

DJEČJI VRTIĆ NOVA GRADIŠKA
TRG DR. FRANJE TUĐMANA 2.
35400 NOVA GRADIŠKA
Tel: 035 361 773
E- mail: racunovodstvo@dvng.hr
OIB: 05865059021
MB: 3001326

KLASA: 400-01/23-01/01
URBROJ: 2178-15-380-02-24-2

U Novoj Gradiški, 10.07.2024. godine

Na temelju Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 111/18 i NN br. 83/23), Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN br. 95/19) i članka 45. Statuta Dječjeg vrtića Nova Gradiška donosi se sljedeće:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTĆA NOVA GRADIŠKA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2024. GODINE

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana Dječjeg vrtića Nova Gradiška za razdoblje 01.01. - 30.06.2024. godine sadrži sljedeće:

Članak 2.

Primitke i izdatke koji se utvrđuju po ekonomskoj klasifikaciji u Računu prihoda i rashoda i računa financiranja kako slijedi:

I. OPĆI DIO

Polugodišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Nova Gradiška

za 06/2024. godine

Opći dio – prihodi i primici

Opći dio- Rashodi i izdaci

**PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.**

Račun / opis	Indeks				
	1	2	3	4	5
	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	972.254,51	2.666.616,86	1.113.029,47	114,48%	41,74%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	376.734,08	555.187,49	158.353,45	42,03%	28,52%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	376.734,08		158.353,45	42,03%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	376.734,08		158.353,45	42,03%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	289.788,60	642.262,97	328.384,68	113,32%	51,13%
652 Prihodi po posebnim propisima	289.788,60		328.384,68	113,32%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	289.788,60		328.384,68	113,32%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	305.731,83	1.468.716,40	626.291,34	204,85%	42,64%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	305.731,83	450,00	626.291,34	0,00%	
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	305.731,83		626.291,34	204,85%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	305.731,83		626.291,34	204,85%	
3 Rashodi poslovanja	934.397,49	2.633.628,68	1.164.441,67	124,62%	44,21%
31 Rashodi za zaposlene	752.060,49	2.164.801,55	931.833,41	123,90%	43,04%
311 Plaće (Bruto)	634.264,87		786.037,55	123,93%	
3111 Plaće za redovan rad	634.264,87		786.037,55	123,93%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	12.860,57		16.099,24	125,18%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	12.860,57		16.099,24	125,18%	
313 Doprinosi na plaće	104.935,05		129.696,62	123,60%	
3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje	269,22			0,00%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	104.665,83		129.696,62	123,91%	
32 Materijalni rashodi	180.449,89	464.297,13	231.395,88	128,23%	49,84%
321 Naknade troškova zaposlenima	39.891,91		39.302,58	98,52%	
3211 Službena putovanja	932,57		795,74	85,33%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	38.859,34		38.128,84	98,12%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	100,00		378,00	378,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	114.541,22		123.229,05	107,58%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	18.801,76		20.033,16	106,55%	
3222 Materijal i sirovine	67.790,07		82.015,93	120,99%	
3223 Energija	26.247,93		15.989,82	60,92%	

3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	243,92	60,30	24,72%
3225 Sitni inventar i auto gume	1.457,54	1.521,35	104,38%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		3.608,49	0,00%
323 Rashodi za usluge	23.070,33	57.845,79	250,74%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.680,08	4.076,94	110,78%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.174,32	1.406,05	64,67%
3233 Usluge promidžbe i informiranja		2.160,00	0,00%
3234 Komunalne usluge	4.508,98	5.617,65	124,59%
3235 Zakupnine i najamnine	2.110,40	1.319,34	62,52%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	3.029,75	3.263,64	107,72%
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.798,12	36.506,56	961,17%
3238 Računalne usluge	3.476,69	2.699,81	77,65%
3239 Ostale usluge	291,99	795,80	272,54%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.946,43	11.018,46	373,96%
3292 Premije osiguranja	638,33	977,32	153,11%
3293 Reprezentacija		3.825,00	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	281,30		0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.026,80	6.216,14	306,70%
34 Financijski rashodi	1.887,11	4.530,00	64,25%
343 Ostali financijski rashodi	1.887,11	1.212,38	64,25%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.887,11	1.212,38	64,25%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.882,46	4.087,50	83,72%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.882,46	4.087,50	83,72%
422 Postrojenja i oprema	4.882,46	4.087,50	83,72%
4221 Uredska oprema i namještaj	3.725,12	3.608,50	96,87%
4227 Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.157,34	479,00	41,39%

