

REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK
KRALJA TOMISLAVA 18
43280 GAREŠNICA

KLASA:400-08/25-01/1
URBROJ:2123-1-5-02-25-1
Garešnica, 22. srpnja 2025. godine

Na temelju članka 86. st. 1. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i na temelju članka 51. Statuta Dječjeg vrtića Maslačak, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Maslačak na svojoj 44. sjednici održanoj dana 22. srpnja 2025. godine donosi

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2025. GODINU

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

1. Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana:

A. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

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

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

C. Račun financiranja sastoji se od:

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

2. Posebni dio polugodišnjeg izvršenja financijskog plana sadrži:

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

3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana sastoji se od:

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

4. Posebni izvještaji

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

1. OPĆI DIO

A. Sažetak izvještaja o izvršenju općeg dijela proračuna

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	806.873,31	2.270.641,96	1.019.058,77	126,30%	44,88%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	1.300,00	1.294,91	0,00%	99,61%
UKUPNI PRIHODI	806.873,31	2.271.941,96	1.020.353,68	126,46%	44,91%
3 Rashodi poslovanja	827.140,54	2.236.313,70	988.143,22	119,46%	44,19%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.114,80	38.800,00	2.410,69	33,88%	6,21%
UKUPNI RASHODI	834.255,34	2.275.113,70	990.553,91	118,74%	43,54%
VIŠAK / MANJAK	-27.382,03	-3.171,74	29.799,77	-108,83%	939,54%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	3.171,74	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-27.382,03	0,00	29.799,77	-108,83%	0,00%

B. Račun prihoda i rashoda

Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	806.873,31	2.270.641,96	1.019.058,77	126,30%	44,88%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	137.024,13	339.500,00	133.253,17	97,25%	39,25%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	137.024,13		133.253,17	97,25%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	136.871,63		133.253,17	97,36%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	152,50			0,00%	
64 Prihodi od imovine	71,52	0,00		0,00%	
641 Prihodi od financijske imovine	71,52			0,00%	
6414 Prihodi od zateznih kamata	71,52			0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	135.805,13	260.200,00	168.709,52	124,23%	64,84%
652 Prihodi po posebnim propisima	135.805,13		168.709,52	124,23%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	135.805,13		168.709,52	124,23%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	590,25	4.000,00	655,58	111,07%	16,39%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	590,25		655,58	111,07%	
6631 Tekuće donacije			535,60	0,00%	
6632 Kapitalne donacije	590,25		119,98	20,33%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	532.900,05	1.665.941,96	716.440,50	134,44%	43,01%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	532.900,05		716.440,50	134,44%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	532.900,05		716.440,50	134,44%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	482,23	1.000,00		0,00%	
683 Ostali prihodi	482,23			0,00%	
6831 Ostali prihodi	482,23			0,00%	

7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		1.300,00	1.294,91	0,00%	99,61%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine		1.300,00	1.294,91	0,00%	99,61%
723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava			1.294,91	0,00%	
7231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu			1.294,91	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	827.140,54	2.236.313,70	988.143,22	119,46%	44,19%
31 Rashodi za zaposlene	719.300,20	1.930.113,70	882.856,44	122,74%	45,74%
311 Plaće (Bruto)	580.334,76		719.209,39	123,93%	
3111 Plaće za redovan rad	580.334,76		719.209,39	123,93%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	48.447,87		57.749,54	119,20%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	48.447,87		57.749,54	119,20%	
313 Doprinosi na plaće	90.517,57		105.897,51	116,99%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	90.517,57		105.897,51	116,99%	
32 Materijalni rashodi	106.505,52	303.200,00	105.286,78	98,86%	34,73%
321 Naknade troškova zaposlenima	18.702,29		17.473,62	93,43%	
3211 Službena putovanja	181,38		790,64	435,90%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15.647,01		13.707,01	87,60%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.368,11		2.085,24	152,42%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	1.505,79		890,73	59,15%	
322 Rashodi za materijal i energiju	71.635,91		72.880,05	101,74%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.207,77		11.396,63	101,69%	
3222 Materijal i sirovine	40.846,83		43.107,22	105,53%	
3223 Energija	15.339,06		15.815,65	103,11%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	869,36		1.744,83	200,70%	
3225 Sitni inventar i autogume	3.372,89		809,72	24,01%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			6,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	14.352,55		13.505,88	94,10%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.183,75		1.310,08	110,67%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.071,07		981,25	91,61%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			180,00	0,00%	
3234 Komunalne usluge	5.917,81		5.449,42	92,09%	
3235 Zakupnine i najamnine			12,00	0,00%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.840,71		1.948,46	105,85%	

