

DJEČJI VRTIĆ KOCKICA LIPIK
SLAVONSKA 40
34551 LIPIK

IZVJEŠĆE

O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA LIPIK
ZA RAZDOBLJE OD 01. siječnja – 30. lipnja 2025. godine

KLASA:400-05/25-01/01
URBROJ:2177-2-2-25-3
LIPIK, 10. srpnja 2025.

SADRŽAJ

I. UVOD

Uvodno obrazloženje

II. OPĆI DIO

2.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

2.2. Račun prihoda i rashoda

2.2.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (uz obrazloženje i stanje novčanih sredstava)

2.2.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

2.2.3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

2.3. Račun financiranja – nije ostvaren

III. POSEBNI DIO

3.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

I. UVOD

Uvodno obrazloženje

Dječji vrtić Kockica Lipik je javna ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja skrbi o djeci rane i predškolske dobi, ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji.

Dječji vrtić Kockica Lipik proračunski je korisnik jedinice lokalne samouprave (Grada Lipika) iz čega proizlazi da je dužan voditi poslovne knjige i sastavljati financijske izvještaje prema računovodstvu proračuna i proračunskih korisnika (kvartalno i godišnje).

Odredbama članaka 81.-86. Zakona o proračunu (NN 144/21) utvrđena je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave. Proračunski korisnik obavezan je izraditi i dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju upravljačkom tijelu najkasnije do 31. srpnja tekuće godine ili godišnjeg izvještaja o izvršenju najkasnije do 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu.

Sukladno Zakonu o proračunu i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) prihodi i rashodi, primici i izdaci u stupcu „Plan“ iskazuju se na razini skupine ekonomske klasifikacije, a u stupcu „Izvršeno“ na razini odjeljka ekonomske klasifikacije te su sukladno iskazanom i obrazloženi.

Planirana sredstva realizirana su kroz četiri aktivnosti, i to su:

1. A4000 01 Odgojno i administrativno tehničko osoblje
2. A4000 02 Predškola
3. A4000 03 Rano učenje engleskog jezika
4. A4000 04 Sportska igraonica

II. OPĆI DIO

2.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Priznavanje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka iskazanih u financijskim izvještajima Dječjeg vrtića Kockica Lipik temeljeno je na modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja, odnosno:

- ne iskazuje se rashod amortizacije dugotrajne nefinancijske imovine,
- ne iskazuju se prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine,
- prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti,
- rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti i
- za donacije nefinancijske imovine iskazuju se prihodi i rashodi (osim kada se radi o prijenosima između proračuna/proračunskih/izvanproračunskih korisnika koji se izravno evidentiraju kao promjene vlastitih izvora).

OPĆI DIO

Pozicija	Opis	Izvršenje 1 - 6/2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 1 - 6/2025.	Index % 6/3	Index % 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
A	RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6	Prihodi poslovanja	382.148,12	1.188.898,00	1.188.898,00	543.491,50	142,22	45,71
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO PRIHODI	382.148,12	1.188.898,00	1.188.898,00	543.491,50	142,22	45,71
3	Rashodi poslovanja	366.351,56	1.184.898,00	1.184.898,00	582.250,68	158,93	49,14
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.246,71	4.000,00	4.000,00	746,28	22,99	18,66
	UKUPNO RASHODI	369.598,27	1.188.898,00	1.188.898,00	582.996,96	157,74	49,04
	RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	12.549,85	-	-	-39.505,46	-314,79	-
B	RAČUN FINANCIRANJA I ZADUŽIVANJA						
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	-	-	-	-	-	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	-	-	-	-	-	-
	NETO ZADUŽIVANJE	-	-	-	-	-	-
C	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE						
	Višak/manjak iz prethodne godine koji će se pokriti/rasporediti	-55.798,04	-	-	-54.793,29	98,20	-
	REZULTAT GODINE	-43.248,19	-	-	-94.238,75	218,04	-

OBRAZLOŽENJE REZULTATA

Poslovanje Dječjeg vrtića Kockica Lipik za 2025. godinu odvijalo se u skladu s Financijskim planom Dječjeg vrtića Kockica Lipik za 2025. godinu koji je sastavni dio Proračuna Grada Lipika. Dječji vrtić Kockica Lipik u razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine ostvario je ukupno **543.491,50 €** prihoda poslovanja. U istom razdoblju ukupni rashodi iznose **582.996,96 €** od čega rashodi poslovanja iznose **582.250,68 €**, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine **746,28 €**. Rezultat razdoblja od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine iskazuje manjak prihoda nad rashodima u iznosu od **39.505,46 €**. Preneseni rezultat poslovanja iz prethodne godine iznosi **54.793,29 €**.

