08%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	508,61		635,16	124,88%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	14.941,76		21.536,00	144,13%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	14.941,76		21.536,00	144,13%	



313 Doprinosi na plaće	33.055,94		38.765,48	117,27%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	33.055,94		38.765,48	117,27%	
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>49.929,94</b>	<b>117.204,86</b>	<b>55.524,34</b>	<b>111,20%</b>	<b>47,37%</b>
<i>110 Opći prihodi i primici</i>	<i>18.915,29</i>	<i>51.837,80</i>	<i>23.603,71</i>	<i>124,79%</i>	<i>45,53%</i>
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>16.882,06</i>	<i>34.858,63</i>	<i>16.974,39</i>	<i>100,55%</i>	<i>48,69%</i>
<i>530 Pomoći</i>	<i>11.461,38</i>	<i>28.281,20</i>	<i>14.204,44</i>	<i>123,93%</i>	<i>50,23%</i>
<i>630 Donacije</i>	<i>2.671,21</i>	<i>2.227,23</i>	<i>741,80</i>	<i>27,77%</i>	<i>33,31%</i>
321 Naknade troškova zaposlenima	3.944,54		5.051,56	128,06%	
3211 Službena putovanja	1.202,58		1.471,40	122,35%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.250,96		2.621,29	116,45%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	491,00		958,87	195,29%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00		
322 Rashodi za materijal i energiju	37.766,01		40.368,08	106,89%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	12.751,47		11.740,64	92,07%	
3222 Materijal i sirovine	18.361,32		22.388,58	121,93%	
3223 Energija	4.729,60		3.714,68	78,54%	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	746,09		534,22	71,60%	
3225 Sitni inventar i auto gume	1.177,53		761,22	64,65%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		1.228,74		
323 Rashodi za usluge	6.623,45		8.763,19	132,31%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	732,15		996,11	136,05%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.995,54		1.506,54	75,50%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	158,10		920,00	581,91%	
3234 Komunalne usluge	1.293,40		1.390,43	107,50%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	522,48		566,28	108,38%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	397,08		167,66	42,22%	
3238 Računalne usluge	1.224,06		2.916,17	238,24%	
3239 Ostale usluge	300,64		300,00	99,79%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.595,94		1.341,51	84,06%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	689,11		671,89	97,50%	
3292 Premije osiguranja	0,00		0,00		
3293 Repräsentacija	51,94		11,96	23,03%	
3295 Pristojbe i naknade	753,09		371,72	49,36%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	101,80		285,94	280,88%	
<b>34 Financijski rashodi</b>	<b>359,84</b>	<b>661,00</b>	<b>570,78</b>	<b>158,62%</b>	<b>86,35%</b>
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>359,84</i>	<i>661,00</i>	<i>570,78</i>	<i>158,62%</i>	<i>86,35%</i>
343 Ostali financijski rashodi	359,84		570,78	158,62%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	359,84		564,39	156,84%	
3433 Zatezne kamate	0,00		6,39		
<b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.968,16</b>	<b>3.363,61</b>	<b>1.527,45</b>	<b>77,61%</b>	<b>45,41%</b>
<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.968,16</b>	<b>3.363,61</b>	<b>1.527,45</b>	<b>77,61%</b>	<b>45,41%</b>
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>155,39</i>	<i>200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>530 Pomoći</i>	<i>1.149,16</i>	<i>2.400,00</i>	<i>562,20</i>	<i>48,92%</i>	<i>23,43%</i>
<i>630 Donacije</i>	<i>663,61</i>	<i>763,61</i>	<i>965,25</i>	<i>145,45%</i>	<i>126,41%</i>
422 Postrojenja i oprema	1.871,47		1.457,15	77,86%	
4221 Uredska oprema i namještaj	1.052,47		562,20	53,42%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		0,00		
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	819,00		894,95	109,27%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	96,69		70,30	72,71%	
4241 Knjige	96,69		70,30	72,71%	
<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	<b>292.732,70</b>	<b>729.857,48</b>	<b>364.427,76</b>	<b>124,49%</b>	<b>49,93%</b>

Rashodi poslovanja iznose 362.900,31 € i ostvareni su 49,95% u odnosu na plan.

