



REPUBLIKA HRVATSKA  
ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ KONČANICA  
Končanica 341, 43 505 Končanica

KLASA: 400-03/25-01/2  
URBROJ: 2111-2-4-01/1-25-1  
Končanica, 24. rujna 2025.

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) Upravno vijeće Češkog dječjeg vrtića Končanica na svojoj 29. sjednici održanoj dana 24. rujna 2025. donosi:

## POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

### Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu prihvaća se po sljedećim pokazateljima iz Računa prihoda i rashoda, Raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina i Računa financiranja:

### OPĆI DIO

REPUBLIKA HRVATSKA  
BJELOVARSKO BILOGORSKA  
ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ KONČANICA  
Končanica 341, KONČANICA  
OIB: 05195395256

Izvještaj o izvršenju proračuna za razdoblje 01.01.2025. do 30.06.2025.

#### I. OPĆI DIO - SAŽETAK

EUR

| BROJČANA OZNAKA ILI NAZIV | Izvršenje<br>01.01.2024.-<br>30.06.2024. | Izvršeni plani/Računski<br>Financijski plan 2025. | Izvršenje<br>01.01.2025.-<br>30.06.2025. | Indeks<br>4/2*100 | Indeks<br>4/3*100 |
|---------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1                         | 2                                        | 3                                                 | 4                                        | 6                 | 7                 |

#### A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

|                                           |           |            |           |         |        |
|-------------------------------------------|-----------|------------|-----------|---------|--------|
| PRIHODI UKUPNO                            | 47.014,61 | 143.869,00 | 76.054,54 | 161,77% | 52,86% |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA                      | 47.014,61 | 143.869,00 | 76.054,54 | 161,77% | 52,86% |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE | 0,00      | 0,00       | 0,00      |         |        |
| RASHODI UKUPNO                            | 45.908,31 | 143.869,00 | 73.843,00 | 160,83% | 51,33% |
| 3 RASHODI POSLOVANJA                      | 44.466,56 | 138.869,00 | 72.962,50 | 164,08% | 52,54% |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE  | 1.441,75  | 5.000,00   | 880,50    | 61,07%  | 17,61% |
| RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK                    | 1.106,30  | 0,00       | 2.211,54  | 199,90% |        |

#### B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

|                                                  |      |      |      |  |  |
|--------------------------------------------------|------|------|------|--|--|
| 8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA    | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| NETO FINANCIRANJE                                | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |

#### C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

|                                                                              |          |        |          |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|---------|---------|
| UKUPAN DOKOS VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE (IH) GODINE                         | 0,00     | 48,44  | 0,00     |         |         |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE (IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI     | 0,00     | 500,00 | 0,00     |         |         |
| VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | 1.106,30 | 500,00 | 2.211,54 | 199,90% | 442,31% |

## Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda te Računu financiranja kako slijedi:

