

REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ MANULICA
ULICA IV/24
23271 KUKLIJICA

KLASA: 021-06/25-01/24
URBROJ: 2198-22-05/01-25-01
Kukljica, 29. srpnja 2025. godine

Na temelju članka 86. st. 1. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Manulica na svojoj 24 sjednici održanoj dana 31. srpnja 2025. godine donosi

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MANULICA ZA 2025. GODINU

Slijedom odredbi Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) polugodišnji izvještaj sadrži:

1. Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana:

A. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

B. Račun prihoda i rashoda, a koji se sastoji od:

- Izvještaja o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

C. Račun financiranja sastoji se od:

- Izvještaja računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaja računa financiranja prema izvorima financiranja

2. Posebni dio polugodišnjeg izvršenja financijskog plana sadrži:

- Izvještaj o izvršenju po programskoj klasifikaciji-prikaz rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana sastoji se od:

- Obrazloženje općeg dijela izvještaja-ostvarenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvršenom Razdoblju
- Obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana

4. Posebni izvještaji

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Izveštaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2025. do 30.6.2025.

I. OPĆI DIO - SAŽETAK

EUR

BROJČANA OZNAKA ILI NAZIV	Izvršenje		Izvorni plan/Računski Proračun 2025	Izvršenje		Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
	1.1.2024.-30.6.2024.	2		1.1.2025.-30.6.2025.	4		
1		2	3	4	6	7	

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI UKUPNO	39.513,05	108.200,00	53.213,03	134,67%	49,18%
6 PRIHODI POSLOVANJA	39.513,05	108.200,00	53.213,03	134,67%	49,18%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0	0
RASHODI UKUPNO	37.902,54	108.200,00	56.186,53	148,24%	51,93%
3 RASHODI POSLOVANJA	37.902,54	106.200,00	55.640,29	146,80%	52,39%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	2.000,00	546,24	0	27,31%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	1.610,51	0,00	-2.973,50	-184,63%	0

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0	0
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0	0
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(TIH) GODINE	0,00	0,00	0,00	0	0
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(TIH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	0,00	0,00	0	0
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.610,51	0,00	-2.973,50	-184,63%	0

Izvještaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2025. do 30.6.2025.

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJU

Račun	Naziv računa	Izvršenje		Indeks	Indeks	
		1.1.2024.-30.6.2024.	Proračun 2025			1.1.2025.-30.6.2025.
6	Prihodi poslovanja	39.513,05	108.200,00	53.213,03	134,67%	49,18%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.890,40	6.000,00	0,00	0,00%	0,00%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.890,40	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.890,40	0,00	0,00	0,00%	0,00%
64	Prihodi od imovine	0,32	0,00	0,24	75,00%	0,00%
641	Prihodi od financijske imovine	0,32	0,00	0,24	75,00%	0,00%
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,32	0,24	0,24	75,00%	0,00%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	6.248,40	11.000,00	5.590,39	89,47%	50,82%
652	Prihodi po posebnim propisima	6.248,40	5.590,39	89,47%		
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6.248,40	5.590,39	89,47%		
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te,00 povrat po protestiranim jamstvima	0,00	200,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6631	Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	30.373,93	91.000,00	47.622,40	156,79%	52,33%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	30.373,93	47.622,40	156,79%		
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	30.373,93	47.622,40	156,79%		
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00%		
SVEUKUPNO		39.513,05	108.200,00	53.213,03	134,67%	49,18%

Izvjestaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2025. do 30.6.2025.