- **Rashodi za zaposlene** (plaće, materijalna prava zaposlenih) u iznosu od 306.805,19 € ili 50,41% od godišnjeg plana. Rashodi za bruto plaće i doprinose veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog povećanja zakonske minimalne plaće i povećanja koeficijentata zaposlenih. Plaće za prekovremeni rad isplaćivale su se zbog bolovanja te zbog nedostatka odgojnog osoblja

- **Materijalni rashode** (materijal, energija, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi i usluge) u iznosu od 55.524,34 € ili 47,37 % od godišnjeg plana.
- **Financijski rashodi** (usluge banaka, kamate) u iznosu od 570,78 € ili 86,35 % od godišnjeg plana.
- **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine** iznose 1.527,45 € ili 45,51% godišnjeg plana.

## 2. PRIKAZ MANJKA, ODNOSNO VIŠKA PRORAČUNA

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2024. GODINU	
Ukupni prihodi poslovanja	336.336,82 €
Ukupni rashodi poslovanja	364.427,76 €
Manjak prihoda poslovanja	- 28.090,94 €
Preneseni višak prihoda iz 2023. godine	37.875,64 €
<b>VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U 2024. GODINI</b>	<b>9.784,70 €</b>

Na kraju obračunskog razdoblja iskazan je ukupan manjak prihoda u iznosu od 28.090,94 €, preneseni višak prihoda iz 2023. godine iznosi 38.658,79 € što čini ukupan višak prihoda raspoloživ u 2024. godini u iznosu od 9.784,70 €.

### D. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Obrazloženje posebnog dijela proračuna sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata:

#### PROGRAM: 1014 Predškolski odgoj

Dječji vrtić "Ferde Mravenca" Daruvar je preškolska javna ustanova koja provodi redoviti program predškolskog odgoja i obrazovanja za 145 djece. Vrtić ima sedam odgojnih skupina, tri za djecu vrtićkog i četiri za djecu jasličkog uzrasta. Planiran je u iznosu 729.857,48 EUR, izvršen 49,93% u iznosu 364.427,76 EUR, a sadrži slijedeće aktivnosti:

- **AKTIVNOST A100035** Administrativno, tehničko i stručno osoblje, planirana u iznosu 612.638,01 EUR, izvršena 50,61% u iznosu 310.037,48 EUR.
- **AKTIVNOST A100036** Materijalni i ostali rashodi, planirana u iznosu 113.855,86 EUR, izvršena 46,43% u iznosu 52.862,83 EUR.
- **KAPITALNI PROJEKT K100037** Nabava opreme, planiran u iznosu 3.363,61 EUR, izvršen 45,41% u iznosu 1.527,45 EUR.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 30.06.2024. godine iznosi 306.997,92 eura. Obveze za materijalne rashode iznose 1.846,24, a radi se o nekoliko računa koji nisu podmireni do datuma valute. Navedeni računi su podmireni u prvom tjednu srpnja. Ostale tekuće obveze iznose 250.000,00 eura. Ovaj iznos se odnosi na sredstva koje je Savez Čeha u Republici Hrvatskoj osigurao za dogradnju i adaptaciju vrtića koja su prebačena na žiro račun vrtića. Projekt dogradnja je dio Operativnog programa Vlade Republike Hrvatske za češku i slovačku manjinu, a sufinancira se EU sredstvima kroz program NPOO sredstvima UZLJPPNM posredstvom Saveza Čeha, Ureda saborskog zastupnika te sredstvima Grada Daruvara. S obzirom da je Grad Daruvar nositelj projekta, osigurana sredstva od Saveza Čeha će biti prebačena na žiro račun Grada Daruvara po evidentiranim računima. Ukupna vrijednost investicije je 754.581,78 eura s PDV-om, a rok završetka je predviđen za 1. lipnja 2025. godine.

OBVEZE VRTIĆA	
<b>Dospjele</b>	<b>251.846,24 €</b>
Obveze za materijalne rashode	1.846,24 €
Ostale tekuće obveze	250.000,00 €
<b>Nedospjele</b>	<b>55.151,68 €</b>
Plaća za 06/24	50.920,32 €
Obveze prema dobavljačima	4.231,36 €
<b>UKUPNO OBVEZE VRTIĆA:</b>	<b>306.997,92 €</b>

---

Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

#### Članak 5.

Poluodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu ČDV Ferde Mravenca Daruvar biti će objavljen i na internet stranicama ČDV Ferde Mravenca Daruvar.

U Daruvaru, 16.07.2024.

Maja Kop

Zdenka Kutil

---

/Voditeljica računovodstva/

---

/Ravnateljica/

Vlatka Bahnik

---

/Predsjednica upravnog vijeća/

KLASA: 400-01/24-01/03  
URBROJ: 2103-3-40-01-24-1