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

| Račun | Naziv računa                                                                                                                | Izvršenje<br>01.01.2024.-<br>30.06.2024. | Financijski<br>plan 2025. | Izvršenje<br>01.01.2025.-<br>30.06.2025. | Indeks<br>4/2*100<br>01.01.2025.-<br>30.06.2025. | Indeks<br>4/3*100<br>01.01.2025.-<br>30.06.2025. |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 6     | Prihodi poslovanja                                                                                                          | 47.014,61                                | 143.869,00                | 76.054,54                                | 161,77                                           | 52,86                                            |
| 63    | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna                                                                  | 726,00                                   | 52.485,00                 | 26.392,00                                | 3.635,26                                         | 50,28                                            |
| 633   | Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima                                                        | 726,00                                   |                           | 24.577,00                                | 3.385,26                                         |                                                  |
| 6331  | Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima                                                 | 726,00                                   |                           | 24.577,00                                | 3.385,26                                         |                                                  |
| 636   | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan                                                          | 0,00                                     |                           | 1.815,00                                 | 0,00                                             |                                                  |
| 6361  | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan                                                   | 0,00                                     |                           | 1.815,00                                 | 0,00                                             |                                                  |
| 64    | Prihodi od imovine                                                                                                          | 1,50                                     | 6,00                      | 0,54                                     | 36,00                                            | 9,00                                             |
| 641   | Prihodi od financijske imovine                                                                                              | 1,50                                     |                           | 0,54                                     | 36,00                                            |                                                  |
| 6413  | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju                                                                            | 1,50                                     |                           | 0,54                                     | 36,00                                            |                                                  |
| 65    | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada                                 | 8.877,61                                 | 19.200,00                 | 11.739,00                                | 132,23                                           | 61,14                                            |
| 652   | Prihodi po posebnim propisima                                                                                               | 8.877,61                                 |                           | 11.739,00                                | 132,23                                           |                                                  |
| 6526  | Ostali nespomenuti prihodi                                                                                                  | 8.877,61                                 |                           | 11.739,00                                | 132,23                                           |                                                  |
| 66    | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima            | 2.500,00                                 | 12.178,00                 | 5.260,00                                 | 210,40                                           | 43,19                                            |
| 663   | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrt donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima | 2.500,00                                 |                           | 5.260,00                                 | 210,40                                           |                                                  |
| 6631  | Tekuće donacije                                                                                                             | 2.500,00                                 |                           | 5.260,00                                 | 210,40                                           |                                                  |
| 67    | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza                                                        | 34.909,50                                | 60.000,00                 | 32.663,00                                | 93,56                                            | 54,44                                            |
| 671   | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika                                   | 34.909,50                                |                           | 32.663,00                                | 93,56                                            |                                                  |
| 6711  | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja                                                           | 34.909,50                                |                           | 32.663,00                                | 93,56                                            |                                                  |

|           |           |            |           |        |       |
|-----------|-----------|------------|-----------|--------|-------|
| SVEUKUPNO | 47.014,61 | 143.869,00 | 76.054,54 | 161,77 | 52,86 |
|-----------|-----------|------------|-----------|--------|-------|

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

| Račun | Naziv računa                                              | Izvršenje<br>01.01.2024.-<br>30.06.2024. | Financijski plan<br>2025. | Izvršenje<br>01.01.2025.-<br>30.06.2025. | Indeks 4/2*100<br>01.01.2025.-<br>30.06.2025. | Indeks 4/3*100<br>01.01.2025.-<br>30.06.2025. |
|-------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 3     | Rashodi poslovanja                                        | 44.466,56                                | 138.869,00                | 72.962,50                                | 164,08                                        | 52,54                                         |
| 31    | Rashodi za zaposlene                                      | 35.657,97                                | 91.598,00                 | 62.594,83                                | 175,54                                        | 68,34                                         |
| 311   | Plaće (Bruto)                                             | 29.135,80                                |                           | 52.673,69                                | 180,79                                        |                                               |
| 3111  | Plaće za redovan rad                                      | 29.135,80                                |                           | 52.673,69                                | 180,79                                        |                                               |
| 312   | Ostali rashodi za zaposlene                               | 2.200,00                                 |                           | 1.230,00                                 | 55,91                                         |                                               |
| 3121  | Ostali rashodi za zaposlene                               | 2.200,00                                 |                           | 1.230,00                                 | 55,91                                         |                                               |
| 313   | Doprinosi na plaće                                        | 4.322,17                                 |                           | 8.691,14                                 | 201,08                                        |                                               |
| 3132  | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje               | 4.322,17                                 |                           | 8.691,14                                 | 201,08                                        |                                               |
| 32    | Materijalni rashodi                                       | 8.680,59                                 | 46.945,00                 | 10.154,46                                | 116,98                                        | 21,63                                         |
| 321   | Naknade troškova zaposlenima                              | 0,00                                     |                           | 50,00                                    | 0,00                                          |                                               |
| 3211  | Službena putovanja                                        | 0,00                                     |                           | 50,00                                    | 0,00                                          |                                               |
| 322   | Rashodi za materijal i energiju                           | 4.705,19                                 |                           | 7.117,32                                 | 151,27                                        |                                               |
| 3221  | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi            | 543,16                                   |                           | 1.154,27                                 | 212,51                                        |                                               |
| 3222  | Materijal i sirovine                                      | 3.238,46                                 |                           | 4.721,69                                 | 145,80                                        |                                               |
| 3223  | Energija                                                  | 923,57                                   |                           | 1.071,87                                 | 116,06                                        |                                               |
| 3224  | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 0,00                                     |                           | 0,00                                     | 0,00                                          |                                               |
| 3225  | Sitni inventar i autogume                                 | 0,00                                     |                           | 0,00                                     | 0,00                                          |                                               |
| 3227  | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća                 | 0,00                                     |                           | 169,49                                   | 0,00                                          |                                               |
| 323   | Rashodi za usluge                                         | 3.487,83                                 |                           | 2.008,43                                 | 57,58                                         |                                               |