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJU

Račun	Naziv računa	Izvršenje		Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
		1.1.2024.-30.6.2024.	Proračun 2025		
3	Rashodi poslovanja	37.902,54	106.200,00	146,80%	52,39%
31	Rashodi za zaposlene	26.798,42	77.900,00	38.510,84	49,44%
311	Plaće (Bruto)	21.545,42		30.574,09	141,91%
3111	Plaće za redovan rad	21.545,42		30.574,09	141,91%
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.698,00		2.892,00	170,32%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.698,00		2.892,00	170,32%
313	Doprinosi na plaće	3.555,00		5.044,75	141,91%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.555,00		5.044,75	141,91%
32	Materijalni rashodi	10.882,33	27.840,00	154,38%	60,35%
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00		644,82	0,00%
3211	Službena putovanja	0,00		644,82	0,00%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00		0,00	0,00%
322	Rashodi za materijal i energiju	8.831,55		11.534,86	130,61%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.560,22		851,73	54,59%
3222	Materijal i sirovine	7.249,98		9.289,63	128,13%
3225	Sitni inventar i autogume	21,35		1.393,50	6526,93%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		0,00	0,00%
323	Rashodi za usluge	2.050,78		4.587,68	223,70%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	482,37		337,93	70,06%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00		0,00	0,00%
3234	Komunalne usluge	145,33		145,33	100,00%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	138,56		215,06	155,21%
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.186,46		2.460,09	207,35%
3238	Računalne usluge	98,06		1.429,27	1457,55%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		33,18	0,00%

3295	Pristojbe i naknade	0,00		33,18	0,00%	
34	Financijski rashodi	221,79	460,00	328,91	148,30%	71,50%
343	Ostali financijski rashodi	221,79		328,91	148,30%	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	221,79		328,91	148,30%	
3433	Zatezne kamate	0,00		0,00	0,00%	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.000,00	546,24	0,00%	27,31%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.000,00	546,24	0,00%	27,31%
422	Postrojenja i oprema	0,00		546,24	0,00%	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		546,24	0,00%	
	SVEUKUPNO		37.902,54	108.200,00	56.186,53	148,24%
						51,93%

Izvjestaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2025. do 30.6.2025.

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	1.1.2024.-30.6.2024.		1.1.2025.-30.6.2025.		Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
		Izvršenje	Proračun 2025	Izvršenje			
0	(ništa)	39.513,05	0,00	5.171,07	13,09%	0,00%	
0	(ništa)	39.513,05	0,00	5.171,07	13,09%	0,00%	
1	100	0,00	91.000,00	42.786,02	0,00%	47,02%	
1	10	0,00	0,00	0,24	0,00%	0,00%	
12	120	0,00	91.000,00	42.785,78	0,00%	47,02%	
2	200	0,00	11.000,00	5.255,94	0,00%	47,78%	
2	20	0,00	11.000,00	5.255,94	0,00%	47,78%	
4	400	0,00	6.000,00	0,00	0,00%	0,00%	
4	40	0,00	6.000,00	0,00	0,00%	0,00%	
5	500	0,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%	
5	50	0,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%	
SVEUKUPNO		39.513,05	108.200,00	53.213,03	134,67%	49,18%	

Izvjestaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2025. do 30.6.2025.

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje		Proračun 2025	Izvršenje		Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
		1.1.2024.-30.6.2024.	1.1.2025.-30.6.2025.		1.1.2025.-30.6.2025.	4/3*100		
0	(ništa)	37.902,54	0,00	0,00	10.464,53	27,61%	0,00%	
0	(ništa)	37.902,54	0,00	0,00	10.464,53	27,61%	0,00%	
1	100	0,00	91.000,00	40.331,68	0,00%	0,00%	44,32%	
1	10	0,00	0,00	262,50	0,00%	0,00%	0,00%	
12	120	0,00	91.000,00	40.069,18	0,00%	0,00%	44,03%	
2	200	0,00	11.000,00	4.651,33	0,00%	0,00%	42,28%	
2	20	0,00	11.000,00	4.651,33	0,00%	0,00%	42,28%	
4	400	0,00	6.000,00	738,99	0,00%	0,00%	12,32%	
4	40	0,00	6.000,00	738,99	0,00%	0,00%	12,32%	
5	500	0,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	
5	50	0,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	
SVEUKUPNO		37.902,54	108.200,00	56.186,53	148,24%	51,93%		

Izvjestaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2025. do 30.6.2025.