3237 Intelektualne i osobne usluge	3.976,16		3.329,87	83,75%	
3238 Računalne usluge	236,57		61,09	25,82%	
3239 Ostale usluge	126,48		233,71	184,78%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.814,77		1.427,23	78,65%	
3292 Premije osiguranja	691,17		712,53	103,09%	
3293 Reprezentacija			18,47	0,00%	
3294 Članarine i norme			18,00	0,00%	
3295 Pristojbe i naknade	994,20		548,83	55,20%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	129,40		129,40	100,00%	
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	1.334,82	3.000,00		0,00%	
383 Kazne, penali i naknade štete	1.334,82			0,00%	
3835 Ostale kazne	1.334,82			0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.114,80	38.800,00	2.410,69	33,88%	6,21%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.283,51	38.800,00	2.410,69	45,63%	6,21%
422 Postrojenja i oprema	5.250,33		2.410,69	45,92%	
4221 Uredska oprema i namještaj	830,25		1.333,33	160,59%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	3.508,45		346,75	9,88%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	911,63		730,61	80,14%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	33,18			0,00%	
4241 Knjige	33,18			0,00%	
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.831,29	0,00		0,00%	
452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	1.831,29			0,00%	
4521 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	1.831,29			0,00%	

Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5

SVEUKUPNI PRIHODI	806.873,31	2.271.941,96	1.020.353,68	126,46%	44,91%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	532.900,05	1.188.241,96	459.405,07	86,21%	38,66%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	532.900,05	1.188.241,96	459.405,07	86,21%	38,66%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	136.949,13	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	136.949,13	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		260.200,00	168.709,52	0,00%	64,84%
Izvor 4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE KORISNICI		260.200,00	168.709,52	0,00%	64,84%
Izvor 5. POMOĆI	137.024,13	819.500,00	391.583,51	285,78%	47,78%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN	1.999,20	483.000,00	258.330,34	12921,69%	53,48%
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN	135.024,93	336.500,00	133.253,17	98,69%	39,60%
Izvor 6. DONACIJE		4.000,00	655,58	0,00%	16,39%
Izvor 6.1. DONACIJE		4.000,00	655,58	0,00%	16,39%

SVEUKUPNI RASHODI	834.255,34	2.275.113,70	990.553,91	118,74%	43,54%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	266.165,93	1.091.300,00	502.876,42	188,93%	46,08%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	266.165,93	1.091.300,00	502.876,42	188,93%	46,08%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	113.485,75	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	113.485,75	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		359.243,76	109.717,74	0,00%	30,54%
Izvor 4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE KORISNICI		359.243,76	109.717,74	0,00%	30,54%
Izvor 5. POMOĆI	357.582,02	820.569,94	377.304,17	105,52%	45,98%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN	215.646,22	483.000,00	238.882,77	110,78%	49,46%
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN	141.935,80	337.569,94	138.421,40	97,52%	41,01%
Izvor 6. DONACIJE		4.000,00	655,58	0,00%	16,39%
Izvor 6.1. DONACIJE		4.000,00	655,58	0,00%	16,39%
Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	97.021,64	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 9.2. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - GRAD	97.021,64	0,00		0,00%	0,00%

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun/Opis	Izvršenje 2024 1	Rebalans 2025 2	Izvršenje 2025 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	834.255,34	2.275.113,70	990.553,91	118,74%	43,54%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	834.255,34	2.275.113,70	990.553,91	118,74%	43,54%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	834.255,34	2.275.113,70	990.553,91	118,74%	43,54%

