Na temelju članka 76. Zakona o proračunu ("Narodne novine" 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama ("Narodne novine" broj 6/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića "Palčica" (KLASA:601-01/22-01/02, URBROJ: 2103-14-07-22-3 i KLASA:601-01/22-01/12, URBROJ:2103-14-07-22-3), Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Palčica" na 43. sjednici održanoj dana 31. srpnja 2025. donijelo je

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.1.2025. DO 30.6.2025.**

1. OPĆI DIO – SAŽETAK

**Članak 1.**

 Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Palčica“ za 2025. godinu sadrži račun prihoda i rashoda, raspoloživa sredstva iz prethodnih godina te račun financiranja.

**Članak 2.**

 Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića „Palčica“ za 2025. godinu sastoji se od:

EUR

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA ILI NAZIV | Izvršenje1.1.2024.-30.6.2024. | Izvorni plan/Rebalans Financijski plan 2025 | Izvršenje1.1.2025.-30.6.2025. | Indeks 4/2\*100 | Indeks 4/3\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 |

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI UKUPNO** | **167.101,98** | **508.000,00** | **257.938,26** | **154,36%** | **50,78%** |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 167.101,98 | 508.000,00 | 257.938,26 | 154,36% | 50,78% |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **RASHODI UKUPNO** | **162.712,42** | **508.000,00** | **256.969,65** | **157,93%** | **50,58%** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 159.991,81 | 505.000,00 | 256.969,65 | 160,61% | 50,89% |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 2.720,61 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK** | **4.389,56** | **0,00** | **968,61** | **22,07%** | **0** |

1. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

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

1. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **4.389,56** | **0,00** | **968,61** | **22,07%** | **0** |

**Članak 3.**

 U općem dijelu utvrđuju se prihodi i rashodi koji se sastoje od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv računa** | **Izvršenje** | **Financijski plan 2025** | **Izvršenje** | **Indeks** | **Indeks** |
|  |  | **1.1.2024.-30.6.2024.** |  | **1.1.2025.-30.6.2025.** | **4/2\*100** | **4/3\*100** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **167.101,98** | **508.000,00** | **257.938,26** | **154,36%** | **50,78%** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati****po protestiranim jamstvima** | **48.601,98** | **141.700,00** | **89.438,26** | **184,02%** | **63,12%** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 48.601,98 |  | 89.438,26 | 184,02% |  |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 48.601,98 |  | 89.438,26 | 184,02% |  |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **118.500,00** | **366.300,00** | **168.500,00** | **142,19%** | **46,00%** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskihkorisnika | 118.500,00 |  | 168.500,00 | 142,19% |  |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 118.500,00 |  | 168.500,00 | 142,19% |  |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |

**SVEUKUPNO**

**167.101,98**

**508.000,00**

**257.938,26 154,36%**

**50,78%**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv računa** | **Izvršenje** | **Financijski plan 2025** | **Izvršenje** | **Indeks** | **Indeks** |
|  |  | **1.1.2024.-30.6.2024.** |  | **1.1.2025.-30.6.2025.** | **4/2\*100** | **4/3\*100** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **159.991,81** | **505.000,00** | **256.969,65** | **160,61%** | **50,89%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **129.086,62** | **407.900,00** | **200.464,16** | **155,29%** | **49,15%** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 97.144,80 |  | 160.142,07 | 164,85% |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 97.144,80 |  | 160.142,07 | 164,85% |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 16.429,13 |  | 15.580,04 | 94,83% |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 16.429,13 |  | 15.580,04 | 94,83% |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 15.512,69 |  | 24.742,05 | 159,50% |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 15.512,69 |  | 24.742,05 | 159,50% |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **30.482,32** | **96.230,00** | **55.942,75** | **183,53%** | **58,13%** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 3.983,18 |  | 6.963,08 | 174,81% |  |
| 3211 | Službena putovanja | 153,00 |  | 896,10 | 585,69% |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3.812,88 |  | 5.975,73 | 156,72% |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 17,30 |  | 91,25 | 527,46% |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 22.956,59 |  | 36.524,56 | 159,10% |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3.266,94 |  | 5.498,00 | 168,29% |  |
| 3222 | Materijal i sirovine | 18.194,85 |  | 27.607,78 | 151,73% |  |
| 3223 | Energija | 1.266,41 |  | 3.080,61 | 243,26% |  |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 172,49 |  | 255,42 | 148,08% |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 55,90 |  | 82,75 | 148,03% |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 3.348,40 |  | 12.391,39 | 370,07% |  |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 251,69 |  | 335,94 | 133,47% |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 200,00 |  | 2.755,31 | 1377,66% |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 928,85 |  | 1.871,51 | 201,49% |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 0,00 |  | 282,95 | 0,00% |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 416,38 |  | 590,05 | 141,71% |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 766,00 |  | 5.660,84 | 739,01% |  |
| 3238 | Računalne usluge | 148,70 |  | 125,59 | 84,46% |  |
| 3239 | Ostale usluge | 636,78 |  | 769,20 | 120,80% |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 194,15 |  | 63,72 | 32,82% |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 194,15 |  | 63,72 | 32,82% |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **422,87** | **870,00** | **562,74** | **133,08%** | **64,68%** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 422,87 |  | 562,74 | 133,08% |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 422,87 |  | 562,74 | 133,08% |  |
| 3433 | Zatezne kamate | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **2.720,61** | **3.000,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **2.720,61** | **3.000,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 2.720,61 |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 350,61 |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 2.370,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |