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje		Proračun 2025		Izvršenje		Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
		1.1.2024.-30.6.2024.	0,00	1.1.2025.-30.6.2025.	0,00%	1.1.2025.-30.6.2025.	0,00%		
01	Opće javne usluge	0,00	0,00	262,50	0,00%	262,50	0,00%	0,00%	0,00%
013	Opće usluge	0,00	0,00	262,50	0,00%	262,50	0,00%	0,00%	0,00%
09	Obrazovanje	37.902,54	108.200,00	55.924,03	147,55%	55.924,03	147,55%	51,69%	51,69%
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	37.902,54	108.200,00	55.924,03	147,55%	55.924,03	147,55%	51,69%	51,69%
SVEUKUPNO		37.902,54	108.200,00	56.186,53	148,24%	56.186,53	148,24%	51,93%	51,93%

REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA

DJEČJI VRTIĆ 'MANULICA'

Ulica IV 24, KUKLIČA

OIB: 20259399787

Izveštaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2025. do 30.6.2025.

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

Brojčana oznaka	Naziv	Proračun 2025	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	Indeks 3/2=100
RAZDJEL: 0	-	0,00	262,50	0,00%
GLAVA: 0	-	0,00	262,50	0,00%
RAZDJEL: 001	DJEČJI VRTIĆ MANULICA	108.200,00	55.924,03	51,69%
GLAVA: 00101	PREDŠKOLSKI ODGOJ DJECE	108.200,00	55.924,03	51,69%
SVEUKUPNO		108.200,00	56.186,53	51,93%

Izveštaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2025. do 30.6.2025.

II. POSEBNI DIO

Brojčana oznaka Račun	Naziv	Proračun 2025	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	Indeks 3/2*100
RAZDJELE: 0 -		0,00	262,50	0,00%
GLAVA: 0 -		0,00	262,50	0,00%
Izvor: 0 (ništa)		0,00	5.171,07	0,00%
Izvor: 1 10		0,00	262,74	0,00%
Izvor: 12 120		91.000,00	42.785,78	47,02%
Izvor: 2 20		11.000,00	5.255,94	47,78%
Izvor: 4 40		6.000,00	0,00	0,00%
Izvor: 5 50		200,00	0,00	0,00%
Program: 0 -		0,00	262,50	0,00%
Akt/projekt: 0 -		0,00	262,50	0,00%
Izvor: 1 10		0,00	262,50	0,00%
32 Materijalni rashodi		0,00	262,50	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge			262,50	
RAZDJELE: 001 DJEČJI VRTIĆ MANULICA		108.200,00	55.924,03	51,69%

GLAVA: 00101 PREDŠKOLSKI ODGOJ DJECE
108.200,00
55.924,03
51,69%

Izvor: 0 (ništa)	0,00	10.464,53	0,00%
Izvor: 12 120	91.000,00	40.069,18	44,03%
Izvor: 2 20	11.000,00	4.651,33	42,28%
Izvor: 4 40	6.000,00	738,99	12,32%
Izvor: 5 50	200,00	0,00	0,00%

Program: 1 PREDŠKOLSKI ODGOJ DJECE
108.200,00
55.924,03
51,69%
Akt/projekt: 1 PREDŠKOLSKI ODGOJ
81.700,00
41.879,07
51,26%

Izvor: 0 (ništa)	0,00	7.382,78	0,00%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	4.836,62	0,00%
3111 Plaće za redovan rad		3.917,27	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		273,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		646,35	
32 Materijalni rashodi	0,00	2.546,16	0,00%
3211 Službena putovanja		109,76	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		274,43	
3237 Intelektualne i osobne usluge		2.161,97	
Izvor: 12	120	79.600,00	42,98%
31 Rashodi za zaposlene		77.900,00	
3111 Plaće za redovan rad		26.656,82	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		2.619,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		4.398,40	
32 Materijalni rashodi		535,06	
3211 Službena putovanja		535,06	
3237 Intelektualne i osobne usluge		0,00	
Izvor: 4	40	2.000,00	14,35%
32 Materijalni rashodi		2.000,00	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		287,01	
Izvor: 5	50	100,00	0,00%
32 Materijalni rashodi		100,00	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
Akt/projekt: 2 PREHRANA	16.000,00	9.289,63	58,06%
Izvor: 0 (ništa)	0,00	1.516,04	0,00%