C. Račun financiranja

Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun/Opis	Izvršenje 2024 1	Rebalans 2025 2	Izvršenje 2025 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
NETO FINANCIRANJE		3.171,74			
9 Vlastiti izvori		3.171,74			
92 Rezultat poslovanja		3.171,74			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		3.171,74			

Izveštaj računa financiranja prema izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		197.055,66			
1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		96.941,96			
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		96.941,96			
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		99.043,76			
4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE KORISNICI		99.043,76			
5. POMOĆI		1.069,94			
5.5. OPĆINSKI PRORAČUN		1.069,94			

2. POSEBNI DIO

Izveštaj o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana za 2025. godinu po programskoj klasifikaciji-prikaz rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

Organizacijska klasifikacija Izvori Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Rebalans 2025 1	Izvršenje 2025 2	Indeks 2/1 3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		2.275.113,70	990.553,91	43,54%
RAZDJEL 002 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, IMOVINU I OPĆE POSLOVE		2.275.113,70	990.553,91	43,54%
GLAVA 00203 PREDŠKOLSKI ODGOJ		2.275.113,70	990.553,91	43,54%
PROR. KORISNIK 34694 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK		2.275.113,70	990.553,91	43,54%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.091.300,00	502.876,42	46,08%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.091.300,00	502.876,42	46,08%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		359.243,76	109.717,74	30,54%
Izvor 4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE KORISNICI		359.243,76	109.717,74	30,54%
Izvor 5. POMOĆI		820.569,94	377.304,17	45,98%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		483.000,00	238.882,77	49,46%
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN		337.569,94	138.421,40	41,01%
Izvor 6. DONACIJE		4.000,00	655,58	16,39%
Izvor 6.1. DONACIJE		4.000,00	655,58	16,39%
1016	Program: Predškolsko obrazovanje	2.275.113,70	990.553,91	43,54%
A101601	Aktivnost: Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak	2.220.713,70	985.417,14	44,37%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.081.000,00	502.876,42	46,52%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.081.000,00	502.876,42	46,52%
31	Rashodi za zaposlene	1.055.000,00	502.876,42	47,67%
3111	Plaće za redovan rad		400.828,91	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		16.004,35	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		86.043,16	

32	Materijalni rashodi	23.000,00	0,00	0,00%
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	3.000,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		328.143,76	105.074,41	32,02%
Izvor 4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE KORISNICI		328.143,76	105.074,41	32,02%
31	Rashodi za zaposlene	123.043,76	23.429,52	19,04%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		23.429,52	
32	Materijalni rashodi	205.100,00	81.644,89	39,81%
3211	Službena putovanja		790,64	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		10.256,13	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.623,50	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		230,85	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		9.296,84	
3222	Materijal i sirovine		33.968,33	
3223	Energija		14.559,64	
3225	Sitni inventar i autogume		100,87	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		6,00	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		1.014,79	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		180,00	
3234	Komunalne usluge		4.275,36	
3235	Zakupnine i najamnine		12,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		998,76	
3237	Intelektualne i osobne usluge		2.879,87	
3238	Računalne usluge		46,75	
3239	Ostale usluge		163,60	
3292	Premije osiguranja		637,81	
3293	Reprezentacija		18,47	
3294	Članarine i norme		18,00	
3295	Pristojbe i naknade		476,10	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		90,58	
Izvor 5. POMOĆI		809.569,94	376.930,71	46,56%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		483.000,00	238.882,77	49,46%
31	Rashodi za zaposlene	480.000,00	238.882,77	49,77%
3111	Plaće za redovan rad		238.882,77	
32	Materijalni rashodi	3.000,00	0,00	0,00%

Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN		326.569,94	138.047,94	42,27%
31	Rashodi za zaposlene	272.069,94	117.667,73	43,25%
3111	Plaće za redovan rad		79.497,71	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		18.315,67	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		19.854,35	
32	Materijalni rashodi	54.500,00	20.380,21	37,39%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		3.450,88	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		461,74	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		659,88	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.099,79	
3222	Materijal i sirovine		9.138,89	
3223	Energija		1.256,01	
3225	Sitni inventar i autogume		173,25	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		295,29	
3234	Komunalne usluge		1.174,06	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		949,70	
3237	Intelektualne i osobne usluge		450,00	
3238	Računalne usluge		14,34	
3239	Ostale usluge		70,11	
3292	Premije osiguranja		74,72	
3295	Pristojbe i naknade		72,73	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		38,82	
Izvor 6. DONACIJE		2.000,00	535,60	26,78%
Izvor 6.1. DONACIJE		2.000,00	535,60	26,78%
32	Materijalni rashodi	2.000,00	535,60	26,78%
3225	Sitni inventar i autogume		535,60	
A101602	Aktivnost: Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava	11.000,00	1.495,30	13,59%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		9.000,00	1.406,32	15,63%
Izvor 4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE KORISNICI		9.000,00	1.406,32	15,63%
32	Materijalni rashodi	9.000,00	1.406,32	15,63%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.087,57	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		318,75	
Izvor 5. POMOĆI		2.000,00	88,98	4,45%
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN		2.000,00	88,98	4,45%

32	Materijalni rashodi	2.000,00	88,98	4,45%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		88,98	
A101603	Aktivnost: Redovno održavanje objekta vrtića	4.600,00	1.230,78	26,76%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		3.600,00	1.197,43	33,26%
Izvor 4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE KORISNICI		3.600,00	1.197,43	33,26%
32	Materijalni rashodi	3.600,00	1.197,43	33,26%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		534,93	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		662,50	
Izvor 5. POMOĆI		1.000,00	33,35	3,34%
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN		1.000,00	33,35	3,34%
32	Materijalni rashodi	1.000,00	33,35	3,34%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		33,35	
K101601	Kapitalni projekt: Opremanje javne ustanove - Dječji vrtić Maslačak	38.800,00	2.410,69	6,21%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		10.300,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		10.300,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.300,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		18.500,00	2.039,58	11,02%
Izvor 4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE KORISNICI		18.500,00	2.039,58	11,02%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.500,00	2.039,58	11,02%
4221	Uredska oprema i namještaj		1.213,35	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		346,75	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		479,48	
Izvor 5. POMOĆI		8.000,00	251,13	3,14%
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN		8.000,00	251,13	3,14%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.000,00	251,13	3,14%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		251,13	
Izvor 6. DONACIJE		2.000,00	119,98	6,00%
Izvor 6.1. DONACIJE		2.000,00	119,98	6,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	119,98	6,00%
4221	Uredska oprema i namještaj		119,98	

3. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

3.1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja financijskog plana

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Dječji vrtić Maslačak u razdoblju od 01.01.2025.-30.06.2025. ostvario je **prihode** u iznosu od 1.020.353,68 eura što je 44,91% financijskog plana i predstavlja povećanje od 26,46% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. **Rashodi** su realizirani u iznosu od 990.553,91 eura što je 43,54% u odnosu na plan, a u usporedbi na isto razdoblje prošle godine rashodi su porasli za 18,74%.

PRIHODI I PRIMICI

Prikaz prihoda po skupinama u tablici ispod:

NAZIV PRIHODA	IZNOS	Indeks izvršenja u odnosu na 2024. godinu u %	Indeks izvršenja za 2025. godinu u %
Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna (63)	133.253,17	97,25%	39,25%
Prihodi od imovine (64)	0,00	0,00%	0,00%
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)	168.709,52	124,23%	64,84%
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluge i prihodi od donacija (66)	655,58	111,07%	16,39%
Prihodi iz proračuna (67)	716.440,50	134,44%	43,01%
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)	0,00	0,00%	0,00%
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72)	1.294,91	0,00%	99,61%
UKUPNO	1.020.353,68	126,46%	44,91%