2.2. Račun prihoda i rashoda

2.2.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (uz obrazloženje i stanje novčanih sredstava)

PRIHODI

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u Računu financiranja u razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine, utvrđuju se za sve programe i aktivnosti objedinjeno kako slijedi:

Konto	Opis	Izvršenje 1 - 6/2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 1 - 6/2025.	Index % 6/3	Index % 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	UKUPNO PRIHODI	382.148,12	1.188.898,00	1.188.898,00	543.491,50	142,22	45,71
6	Prihodi poslovanja	382.148,12	1.188.898,00	1.188.898,00	543.491,50	142,22	45,71
63	Pomoći iz inoz. i od subjek. unutar opće d	14.300,71	3.198,00	3.198,00	-	0,00	0,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	645,00	-	-	-	-	-
6361	Tekuće pomoći pror.korisnicima iz pror.koji im nije nadležan	645,00	-	-	-	-	-
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	13.655,71	-	-	-	-	-
6381	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	13.655,71	-	-	-	-	-
65	Prihodi po posebnim propisima	59.672,91	108.750,00	108.750,00	55.656,48	93,27	51,18
652	Prihodi po posebnim propisima	59.672,91	-	-	55.656,48	93,27	-
6526	Ostali nespomenuti prihodi	59.672,91	-	-	55.656,48	93,27	-
66	Ostali prihodi	-	-	-	-	-	-
661	Vlastiti prihodi	-	-	-	-	-	-
6615	Prihodi od pruženih usluga	-	-	-	-	-	-
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	308.174,50	1.076.950,00	1.076.950,00	487.835,02	158,30	45,30
671	Prihodi iz proračuna za fin. redov.djela	308.174,50	-	-	487.835,02	158,30	-
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovan	308.174,50	-	-	487.835,02	158,30	-

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Prihodi razreda 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – evidentirani su u ukupnom iznosu 55.656,48 €.

6526 – Ostali nespomenuti prihodi – prihodi ostvareni od sufinanciranja boravka djece od strane roditelja.

Prihodi razreda 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza – u iznosu 487.835,02 € evidentirani su na računu;

6711 – Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – u iznosu od 487.835,02 € odnosi se na primitke iz Proračuna Grada Lipika po osnovi financiranja redovne djelatnosti. Sredstva osigurana kao i prethodnih godina za financiranje plaća i ostalih rashoda zaposlenika Dječjeg vrtića Kockica Lipik.

RASHODI

Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u Računu financiranja u razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine, u Općem dijelu iznosi:

