

## VI. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

### A. IZVRŠENJE OPĆEG DIJELA

Dječji vrtić Lekenik je proračunski korisnik Općine Lekenik, te je proračun vrtića dio proračuna Općine Lekenik.

Proračun Općine Lekenik za 2024. godinu usvojilo je Općinsko vijeće Općine Lekenik na 19. sjednici održanoj dana 22. prosinca 2023. godine.

**Prihodi i primici Proračuna Dječjeg vrtića Lekenik u razdoblju od 01.01. do 30.06.2024.** godine ostvareni su u iznosu od **285.127,30 eur** što je 53,36% od planiranog godišnjeg iznosa.

**Rashodi i izdaci Proračuna Dječjeg vrtića Lekenik u razdoblju od 01.01. do 30.06.2024.** godine ostvareni su u iznosu od **275.354,70 eur** što je 51,53% od planiranog godišnjeg iznosa.

#### I. Prihodi i primici Dječjeg vrtića Lekenik sastoje se od prihoda poslovanja

**1. Prihodi poslovanja** za prvo polugodište 2024. godinu ostvareni su u iznosu od 285.127,30 eur što je 53,36% godišnjeg plana. Prihodi poslovanja su:

- Pomoći iz inozemstva (darovnica) i od subjekata unutar općeg proračuna
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi
- Prihodi iz proračuna

Pomoći iz inozemstva (darovnica) i od subjekata unutar općeg proračuna su u prvom polugodištu ostvareni u iznosu od 518,40 eur.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama su u prvom polugodištu ostvareni u iznosu od 44.283,21 eur.

Prihodi iz proračuna u prvom polugodištu 2024. godini ostvareni su u iznosu od 240.325,69 eur.

#### II. Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Lekenik sastoje se od rashoda poslovanja, rashoda za nabavu nefinancijske imovine

**1. Rashodi poslovanja** izvršeni su u iznosu od 273.578,20 eur ili 51,62% godišnjeg plana.

Rashodi poslovanja su: - rashodi za zaposlene  
- materijalni rashodi

Rashodi za zaposlene u prvom polugodištu 2024. godini izvršeni su u iznosu od 196.300,09 eur, a odnose se na plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće za zaposlenike Dječjeg vrtića Lekenik.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 77.278,11 eur, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, te ostale nespomenute rashode poslovanja.

**2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** prvom polugodištu 2024. godine izvršeni su u iznosu od 1.776,50 eur ili 40,89% godišnjeg plana, a sastoji se od rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Isto se odnosi za nabavu valjka za glačanje.

## **B. IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

<b>RAZDJEL 003: PRORAČUNSKI KORISNICI</b>	<b>275.354,70</b>
<b>GLAVA 00302: VRTIĆ</b>	<b>275.354,70</b>
<b>Program 1013: Predškolski odgoj</b>	<b>275.354,70</b>

Navedeni program se izvršava kroz vrtićku djelatnost koju obavlja proračunski korisnik Dječji vrtić Lekenik.

## **C. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA DJEČJI VRTIĆ LEKENIK**

<b>1. Dječji vrtić Lekenik</b>	<b>8.346,31</b>
--------------------------------	-----------------

## **D. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA DJEČJEG VRTIĆA LEKENIK**

<b>1. Dječji vrtić Lekenik</b>	<b>0,00</b>
--------------------------------	-------------

## **E. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA DJEČJEG VRTIĆA LEKENIK**

**Na dan 30. lipnja 2024. godine stanje potencijalnih obveza Dječjeg vrtića iznosi 0,00 eur.**

Ravnateljica

Iva Šegović, mag. praesc. educ



Na temelju članka 50. točke 1. Statuta Dječjeg vrtića Lekenik, predsjednica Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Lekenik na 7. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Lekenik održanoj dana 10. 10. 2024. godine donosi

## IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.09.2024.

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Izvještaj o izvršenju općeg dijela financijskog plana za razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine sadrži:

SAZETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. RAČUNA FINANCIRANJA

RAZDOK	RAZDOK	Računi / opis		Izvršenje 2023.		Izvorni plan 2024.		Izvršenje 2024.		Indeks 3/1		Indeks 3/2	
		2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.		
9	Prihodi poslovanja	228.500,27	534.359,00	228.500,27	288.127,30	0,00	0,00	124,78%	53,38%				
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124,78%	53,38%				
	UKUPNI PRIHODI	228.500,27	534.359,00	228.500,27	288.127,30	0,00	0,00	124,78%	53,38%				
3	Rashodi poslovanja	241.002,49	630.014,00	241.002,49	273.578,20	1.778,50	1.778,50	113,62%	61,62%				
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.300,08	4.346,00	6.300,08	4.346,00	33,65%	33,65%	111,90%	60,89%				
	UKUPNI RASHODI	247.302,58	634.360,00	247.302,58	277.924,20	1.812,15	1.812,15	113,62%	61,63%				
	VIŠAK / MANJAK	-17.802,31	0,00	-17.802,31	10.796,70	1.778,50	1.778,50	-84,90%	0,00%				
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%				
6	Zadaci za financijsku imovinu i otpisne zajmove	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%				
	NETO ZADUŽIVANJE	-57.921,12	0,00	-57.921,12	-88.831,16	-88.831,16	-88.831,16	-150,97%	-130,79%				
	UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(H) GODINE KOJI SE POKRITI / RASPOREDITI	-87.921,12	0,00	-87.921,12	-88.831,16	-88.831,16	-88.831,16	-150,97%	-130,79%				
	VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(H) GODINE KOJI SE POKRITI / RASPOREDITI	-87.921,12	0,00	-87.921,12	-88.831,16	-88.831,16	-88.831,16	-150,97%	-130,79%				
	REZULTAT GODINE	-87.921,12	0,00	-87.921,12	-88.831,16	-88.831,16	-88.831,16	-150,97%	-130,79%				

SISAČKO-MOSLAVAČKA ŽUPANIJA

OPĆINA LEKENIK

PRIMLJENO: 15.10.2024.	ORG. JEB.
KLASIFIKACIJSKA OZNAKA	
400-04/24-01/05	
URUDŽBENI BROJ	PRIL. VIJL.
24701	

Članak 2.

Prihodi i rashodi utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda, primitci i izdaci u računu financiranja kako slijedi:  
**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**Prhodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji**  
 Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

	2023.	2024.	2024.	3/1	3/2
	Izvršenje	Izvorni plan	Izvršenje	Indeks	Indeks
<b>6 Prihodi poslovanja</b>	<b>228.500,27</b>	<b>634.350,00</b>	<b>286.127,30</b>	<b>124,78%</b>	<b>53,38%</b>
63 Prihodi iz prodaje (darujućih) i od subjekata unutar općeg proračuna	496,80		518,40	104,35%	
636 Prihodi iz prodaje i ostalih prihoda koji im nije nadležan	496,80		518,40	104,35%	
6361 Tekući prihodi prodajnim koncesijama iz proračuna koji im nije nadležan					
6362 Tekući prihodi prodajnim koncesijama iz proračuna koji im nije nadležan	496,80		518,40	104,35%	
652 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	37.328,98		44.283,21	118,63%	
6526 Prihodi od posebnih propisa	37.328,98		44.283,21	118,63%	
6526 Ostali neoporeni prihodi	37.328,98		44.283,21	118,63%	
67 Prihodi iz prodaja	150.673,48		240.325,89	126,04%	
671 Prihodi iz prodaja za financiranje redovne djelatnosti koncesija proračuna	150.673,48		240.325,89	126,04%	
6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	150.673,48		240.325,89	126,04%	
6712 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	165.667,39		238.519,19	128,68%	
3 Rashodi poslovanja	5.006,09	630.014,00	1.779,50	35,48%	81,82%
31 Rashodi za zaposlene	241.002,49		273.079,20	113,29%	
311 Plaće (Bruto)	164.776,00		198.300,09	119,13%	
3111 Plaće za redovan rad	137.297,43		160.240,13	116,71%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	5.036,69		160.240,13	116,71%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	5.036,69		160.240,13	116,71%	
313 Doprinosi na plaće	5.038,69		9.688,07	191,64%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	22.439,86		8.688,07	181,64%	
32 Materijalni rashodi	22.439,86		28.403,89	117,67%	
321 Naknade troškova zaposlenima	76.228,49		77.279,11	101,39%	
3211 Naknade troškova zaposlenima	11.892,50		10.606,37	89,71%	
32111 Službena putovanja	1.036,43		278,00	25,88%	
32112 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.890,96		9.468,49	105,29%	
32113 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.673,11		863,88	53,59%	
322 Rashodi za materijal i energiju	43.169,05		32.432,26	75,10%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.497,02		4.039,69	47,54%	
3222 Materijal i strojevi	17.664,92		20.249,89	114,63%	
3223 Energija	13.950,50		7.846,08	56,24%	
3225 Sirovine	1.354,37		139,94	10,33%	
3226 Sirovine i ostali materijal	1.178,24		168,96	14,33%	
3227 Skrbnja, radnja i zakatna odjeća i obuća	16.273,12		23.804,72	146,28%	
323 Rashodi za usluge	812,59		809,94	99,67%	
3231 Usluge (elektrona, pošta i prijevoza)	1.123,80		327,71	29,16%	
3232 Usluge (tekućeg i investicijskog održavanja)	1.123,80		327,71	29,16%	
3234 Komunalne usluge	1.165,54		1.087,14	93,35%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	5.587,10		1.125,24	20,11%	
3237 Informatičke i osobne usluge	4.547,83		167.785,63	347,34%	
3238 Računalne usluge	1.083,12		3.037,58	277,89%	
3239 Ostale usluge	1.983,34		1.811,30	82,07%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.075,62		10.434,76	205,69%	
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.787,99		1.783,99	97,51%	
3292 Premije osiguranja	2.633,93		7.773,21	295,12%	
3293 Reprezentacija	56,95		75,00	131,87%	
3294 Članarina	75,00		75,00	100,00%	
3296 Pristojbe i naknade	24,88		286,72%	1152,05%	