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.**

Račun/Opis	Izvršenje 2023 1	Izvorni plan 2024 2	Izvršenje 2024 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija - SVEUKUPNI RASHODI	939.279,95	2.657.192,96	1.168.529,17	124,41%	43,98%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	939.279,95	2.657.192,96	1.168.529,17	124,41%	43,98%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	939.279,95	2.657.192,96	1.168.529,17	124,41%	43,98%

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA

ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje		Izvorni plan		Izvršenje		Indeks	
	2023.	2024.	2024.	2024.	2024.	2024.	3/1	3/2
	1	2	3	4	5	6	7	8
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA								
SVEUKUPNI PRIHODI	972.254,51	2.666.616,86	1.113.029,47	114,48%	41,74%			
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	305.731,83	458.327,00	155.867,23	50,98%	34,01%			
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	305.731,83	458.327,00	155.867,23	50,98%	34,01%			
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		450,00		0,00%	0,00%			
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI PK		450,00		0,00%	0,00%			
Izvor 4. PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE	289.788,60	642.262,97	328.384,68	113,32%	51,13%			
Izvor 4.8. SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGA PREDŠKOLSKOG ODGOJA	289.788,60	642.262,97	328.384,68	113,32%	51,13%			
Izvor 5. POMOĆI	376.734,08	1.565.576,89	628.777,56	166,90%	40,16%			
Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA PK	376.734,08	555.187,49	158.353,45	42,03%	28,52%			
Izvor 5.4. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA GU		1.010.389,40	470.424,11	0,00%	46,56%			
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	301.745,28	449.700,00	162.027,75	53,70%	36,03%			
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	301.745,28	449.700,00	162.027,75	53,70%	36,03%			
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		450,00		0,00%	0,00%			
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI PK		450,00		0,00%	0,00%			
Izvor 4. PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE	272.270,47	616.139,65	368.472,19	135,33%	59,80%			
Izvor 4.8. SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGA PREDŠKOLSKOG ODGOJA	268.938,33	607.512,65	362.132,59	134,65%	59,61%			
Izvor 4.9. SUFINANCIRANJE - GRAD ZA RODITELJE PO RIJEŠENJU	3.332,14	8.627,00	6.339,60	190,26%	73,49%			
Izvor 5. POMOĆI	365.264,20	1.540.123,91	638.029,23	174,68%	41,43%			
Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA PK	365.264,20	529.734,51	194.762,40	53,32%	36,77%			
Izvor 5.4. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA GU		1.010.389,40	443.266,83	0,00%	43,87%			
Izvor 9. VLASTITI IZVORI		50.779,40		0,00%	0,00%			
Izvor 9.1. VLASTITI IZVORI RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETH.GODINA		24.577,64		0,00%	0,00%			
Izvor 9.2. VLASTITI IZVORI RASPOLOŽIVA SRED.IZ PRETH.GOD. PK		26.201,76		0,00%	0,00%			

Članak 3.

II. POSEBNI DIO

Obrazloženje Polugodišnjeg izvještaja

**o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Nova Gradiška
za 06/2024. godine**

Posebni dio – Prihodi i primici

Posebni dio- Rashodi i izdaci

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u polugodišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Nova Gradiška za razdoblje 06/2024. godine godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskog i programskog klasifikaciji na razini odjeljka kako slijedi:

**IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.**

Razdjel Glava	RGP	Opis	Izvorni plan	Izvršenje 2024	Indeks 2/1
			2024 1	2	
		UKUPNO RASHODI I IZDATCI	2.657.192,96	1.168.529,17	43,98%
	002	STRUČNA SLUŽBA GRADA	2.657.192,96	1.168.529,17	43,98%
	00202	DJEČJI VRTIĆ	2.657.192,96	1.168.529,17	43,98%

**IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.**

Izvori Projekat/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA		
	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 2/1
	1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI	2.657.192,96	1.168.529,17	43,98%
RAZDJEL 002 STRUČNA SLUŽBA GRADA	2.657.192,96	1.168.529,17	43,98%
GLAVA 00202 DJEČJI VRTIĆ	2.657.192,96	1.168.529,17	43,98%
1012 Program: PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA	2.657.192,96	1.168.529,17	43,98%
A101201 Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA	2.620.038,53	1.163.594,48	44,41%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	449.700,00	162.027,75	36,03%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	449.700,00	162.027,75	36,03%
31 Rashodi za zaposlene	449.700,00	162.027,75	36,03%
3111 Plaće za redovan rad		139.773,57	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		22.254,18	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	450,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI PK	450,00	0,00	0,00%
32 Materijalni rashodi	450,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE	615.739,65	368.432,19	59,84%
Izvor 4.8. SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGA PREDŠKOLSKOG ODGOJA	607.112,65	362.092,59	59,64%
31 Rashodi za zaposlene	185.500,00	145.372,79	78,37%
3111 Plaće za redovan rad		111.038,11	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		16.099,24	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		18.235,44	
32 Materijalni rashodi	409.582,65	211.419,92	51,62%
3211 Službena putovanja		795,74	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		37.648,84	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		378,00	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		18.727,89	
3222 Materijal i sirovine		70.918,84	
3223 Energija		9.650,22	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		60,30	
3225 Sitni inventar i auto gume		1.407,35	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		3.608,49	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		4.076,94	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.406,05	
3233 Usluge promidžbe i informiranja		2.160,00	
3234 Komunalne usluge		5.617,65	
3235 Zakupnine i najamnine		1.319,34	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		3.263,64	
3237 Intelektualne i osobne usluge		36.506,56	
3238 Računalne usluge		2.699,81	
3239 Ostale usluge		195,80	
3292 Premije osiguranja		937,32	

3293	Reprezentacija			3.825,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			6.216,14	
34	Financijski rashodi		4.530,00	1.212,38	26,76%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			1.212,38	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		7.500,00	4.087,50	54,50%
4221	Uredska oprema i namještaj			3.608,50	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			479,00	
Izvor 4.9. SUFINANCIRANJE - GRAD ZA RODITELJE PO RIJEŠENJU					
32	Materijalni rashodi		8.627,00	6.339,60	73,49%
3223	Energija			6.339,60	
Izvor 5. POMOĆI					
Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA PK					
31	Rashodi za zaposlene		485.834,51	178.770,62	36,80%
3111	Plaće za redovan rad			160.780,61	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			17.990,01	
32	Materijalni rashodi		22.400,00	11.097,09	49,54%
3222	Materijal i sirovine			11.097,09	
Izvor 5.4. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA GU					
31	Rashodi za zaposlene		1.010.389,40	443.266,83	43,87%
3111	Plaće za redovan rad			443.266,83	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			372.389,10	
				70.877,73	
Izvor 9. VLASTITI IZVORI					
Izvor 9.1. VLASTITI IZVORI RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETH.GODINA					
31	Rashodi za zaposlene		24.577,64	0,00	0,00%
Izvor 9.2. VLASTITI IZVORI RASPOLOŽIVA SRED.IZ PRETH.GOD. PK					
32	Materijalni rashodi		10.947,33	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine			0,00	
				0,00	
A101202	Aktivnost: PREDŠKOLA		28.318,43	4.934,69	17,43%
Izvor 4. PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE					
Izvor 4.8. SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGA PREDŠKOLSKOG ODGOJA					
32	Materijalni rashodi		400,00	40,00	10,00%
3292	Premije osiguranja			40,00	
Izvor 5. POMOĆI					
Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA PK					
31	Rashodi za zaposlene		8.800,00	2.395,42	27,22%
3111	Plaće za redovan rad			2.056,16	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			339,26	
32	Materijalni rashodi		3.600,00	2.499,27	69,42%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			480,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.305,27	
3225	Sitni inventar i auto gume			114,00	

3239	Ostale usluge			600,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		4.000,00	0,00
	Izvor 9. VLASTITI IZVORI		11.518,43	0,00%
	Izvor 9.2. VLASTITI IZVORI RASPOLOŽIVA SRED. IZ PRETH. GOD. PK		11.518,43	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		11.518,43	0,00%
	Aktivnost: SUFINANCIRANJE PROGRAMA ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU		8.836,00	0,00%
	Izvor 5. POMOĆI		5.100,00	0,00%
	Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA PK		5.100,00	0,00%
32	Materijalni rashodi		5.100,00	0,00%
	Izvor 9. VLASTITI IZVORI		3.736,00	0,00%
	Izvor 9.2. VLASTITI IZVORI RASPOLOŽIVA SRED. IZ PRETH. GOD. PK		3.736,00	0,00%
32	Materijalni rashodi		3.736,00	0,00%

