



**REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA VOJNIĆ
DJEČJI VRTIĆ VOJNIĆ
STARČEVIĆEV TRG 4
47220 VOJNIĆ
KLASA: 400-09/25-01/01
URBROJ: 2133-83-01-25-13**

OBRAZLOŽENJE

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

Vojnić, rujan 2025. godine

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za 2024. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23).

1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za 2025. godinu čine:

1.1. Opći dio financijskog plana koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije

1.2. Posebni dio financijskog plana iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije

1.3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Dječji vrtić Vojnić nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristio proračunske zalihe, nije davao jamstva i izdatke po jamstvima, niti je provodio plan razvojnih programa pa isti neće ni biti obuhvaćeni ovim obrazloženjem.

Polugodišnje izvršenje Financijskog plana za 2025. godinu sastoji se od ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodnih godina. Izvršenje polugodišnjeg Financijskog plana je uravnoteženo, tj. ukupni prihodi i primici jednaki su ukupnim rashodima i izdacima.

1.1. OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

Tablični prikaz sadrži Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja gdje su prikazani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina.

Tablica 1. Izvršenje Općeg dijela financijskog plana

Račun	Opis	Izvršenje I-VI 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje I-VI 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
		1	2	3	4	5
6	Prihodi poslovanja	106.106,98	355.600,00	184.343,99	173,73%	51,84%
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	UKUPNI PRIHODI	106.106,98	355.600,00	184.343,99	173,73%	51,84%
3	Rashodi poslovanja	105.487,83	342.600,00	211.027,43	200,05%	61,60%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	92,62	13.000,00	1.186,24	1280,76%	9,12%

	UKUPNI RASHODI	105.580,45	355.600,00	212.213,67	201,00%	59,68%
	VIŠAK / MANJAK	526,53	0,00	-27.869,68	-5293,08%	0,00%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	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	0,00%	0,00%
	VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENNO U PRETHODNIM GODINAMA						
	REZULTAT GODINE	526,53	0,00	-27.869,68	-5293,08%	0,00%

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu, Dječji vrtić ostvario ukupne prihode poslovanja u iznosu od 184.343,99 eura, što je za 73,73% više od ukupnih prihoda ostvarenih u prvom polugodištu 2024. godine.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 212.213,67 eura te su za 101,00% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na povećanje ukupnih rashoda prvenstveno su utjecali rashodi za zaposlene te povećanje rashoda za materijal i energiju.

1.2. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

Rashodi i izdaci utvrđeni u Posebnom dijelu iskazani su po organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji, gdje su iskazani Tekući plan i Polugodišnje izvršenje za 2025. godinu s brojevanim oznakama i nazivima razdjela i glave, programa i aktivnosti te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka i indeksa izvršenja sa 30.06.2025. godine.

1.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Polugodišnji izvještaj za 2025. godinu iskazan je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/2023) iskazan je Izvorni plan, tj. Financijski plan za 2025. godinu koji je donijelo Općinsko vijeće Općine Vojnić.

Prihodi poslovanja

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na polugodišnje ostvarenje Financijskog plana za 2024. i 2025. godinu:

Tablica 2. Prihodi poslovanja

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 30.06.2024.	Izvorni plan 2025.	Ostvarenje do 30.06.2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	226,80	900,00	814,26	359,02%	90,47%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	13.735,14	58.100,00	11.453,78	83,39%	19,71%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	92.145,04	293.600,00	172.075,95	186,74%	58,61%

Za razdoblje od 01. siječnja 2025. godine do 30. lipnja 2025. godine Dječji vrtić Vojnić ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 184.343,99 eura, a ostvareni su kako slijedi:

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 814,26 eura,
 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, naknade (uplate roditelja) 11.453,78 eura,
 - Prihodi iz nadležnog Proračuna za financiranje rashoda poslovanja 172.075,95 eura.

Rashodi poslovanja

Planirani rashodi poslovanja za 2025. godinu iznose 342.600,00 eura. U ovom izvještajnom Dječji vrtić Vojnić ostvario je ukupne rashode od 105.487,83 eura, što iznosi 61,60% Financijskog plana.

U odnosu na Polugodišnje izvršenje 2024. godine, ovogodišnje je za 100,05% veće.

U nastavku se daje tablični pregled rashoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2024. godinu i 2025. godinu te Tekući plan:

Tablica 3. Rashodi poslovanja

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 30.06.2024.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje do 30.06.2025.	Index 3/1	Index 3/2
31	Rashodi za zaposlene	81.070,95	250.100,00	174.822,07	215,64%	69,90%
32	Materijalni rashodi	24.340,40	92.300,00	36.105,82	148,34%	39,12%
34	Financijski rashodi	76,48	200,00	99,54	130,15%	49,77%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	92,62	8.000,00	1.186,24	1280,76%	14,83%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	0,00%

Rashodi u izvršenju Financijskog plana su sljedeći:

- rashodi poslovanja (za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi)
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini).

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 174.822,07 eura,
Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 36.105,82 eura,
Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 99,54 eura a
Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.186,24 eura

Na povećanje ukupnih rashoda prvenstveno su utjecali rashodi za zaposlene te povećanje rashoda za materijal i energiju.

U prvoj polovici 2025. godine troškovi su se povećali zbog povećanja broja zaposlenih, odnosno većeg broja sati bolovanja, za koje su dodatno zaposlene zamjene. Od 1. ožujka tekuće godine povećani su koeficijenti temeljem „Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama“ („NN“ 22/2024), a s njima i rashodi za plaće. Uz to, povećane su i druge aktivnosti predviđene Zakonom, a koje su neophodne za svakodnevno poslovanje Dječjeg vrtića (redovne i dodatne edukacije zaposlenih, sanitarne dozvole, medicina rada te povećanje radnog vremena asistentici za dijete s posebnim potrebama). Povećani su i izdaci za putne troškove.

Zbog velikog interesa roditelja vršila se priprema za otvaranje nove skupine, za što su utrošena znatna sredstva koja nisu bila predviđena Planom. Kupljen je dodatni sitni inventar i namještaj (police, ormari), nabavlja se veći broj namirnica koje su pojačane nutritivnim vrijednostima radi kvalitetnije prehrane djece.

ZAKLJUČAK

U izvještajnom razdoblju ekonomska cijena vrtića iznosila je 299,95 eura, roditelji su

plaćali vrtić u iznosu od 90,00 eura, a ostatak je bio sufinanciran od strane Općine Vojnić. U pedagoškoj godini 2024./2025. koja traje do 31. kolovoza 2025. godine upisano je ukupno 51 dijete.

Izvršenje Financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić u prvoj polovici 2025. ocjenjuje se pozitivnim, uz manja odstupanja koja su opravdana sezonskim i tržišnim uvjetima. Predlaže se nastavak planiranih aktivnosti i u drugoj polovici tekuće proračunske godine.

Ravnateljica Dječjeg vrtića Vojnić

Viktorija Bižić