Konto	Opis	Izvršenje 1 - 6/2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 1 - 6/2025.	Index % 6/3	Index % 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	UKUPNO RASHODI	369.598,27	1.188.898,00	1.188.898,00	582.996,98	157,74	49,04
3	Rashodi poslovanja	366.351,56	1.184.898,00	1.184.898,00	582.250,68	158,93	49,14
31	Rashodi za zaposlene	293.481,32	1.028.650,00	1.028.650,00	501.067,11	170,73	48,71
311	Plaće	238.202,09	-	-	442.361,97	185,71	-
3111	Plaće za redovan rad	237.360,74	-	-	442.361,97	186,37	-
3113	Plaće za prekovremeni rad	841,35	-	-	-	0,00	-
312	Ostali rashodi za zaposlene	15.976,00	-	-	12.773,66	79,96	-
3121	Ostali rashodi za zaposlene	15.976,00	-	-	12.773,66	79,96	-
313	Doprinosi na plaće	39.303,23	-	-	45.931,48	116,86	-
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	39.303,23	-	-	45.931,48	116,86	-
32	Materijalni rashodi	72.341,72	155.248,00	155.248,00	80.538,74	111,33	51,88
321	Naknade troškova zaposlenima	17.453,00	-	-	21.800,84	124,91	-
3211	Službena putovanja	451,40	-	-	1.295,10	286,91	-
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu	16.906,60	-	-	18.062,40	106,84	-
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	95,00	-	-	2.443,34	2571,94	-
322	Rashodi za materijal i energiju	41.034,77	-	-	44.599,88	108,69	-
3221	Uredski materijal i ostali mater. rashodi	10.086,09	-	-	11.733,35	116,33	-
3222	Materijal i sirovine	22.886,59	-	-	24.039,74	105,04	-
3223	Energija	6.537,96	-	-	7.452,65	113,99	-
3224	Materijal dijelovi za tekuće i inv.održ.	147,61	-	-	786,64	532,92	-
3225	Silni inventar	167,49	-	-	253,50	151,35	-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.209,03	-	-	334,00	27,63	-
323	Rashodi za usluge	11.254,75	-	-	11.394,73	101,24	-
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	954,11	-	-	938,36	98,35	-
3232	Usluge tekućeg i invest.održ.post.i opr.	1.041,65	-	-	1.417,32	136,06	-
3233	Usluge promidžbe i informiranja	773,77	-	-	62,50	8,08	-
3234	Komunalne usluge	2.193,72	-	-	2.012,27	91,73	-
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.540,81	-	-	747,22	48,50	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	3.525,35	-	-	2.458,01	69,72	-
3238	Računalne usluge	994,71	-	-	2.866,57	288,18	-
3239	Ostale usluge	230,63	-	-	892,48	386,97	-
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.599,20	-	-	2.743,29	105,54	-
3291	Naknade za rad predstavn. i izvršnih tije	406,15	-	-	416,18	102,47	-
3292	Premije osiguranja	1.347,93	-	-	1.329,75	98,65	-
3293	Reprezentacija	379,76	-	-	784,96	206,70	-
3296	Pristojbe i naknade	465,36	-	-	212,40	45,64	-
34	Financijski rashodi	528,52	1.000,00	1.000,00	644,83	122,01	64,48
343	Ostali financijski rashodi	528,52	-	-	644,83	122,01	-
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prom.	528,52	-	-	644,83	122,01	-
4	Rashodi za nabavu nefinanc. imovine	3.246,71	4.000,00	4.000,00	746,28	22,99	18,66
42	Postrojenja i oprema	3.246,71	4.000,00	4.000,00	746,28	22,99	18,66
422	Postrojenja i oprema	3.246,71	-	-	746,28	22,99	-
4221	Uredska oprema i namještaj	2.891,21	-	-	746,28	25,81	-
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	355,50	-	-	-	0,00	-
4227	Uredaj, strojevi i oprema za ostale namj	-	-	-	-	-	-

OBRZLOŽENJE RASHODA

Rashodi razreda **31 – Rashodi za zaposlene** – ostvareni su ukupnom iznosu od 501.067,11 €. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3111 – Plaće za redovan rad** – u iznosu od 442.361,97 €, a podrazumijevaju troškove bruto 1 plaće svih zaposlenih. Ostvarenje uključuje i trošak privremenih zamjena zaposlenika zbog privremene nesposobnosti za rad. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu proizlazi iz povećanja minulog rada plaće zaposlenih (dodatak na staž), povećanje osnovice i koeficijenata za obračun plaće.
- **3121 – Ostali rashodi za zaposlene** – u iznosu od 12.773,66 €, a podrazumijeva isplate Uskrsnice, regresa i jubilarne nagrade zaposlenicima.

- **3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje** – ostvareni u iznosu od 45.931,48 €, a podrazumijevaju trošak obračunatih doprinosa za zdravstveno osiguranje na bruto plaće. S obzirom da se doprinosi obračunavaju na iznos bruto plaće, razlog povećanju istovjetan je povećanju navedenih stavki.