|           |                                                  |           |            |  |           |        |       |
|-----------|--------------------------------------------------|-----------|------------|--|-----------|--------|-------|
| 3231      | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza    | 122,30    |            |  | 77,67     | 63,51  |       |
| 3232      | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja       | 0,00      |            |  | 0,00      | 0,00   |       |
| 3234      | Komunalne usluge                                 | 462,51    |            |  | 362,96    | 78,48  |       |
| 3236      | Zdravstvene i veterinarske usluge                | 383,78    |            |  | 282,80    | 73,69  |       |
| 3237      | Intelektualne i osobne usluge                    | 1.955,68  |            |  | 437,50    | 22,37  |       |
| 3238      | Računalne usluge                                 | 563,56    |            |  | 847,50    | 150,38 |       |
| 329       | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja            | 487,57    |            |  | 978,71    | 200,73 |       |
| 3295      | Pristojbe i naknade                              | 246,71    |            |  | 664,55    | 269,36 |       |
| 3299      | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja            | 240,86    |            |  | 314,16    | 130,43 |       |
| 34        | Financijski rashodi                              | 128,00    | 326,00     |  | 213,21    | 166,57 | 65,40 |
| 343       | Ostali financijski rashodi                       | 128,00    |            |  | 213,21    | 166,57 |       |
| 3431      | Bankarske usluge i usluge platnog prometa        | 128,00    |            |  | 213,21    | 166,57 |       |
| 4         | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine          | 1.441,75  | 5.000,00   |  | 880,50    | 61,07  | 17,61 |
| 42        | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.441,75  | 5.000,00   |  | 880,50    | 61,07  | 17,61 |
| 422       | Postrojenja i oprema                             | 0,00      |            |  | 880,50    | 0,00   |       |
| 4221      | Uredska oprema i namještaj                       | 0,00      |            |  | 880,50    | 0,00   |       |
| 426       | Nematerijalna proizvedena imovina                | 1.441,75  |            |  | 0,00      | 0,00   |       |
| 4262      | Ulaganja u računalne programe                    | 1.441,75  |            |  | 0,00      | 0,00   |       |
| SVEUKUPNO |                                                  | 45.908,31 | 143.869,00 |  | 73.843,00 | 160,85 | 51,33 |

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

| Izvor | Naziv izvora              | Izvršenje<br>01.01.2024.-30.06.2024. | Financijski plan 2025. | Izvršenje<br>01.01.2025.-30.06.2025. | Indeks 4/2*100<br>01.01.2025.-30.06.2025. | Indeks 4/3*100<br>01.01.2025.-30.06.2025. |
|-------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1     | Dotacija Općine Končanica | 34.909,50                            | 60.000,00              | 32.663,00                            | 93,56                                     | 54,44                                     |

