

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ KOCKAVICA

Na temelju Članka 81. Zakona o proračunu ("Narodne novine broj 144/2021.") i Članka 56. Statuta dječjeg vrtića Kockavica (KLASA:012/03/18-01-1, URBROJ:2109-85-18-3 od 28.09.2018.g.), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Kockavica na 52. sjednici održanoj dana 02.09.2025.g., donijelo je

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA

I. OPĆI DIO

Članak 1.
Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Kockavica Sveta Marija za razdoblje 01.01.2025. - 30.06.2025.g. sadrži:

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE		IZVORNI PLAN ILI		OSTVARENJE/IZVRŠENJE		INDEKS	
	1.-6.2024.	2	REBALANS 2025.	3	1.-6.2025.	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	116.180,37		241.500,00		142.021,75		122,24%	58,81%
6 Prihodi poslovanja	116.180,37		241.500,00		142.021,75		122,24%	58,81%
RASHODI UKUPNO	94.980,57		241.500,00		182.367,53		192,01%	75,51%
3 Rashodi poslovanja	94.293,87		240.500,00		182.367,53		193,40%	75,83%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	686,70		1.000,00		0,00		0,00%	0,00%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	21.199,80		0,00		-40.345,78		-190,31%	0,00%
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	0,00		0,00		44.636,28		0,00%	0,00%
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	21.199,80		0,00		4.290,50		20,24%	0,00%

Članak 2.

Članak 2.
Prihodi i primici te rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja te rashodi po funkcijskoj klasifikaciji utvrđeni su kako slijedi za razdoblje 01.01.2025. - 30.06.2025.g.:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		1.-6.2024.		1.-6.2025.		INDEKS		INDEKS	
		2	3	4	5=4/3*100	6=4/3*100	7=5/4*100	8=5/4*100	9=6/7*100
RAČUN PRIHODA I RASHODA									
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI									
OSTVARENJE/IZVRŠENJE IZVORNI PLAN ILI OSTVARENJE/IZVRŠENJE REBALANS 2025.									
6	Prihodi poslovanja	116.180,37	241.500,00	142.021,75	122,24%	58,81%			
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	140,40	400,00	0,00	0,00%	0,00%			
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	140,40		0,00	0,00%	0,00%			
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	140,40		0,00	0,00%	0,00%			
64	Prihodi od imovine	4,98	20,00	6,20	124,50%	31,00%			
641	Prihodi od financijske imovine	4,98		6,20	124,50%	31,00%			
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	4,98		6,20	124,50%	31,00%			
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	37.234,99	90.100,00	51.420,55	138,10%	57,07%			
652	Prihodi po posebnim propisima	37.234,99		51.420,55	138,10%	57,07%			
6526	Ostali nespomenuti prihodi	160,00	850,00	0,00	0,00%	0,00%			
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00		0,00	-	0,00%			
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	160,00		0,00	0,00%	0,00%			
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	160,00		0,00	0,00%	0,00%			
6631	Tekuće donacije	160,00		0,00	0,00%	0,00%			
67	Prihodi iz proračuna	78.640,00	150.000,00	90.595,00	115,20%	60,40%			
671	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	78.640,00		90.595,00	115,20%	60,40%			
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	78.640,00		90.595,00	115,20%	60,40%			
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	130,00	0,00	-	0,00%			
683	Ostali prihodi	0,00		0,00	-	0,00%			
UKUPNO PRIHODI		116.180,37	241.500,00	142.021,75	122,24%	58,81%			

