

Na temelju članka 42. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) i članka 53. Statuta Dječjeg vrtića «Carić» (KLASA:012-03/19-01/01,URBROJ:2125/41-02-19-04, od 30. rujna 2019.g.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja, a na prijedlog ravnateljice, na sjednici održanoj dana 30. srpnja 2024. godine donijelo je

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CARIĆ ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Carić za 2024. godinu sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja i Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina, na razini razreda ekonomske klasifikacije, kako slijedi:

Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	304.628,35	910.700,00	423.687,04	139,08%	46,52%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	304.628,35	910.700,00	423.687,04	139,08%	46,52%
3 Rashodi poslovanja	294.807,43	829.300,00	372.177,01	140,12%	44,88%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	23.000,00	13.768,63	0,00%	59,86%
UKUPNI RASHODI	294.807,43	852.300,00	415.144,66	145,31%	45,28%
VIŠAK / MANJAK	9.820,92	58.400,00	8.542,38	96,72%	64,63%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	29.199,02	58.400,00	29.199,02	100,00%	50,00%
NETO ZADUŽIVANJE	-29.199,02	-58.400,00	-29.199,02	100,00%	50,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	-3.180,54	0,00	-618,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	-3.180,54	0,00	-618,00		
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	6.640,38	0,00	7.924,38	86,98%	0,00%

Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	304.628,35	910.700,00	423.687,04	139,08%	46,52%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	421,20	700,00	345,60	82,05%	49,37%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	421,20		345,60	82,05%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	421,20		345,60	82,05%	
64 Prihodi od imovine	2,13	100,00	3,90	183,10%	3,90%
641 Prihodi od financijske imovine	2,13		3,90	183,10%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	2,13		3,90	183,10%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	47.965,94	83.600,00	60.313,14	125,74%	72,14%
652 Prihodi po posebnim propisima	47.965,94		60.313,14	125,74%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	47.965,94		60.313,14	125,74%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija		5.300,00	8.937,50	0,00%	168,63%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna			8.937,50	0,00%	
6631 Tekuće donacije			500,00	0,00%	
6632 Kapitalne donacije			8.437,50	0,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	256.239,08	821.000,00	354.086,90	138,19%	43,13%

671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	256.239,08		354.086,90	138,19%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	227.040,06		321.807,42	141,74%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine			3.080,46	0,00%	
6714 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova	29.199,02		29.199,02	100,00%	
3 Rashodi poslovanja	265.608,41	829.300,00	372.177,01	140,12%	44,88%
31 Rashodi za zaposlene	209.576,16	688.500,00	294.778,28	140,65%	42,81%
311 Plaće (Bruto)	183.167,87		253.727,34	138,52%	
3111 Plaće za redovan rad	183.167,87		253.727,34	138,52%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	200,00		2.650,00	1325,00%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	200,00		2.650,00	1325,00%	
313 Doprinosi na plaće	26.208,29		38.400,94	146,52%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	26.208,29		38.400,94	146,52%	
32 Materijalni rashodi	52.671,82	135.000,00	74.203,65	140,88%	54,97%
321 Naknade troškova zaposlenima	13.246,52		18.247,38	137,75%	
3211 Službena putovanja	1.177,72		1.223,83	103,92%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	10.255,50		16.020,45	156,21%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.813,30		1.003,10	55,32%	
322 Rashodi za materijal i energiju	31.247,45		42.606,49	136,35%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.765,68		5.641,33	319,50%	
3222 Materijal i sirovine	18.793,36		23.515,66	125,13%	
3223 Energija	7.480,29		8.406,06	112,38%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.932,68		2.807,36	95,73%	
3225 Sitni inventar i auto gume	275,44		1.471,18	534,12%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			764,90	0,00%	
323 Rashodi za usluge	7.047,59		10.879,44	154,37%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	426,20		504,64	118,40%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.305,32		5.064,65	153,23%	
3234 Komunalne usluge	1.542,96		2.958,38	191,73%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	546,22		636,90	116,60%	
3238 Računalne usluge	681,66		631,45	92,63%	
3239 Ostale usluge	545,23		1.083,42	198,71%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.130,26		2.470,34	218,56%	
3292 Premije osiguranja			637,29	0,00%	
3293 Reprezentacija	262,67		638,50	243,08%	
3295 Pristojbe i naknade	857,63		1.092,50	127,39%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	9,96		102,05	1024,60%	
34 Financijski rashodi	3.360,43	5.800,00	3.195,08	95,08%	55,09%
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	2.959,13		2.616,54	88,42%	
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s	2.959,13		2.616,54	88,42%	
343 Ostali financijski rashodi	401,30		578,54	144,17%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	401,30		578,54	144,17%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		23.000,00	13.768,63	0,00%	59,86%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		23.000,00	13.768,63	0,00%	59,86%
422 Postrojenja i oprema			2.250,67	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			2.250,67	0,00%	
423 Prijevozna sredstva			11.517,96	0,00%	
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu			11.517,96	0,00%	