Skupina 63-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 133.253,17 eura što je 39,25% plana i sve se odnosi na tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6361). U odnosu na 2024. godinu kod ovi prihoda nije bilo većih promjena usprkos većem broju zaposlenih i otvaranju jedne nove skupine u objektu u Hercegovcu. Razlog je što su 01.09.2024. godine sklopljeni novi Sporazumi sa Općinama prema kojima se dio plaća za zaposlene u Općinama financira iz izvora-državni proračuna-sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

Skupina 64-Prihodi od imovine

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

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

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 168.709,52 eura, što je ostvarenje od 64,84% od planiranog iznosa. Odnose se na prihode od sufinanciranja usluge vrtića (6526) koju plaćaju roditelji/skrbnici. U odnosu na izvršenje iz 2024. godine u polugodištu ove godine je ostvareno 24,23% više prihoda zbog nove Odluke o mjerilima za naplatu usluga od roditelja/skrbnika prema kojoj je povećana cijena programa. Odluka je u primjeni od 01.09.2024. godine.

Skupina 66-prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Ostvaren prihod u iznosu od 655,58 eura što je 16,39% planiranog iznosa te povećanje od 11,07% u odnosu na prethodno razdoblje. Tekućih donacija ostvareno je u iznosu 535,60 eura za sitan inventar i 119,98 eura Kapitalnih donacija za opremanje prostora u objektu Petra Svačića.

Skupina 67-Prihodi iz proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su u iznosu od 716.440,60 eura što je 43,01% planiranog, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećani su za 34,44%. U siječnju 2024. godine usvojen je novi Pravilnik o radu u kojem je došlo do povećanja koeficijenata radnika u tri faze i promijenjena je osnovica za obračun plaća te je ona sada jednaka osnovici koja se primjenjuje za obračun plaća u Osnovnim školama. Sve navedeno je utjecalo na povećanje plaća radnika pa time i na povećanje prihoda iz ove skupine.

Skupina 68-Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Odnose se na prihode po pokrenutim ovrhama koje u ovom razdoblju nismo ostvarili.

Skupina 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Ovi prihodi su ostvareni od prodaje starog službenog vozila za planirani iznos. U prošlom razdoblju nismo imali prodaje proizvedene dugotrajne imovine.

RASHODI I IZDACI

Prikaz rashoda po skupinama u tablici ispod:

NAZIV RASHODA	IZNOS OSTVARENIH RASHODA U 2025. GODINI	Indeks izvršenja u odnosu na 2024. godinu u %	Indeks izvršenja za 2025. godinu u %
Rashodi za zaposlene (31)	882.856,44	122,74%	45,74%

Materijalni rashodi (32)	105.286,78	98,86%	34,73%
Ostali rashodi (38)	0,00	0,00%	0,00%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	2.410,69	45,63%	6,21%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNO	990.553,91	118,74%	43,54%

Skupina 31-Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 882.856,44 eura što je 45,74% godišnjeg plana te u odnosu na isto razdoblje prošle godine navedeni rashodi povećani za 22,74%. Razlog povećanja je usvajanje novog Pravilnika o radu u siječnju 2024. godine kojim su povećani koeficijenti radnicima u tri faze i kojim je određena osnovica za obračun plaća ista onoj koja se primjenjuje kod obračuna plaća u Osnovnim školama. Sve navedeno je dovelo do povećanja plaća zaposlenih pa time i do povećanja njihovih rashoda. Povećani su i ostali rashodi za zaposlene zbog isplate dvije otpremnine zbog odlaska u mirovinu koje u prethodnom razdoblju nismo imali.