3	Rashodi poslovanja	94.293,87	240.500,00	182.367,53	193,40%	75,83%
31	Rashodi za zaposlene	75.691,46	194.400,00	143.489,60	189,57%	73,81%
311	Plaće (Bruto)	63.560,83		119.333,41	187,75%	74,58%
3111	Plaće za redovan rad	63.560,83		119.333,41	187,75%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.643,10		4.466,20	271,82%	53,17%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.643,10		4.466,20	271,82%	
313	Doprinosi na plaće	10.487,53		19.689,99	187,75%	75,73%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	10.487,53		19.689,99	187,75%	
32	Materijalni rashodi	18.361,81	45.500,00	38.526,20	209,82%	84,67%
321	Naknade troškova zaposlenima	2.978,74		4.354,42	146,18%	65,98%
3211	Službena putovanja	278,90		37,00	13,27%	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.020,84		3.520,52	174,21%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	471,00		398,90	84,69%	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	208,00		398,00	191,35%	
322	Rashodi za materijal i energiju	11.433,05		24.241,25	212,03%	79,74%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.530,79		5.492,33	217,02%	
3222	Materijal i sirovine	7.987,34		14.009,06	175,39%	
3223	Energija	807,72		3.284,43	406,63%	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	85,20		315,23	369,99%	
3225	Sitni inventar i autogume	22,00		875,70	3.980,45%	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		264,50	-	
323	Rashodi za usluge	3.139,46		6.727,04	214,27%	102,70%
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	324,60		348,25	107,29%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	117,27		1.769,17	1.508,63%	
3234	Komunalne usluge	1.201,42		2.378,31	197,96%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	450,97		1.052,28	233,34%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.045,20		1.179,03	112,80%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	810,56		3.203,49	395,22%	164,28%
3292	Premije osiguranja	200,37		527,87	263,45%	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	610,19		2.675,62	438,49%	
34	Financijski rashodi	240,60	600,00	351,73	146,19%	58,62%
343	Ostali financijski rashodi	240,60		351,73	146,19%	58,62%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	240,60		351,73	146,19%	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	686,70	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	686,70	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
422	Postrojenja i oprema	686,70		0,00	0,00%	0,00%
4227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	686,70		0,00	0,00%	

94.980,57	241.500,00	182.367,53	192,01%	75,51%
-----------	------------	------------	---------	--------

UKUPNO RASHODI

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2025.		INDEKS		INDEKS 6=4/3*100
	2	3	4	5	6	7	8	9	
1 Opći prihodi i primici	115.879,97	240.500,00	142.021,75	122,56%	59,05%				
11 Opći prihodi i primici	115.879,97	240.500,00	142.021,75	122,56%	59,05%				
4 Prihodi za posebne namjene	140,40	400,00	0,00	0,00%	0,00%				
43 Ostali prihodi za posebne namjene	140,40	400,00	0,00	0,00%	0,00%				
6 Donacije	160,00	600,00	0,00	0,00%	0,00%				
61 Donacije	160,00	600,00	0,00	0,00%	0,00%				
UKUPNO PRIHODI	116.180,37	241.500,00	142.021,75	122,24%	58,81%				
1 Opći prihodi i primici	94.980,57	240.900,00	181.585,28	191,18%	75,38%				
11 Opći prihodi i primici	94.980,57	240.900,00	181.585,28	191,18%	75,38%				
4 Prihodi za posebne namjene	0,00	400,00	782,25	-	195,56%				
43 Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	400,00	782,25	-	195,56%				
6 Donacije	0,00	200,00	0,00	-	0,00%				
61 Donacije	0,00	200,00	0,00	-	0,00%				
UKUPNO RASHODI	94.980,57	241.500,00	182.367,53	192,01%	75,51%				

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE		IZVORNI PLAN ILI OSTVARENJE/IZVRŠENJE		INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
	1	2	3	4		
		1.-6.2024.	REBALANS 2025.	1.-6.2025.		
09 Obrazovanje		94.980,57	241.500,00	182.367,53	192,01%	75,51%
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje		94.980,57	241.500,00	182.367,53	192,01%	75,51%
UKUPNO RASHODI		94.980,57	241.500,00	182.367,53	192,01%	75,51%

II. POSEBNI DIO
IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	1	IZVORNI PLAN ILI OSTVARENJE/IZVRŠENJE		INDEKS
		REBALANS 2025.	1.-6.2025.	
		2	3	4=3/2*100
RAZDJEL 001 DJEČJI VRTIĆ SVETA MARIJA		241.500,00	182.367,53	75,51%
GLAVA 001 DJEČJI VRTIĆ SVETA MARIJA		241.500,00	182.367,53	75,51%