|           |                                      |           |            |           |          |       |
|-----------|--------------------------------------|-----------|------------|-----------|----------|-------|
| 11        | Opći prihodi i primici               | 34.909,50 | 60.000,00  | 32.663,00 | 93,56    | 54,44 |
| 3         | Predškola                            | 1,50      | 6,00       | 0,54      | 36,00    | 9,00  |
| 31        | Vlastiti prihodi                     | 1,50      | 6,00       | 0,54      | 36,00    | 9,00  |
| 4         | Ministarstvo                         | 8.877,61  | 19.200,00  | 11.739,00 | 132,23   | 61,14 |
| 42        | Ostali prihodi po posebnim propisima | 8.877,61  | 19.200,00  | 11.739,00 | 132,23   | 61,14 |
| 5         | Pomoći                               | 726,00    | 52.485,00  | 26.392,00 | 3.635,26 | 50,28 |
| 52        | Pomoći                               | 726,00    | 52.485,00  | 26.392,00 | 3.635,26 | 50,28 |
| 6         | Kamate po ŽR                         | 2.500,00  | 12.178,00  | 5.260,00  | 210,40   | 43,19 |
| 62        | Nenamjenske donacije                 | 2.500,00  | 12.178,00  | 5.260,00  | 210,40   | 43,19 |
| SVEUKUPNO |                                      | 47.014,61 | 143.869,00 | 76.054,54 | 161,77   | 52,86 |

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

| Izvor | Naziv izvora                         | Izvršenje<br>01.01.2024.-30.06.2024. | Financijski plan 2025. | Izvršenje<br>01.01.2025.-30.06.2025. | Indeks 4/2*100<br>01.01.2025.-30.06.2025. | Indeks 4/3*100<br>01.01.2025.-30.06.2025. |
|-------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1     | Dotacija Općine Končanica            | 29.168,98                            | 60.000,00              | 21.169,31                            | 72,57                                     | 35,28                                     |
| 11    | Opći prihodi i primici               | 29.168,98                            | 60.000,00              | 21.169,31                            | 72,57                                     | 35,28                                     |
| 3     | Predškola                            | 6,00                                 | 6,00                   | 0,00                                 | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 31    | Vlastiti prihodi                     | 6,00                                 | 6,00                   | 0,00                                 | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 4     | Ministarstvo                         | 7.418,12                             | 19.200,00              | 17.605,40                            | 237,33                                    | 91,69                                     |
| 42    | Ostali prihodi po posebnim propisima | 7.418,12                             | 19.200,00              | 17.605,40                            | 237,33                                    | 91,69                                     |
| 5     | Pomoći                               | 9.315,21                             | 52.485,00              | 35.068,29                            | 376,46                                    | 66,82                                     |
| 52    | Pomoći                               | 9.315,21                             | 52.485,00              | 35.068,29                            | 376,46                                    | 66,82                                     |
| 6     | Kamate po ŽR                         | 0,00                                 | 12.178,00              | 0,00                                 | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 62    | Nenamjenske donacije                 | 0,00                                 | 12.178,00              | 0,00                                 | 0,00                                      | 0,00                                      |

|           |  |           |            |           |        |       |
|-----------|--|-----------|------------|-----------|--------|-------|
| SVEUKUPNO |  | 45.908,31 | 143.869,00 | 73.843,00 | 160,85 | 51,33 |
|-----------|--|-----------|------------|-----------|--------|-------|

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

| Račun     | Naziv računa | Izvršenje<br>01.01.2024. | Financijski plan 2025. | Izvršenje<br>01.01.2025.- | Indeks<br>4/3*100 | Indeks<br>4/3*100 |
|-----------|--------------|--------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 09        | 0900         | 45.908,31                | 143.869,00             | 73.843,00                 | 160,85%           | 51,33%            |
| 091       | 0910         | 45.908,31                | 143.869,00             | 73.843,00                 | 160,85%           | 51,33%            |
| SVEUKUPNO |              | 45.908,31                | 143.869,00             | 73.843,00                 | 160,85%           | 51,33%            |

### Članak 3.

Rashodi i izdaci raspoređuju se u Financijskom planu po programima, aktivnostima, projektima i izvorima financiranja po ekonomskoj klasifikaciji, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja kako slijedi:

#### POSEBNI DIO ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

| Račun         | Naziv računa                             | Financijski plan 2025. | Izvršenje<br>01.01.2025.-30.06.2025. | Indeks 3/2*100<br>01.01.2025.-30.06.2025. |
|---------------|------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|
| RAZDIJEL: 001 | OPĆINA KONČANICA                         | 143.869,00             | 73.843,00                            | 51,33                                     |
| GLAVA: 00302  | Proračunski korisnik: Češki dječji vrtić | 143.869,00             | 73.843,00                            | 51,33                                     |
| SVEUKUPNO     |                                          | 143.869,00             | 73.843,00                            | 51,33                                     |

#### PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

| Račun          | Naziv računa                             | Financijski plan 2025. | Izvršenje<br>01.01.2025.-30.06.2025. | Indeks 3/2*100<br>01.01.2025.-30.06.2025. |
|----------------|------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|
| RAZDIJEL: 001  | OPĆINA KONČANICA                         | 143.869,00             | 73.843,00                            | 51,33                                     |
| GLAVA: 00302   | Proračunski korisnik: Češki dječji vrtić | 143.869,00             | 73.843,00                            | 51,33                                     |
| Program: 10021 | Redovna djelatnost Češkog dječjeg vrtića | 143.869,00             | 73.843,00                            | 51,33                                     |

| Akt/projekt: A100054 | Financiranje redovne djelatnosti češkog dječjeg vrtića |  |  | 143.869,00 | 73.843,00 | 51,33 |
|----------------------|--------------------------------------------------------|--|--|------------|-----------|-------|
| Izvor: 11            | Opći prihodi i primici                                 |  |  | 60.000,00  | 21.169,31 | 35,28 |
| 31                   | Rashodi za zaposlene                                   |  |  | 21.598,00  | 9.921,14  | 45,94 |
| 3121                 | Ostali rashodi za zaposlene                            |  |  |            | 1.230,00  |       |
| 3132                 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje            |  |  |            | 8.691,14  |       |
| 32                   | Materijalni rashodi                                    |  |  | 33.082,00  | 10.154,46 | 30,69 |
| 3211                 | Službena putovanja                                     |  |  |            | 50,00     |       |
| 3221                 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi         |  |  |            | 1.154,27  |       |
| 3222                 | Materijal i sirovine                                   |  |  |            | 4.721,69  |       |
| 3223                 | Energija                                               |  |  |            | 1.071,87  |       |
| 3227                 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća              |  |  |            | 169,49    |       |
| 3231                 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza          |  |  |            | 77,67     |       |
| 3234                 | Komunalne usluge                                       |  |  |            | 362,96    |       |
| 3236                 | Zdravstvene i veterinarske usluge                      |  |  |            | 282,80    |       |
| 3237                 | Intelektualne i osobne usluge                          |  |  |            | 437,50    |       |
| 3238                 | Računalne usluge                                       |  |  |            | 847,50    |       |
| 3295                 | Pristojbe i naknade                                    |  |  |            | 664,55    |       |
| 3299                 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                  |  |  |            | 314,16    |       |
| 34                   | Financijski rashodi                                    |  |  | 320,00     | 213,21    | 66,63 |
| 3431                 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa              |  |  |            | 213,21    |       |
| 42                   | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine       |  |  | 5.000,00   | 880,50    | 17,61 |
| 4221                 | Uredska oprema i namještaj                             |  |  |            | 880,50    |       |
| 4262                 | Ulaganja u računalne programe                          |  |  |            | 0,00      |       |
| Izvor: 31            | Vlastiti prihodi                                       |  |  | 6,00       | 0,00      | 0,00  |

| 34               | Financijski rashodi                                       | 6,00              | 0,00             | 0,00         |
|------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 3431             | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                 |                   | 0,00             |              |
| Izvor: 42        | Ostali prihodi po posebnim propisima                      | 19.200,00         | 17.605,40        | 91,69        |
| 31               | Rashodi za zaposlene                                      | 17.515,00         | 17.605,40        | 100,52       |
| 3111             | Plaće za redovan rad                                      |                   | 17.605,40        |              |
| 32               | Materijalni rashodi                                       | 1.685,00          | 0,00             | 0,00         |
| 3224             | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |                   | 0,00             |              |
| Izvor: 52        | Pomoći                                                    | 52.485,00         | 35.068,29        | 66,82        |
| 31               | Rashodi za zaposlene                                      | 52.485,00         | 35.068,29        | 66,82        |
| 3111             | Plaće za redovan rad                                      |                   | 35.068,29        |              |
| Izvor: 62        | Nenamjenske donacije                                      | 12.178,00         | 0,00             | 0,00         |
| 32               | Materijalni rashodi                                       | 12.178,00         | 0,00             | 0,00         |
| 3225             | Sitni inventar i autogume                                 |                   | 0,00             |              |
| 3232             | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                |                   | 0,00             |              |
| <b>SVEUKUPNO</b> |                                                           | <b>145.869,00</b> | <b>73.843,00</b> | <b>51,33</b> |