Rashodi razreda **32 – Materijalni rashodi** – ostvareni su ukupnom iznosu od 80.538,74 €. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3211 – Službena putovanja (smještaj, dnevnice, prijevoz, ostali putni troškovi)** – u iznosu od 1.295,10 €, a povećanje u odnosu na 2024. godinu proizlazi iz više službenih putovanja na stručne edukacije i troškovi dnevnica odgojitelja.
- **3212 – Naknade za prijevoz na posao** – u iznosu od 18.062,40 € podrazumijevaju trošak mjesečnih karata za prijevoz zaposlenih s posla na posao.
- **3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika** – u iznosu od 2.443,34 € što predstavlja povećanje u odnosu na 2024. godinu, iz razloga više održanih stručni usavršavanja.
- **3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi** – u iznosu od 11.733,35 €.
- **3222 – Materijal i sirovine (namirnice)** – u iznosu od 24.039,74 €.
- **3223 – Energija (električna energija, plin)** – u iznosu od 7.452,65 €.
- **3224 – Materijal i dijelovi za tekuće održavanje** – u iznosu od 786,64 € - u odnosu na 2024. godinu, manje popravaka namještaja.
- **3225 – Sitan inventar** – u iznosu od 253,50 €.
- **3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća** – u iznosu od 334,00 € - u obračunskom razdoblju manje je izvršenih zamjena dotrajale sužbene odjeće i obuće.
- **3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza** – u iznosu od 938,36 € - podrazumijeva trošak telefonije, poštarine i prijevoza djece autobusom na Bučje.
- **3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** – u iznosu od 1.417,32 € - povećanje u 2025. godini radi izvršenih popravaka bojlera.
- **3233 – Usluge promidžbe i informiranja** – u iznosu od 62,50 €.
- **3234 – Komunalne usluge (odvoz otpada i opskrba vodom)** – u iznosu od 2.012,27 €.
- **3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge** – u iznosu od 747,22 € - 2024. godine kuharice su upućene na tečaj higijenskog minimuma (zakonska obveza svakih pet godina). U istom razdoblju 2025. godine takvog troška nije bilo pa je potrošeno manje sredstava.
- **3237 – Intelektualne i osobne usluge** – u iznosu od 2.458,01 € - u obračunskom razdoblju tekuće godine održano je manje predavanja za odgojitelje.
- **3238 – Računalne usluge** – u iznosu od 2.866,57 € - podrazumijevaju troškove računalnih usluga vezanih uz održavanje, doradu aplikacija i održavanje web stranice Dječjeg vrtića Kockica Lipik. U 2025. godini povećani su troškovi zbog prelaska na novi računalni program.
- **3239 – Ostale usluge** – u iznosu od 892,48 € - podrazumijeva usluge snimanja završne svečanosti na kraju pedagoške godine, usluge čišćenja i pranja tepiha i slično.

- **3291 – Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela (Upravno vijeće)** – u iznosu od 416,18 € - podrazumijeva trošak naknade za rad Upravnog vijeća. Naknada ovisi o prisutnosti članova na sjednicama.
- **3292 – Premija osiguranja** – u iznosu od 1.329,75 € - trošak godišnje premije osiguranja od odgovornosti i štete.
- **3293 – Reprezentacija** – u iznosu od 784,96 € - povećanje u 2025. godini proizlazi iz troškova ugošćavanja poslovnih partnera (skup odgojitelja), te troškova ugošćavanja za završne predstave.
- **3295 – Pristojbe i naknade** – u iznosu od 212,40 € - trošak novčane naknade za neispunjenje kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom i RTV pristojbe.

Rashodi razreda **34 – Financijski rashodi** – ostvareni su ukupnom iznosu od 644,83 €. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3431 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa** – u iznosu od 644,83 €, a odnose se na usluge banke i usluge platnog prometa.

Rashodi razreda **42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – ostvareni su ukupnom iznosu od 746,28 €, što je manje od prethodne godine. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **4221 – Uredska oprema i namještaj** – u iznosu od 746,28 €, a odnose se na nabavu računala.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA POČETKU I KRAJU PRORAČUNSKE GODINE

Stanje novčanih sredstava na 01.01.2025.godine iznosilo je 3.939,96 €, dok je krajem izvještajnog razdoblja s 30.06.2025. godine stanje iznosilo 2.562,54 €.