**SVEUKUPNO**

**162.712,42**

**508.000,00**

**256.969,65 157,93%**

**50,58%**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Naziv izvora** |  | **Izvršenje****1.1.2024.-30.6.2024.** | **Financijski plan 2025** | **Izvršenje****1.1.2025.-30.6.2025.** | **Indeks 4/2\*100** | **Indeks 4/3\*100** |
| **1** | **Opći prihodi i primici** |  | **118.500,00** | **366.300,00** | **168.500,00** | **142,19%** | **46,00%** |
| 11 | Opći prihodi i primici |  | 118.500,00 | 366.300,00 | 168.500,00 | 142,19% | 46,00% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Vlastiti prihodi** |  | **48.601,98** | **141.700,00** | **89.438,26** | **184,02%** | **63,12%** |
| 31 | Vlastiti prihodi |  | 48.601,98 | 141.700,00 | 89.438,26 | 184,02% | 63,12% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **SVEUKUPNO** | **167.101,98** | **508.000,00** | **257.938,26** | **154,36%** | **50,78%** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Naziv izvora** |  | **Izvršenje****1.1.2024.-30.6.2024.** | **Financijski plan 2025** | **Izvršenje****1.1.2025.-30.6.2025.** | **Indeks 4/2\*100** | **Indeks 4/3\*100** |
| **1** | **Opći prihodi i primici** |  | **120.589,63** | **366.300,00** | **186.384,12** | **154,56%** | **50,88%** |
| 11 | Opći prihodi i primici |  | 120.589,63 | 366.300,00 | 186.384,12 | 154,56% | 50,88% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Vlastiti prihodi** |  | **42.122,79** | **141.700,00** | **70.585,53** | **167,57%** | **49,81%** |
| 31 | Vlastiti prihodi |  | 42.122,79 | 141.700,00 | 70.585,53 | 167,57% | 49,81% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **SVEUKUPNO** | **162.712,42** | **508.000,00** | **256.969,65** | **157,93%** | **50,58%** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv računa** | **Izvršenje** | **Financijski plan 2025** | **Izvršenje** | **Indeks** | **Indeks** |
|  |  | **1.1.2024.-30.6.2024.** |  | **1.1.2025.-30.6.2025.** | **4/2\*100** | **4/3\*100** |
| **09** | **Obrazovanje** | **162.712,42** | **508.000,00** | **256.969,65** | **157,93%** | **50,58%** |
| 091 | Predškolsko i osnovno obrazovanje | 162.712,42 | 508.000,00 | 256.969,65 | 157,93% | 50,58% |

**SVEUKUPNO**

**162.712,42**

**508.000,00**

**256.969,65 157,93%**

**50,58%**

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana Naziv oznaka** | **Financijski plan 2025** | **Izvršenje****1.1.2025.-30.6.2025.** | **Indeks 3/2\*100** |
| **RAZDJEL: 002 OPĆE JAVNE SLUŽBE** | **508.000,00** | **256.969,65** | **50,58%** |
| **GLAVA: 00310 DJEČJI VRTIĆ PALČICA** | **508.000,00** | **256.969,65** | **50,58%** |
| **SVEUKUPNO** | **508.000,00** | **256.969,65** | **50,58%** |