Računi prihoda i rashoda po izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	304.628,35	910.700,00	423.687,04	139,08%	46,52%

Izvor 1. Opći prihodi i primici	256.662,41	821.800,00	354.436,40	138,09%	43,13%
Izvor 1.1. Prihodi od financijske imovine (kamate)	2,13	100,00	3,90	183,10%	3,90%
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	256.239,08	821.000,00	354.086,90	138,19%	43,13%
Izvor 1.5. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (država)	421,20	700,00	345,60	82,05%	49,37%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	47.965,94	83.600,00	60.313,14	125,74%	72,14%
Izvor 3.3. Vlastiti prihodi (sufinanciranje)	47.965,94	83.600,00	60.313,14	125,74%	72,14%
Izvor 6. Donacije		5.300,00	8.937,50	0,00%	168,63%
Izvor 6.1. Donacije		5.300,00	8.937,50	0,00%	168,63%
SVEUKUPNI RASHODI	265.608,41	852.300,00	385.945,64	145,31%	45,28%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	227.705,05	763.400,00	324.989,93	142,72%	42,57%
Izvor 1.1. Prihodi od financijske imovine (kamate)	9,96	100,00	102,05	1024,60%	102,05%
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	227.040,06	762.600,00	324.887,88	143,10%	42,60%
Izvor 1.5. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (država)	655,03	700,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	37.903,36	83.600,00	52.518,21	138,56%	62,82%
Izvor 3.3. Vlastiti prihodi (sufinanciranje)	37.903,36	83.600,00	52.518,21	138,56%	62,82%
Izvor 6. Donacije		5.300,00	8.437,50	0,00%	159,20%
Izvor 6.1. Donacije		5.300,00	8.437,50	0,00%	159,20%

Rashodi prikazani prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2023 1	Izvorni plan 2024 2	Izvršenje 2024 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	265.608,41	852.300,00	385.945,64	145,31%	45,28%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	265.608,41	852.300,00	385.945,64	145,31%	45,28%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	265.608,41	852.300,00	385.945,64	145,31%	45,28%

II. POSEBNI DIO

Članak 2.

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića "Carić" za 2024. godinu sadrži izvješće po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji na razini podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Racun/Opis	Izvršenje 2023 1	Izvorni plan 2024 2	Izvršenje 2024 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	29.199,02	58.400,00	29.199,02	100,00%	50,00%
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	29.199,02	58.400,00	29.199,02	100,00%	50,00%
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan	29.199,02		29.199,02	100,00%	
5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	29.199,02		29.199,02	100,00%	
NETO FINANCIRANJE	-29.199,02	-58.400,00	-29.199,02	100,00%	50,00%

Račun financiranja prema izvorima

Račun / opis	Izvršenje 2023. 1	Izvorni plan 2024. 2	Izvršenje 2024. 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
UKUPNI IZDACI	29.199,02	58.400,00	29.199,02	100,00%	50,00%
1. Opći prihodi i primici	29.199,02	58.400,00	29.199,02	100,00%	50,00%
1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	29.199,02	58.400,00	29.199,02	100,00%	50,00%
NETO FINANCIRANJE	-29.199,02	-58.400,00	-29.199,02		

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

RGP	Opis	Izvorni plan 2024 1	Izvršenje 2024 2	Indeks 2/1 3
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	910.700,00	415.144,66	45,59%
Razdjel	001 DJEČJI VRTIĆ- RASHODI	910.700,00	415.144,66	45,59%

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija Izvori Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024 1	Izvršenje 2024 2	Indeks 2/1 3
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	910.700,00	415.144,66	45,59%
	RAZDJEL 001 DJEČJI VRTIĆ- RASHODI	910.700,00	415.144,66	45,59%
1000	Program: Predškolski odgoj	910.700,00	415.144,66	45,59%
A100000	Aktivnost: Rashodi za zaposlene	688.500,00	294.778,28	42,81%
	Izvor 1. Opći prihodi i primici	688.100,00	294.778,28	42,84%
	Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	688.100,00	294.778,28	42,84%
31	Rashodi za zaposlene	688.100,00	294.778,28	42,84%
3111	Plaće za redovan rad		253.727,34	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.650,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		38.400,94	
	Izvor 3. Vlastiti prihodi	400,00	0,00	0,00%
	Izvor 3.3. Vlastiti prihodi (sufinanciranje)	400,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	400,00	0,00	0,00%
A100001	Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi	135.800,00	74.782,19	55,07%
	Izvor 1. Opći prihodi i primici	48.300,00	24.514,65	50,75%
	Izvor 1.1. Prihodi od financijske imovine (kamate)	100,00	102,05	102,05%
32	Materijalni rashodi	100,00	102,05	102,05%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		102,05	
	Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	47.500,00	24.412,60	51,39%
32	Materijalni rashodi	47.500,00	24.412,60	51,39%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		15.587,20	
3223	Energija		8.188,11	
3292	Premije osiguranja		637,29	
	Izvor 1.5. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (država)	700,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	700,00	0,00	0,00%
	Izvor 3. Vlastiti prihodi	82.200,00	50.267,54	61,15%
	Izvor 3.3. Vlastiti prihodi (sufinanciranje)	82.200,00	50.267,54	61,15%
32	Materijalni rashodi	81.400,00	49.689,00	61,04%
3211	Službena putovanja		1.223,83	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		433,25	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.003,10	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		5.641,33	
3222	Materijal i sirovine		23.515,66	
3223	Energija		217,95	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		2.807,36	
3225	Sitni inventar i auto gume		1.471,18	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		764,90	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		504,64	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		5.064,65	
3234	Komunalne usluge		2.958,38	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		636,90	