2.2.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Prihodi i primici te rashodi i izdaci Plana Dječjeg vrtića Kockica Lipik u razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine prema izvorima financiranja izvršeni su kako slijedi:

Izvor	Opis	Izvršenje 1 - 6/2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 1 - 6/2025.	Index % 6/3	Index % 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	UKUPNO PRIHODI	382.148,12	1.188.898,00	1.188.898,00	543.491,50	142,22	45,71
1	Opći prihodi i primici	308.174,50	1.076.950,00	1.076.950,00	487.835,02	158,30	45,30
11	Opći prihodi i primici	308.174,50	1.076.950,00	1.076.950,00	487.835,02	158,30	45,30
3	Vlastiti prihodi	-	-	-	-	-	-
31	Vlastiti prihodi	-	-	-	-	-	-
4	Prihodi za posebne namjene	59.672,91	108.750,00	108.750,00	55.656,48	93,27	51,18
43	Ostali prihodi za posebne namjene	59.672,91	108.750,00	108.750,00	55.656,48	93,27	51,18
5	Pomoći	14.300,71	3.198,00	3.198,00	-	-	-
52	Ostale pomoći i darovnice	845,00	3.198,00	3.198,00	-	-	-
56	Fondovi EU	13.655,71	-	-	-	-	-

OPĆI DIO - PO IZVORIMA FINANCIRANJA							
Izvor	Opis	Izvršenje 1 - 6/2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekuci plan 2025.	Izvršenje 1 - 6/2025.	Index % 6/3	Index % 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	UKUPNO RASHODI	369.598,27	1.188.898,00	1.188.898,00	582.996,96	157,74	49,04
1	Opći prihodi i primici	310.838,60	1.076.950,00	1.076.950,00	523.148,78	168,30	48,58
11	Opći prihodi i primici	310.838,60	1.076.950,00	1.076.950,00	523.148,78	168,30	48,58
3	Vlastiti prihodi	-	-	-	-	-	-
31	Vlastiti prihodi	-	-	-	-	-	-
4	Prihodi za posebne namjene	43.504,96	108.750,00	108.750,00	59.848,18	137,57	55,03
43	Ostali prihodi za posebne namjene	43.504,96	108.750,00	108.750,00	59.848,18	137,57	55,03
5	Pomoći	15.254,71	3.198,00	3.198,00	-	-	-
52	Ostale pomoći i darovnice	1.599,00	3.198,00	3.198,00	-	-	-
56	Fondovi EU	13.655,71	-	-	-	-	-

2.2.3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi i izdaci u Planu Dječjeg vrtića Kockica Lipik za razdoblje 01.01.2025. do 30.06.2025. godine prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuju se kako slijedi:

DJEČJI VRTIĆ KOCKICALIPIK

IZVRŠENJE PRORAČUNA 01.01.2024 - 30.06.2025
OPĆI DIO - RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcija	Opis	Izvršenje 1 - 6/2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekuci plan 2025.	Izvršenje 1 - 6/2025.	Index % 6/3	Index % 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	UKUPNO RASHODI	369.598,27	1.188.898,00	1.188.898,00	582.996,96	157,74	49,04
09	Obrazovanje	369.598,27	1.188.898,00	1.188.898,00	582.996,96	157,74	49,04
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	369.598,27	1.188.898,00	1.188.898,00	582.996,96	157,74	49,04

2.3. Račun financiranja

Izvještaj o računu financiranja nije iskazan s obzirom da Dječji vrtić Kockica Lipik nije ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja niti izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova za proračunsku godinu.

III. POSEBNI DIO

3.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji programa iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja ostvareni od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine.