#### Članak 4.

Osim Općeg i posebnog dijela, sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Českog dječjeg vrtića Končanica za 2025. godinu su:

#### **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Českog dječjeg vrtića Končanica za 2025. godinu sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna i obrazloženje prenesenog manjka, odnosno viška proračuna:

#### **PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA**

Izvornim planom 2025. godine prihodi su iznosili 143.869,00 eura, a primici 0,00 eura. Izvršenje polugodišnjeg izvještaja iznosi 76.054,54 eura što je prikazano detaljnije u tablici u nastavku:

| <b>PRIHODI I PRIMICI</b>                                               | <b>IZVRŠENJE PRORAČUNA ZA 2024.</b> | <b>IZVORNI PLAN ZA 2025.</b> | <b>IZVRŠENJE 01.01.2025.- 30.06.2025.</b> |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna          | 726,00                              | 52.485,00                    | 26.392,00                                 |
| 64 Prihodi od imovine                                                  | 1,50                                | 6,00                         | 0,54                                      |
| 65 Prihodi od administrativnih pristojbi                               | 8.877,61                            | 19.200,00                    | 11.739,00                                 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i roba, pruženih usluga i donacija     | 2.500,00                            | 12.178,00                    | 5.260,00                                  |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZ-a temeljem ugovornih obveza | 34.909,50                           | 60.000,00                    | 32.663,00                                 |
| <b>UKUPNO</b>                                                          | <b>47.014,61</b>                    | <b>143.869,00</b>            | <b>76.054,54</b>                          |

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)** ostvarene su u iznosu od 26.392,00 €, dok je planirano 52.485,00 eura koje se odnose na tekuće pomoći iz državnog proračuna, točnije na Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih Republike Hrvatske, fiskalnu održivost dječjih vrtića te na konto 63612 Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLPRS što se odnosi na namjenska sredstva za troškove programa djece pripadnika nacionalnih manjina 01-03/2025.g. ČDV Končanica- manjine I. ciklus. U odnosu na izvorni plan ostvareno je 50,28% za navedenu stavku.

**Prihodi od imovine (64)** ostvareni su u iznosu od 0,54 €, a sastoje se od kamata na depozite po viđenju koje su Izvornim planom 2025. planirane u iznosu od 6,00 eura.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65)** ostvareni su u iznosu od 11.739,00 €, a odnose se na sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično, točnije sufinanciranja roditelja za boravak djece u vrtiću. U odnosu na planiranih 19.200,00 eura, ostvareno je 61,14% zbog porasta broja djece u vrtiću.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)** ostvareni su u postotku 43,19% pa iznose 5.260,00 eura u odnosu na izvorni plan od 12.178,00 €, a odnose se na tekuće donacije Saveza Čeha za institucionalnu potporu dječjem vrtiću.

**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67)** ostvareni su u iznosu od 32.663,00 €, a odnosi se na prijenos sredstava koji Općina Končanica mjesečno daje Češkom dječjem vrtiću Končanica, a namijenjeno za plaće zaposlenika Češkog dječjeg vrtića Končanica. U odnosu na planiranih 60.000,00 ostvareno je 54,44%.

### **RASHODI I IZDACI POSLOVANJA**

Ukupno planirani rashodi Financijskog plana za 2025. godinu iznose 143.869,00 eura, dok je u polugodišnjem izvještaju o izvršenju izvršeno 73.843,00 eura. Isto je raspoređeno u Posebnom dijelu proračuna po razdjelima, zatim po programima koji se sastoje od aktivnosti, tekućih i kapitalnih projekata.