IZVJEŠTAJ PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN ILI OSTVARENJE/IZVRŠENJE		INDEKS
	REBALANS 2025.	1.-6.2025.	
1	2	3	4=3/2*100

RAZDJELOVI DJEČJI VRTIĆ SVETA MARIJA

	241.500,00	182.367,53	75,51%
	241.500,00	182.367,53	75,51%
	240.900,00	181.585,28	75,38%
	400,00	782,25	195,56%
	200,00	0,00	0,00%

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici
43 Ostali prihodi za posebne namjene
61 Donacije

GLAVA 001 DJEČJI VRTIĆ SVETA MARIJA

	241.500,00	182.367,53	75,51%
	241.500,00	182.367,53	75,51%
	241.500,00	182.367,53	75,51%
	240.900,00	181.585,28	75,38%
	400,00	782,25	195,56%
	200,00	0,00	0,00%

PROGRAM 1001 DNEVNI BORAVAK DJECE U DJEČJEM VRTIĆU

	241.500,00	182.367,53	75,51%
	241.500,00	182.367,53	75,51%
	240.900,00	181.585,28	75,38%
	400,00	782,25	195,56%
	200,00	0,00	0,00%

A100101 REDOVNA DJELATNOST

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici
43 Ostali prihodi za posebne namjene
61 Donacije

3	Rashodi poslovanja	182.367,53	75,83%
31	Rashodi za zaposlene	143.489,60	73,81%
311	Plaće (Bruto)	119.333,41	
3111	Plaće za redovan rad	119.333,41	
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.466,20	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	4.466,20	
313	Doprinosi na plaće	19.689,99	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	19.689,99	
32	Materijalni rashodi	38.526,20	84,67%
321	Naknade troškova zaposlenima	4.354,42	
3211	Službena putovanja	37,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3.520,52	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	398,90	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	398,00	

322	Rashodi za materijal i energiju		24.241,25
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		5.492,33
3222	Materijal i sirovine		14.009,06
3223	Energija		3.284,43
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		315,23
3225	Sitni inventar i autogume		875,70
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		264,50
323	Rashodi za usluge		6.727,04
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		348,25
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.769,17
3234	Komunalne usluge		2.378,31
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.052,28
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.179,03
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		3.203,49
3292	Premije osiguranja		527,87
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		2.675,62
34	Financijski rashodi	600,00	351,73
343	Ostali financijski rashodi		351,73
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		351,73
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	0,00	0,00
Ukupno rashodi i izdaci		241.500,00	182.367,53
			75,51%

Članak 3.
Polugodišnji izvještaj financijskog plana Dječjeg vrtića Kockavica Sveta Marija za 2025. objavit će se na oglasnoj ploči dječjeg vrtića Kockavica i na mrežnim stranicama Općine Sveta Marija.

KLASA:400-08/25-01/01
URBROJ:2109-85-25-1
Sveta Marija, 02.09.2025.g.

Predsjednica Upravnog vijeća
Ksenija Blagus

Izvještaj o izvršenju proračuna Dječjeg vrtića Kockavica Sveta Marija za 2025-06.godinu

Proračun Dječjeg vrtića Kockavica Sveta Marija za 2025. g. donesen je na 40. sjednici Upravnog vijeća DV Kockavica Sveta Marija održanoj dana 12.12.2024.g. Temeljem Zakona o proračunu (NN br. 144/2021) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna (NN 24/13) propisan je sadržaj, donošenje i dostava godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna. Sukladno navedenom godišnji izvještaj treba sadržavati:

1. Opći dio proračuna
2. Posebni dio proračuna
3. Izvještaj o zaduživanju
4. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
5. Obrazloženje prihoda i primitaka, te realizacije rashoda i izdataka