32 Materijalni rashodi

0,00

1.516,04

0,00%

3222	Materijal i sirovine					1.516,04		
Izvor: 12	120	3.000,00	3.122,26	104,08%				
32	Materijalni rashodi	3.000,00	3.122,26	104,08%				
3222	Materijal i sirovine		3.122,26					
Izvor: 2	20	11.000,00	4.651,33	42,28%				
32	Materijalni rashodi	11.000,00	4.651,33	42,28%				
3222	Materijal i sirovine		4.651,33					
Izvor: 4	40	2.000,00	0,00	0,00%				
32	Materijalni rashodi	2.000,00	0,00	0,00%				
3222	Materijal i sirovine	2.000,00	0,00	0,00%				
Aktuprojekt: 3 ČISTOĆA I ODRŽAVANJE			2.620,00	536,63	20,48%			
Izvor: 0 (ništa)			0,00	70,84	0,00%			
32	Materijalni rashodi	0,00	70,84	0,00%				
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		48,94					
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		21,90					
Izvor: 12	120	2.620,00	465,79	17,78%				
32	Materijalni rashodi	2.620,00	465,79	17,78%				
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		127,30					
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		0,00					
3234	Komunalne usluge		145,33					
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		193,16					
Aktuprojekt: 4 OSTALI OPĆI TROŠKOVI			7.880,00	4.218,70	53,54%			
Izvor: 0 (ništa)			0,00	1.494,87	0,00%			
32	Materijalni rashodi	0,00	1.494,87	0,00%				
3225	Sitni inventar i autogume		29,98					
3237	Intelektualne i osobne usluge		35,62					
3238	Računalne usluge		1.429,27					
Izvor: 12	120	5.780,00	2.271,85	39,31%				
32	Materijalni rashodi	5.780,00	2.271,85	39,31%				
3225	Sitni inventar i autogume	3.320,00	1.396,70	42,07%				
3233	Usluge promičbe i informiranja		1.363,52					
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00					
3238	Računalne usluge		0,00					
3295	Pristojbe i naknade		33,18					
34	Financijski rashodi	460,00	328,91	71,50%				
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		328,91					
3433	Zatezne kamate		0,00					

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	546,24	27,31%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		546,24	
Izvor: 4 40	2.000,00	451,98	22,60%
32 Materijalni rashodi	2.000,00	451,98	22,60%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		114,05	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		337,93	
Izvor: 5 50	100,00	0,00	0,00%
32 Materijalni rashodi	100,00	0,00	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
SVEUKUPNO	108.200,00	56.186,53	51,93%

1. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

1.1 Obrazloženje općeg dijela izvještaja financijskog plana

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Dječji vrtić Manulica u razdoblju od 01.01.2025.-30.06.2025. ostvario je **prihode** u iznosu od 53.213,03 eura što je 49,18% financijskog plana i predstavlja povećanje od 34,67% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. **Rashodi** su realizirani u iznosu od 56.186,53 eura što je 51,93% u odnosu na plan, a u usporedbi na isto razdoblje prošle godine rashodi su porasli za 48,24%.

PRIHODI I PRIMICI

Prikaz prihoda po skupinama:

NAZIV PRIHODA	IZNOS	Indeks izvršenja u odnosu na 2024. godinu u %	Indeks izvršenja za 2025. godinu u %
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)	5.590,39	89,47%	50,82%
Prihodi iz proračuna (67)	47.622,40	156,79%	52,33%
UKUPNO	53.213,03	134,67%	49,18%

Skupina 64-Prihodi od imovine

Prihodi od imovine nisu ostvareni jer nisu ni planirani financijskim planom za ovu godinu.

Skupina 65-Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 5.590,39 eura, što je ostvarenje od 50,82% od planiranog iznosa. Odnose se na prihode od sufinanciranja usluge vrtića (6526) koju plaćaju roditelji/skrbnici. U odnosu na izvršenje iz 2024. godine u polugodištu ove godine je ostvareno 10,53% manje prihoda zbog smanjena broja polaznika vrtića.