Prema ekonomskoj klasifikaciji ukupni rashodi i izdaci Proračuna raspoređeni su na:

| <b>RASHODI I IZDACI</b>                      | <b>IZVRŠENJE<br/>PRORAČUNA<br/>ZA 2024.</b> | <b>IZVORNI<br/>PLAN ZA<br/>2025.</b> | <b>IZVRŠENJE<br/>01.01.2025.-<br/>30.06.2025.</b> |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 31 Rashodi za zaposlene                      | 35.657,97                                   | 91.598,00                            | 62.594,83                                         |
| 32 Materijalni rashodi                       | 8.680,59                                    | 46.945,00                            | 10.154,46                                         |
| 34 Financijski rashodi                       | 128,00                                      | 326,00                               | 213,21                                            |
| 4 Rashodi za nabavu<br>nefinancijske imovine | 1.441,75                                    | 5.000,00                             | 880,50                                            |
| <b>UKUPNO</b>                                | <b>45.908,31</b>                            | <b>143.869,00</b>                    | <b>73.843,00</b>                                  |

Rashodi poslovanja za razdoblje 01.01.2025. – 30.06.2025. godine iznose 72.962,50 eura i ostvareni su 52,54 % u odnosu na plan. Sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda i financijskih rashoda, a povećali su se za 28.495,94 eura u odnosu na prethodno razdoblje iste godine.

Iz prethodne tablice vidljivo je da su Rashodi za zaposlene izvršeni 68,34% za ovo razdoblje, a odnose se na plaće zaposlenika u Češkom dječjem vrtiću (52.673,69 eura), ostale rashode za zaposlene (1.230,00 eura- putni troškovi ravnateljice koja putuje iz Daruvara za Končanicu, a zaposlena kao nova u prosincu 2024., vidljivo povećanje jer je u istom razdoblju prošle godine ravnateljica bila iz Končanice pa nije imala putnih troškova) te doprinose na plaće (8.691,14 eura). Povećanje rashoda za zaposlene pratilo je povećanje indeksa uslijed usklađivanja koeficijenata i povećanja plaća te zaposlene ravnateljice na puno radno vrijeme i jedne nestručne osobe.

**Materijalni rashodi (32)** za ovo razdoblje ostvareni su u iznosu od 10.154,46 eura, točnije 21,63%, a odnose se na naknade troškova zaposlenima (50,00 eura-službeno putovanje zaposlenice u Dobretiće na Dan Općine Dobretići, BiH), rashode za materijal i energiju (7.117,32 eura), rashode za usluge (2.008,43 eura) te ostale nespomenute rashode poslovanja (978,71 eura).

Rashodi za materijal i energiju odnose se na uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 1.154,27 eura, materijal i sirovinu u iznosu od 4.721,69 eura (odnosi se na namirnice), energiju u iznosu od 1.071,87 eura, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje u

iznosu od 0,00 eura, sitni inventar i auto gume u iznosu od 0,00 eura te službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću u iznosu od 169,49 eura (kupljena nova obuća za odgajateljice).

U rashodima za usluge utrošeno je 77,67 eura za usluge telefona, pošte i prijevoza, 0,00 eura za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, 362,96 eura za komunalne usluge, 282,80 eura za zdravstvene i veterinarske usluge, 437,50 eura za intelektualne i osobne usluge te 847,50 eura za računalne usluge.

U ostalim nespomenutim rashodima poslovanja utrošeno je 664,55 eura za pristojbe i naknade (konto 32959 Financijska agencija e-račun i Dokument IT e-ured) te 314,16 eura za ostale nespomenute rashode poslovanja.

**Financijski rashodi (34)** realizirani su u iznosu od 213,21 eura. Unutar skupine financijskih rashoda ubrajaju se ostali financijski rashodi te bankarske usluge i usluge platnog prometa (usluge banaka-PBZ). U odnosu na planiranih 326,00 eura ostvareno je 65,40%.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)** realizirani su u iznosu od 880,50 €. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, točnije postrojenja i opremu (kupljeno novo računalo za novu v.d. ravnateljicu vrtića u iznosu od 880,50 eura) te nematerijalnu proizvedenu imovinu (ulaganja u računalne programe (Municipal)).