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA NOVA GRADIŠKA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2024. GODINE:

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana Dječjeg vrtića Nova Gradiška za razdoblje 06/2024. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/2023-1336):

PRIHODI I PRIMICI:

Ukupni planirani **prihodi** Dječjeg vrtića Nova Gradiška u razdoblju 06/2024. godine iznosili su 2.666.616,86 eura, dok je za navedeno razdoblje realizirano 1.113.029,47 **eura**, iz čega je proizašao postotak realizacije izvršenja od 41,74 %.

Planirani opći prihodi i primici u razdoblju 06/2024. godini iznosili su 458.327,00 eura, dok je za razdoblje izvještaja realizirano 155.867,23 eura, od čega proizlazi postotak realizacije u iznosu od 34,01 %.

Prihodi za posebne namjene – sufinanciranje cijene predškolskog odgoja koji se odnosi na uplate roditelja planirani su u iznosu 642.262,97 eura, a ostvareni su u iznosu 328.384,68 eura uz postotak realizacije od 51,13 %.

Tekućee pomoći iz drugih proračuna u planu za 2024. godinu planirani su u iznosu 555.187,49 eura, dok su realizirani u vrijednosti od 158.353,45 eura, uz postotak realizacije od 28,52 %.

RASHODI I IZDACI:

Ukupni planirani **rashodi** Dječjeg vrtića Nova Gradiška u razdoblju 06/2024. godine iznosili su 2.657.192,96 eura, dok je za isto razdoblje realizirano **1.168.529,17 eura**, iz čega je proizašao postotak realizacije izvršenja od 43,98 %.

Planirani opći rashodi i izdaci u razdoblju 06/2024. godini iznosili su 449.700,00 eura, dok je realizirano 162.027,75 eura, od čega proizlazi postotak realizacije u iznosu od 36,03 %.

Sa planiranim prihodima tekuće 2024. godine u ukupnom iznosu izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu dječjeg vrtića na rashode poslovanja (skupina 3 i skupina 4).

Račun prihoda i rashoda u izvršenju poslovanja u razdoblju 01.01. - 30.06.2024. godine – prihod je ostvaren u vrijednosti od 1.113.029,47 euro, dok je rashod ostvaren u iznosu od 1.168.529,17 eura iz čega proizlazi manjak rezultata poslovanja u vrijednosti od -55.499,70 eura.

U nastavku se daje pojašnjenje predloženih i realiziranih rashoda Finacijskog plana u razdoblju do 06/2024. godini po skupinama rashoda:

Rashodi za zaposlene

Rashodi za plaće i naknade za zaposlene realizirani su u iznosu od 931.833,41 eura, a odnose se na rashode za zaposlene u Dječjem vrtiću Nova Gradiška te područne vrtiće u Općini Cernik, Općini Nova Kapela, Općini Okučani, Općini Staro Petrovo Selo i Općini Dragalić.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu od 231.395,88 eura i odnose se na ostvarenje programskih aktivnosti i redovno poslovanje dječjeg vrtića. Realizacija troškova u odnosu na isti period protekle godine koji je iznosio 180.449,89 eura. Navedeni troškovi se odnose na povećanja cijena troškova za osnovne namirnice, energenata te različitih usluga koje je dječji vrtić koristio u periodu za prvih 6. mjeseci u 2024. godini pri redovitom poslovanju ustanove.

Financijski rashodi

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 1.212,38 eura. Unutar financijskih rashoda planirani su rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 4.087,50 eura. Odnose se na kupnju uredskog namještaja te uređaja.

Članak 4.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Nova Gradiška za razdoblje 01.01.2022. do 30.06.2024. godine objavit će se na oglasnoj ploči i web stranici Dječjeg vrtića Nova Gradiška u roku 8 dana od objave i usvajanja na Upravnom vijeću Dječjeg vrtića Nova Gradiška.