Skupina 67-Prihodi iz proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su u iznosu od 47.622,4 eura što je 52,33 % planiranog, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećani su za 56,79%. 2024. godine usvojen je novi Pravilnik o radu u kojem je došlo do povećanja koeficijenata plaće radnika. Sve navedeno je utjecalo na povećanje plaća radnika pa time i na povećanje prihoda iz ove skupine.

RASHODI I IZDACI

Prikaz rashoda po skupinama:

NAZIV RASHODA	IZNOS OSTVARENIH RASHODA U 2025. GODINI	Indeks izvršenja u odnosu na 2024. godinu u %	Indeks izvršenja za 2025. godinu u %
Rashodi za zaposlene (31)	38.510,84	143,71%	49,44%
Materijalni rashodi (32)	16.800,54	154,38%	60,35%
Financijski rashodi (34)	328,91	148,3%	71,5%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	2.410,69	45,63%	27,31%

Skupina 31-Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 38.510,84 eura što je 49,44% godišnjeg plana te u odnosu na isto razdoblje prošle godine navedeni rashodi povećani za 43,71%. Razlog povećanja je usvajanje novog Pravilnika o radu 2024. godine kojim su povećani koeficijenti radnicima. Sve navedeno je dovelo do povećanja plaća zaposlenih pa time i do povećanja njihovih rashoda. Povećani su i ostali rashodi za zaposlene zbog isplate putnih troškova radi dolaska nove djelatnice koje putuje, a u prethodnom razdoblju ih nije bilo.

Skupina 32-Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 16.800,54 eura čime je realizirano 60,35% planiranih rashoda u ovoj skupini. U odnosu na isto razdoblje u 2024. godini rashodi su povećani za 54,38%. U strukturi materijalnih rashoda najveći je udio rashoda za materijal i energiju (11534,86 eura). Za 28,13% povećani su rashodi za namirnice kojima se osiguravaju dnevni obroci djece zbog poskupljenja cijena namirnica. Povećanje od 107,35% bilježimo na rashode za intelektualne usluge koji su potrošeni na ugovore o djelu (računovodstvene usluge, logoped). Realizacija na računalnim uslugama je znatno uvećana radi ugradnje novih proračunskih modula.

Skupina 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu 546,24 eura što je 27,31% ukupnog plana. U odnosu na prethodno razdoblje znatno su povećani, ali očekujemo da ćemo u narednom razdoblju realizirati sve planirano. Većina će se odnositi na opremanje objekta. Do sada je nabavljen printer i polica za likovni pribor.

Skupina 45-Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashoda na ovoj skupini nemamo jer nisu ni planirani.

Obrazloženje viška/manjka na dan 30.06.2025.

Razlika između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 1.1.2025.-30.06.2025. godine je manjak od 2973,5 eura. Manjak se dogodio jer su obračunati rashodi za lipanj, dok prihodi nisu naplaćeni. Obzirom na donos iz prijašnjih godina javlja se manjak od 568,84 eura.

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja je 2.717,74 eura, a stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja je 301,87 eura.

Obrazloženje prenesenog viška financijskog plana

Dječji vrtić Manulica je prema financijskom izvještaju za 2024. godinu ostvario višak prihoda poslovanja za raspodjelu u sljedećem razdoblju u iznosu 2.404,66 eura. S obzirom da u ovom izvještajnom razdoblju bilježi manjak od 2.973,50 eura, razlika za pokriće u sljedećem razdoblju je 568,84 eura.

1. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala

Dječji vrtić Manulica u razdoblju od 1.1.2025.-30.6.2025. nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije

Dječji vrtić Manulica u razdoblju od 1.1.2025.-30.6.2025. nije ostvario uplate sredstava fondova Europske unije.

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Proračunski korisnik Dječji vrtić Manulica, u razdoblju od 1.1.2025. do 30.6.2025. nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Proračunski korisnik Dječji vrtić Manulica, u razdoblju od 1.1.2025. do 30.6.2025. nema evidentirana nenaplaćena potraživanja.

Izvješće o polugodišnjem izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Manulica za razdoblje od 1. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. usvaja se danom donošenja te se isti upućuje na nadležno upravno tijelo Općine Kukljica.

Ravnatelj:
Anita Mavra



Predsjednik upravnog vijeća:
Ivona Cukar