Pozicija	Opis	Funkcija	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 1 - 6/2025.	Index % 6/5
1	2	3	4	5	6	7
RACIJEL 000	Nezme razdjela		1.188.898,00	1.188.898,00	582.996,96	49,04
GLAVA 00000	Nema glave		1.188.898,00	1.188.898,00	582.996,96	49,04
Izvor 11	Opći prihodi i primici		1.076.950,00	1.076.950,00	523.048,22	48,57
Izvor 43	Ostali prihodi za posebne namjene		108.750,00	108.750,00	59.948,74	55,13
Izvor 521	Ostale pomoći i darovnice		3.198,00	3.198,00	-	-
Izvor 561	Europski socijalni fond		-	-	-	-
PROGRAM 4000	Predškolski odgoj		1.188.898,00	1.188.898,00	582.996,96	49,04
Akt A400001	Odgojno i administrativno tehničko osoblje	0911	1.182.700,00	1.182.700,00	580.434,09	49,08
Izvor 11	Opći prihodi i primici		1.076.950,00	1.076.950,00	521.674,25	48,44
31	Rashodi za zaposlene		1.028.650,00	1.028.650,00	499.693,14	48,58
3111	Plaće za redovan rad		-	-	441.182,59	-
3113	Plaće za prekovremeni rad		-	-	-	-
3121	Ostali rashodi za zaposlene		-	-	12.773,66	-
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje		-	-	45.736,89	-
32	Materijalni rashodi		48.300,00	48.300,00	21.981,11	45,51
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu		-	-	18.062,40	-
3222	Materijal i sirovine		-	-	3.918,71	-
3237	Intelektualne i osobne usluge		-	-	-	-
Izvor 43	Ostali prihodi za posebne namjene		105.750,00	105.750,00	58.759,84	55,56
31	Rashodi za zaposlene		-	-	-	-
3121	Ostali rashodi za zaposlene		-	-	-	-
32	Materijalni rashodi		100.750,00	100.750,00	57.368,73	56,94
3211	Službena putovanja		-	-	1.295,10	-
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		-	-	2.443,34	-
3221	Uredski materijal i ostali mater. rashodi		-	-	11.733,35	-
3222	Materijal i sirovine		-	-	20.121,03	-
3223	Energija		-	-	7.452,65	-
3224	Materijal idjelovi za tekuće i inv.odr2		-	-	786,64	-
3225	Silni inventar		-	-	253,50	-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		-	-	334,00	-
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		-	-	938,36	-
3232	Usluge tekućeg i invest.održ.post.i opr.		-	-	1.417,32	-
3233	Usluge promidžbe i informiranja		-	-	62,50	-
3234	Komunalne usluge		-	-	2.012,27	-
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		-	-	747,22	-
3237	Intelektualne i osobne usluge		-	-	1.269,11	-
3238	Računalne usluge		-	-	2.866,57	-
3239	Ostale usluge		-	-	892,48	-
3291	Naknade za rad predstavn.i izvršnih tje		-	-	416,18	-
3292	Premije osiguranja		-	-	1.329,75	-
3293	Reprezentacija		-	-	784,96	-
3295	Pristojbe i naknade		-	-	212,40	-
34	Financijski rashodi		1.000,00	1.000,00	944,83	94,48
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prom.		-	-	944,83	-
42	Postrojenja i oprema		4.000,00	4.000,00	746,28	18,66
Akt A400002	Predškola	0911	3.198,00	3.198,00	-	-
Izvor 43	Ostali prihodi za posebne namjene		-	-	-	-
32	Materijalni rashodi		-	-	-	-
3221	Uredski materijal i ostali mater. rashodi		-	-	-	-
Izvor 521	Ostale pomoći i darovnice		3.198,00	3.198,00	-	-
32	Materijalni rashodi		3.198,00	3.198,00	-	-
3221	Uredski materijal i ostali mater. rashodi		-	-	-	-
Akt A400003	Rano učenje engleskog jezika	0911	3.000,00	3.000,00	2.562,87	85,43
Izvor 11	Opći prihodi i primici		-	-	1.373,97	-
31	Rashodi za zaposlene		-	-	1.373,97	-
3111	Plaće za redovan rad		-	-	1.179,38	-
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje		-	-	194,59	-
Izvor 43	Ostali prihodi za posebne namjene		3.000,00	3.000,00	1.188,90	39,63
31	Rashodi za zaposlene		-	-	-	-
3111	Plaće za redovan rad		-	-	-	-
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje		-	-	-	-
32	Materijalni rashodi		3.000,00	3.000,00	1.188,90	39,63
3237	Intelektualne i osobne usluge		-	-	1.188,90	-
UKUPNO			1.188.898,00	1.188.898,00	582.996,96	49,04

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Opis programa: Predškolski odgoj

Aktivnost: A4000 01- **Odgojno i administrativno tehničko osoblje**

Dječji vrtić Kockica Lipik je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu.