3299 Ostali neopozimljeni rashodi poslovanja	517,17		796,31	153,97%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.300,09	4.345,00	1.776,50	33,52%	40,89%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.300,09		1.776,50	33,52%	
422 Postrojenja i oprema	5.300,09		1.776,50	33,52%	
4221 Uredska oprema i namještaj	4.862,79		0,00%	0,00%	
4227 Uredski strojevi i oprema za ostale namjene	637,30		1.776,50	278,76%	

**Prihodi i rashodi prema izvorima**  
 Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

SVEUKUPNI PRIHODI	PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	Račun / opis		Izvršenje 2023. 1	Izvorij plan 2024. 2	Izvršenje 2024. 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
<b>SVEUKUPNI PRIHODI I PRIMICI</b>				228.500,27	534.359,09	285.127,30	124,78%	53,86%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici				190.673,48	488.386,00	240.326,69	126,04%	62,43%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE				37.329,99	73.982,00	44.283,21	118,63%	59,86%
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK				496,60	1.991,00	518,40	104,38%	26,04%
Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK				496,60	1.991,00	518,40	104,35%	26,04%
<b>SVEUKUPNI RASHODI</b>				246.302,68	534.359,00	275.354,70	111,80%	51,53%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici				192.722,17	387.406,00	200.128,18	103,64%	51,66%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE				63.680,41	73.882,00	32.620,69	61,26%	44,36%
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK				53.680,41	73.982,00	32.820,69	61,26%	44,36%
Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK				1.991,00	1.991,00	672,74	0,00%	69,11%
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna				70.980,00	70.980,00	41.733,09	0,00%	33,79%

## Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun/Opis	Izvršenje 2023		Izvorni plan 2024		Izvršenje 2024		Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5			
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	246.302,58	534.359,00	275.354,70	111,80%	51,53%			
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	246.302,58	534.359,00	275.354,70	111,80%	51,53%			
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	246.302,58	534.359,00	275.354,70	111,80%	51,53%			





**Račun financiranja prema izvorima**  
Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	Izvršenje 2023. 1	Izvorni plan 2024. 2	Izvršenje 2024. 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
---	----------------------	-------------------------	----------------------	-----------------	-----------------

## II. POSEBNI DIO

### Članak 3.

Izvršitelj o izvršenju posebnog dijela financijskog plana za razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine sadrži:

#### Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

RGP	Opis	Izvršenje 2024.		
		Izvorni plan 2024. 1	Izvršenje 2024. 2	Indeks 2/1 3
	<b>UKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>	<b>534.359,00</b>	<b>275.354,70</b>	<b>51,53%</b>
	PREORADUNSKI KORNISNICI	534.359,00	275.354,70	51,53%
	VEŠTIC	534.359,00	275.354,70	51,53%
	Uslužni prihodi i ostalo	534.359,00	275.354,70	51,53%

## Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Funkcijska	Organizacijska klasifikacija	VRSTA RASHODA IZDATAKA	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 2/1
			1	2	3
	Izvori				
	Projekt/Aktivnost				
		<b>RAZDJELE 003 PRORAČUNSKI KORISNICI</b>	<b>534.359,00</b>	<b>276.354,70</b>	<b>51,53%</b>
		<b>GLAVA 00302 VRTIĆ</b>	<b>534.359,00</b>	<b>276.354,70</b>	<b>51,53%</b>
		<b>PROR. KORISNIK 48853 Dječji vrtić Lakanik</b>	<b>634.369,00</b>	<b>276.354,70</b>	<b>51,53%</b>
		Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	387.406,00	200.128,18	51,66%
		Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	387.406,00	200.128,18	51,66%
		Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	73.982,00	32.820,69	44,36%
		Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK	73.982,00	32.820,69	44,36%
		Izvor 5. POMOĆI	72.971,00	42.405,83	58,11%
		Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK	1.991,00	672,74	33,79%
		Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	70.980,00	41.733,09	58,80%
		1013 Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	534.359,00	276.354,70	51,53%
0911	A101301	Aktivnost: Redovna djelatnost dječjeg vrtića	532.368,00	275.354,70	51,72%
		Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	385.415,00	200.128,18	51,93%
		Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	385.415,00	200.128,18	51,93%
	31	Rashodi za zaposlene	376.262,00	186.300,09	52,17%
	3111	Plaće za redovan rad		160.240,13	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene		9.656,07	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		26.403,89	
	32	Materijalni rashodi	6.508,00	327,71	31,52%
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		327,71	
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sličn		1.723,88	
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.645,00	1.776,50	67,16%
	4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.776,50	
		Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	73.982,00	32.820,69	44,36%
		Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK	73.982,00	32.820,69	44,36%
	32	Materijalni rashodi	73.716,00	32.820,69	44,52%
	3221	Energija		3.366,95	
	3223	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		7.846,08	
	3225	Sitni inventar i auto gume		139,94	
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		156,96	
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		809,94	

3234	Komunalne usluge	1.097,14		
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.125,24		
3237	Intelektualne i osobne usluge	15.795,63		
3239	Ostale usluge	1.511,30		
3294	Članarine	75,00		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	796,31		
34	Financijski rashodi	0,00		0,00%
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00		0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100,00		0,00%
	Izvor 5. POMOCI	100,00		
	Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK	72.971,00	42.405,83	58,11%
32	Materijalni rashodi	1.991,00	672,74	33,79%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.991,00	672,74	33,79%
	Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	70.980,00	41.733,09	58,80%
32	Materijalni rashodi	69.480,00	41.733,09	60,06%
3211	Službena putovanja		276,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		8.466,49	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		863,88	
3222	Materijal i sirovine		20.249,59	
3238	Računalne usluge		3.037,66	
3282	Premije osiguranja		7.773,21	
3295	Pristojbe i naknade		66,36	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.500,00	0,00	0,00%
	Tekući projekt: Mala škola	1.991,00	0,00	0,00%
0911	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.991,00	0,00	0,00%
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	1.991,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.991,00	0,00	0,00%

### III. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

#### Članak 4.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine Dječji vrtić Lekenik nema primijenih kredita i zajmova.

### IV. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

#### Članak 5.

Sukladno članku 65. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za nepredviđene namjene za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokazuje da nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju

Proračuna nije bilo moguće predvidjeti, za financiranje rashoda nastalih pri oktanjanju elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredviđenih nesreća te za druge nepredviđene rashode tijekom godine. Naime, člankom 66. Zakona odlučeno je da o korištenju sredstava proračunske zalihe odlučuje Općinski načelnik. Dječji vrtić Lekenik je proračunski korisnik Općine Lekenik, te kao takvi ne podliježu korištenju proračunske zalihe.

#### V. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Članak 6.

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2024. godine Dječji vrtić Lekenik nisu davali jamstva niži su imali izdatke po jamstvima.

#### VI. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Članak 7.

U prilogu ovog Polugodišnjeg izvještaja daje se Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Financijskog plana Dječjeg vrtića Lekenik za 2024. godinu.

DJEČJI VRTIĆ LEKENIK  
UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 601-06/24-01/13  
URBROJ: 2136-22-01-24-5  
Lekenik, 10.10.2024.



Dolores Mikočević