1. POSEBNI DIO

**Članak 4.**

 U posebnom dijelu utvrđuju se rashodi i izdaci iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka** | **Naziv** | **Financijski plan 2025** | **Izvršenje** | **Indeks** |
| **Račun** |  |  | **1.1.2025.-30.6.2025.** | **3/2\*100** |
|  |  |  |  |  |
| **RAZDJEL: 002** | **OPĆE JAVNE SLUŽBE** | **508.000,00** | **256.969,65** | **50,58%** |
| **GLAVA: 00310** | **DJEČJI VRTIĆ PALČICA** | **508.000,00** | **256.969,65** | **50,58%** |
| Izvor: 11 | Opći prihodi i primici | 732.600,00 | 354.884,12 | 0,00% |
| Izvor: 31 | Vlastiti prihodi | 283.400,00 | 160.023,79 | 23,58% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Program: 1013 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE** | **508.000,00** | **256.969,65** | **50,58%** |
| **Akt/projekt: Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića****A101301** | **413.810,00** | **209.386,14** | **50,60%** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 296.910,00 | 150.495,92 | 50,69% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 296.910,00 | 150.495,92 | 50,69% |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 129.333,59 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 1.500,00 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 19.662,33 |  |
| Izvor: 31 | Vlastiti prihodi | 116.900,00 | 58.890,22 | 50,38% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 36.590,00 | 11.399,52 | 31,15% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 11.399,52 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 0,00 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 79.440,00 | 46.927,96 | 59,07% |
| 3211 | Službena putovanja |  | 896,10 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 5.039,94 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 91,25 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 4.608,53 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 23.288,33 |  |
| 3223 | Energija |  | 1.218,47 |  |
| 3225 | Sitni inventar i autogume |  | 255,42 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 82,75 |  |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |  | 335,94 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 2.555,31 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 1.063,57 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 282,95 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 590,05 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 5.660,84 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 125,59 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 769,20 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 63,72 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 870,00 | 562,74 | 64,68% |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 562,74 |  |
| 3433 | Zatezne kamate |  | 0,00 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Akt/projekt: Obavljanje redovne djelatnosti u Podružnici Zrinski Topolovac****A101303** | **91.190,00** | **47.583,51** | **52,18%** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 66.390,00 | 35.888,20 | 54,06% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 66.390,00 | 35.888,20 | 54,06% |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 30.808,48 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 5.079,72 |  |
| Izvor: 31 | Vlastiti prihodi | 24.800,00 | 11.695,31 | 47,16% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 8.010,00 | 2.680,52 | 33,46% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 2.680,52 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 0,00 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 16.790,00 | 9.014,79 | 53,69% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 935,79 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  889,47 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 4.319,45 |  |
| 3223 | Energija |  | 1.862,14 |  |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |  | 0,00 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 200,00 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 807,94 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Akt/projekt: Rekonstrukcija i opremanje dječjeg vrtića****K101302** | **3.000,00** | **0,00** | **0,00%** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 3.000,00 | 0,00 | 0,00% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 0,00 |  |
|  | **SVEUKUPNO** |  **508.000,00** | **256.969,65** | **50,58%** |

**III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**Članak 5.**

Odredbom članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) utvrđena je obveza proračunskog korisnika da podnese polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za tekuću godinu upravljačkom tijelu.

Slijedom odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana («Narodne novine» broj 85/2023) izvještaj sadrži:

1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja:

A. obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

B. obrazloženje prenesenog manjka financijskog plana

2. Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je

* 1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Slijedom navedenog, u nastavku se daju obrazloženja kako slijedi:

1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**
2. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA**

U Dječjem vrtiću „Palčica“ je tijekom prvih šest mjeseci u prosjeku bilo 129 djece raspoređeno u 6 odgojno – obrazovne skupine, odnosno 38 djece više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Otvorena je podružnica u Zrinskom Topolovcu te izdvojeni pogon u Predavcu zbog čega su zaposlene još 4 odgojiteljice i 2 kuharice – spremačice te je zaposlena još jedna pomoćna radnica za skrb, njegu i pratnju u jaslicama zbog povećanog broja djece.

*Tablica 1. Pregled ostvarenih prihoda/primitaka Financijskog plana Dječjeg vrtića „Palčica“ za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godinu*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Račun iz računskog plana* | *Naziv stavke* | *Ostvareno u izvještajnom razdoblju* |
| **66** | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija | 89.438,26 EUR |
| **67** | Prihodi iz nadležnog proračuna | 168.500,00 EUR |
| ***UKUPNO:*** | *257.938,26 EUR* |

66 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu 89.438,26 EUR se u cijelosti odnosi na prihode od naknade za korištenje usluga dječjeg vrtića, od čega je 22.099,46 eura od Općine Zrinski Topolovac za sufinanciranje usluge dječjeg vrtića u podružnici Zrinski Topolovac.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna se u iznosu 168.500,00 EUR odnosi na prihode od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (plaće, režijski troškovi te ostali troškovi redovnog poslovanja).