Tijekom izvještajne godine Dječji vrtić Kockica Lipik je pohađalo 216 djece (mjesečni prosjek 210) raspoređenih u 11 skupina, od kojih je 8 skupina u matičnom vrtiću (6 vrtićkih i 2 jasličke), jedna jaslička i dvije mješovite skupine u područnom vrtiću u Poljani. Tijekom 2025. godine provodio se cjelodnevni (10 sati) program u matičnom i područnom vrtiću.

Rad ustanove prilagođen je potrebama zaposlenih roditelja i djece s područja Grada Lipika. Svake godine od listopada do kraja svibnja organizirana su četiri kraća programa rada: igraonica i predškola, te sportska igraonica i program ranog učenja engleskog jezika.

Na realizaciji programa rada ustanove u 2025. godini sudjelovalo je ukupno 38 radnika (1 pedagog, 26 odgojitelja, 10 na administrativnim i pomoćno-tehničkim poslovima i ravnateljica) i tri vanjska suradnika (psiholog, logoped, profesor engleskog jezika).

Na utvrđivanje plaća zaposlenika Dječjeg vrtića Kockica Lipik koji je u vlasništvu Jedinice lokalne samouprave primjenjuju se propisi kojima se uređuju plaće, naknade i drugi prihodi (neoporezive naknade, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika) javnih službenika i namještenika zaposlenih u osnovnom školstvu. U ime zaposlenika u Dječjem vrtiću sindikat kolektivno pregovara i potpisuje Kolektivni ugovor s osnivačem.

Redoviti program temelji se na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23) i podzakonskim aktima te na Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje koji je prilagođen razvojnim potrebama djece te socijalnim, ekonomskim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji djece polaznika Dječjeg vrtića Kockica Lipik i sredine u kojoj živimo. Provodi se, sukladno Godišnjem planu i programu rada ustanove, u svim odgojnim skupinama.

Visina participacije utvrđena je Odlukom o davanju suglasnosti na cijenu usluga za korisnike u Dječjem vrtiću Kockica Lipik (Službeni glasnik Grada Lipika broj 2a od 27. svibnja 2010. godine), te od 1. rujna 2010. godine iznose:

- za jaslice, vrtić Lipik i Poljana u visini od 66,36 € – cjelodnevni boravak
- za jaslice, vrtić Lipik i Poljana u visini od 53,09 € – poludnevni boravak
- za vrtić Lipik i Poljana u visini od 39,82 € – poludnevni boravak (doručak)
- za igraonicu od 22,56 €.
- za čuvanje mjesta u srpnju i kolovoza u visini 26,54 €.

Za pojedine korisnike usluga ustanove priznaju se povlastice:

- za drugo dijete 75% od cijene, za treće dijete boravak u ustanovi je besplatan,
- 30% od cijene roditelj plaća režijske troškove za vrijeme bolesti djeteta od 6. dana uz predočenje liječničke ispričnice (Službeni glasnik Grada Lipika br. 6/12), (za vrijeme pandemije od prvog dana bolesti djeteta)
- 30 % od cijene roditelj plaća režijske troškove za vrijeme godišnjeg odmora od 22 radna dana ako dijete boravi u ustanovi od 1. rujna – 31. kolovoza, a ako je manji broj mjeseci u ustanovi razmjerno broju provedenih mjeseci u ustanovi.
- oslobođenje plaćanja participacije u ukupnom iznosu za korisnike čiji je roditelj evidentiran kao operativni član DVD-a koje je registrirano i djeluje na području Grada Lipika.