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Iz općeg dijela proračuna vidljivo je da su prihodi za razdoblje 2025-06. ostvareni u iznosu od 142.021,75 EUR što je 58,81 % od plana. Rashodi iznose 182.367,53 EUR ili 75,51 % plana. Rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja je negativan i iznosi -40.345,78 EUR. Preneseni višak iz 2024.g. iznosi 44.636,28 EUR pa ukupni rezultat poslovanja za razdoblje 2025-06.g. je pozitivan i iznosi 4.290,50 EUR.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna detaljno su prikazani rashodi po organizacijskoj i ekonomskoj klasifikaciji te programskoj razini. Prema organizacijskoj klasifikaciji Dječji vrtić Kockavica Sveta Marija vodi se skupno za oba naselja Općine Sveta Marija.

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Dječji vrtić Kockavica do 30.06.2025.g. nema zaduživanja.

4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Tokom polugodišta 2025.g. Dječji vrtić Kockavica Sveta Marija nije davao jamstva.

5. SUDSKI SPOROVI

Tokom polugodišta 2025.g. Dječji vrtić Kockavica nije vodio sudske sporove.

6. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, TE REALIZACIJE RASHODA I IZDATAKA

Ukupni prihodi za izvještajno razdoblje iznose 142.021,75 EUR i za 22,24 % je više od ostvarenih prihoda prethodne godine.

Tabela prihoda za 2024-06. i 2025-06.g.:

OPIS	2024-06.g.	2025-06.g.	INDEKS 2025./2024.
Kamate na depozite po viđenju	4,98	6,20	124,49
Sufinanciranje cijene usluge	37.234,99	51.420,55	138,09
Ministarstvo obrazovanje - sufinanciranje	140,40	0,00	-
Prihodi od osnivača – sufinanciranje cijene vrtića	78.640,00	90.595,00	115,20
Tekuće donacije	160,00	0,00	-
UKUPNI PRIHODI	116.180,37	142.021,75	122,24
UKUPNI RASHODI	94.980,57	182.367,53	192,00
VIŠAK/MANJAK	21.199,80	-40.345,78	-

Rashodi DV Kockavica Sveta Marija evidentirani su u posebnom dijelu proračuna po programskoj klasifikaciji 1001 dnevni boravak djece u dječjim vrtiću kroz redovnu djelatnost.

Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 182.367,53 EUR što je i za 92,00 % više nego u prethodnoj godini.

Tabela rashoda za 2024-06.g. i 2025-06. g.

OPIS	2024-06.	2025-06.	INDEKS 2025./2024.
Rashodi za zaposlene	75.691,46	143.489,60	189,57
Materijalni rashodi	18.361,81	38.526,20	209,81
Financijski rashodi	240,60	351,73	146,18
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	686,70	0,00	-
UKUPNI RASHODI	94.980,57	182.367,53	192,00

U ukupnoj sumi rashoda za zaposlene u iznosu od 143.489,60 EUR sadržani su rashodi za:

- Plaće za redovan rad u iznosu od 119.333,41 EUR
- Doprinosi na plaće u iznosu od 19.689,99 EUR
- Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 4.466,20 EUR

U sumi materijalnih rashoda u iznosu od 38.526,20 EUR sadržani su rashodi za:

- Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 4.354,42 EUR
- Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 24.241,25 EUR
- Rashodi za usluge u iznosu od 6.727,04 EUR
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 3.203,49 EUR

Na kraju izvještajnog razdoblja vrtić ima obveze u iznosu od 25.163,77EUR a odnose se na:

- Obveze za zaposlene za 06/2025. g. iznose 21.079,29 EUR
- Obveze za materijalne rashode iznose 3.754,30 EUR
- Ostali nespomenuti rashodi iznose 330,18 EUR

Sve dospjele obveze su podmirene.

Na kraju izvještajnog razdoblja potraživanja vrtića iznose 1.495,25EUR i odnose se na:

- potraživanja od roditelja dužnika u iznosu od 789,50 EUR
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu od 705,75 EUR

Na kraju izvještajnog razdoblja vrtić raspolaže sa 28.748,52 eura.

Izveštaj izradila:
Ljubica Šulj

U Svetoj Mariji, 07.07.2025.