#### **PRIKAZ MANJKA, ODNOSNO VIŠKA PRORAČUNA**

U razdoblju od 1.1.2025. do 30.06. 2025. ostvaren je višak u iznosu od 2.211,54 eura što zajedno sa prenesenim viškom iz prethodne godine od 500,00 eura čini 2.711,54 eura viška prihoda raspoloživog u sljedećem razdoblju.

Prihodi su veći od rashoda s obzirom na porast broja djece u vrtiću, ali i dospjelih sredstava od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za I. ciklus strogo namijenjenih nacionalnim manjinama, a čija je isplata ušla u ovaj period izvještavanja. Osim toga, nadležna općina, Općina Končanica, isplaćuje redovno mjesečno sredstva za financiranje rashoda poslovanja. Iako je poslovanje vrtića za ovo razdoblje rezultiralo viškom prihoda, vidljiv je i porast rashoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine s obzirom na povećanje indeksa uslijed usklađivanja koeficijenata i povećanje plaća te zaposlene ravnateljice na puno radno vrijeme i jedne nestručne osobe. Rashodi su veći u odnosu na prošlogodišnje izvještavanje za isto razdoblje što zbog porasta broja djece, uslijed kojeg rastu i potrebe vrtića koje prate isto, što i zbog porasta cijena tekućih obveza vrtića.

#### **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

Obrazloženje posebnog dijela ovog izvještaja sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata.

Razdjel je, sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.

Proračun Češkog dječjeg vrtića Končanica strukturiran je s jednim razdjelom pod nazivom Općina Končanica. Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

Tako Češki dječji vrtić Končanica unutar svog razdjela ima jednu glavu i jedan program prikazan u nastavku sa ukupnim rashodima i izdacima proračuna:

| NAZIV PROGRAMA                                   | PLANIRANO ZA<br>2025. | OSTVARENJE<br>2025. |
|--------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1021 REDOVNA DJELATNOST ČEŠKOG<br>DJEČJEG VRTIĆA | 143.869,00            | 73.843,00           |
| <b>UKUPNO:</b>                                   | <b>143.869,00</b>     | <b>73.843,00</b>    |

Na temelju podataka iz prethodne tablice u nastavku je prikazano obrazloženje planiranih aktivnosti i projekata po proračunskim razdjelima, glavama i programima u posebnom dijelu proračuna, a izvršenih za navedeno razdoblje.

#### **Razdjel 001 Općina Končanica**

***Glava 00302 Proračunski korisnik: Češki dječji vrtić***

***Program 1021 Redovna djelatnost Češkog dječjeg vrtića***

***Akt/projekt A100054: Financiranje redovne djelatnosti Češkog dječjeg vrtića*** - Obavljanje redovne djelatnosti Češkog dječjeg vrtića Končanica (plaće za zaposlene, regres za godišnji odmor, doprinosi za zdravstveno osiguranje, ostale računalne usluge, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, namirnice, poštarina, električna energija, plin, dimnjačarske i ekološke usluge, ostale intelektualne usluge, usluge platnog prometa, odvoz smeća, uredski materijal, literatura, sitni inventar, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika, ostali nespomenuti rashodi poslovanja i usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme) planirani su rashodi poslovanja u iznosu od 143.869,00 €. Ostvarenje iznosi 73.843,00 eura, točnije ostvareno je 51,33%.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 11.003,94 eura, nedospjele obveze iznose 10.914,44 eura, dok dospjele obveze iznose 89,50 eura. Iz detaljne rekapitulacije obveza prema vrsti i dospijeću vidljive su dospjele obveze i to pretežito nastalih zbog greškom neplaćenih računa iz prijašnjih godina te nekoliko računa koji su podmireni nakon datuma valute odnosno podmireni su s 30.06., a po izvodima su isplate evidentirane s 01.07. Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

#### **Članak 5.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu bit će objavljen i na mrežnim stranicama Češkog dječjeg vrtića Končanica unutar mrežne stranice Općine Končanica.

V.d. ravnateljice

Lidie Častek

*Lidie Častek*



Predsjednica upravnog vijeća

Marija Kubišta

*Marija Kubišta*