Skupina 32-Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 105.286,78 eura čime je realizirano 34,73% planiranih rashoda u ovoj skupini. U odnosu na isto razdoblje u 2024. godini rashodi su smanjeni za 1,14%. U strukturi materijalnih rashoda najveći je udio rashoda za materijal i energiju (72.880,05 eura) koji je ostvaren približno na razini prošlogodišnjeg. Za 5,53% povećani su rashodi za namirnice kojima se osiguravaju dnevni obroci djece zbog poskupljenja cijena namirnica. Povećanje od 100,70% bilježimo na materijalima i dijelovima za održavanje opreme jer se ukazala potreba za većim popravcima i dijelovima nego u proteklom razdoblju. Realizacija na sitnom inventaru je manja za 75,99% nego u proteklom razdoblju iz razloga što ćemo u narednom razdoblju vršiti nabavu sitnog inventara kako je i planirano većinom za objekt Petra Svačića u kojem se provodi rekonstrukcija i nadogradnja. Također ćemo do početka pedagoške godine izvršiti nabavu službene odjeće kako je i planirano financijskim planom. Rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi nešto malo smanjeni u odnosu na one iz prethodnog razdoblja.

Skupina 38-ostali rashodi

Ostali rashodi planirani su u iznosu od 3.000,00 eura, ali još nisu realizirani. Planirani su za plaćanje propisane novčane kazne temeljem provedenog inspekcijskog nadzora koja još nije dospjela na naplatu.

Skupina 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu 2.410,69 eura što je 6,21% ukupnog plana. U odnosu na prethodno razdoblje znatno su smanjeni, ali očekujemo da ćemo u narednom razdoblju realizirati sve planirano. Većina će se odnositi na opremanje objekta Petar Svačić

na kojem se provodi rekonstrukcija i nadogradnja gdje čekamo da se radovi približe kraju kako bi se moglo krenuti u opremanje prostora namještajem i opremom.

Skupina 45-Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashoda na ovoj skupini nemamo jer nisu ni planirani.

Obrazloženje Višak/Manjak na dan 30.06.2025.

Razlika između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 01.01.2025.-30.06.2025. godine je višak od 29.799,77 eura čija je struktura prema izvorima slijedeća:

Višak/manjak	višak/manjak na 30.06.2025.
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-24.023,78
Izvor 4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE KORISNICI	58.991,78
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN	5.168,23
Ukupno (višak) :	29.799,77

3.2.Obrazloženje prenesenog viška financijskog plana

Dječji vrtić Maslačak je prema financijskom izvještaju za 2024. godinu ostvario višak prihoda poslovanja za raspodjelu u slijedećem razdoblju u iznosu 2.101,80 eura koji je naknadno uvećan za 1.069,94 eura nakon ispravka iz prethodnog razdoblja zbog priznate ozljede na radu što ukupno čini višak od 3.171,74 eura. Ostvaren je višak prihoda za posebne namjene u iznosu 99.043,76 eura te manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 96.941,96 eura koji je nastao zbog isplate plaće u siječnju za 12. mjesec. Manjak će se pokriti prihodima iz nadležnog proračuna dok će se višak rasporediti i utrošiti na plaće za redovan rad i ostale rashode za zaposlene. Višak prihoda iz izvora Općinski proračun ispravci iz prethodnih razdoblja u iznosu od 1.069,94 eura zbog naknadno priznate ozljede na radu za 12. mjesec 2024. godine će se rasporediti i utrošiti na rashode za zaposlene. Sve navedeno je raspodijeljeno u plan rashoda prema Odluci Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Maslačak od 25.06.2025. godine.

Struktura viška/manjka prihoda prema izvorima financiranja utvrđena je u slijedećim iznosima:

Višak/manjak	višak/manjak za prijenos u 2025. godinu
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-99.043,76
Izvor 4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE KORISNICI	96.941,96
Izvor 5.5. OPĆINSKI PRORAČUN	1.069,94
Ukupno:	3.171,74

Dječji vrtić Maslačak nalazi se u punoj riznici i sva plaćanja i uplate se provode preko jedinstvenog računa riznice Grada Garešnice. Zadnje izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak Garešnica donesene su 18.06.2025. godine.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala

Dječji vrtić Maslačak u razdoblju od 01.01.2025.-30.06.2025. nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak Garešnica za 2025. godinu objavit će se na internetskim stranicama Dječjeg vrtića Maslačak.

Ravnatelj:

Dalibor Weiser, mag.praesc.educ

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA



Mladen Greidl

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Mladen Greidl".