*Tablica 2. Pregled ostvarenih rashoda/izdataka Financijskog plana Dječjeg vrtića „Palčica“ za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godinu*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Račun iz računskog plana* | *Naziv stavke* | *Ostvareno u izvještajnom razdoblju* |
| **31** | Rashodi za zaposlene | 200.464,16 EUR |
| **32** | Materijalni rashodi | 55.942,75 EUR |
| **34** | Financijski rashodi | 562,74 EUR |
| **42** | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 EUR |
| ***UKUPNO:*** | *256.969,65 EUR* |

31 – Rashodi za zaposlene se odnose na bruto plaće za redovne djelatnike dječjeg vrtića u iznosu 160.142,07 EUR, ostale rashode za zaposlene koji obuhvaćaju nagrade za ostvarene rezultate rada, naknadu za topli obrok te uskrsnice u iznosu 15.580,04 EUR te 24.742,05 EUR na doprinose na plaće. Dječji vrtić Palčica od listopada 2024. godine ima i podružnicu u Zrinskom Topolovcu koju pohađa 20 djece u jednoj mješovitoj vrtićkoj skupini. Također je otvoren i izdvojeni pogon u Predavcu u kojem je oformljena jedna mješovita vrtićka skupina. Iz tih razloga zaposleno je još 4 nove odgojiteljice i dvije kuharice – spremačice. Zbog povećanja broja zaposlenih, ali i povećanja materijalnih prava zaposlenih od 1. siječnja 2025. (plaća i dodataka) trošak plaće u odnosu na isto izvještajno razdoblje je povećan za 55,29%.

32 – Materijalni rashodi raspoređuju se kako slijedi

* Troškovi zaposlenima za prijevoz na posao i s posla u iznosu 6.963,08 EUR
* Službena putovanja 896,10 EUR
* Stručno usavršavanje 91,25 EUR
* Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 5.498,00 EUR
* Rashodi za materijal i sirovine (namirnice) 27.607,78 EUR
* Rashodi za energiju (električna energija i plin) 3.080,61 EUR
* Rashodi za sitan inventar 255,42 EUR
* Rashodi za radnu i zaštitnu odjeću 82,75 EUR
* Usluge telefona i pošte 335,94 EUR
* Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 2.755,31 EUR
* Komunalne usluge (odvoz smeća,opskrba vodom, deratizacija i dezinsekcija) 1.871,51 EUR
* Zakupnine i najamnine (najam višenamjenskog uređaja – pisač, skener, kopirka) 282,95 EUR
* Zdravstvene i veterinarske usluge (obvezni i preventivni zdravstveni pregledi djelatnika) 590,05 EUR
* Intelektualne i osobne usluge 5.660,84 EUR
* Računalne usluge 125,59 EUR
* Ostale usluge u iznosu 769,20 se odnose na najam otirača (dez barijera), najam pisača i FINA-in digitalni certifikat
* Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu 63,72 EUR odnose se na RTV pristojbu, javnobilježničke usluge

34 – Financijski rashodi se u iznosu 562,74 EUR odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa

Račun financiranja – u 2025. godini nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja niti izdataka za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

Stanje na žiro – računu IBAN broj HR8023600001102043381 na početku izvještajnog razdoblje je iznosilo 1.761,04 EURA, dok je dana 30.06.2025. je bilo 12.220,95 EURA, dok je u blagajni bilo početkom razdoblja bilo 872,75 EURA, a krajem 903,60 EURA.

**B. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA FINANCIJSKOG PLANA**

Do 30.06.2025. godine Dječji vrtić Palčica nije donosio izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu te iz tog razloga preneseni manjak iz prethnodne godine nije još uvršten u financijski plan. Sljedećim izmjenama i dopunama će se manjak uvrstiti u financijski plan za 2025. godinu.

1. **IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Općina Rovišće je preuzela osnivačka prava Dječjeg vrtića „Palčica“ u prosincu 2021. godine. Sukladno tome je preuzela i sva potraživanja i obveze koje je Dječji vrtić ostvario. U nastavku slijedi pregled preuzetih kredita i zajmova Dječjeg vrtića „Palčica“:

*Tablica 3. Pregled preuzetih kredita i zajmova Dječjeg vrtića „Palčica“*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Račun iz računskog plana* | *Naziv* | *Iznos* | *Obrazloženje* |
| 26541 | Obveze za zajmove tuzemnih obrtnika | 5.574,36 EUR | Zajam tadašnjeg osnivača za podmirenje nastalih obveza.  |

**IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE**

**Članak 6.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Palčica“ za 2025. godinu objavit će se na oglasnoj ploči i mrežnoj stranici Dječjeg vrtića „Palčica“, a stupa na snagu danom donošenja.

**UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA „PALČICA“**

KLASA: 601-01/25-01/9

URBROJ: 2103-14-07-25-3

U Rovišću, 31. srpnja 2025.

 Predsjednica Upravnog vijeća

 Sanja Horvat, mag.oec., v.r.