Cilj Dječjeg vrtića Kockica Lipik je pružanje kvalitetnog odgoja i obrazovanja djeci rane i predškolske dobi s područja Grada Lipika. U svom djelovanju težimo stalnom otkrivanju mogućnosti za napredak i unapređivanje odgojno-obrazovnog rada. Jedan od glavnih pokazatelja uspješnosti je popunjenost kapaciteta vrtića upisanom djecom, kapacitet popunjenosti 100%.

Aktivnost: A4000 02 - Predškola

Program Predškole je obavezni program odgojno-obrazovnog rada s djecom u godini prije polaska u osnovnu školu i dio je sustava odgoja i obrazovanja u Republici Hrvatskoj. Program Predškole mora osigurati svakom djetetu u godini dana prije polaska u osnovnu školu optimalne uvjete za razvijanje i unaprjeđivanje vještina, navika i kompetencija te stjecanje spoznaja i zadovoljavanje interesa koji će mu pomoći u prilagodbi na nove uvjete života u osnovnoj školi. Djeca u godini prije polaska u školu, koja nisu uključena u redoviti program, borave u poslijepodnevnim satima četiri dana tjedno kako bi ostvarili minimalno 250 sati u sklopu programa Predškole. Program Predškole besplatan je za djecu predškolske dobi koja nisu obuhvaćena redovnim programom od 31. kolovoza 2014. godine (NN 94/13).

Na temelju članka 50. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/1997, 107/2007, 94/2013, 98/2019, 57/2022 i 101/2023) Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih sufinancira programe javnih potreba koji se ostvaruju u dječjim vrtićima i drugim ustanovama u 2025. godini i to za: djecu s poteškoćama u razvoju u iznosu 636,00 €, djecu u programu Predškole u iznosu 1.116,00 € prema Odluci od 16. lipnja 2025. godine. Do kraja obračunskog razdoblja sredstva nisu uplaćena na račun Vrtića. Rad se odvija u matičnom i područnom vrtiću s dva odgojitelja. U izvještajnom razdoblju bilo je 13 - ero djece predškolske dobi.

Aktivnost: A4000 03- Rano učenje engleskog jezika

Provedba programa je u obogaćivanju programa Dječjeg vrtića Kockica Lipik kraćim programima i promocija rada vrtića i djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja, te stvarati adekvatne poticaje i okruženje za cjelokupni razvoj djeteta, posebno one kojima će se zadovoljiti djetetova potreba za učenjem stranog jezika, tako da će se rano učenje engleskog jezika realizirati kroz situacijski pristup rada s djecom.

Program ranog učenja engleskog jezika provodi se u Dječjem vrtiću Kockica Lipik i Područnom vrtiću u Poljani prema verificiranom programu odobrenom od strane Ministarstva znanosti obrazovanja i mladih, dva puta tjedno do 45 minuta, u trajanju od pet mjeseci za pedagošku godinu. Odlukom Upravnog vijeća participacija roditelja za program ranog učenja engleskog jezika iznosi 10,62 € mjesečno. Tim sredstvima u cijelosti se financira rad vanjskog suradnika. Ove pedagoške godine program ranog učenja engleskog jezika polazi 30-ero djece u Lipiku i 17-ero u Područnom vrtiću u Poljani.

Aktivnost: A4000 04 - Sportska igraonica

Tijekom rujna 2022. godine u Luksemburgu potpisan je Ugovor HRS-a i EHF-a za realizaciju projekta kojeg je inicirao HRS, a radi se o rukometu u vrtićima. HRS je od europske rukometne federacije dobio podršku za realizaciju projekta koji obuhvaća animaciju djece vrtićke dobi da se od najranije dobi počnu baviti sportom i stječu naviku bavljenja fizičkom aktivnošću. Projekt traje 3 godine, a cilj je motivirati djecu i provoditi sadržaje prilagođene njihovoj dobi, a uz to rekviziti i educirani treneri. Rukometni klub Lipa je nositelj projekta u suradnji sa Dječjim vrtićem Kockica Lipik.

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Proračunski korisnik Dječji vrtić Kockica Lipik, u razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

Izvješće o polugodišnjem izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica Lipik za razdoblje od 01. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. godine usvaja se danom donošenja, te se isto upućuje na nadležno upravno tijelo Grada Lipika.

Ravnateljica:

Tatjana Benković