3238	Računalne usluge		631,45	
3239	Ostale usluge		1.083,42	
3293	Reprezentacija		638,50	
3295	Pristojbe i naknade		1.092,50	
34	Financijski rashodi	800,00	578,54	72,32%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		578,54	
Izvor 6. Donacije		5.300,00	0,00	0,00%
Izvor 6.1. Donacije		5.300,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	5.300,00	0,00	0,00%
A100002	Aktivnost: Otplata obveza po kreditu za dogradnju dječjeg vrtića	63.400,00	31.815,56	50,18%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		63.400,00	31.815,56	50,18%
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)		63.400,00	31.815,56	50,18%
34	Financijski rashodi	5.000,00	2.616,54	52,33%
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s		2.616,54	
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	58.400,00	29.199,02	50,00%
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora		29.199,02	
K100000	Kapitalni projekt: Nabava dugotrajne imovine	23.000,00	13.768,63	59,86%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		22.000,00	3.080,46	14,00%
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)		22.000,00	3.080,46	14,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	22.000,00	3.080,46	14,00%
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		3.080,46	
Izvor 3. Vlastiti prihodi		1.000,00	2.250,67	225,07%
Izvor 3.3. Vlastiti prihodi (sufinanciranje)		1.000,00	2.250,67	225,07%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	2.250,67	225,07%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2.250,67	
Izvor 6. Donacije		0,00	8.437,50	
Izvor 6.1. Donacije		0,00	8.437,50	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	8.437,50	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		8.437,50	

Članak 3.

Odluka stupa na snagu prvog dana nakon dana objave na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja.

KLASA: 400-01/24-01/4
 URBROJ: 2125-41-02-24-02
 Novalja, 30. srpnja 2024. g.

Predsjednik Upravnog vijeća

Dinko Škunca, mag.oec.

Objasnenje

Na temelju članka 168. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 85/23.) i članka 53. Statuta Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja, sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja, za 2024. godinu.

U izvještajnom razdoblju dječji vrtić je ostvario ukupne prihode od 423.687,04 €, ukupne rashode od 415.144,66 €. Ukupni prihodi u iznosu od 304.628,35 €, su realizirani s 46,52 % u odnosu na planirane.

Prihodi i primici se sastoje od prihoda od financijske imovine (kamate) u iznosu od 3,90 € (3,90 % planiranih), općih prihoda i primitaka proračunskih korisnika (grad) u iznosu od 354.086,90 € (43,13 % planiranih), od čega se 321.807,42 € odnosi na prihode za financiranje rashoda poslovanja, 3.080,46 € prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, 29.199,02 € prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova. Vlastiti prihodi (sufinanciranje) ostvareni su u iznosu od 60.313,14 € (72,14 % planiranih). Ostale pomoći (država) ostvareni su u iznosu od 345,60 € (49,37 % planiranih), donacije u iznosu od 8.937,50 €.

Rashodi iznose 415.144,66 €. Realizirani su s 45,59 % od planiranih, a sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalni i financijskih rashoda, otplata obveza po kreditu za dogradnju dječjeg vrtića, nabava dugotrajne imovine.

Rashodi za zaposlene iznose 294.778,28 €, od čega opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad) iznose 294.778,28 €. Materijalni i financijski rashodi iznose 74.782,19 €, od čega kamate iznose 102,05 €, opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad) iznose 24.412,60 € i vlastiti prihodi (sufinanciranje) u iznosu od 50.267,54 €. Otplata obveza po kreditu za dogradnju dječjeg vrtića iznosi 31.815,56 €. Nabava dugotrajne imovine iznosi 13.768,63 €, od čega opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad) iznosi 3.080,46 €, vlastiti prihodi (sufinanciranje) 2.250,67 € i donacije u iznosu od 8.437,50 €.

Stanje nenaplaćenih potraživanja (sva su dospjela) na dan 30. 6.2023. iznose 1.996,37 €.

Nedospjele obveze iznose 394.186,73 €.

Dospjelih obveza nema.

Potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka nema.