

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK ŽUPANJA

Dr. Franje Račkog 18b
32270 ŽUPANJA
OIB: 06923149949
Tel/Fax.: 032/831-112
E-mail: info@dvmaslacak.hr

KLASA: 400-04/25-01/2
URBROJ: 2196-5-2-01-25-2

Županja, 26.08.2025.

**UPRAVNO VIJEĆE
GRADSKA SLUŽBA
Dječjeg vrtića Maslačak**

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA
ZA 2025. GODINU**

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

Obrazloženje polugodišnjeg izvršenja financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak izrađeno je u skladu s člankom 84. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), te čl. 42 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23)

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

1.1. Prihodi

U financijskom planu za 2025. godinu predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u visini od 1.808.000,00 EUR. Ukupno ostvareni prihodi za razdoblje do 30.6.2025. godine iznose 944.548,03 EUR, odnosno realizirano je 52,24 % prihoda.

Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast prihoda za 187.710,09 EUR.

Ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju:

Račun	Opis	Izvršenje 2024. 1	Tekući plan 2025. 2	Izvršenje 2025. 3	Indeks 3/2
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	498.293,00	1.201.598,00	600.792,00	50,00 %
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	56.082,09	20.000,00	11.500,00	57,50%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	187.191,97	359.620,00	215.239,21	59,85%
6831	Ostali prihodi	4.726,55	10.380,00	6.491,28	62,54%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	10.544,33	216.401,00	110.525,54	51,07%
	UKUPNO:	756.837,94	1.808.000,00	944.548,03	52,24%

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja (šifra 111 i 113) iznose 36.204,63 EUR, dok raspoloživa sredstva na žiro računu Erste banke 30.06.2025. iznose 24.677,12 EUR i 109,83 EUR u blagajni.

2.2. Rashodi

Ukupno ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 961.183,86 EUR, indeks ostvarenja je 53,16 % u odnosu na planirano.

Postotak ostvarenja u odnosu na plan 2024. godine je 127,36 %, točnije rashodi su veći za 206.471,75 EUR. Glavni razlozi povećanja rashoda uključuju povećanje troškova rada, rast troškova energenata, prehrane i materijala i ulaganja u poboljšanje prostornih uvjeta.

Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju:

Račun	Opis	Izvršenje 2024. 1	Tekući plan 2025. 2	Izvršenje 2025. 3	Indeks 3/2
3111	Plaće za redovan rad	451.110,09	1.218.852,00	607.852,97	49,87 %
3121	Ostali rashodi za zaposlene	46.294,52	126.185,00	71.681,16	56,81 %
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	72.152,80	171.446,00	86.352,08	50,37 %
3211	Službena putovanja	0,00	133,00	30,00	22,56 %
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.052,64	20.960,00	5.988,00	28,57 %
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	691,60	1.160,00	610,37	52,62 %
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.805,05	14.015,00	7.796,87	55,63 %
3222	Materijal i sirovine	57.555,92	132.725,00	59.527,91	44,85 %
3223	Energija	13.694,59	24.900,00	14.808,02	59,47 %
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.047,59	2.530,00	645,32	25,51 %
3225	Sitni inventar i auto gume	437,50	4.250,00	1.712,50	40,29 %
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	366,59	980,00	1.068,06	211,03 %
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.389,20	3.337,00	1.922,10	57,60 %
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	13.234,39	12.202,00	59.464,80	487,34 %
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3.044,30	1.615,00	834,44	51,67 %
3234	Komunalne usluge	3.044,30	6.650,00	1.776,63	41,75 %
3235	Zakupnine i najamnine	76,09	126,00	0	0
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.932,56	3.390,00	1.084,68	32,00 %
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.722,45	3.220,00	3.940,66	122,38 %
3238	Računalne usluge	6.351,93	14.022,00	6.443,51	45,95 %
3239	Ostale usluge	207,34	1.427,00	1.355,00	94,95 %
3292	Premije osiguranja	3.622,55	9.912,00	5.513,63	55,63 %

3293	Reprezentacija	1,709,37	2.500,00	1.685,43	67,42 %
3295	Pristojbe i naknade	1.960,00	4.122,00	2.276,00	55,22 %
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	376,691	1.150,00	483,55	42,05 %
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	14.014,78	1.891,00	1.373,45	72,63 %
4221	Uredska oprema i namještaj	9.821,18	11.500,00	1.311,69	11,41 %
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	3.225,66	200,00	144,21	72,11 %
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	650,00	12.600,00	11.500,00	91,27 %
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	47.410,21	0	0	0
UKUPNO:		754.712,11	1.808.000,00	961.183,86	53,16 %

U razdoblju do 30.06.2025. plaće za zaposlene (šifra 3111) bilježe povećanje za 156.742,88 EUR u odnosu na 2024. godinu. Povećanje je rezultat otvaranja nove podružnice vrtića u Bošnjacima, zapošljavanje novih zaposlenika i povećanje plaća. Sukladno povećanjem broja zaposlenika, povećani su i rashodi za zaposlene (šifra 312).

Usluge tekućeg i investicijsko održavanja bilježe značajan porast, indeks 487,34 u odnosu na planirano. Realizirana su ulaganja u održavanje i uređenje vanjskog izgleda zgrade vrtića, koja su bila nužna nakon elementarne nepogode u srpnju 2024.

2. Obrazloženje posebnog dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

U Posebnom dijelu, koji je priložen polugodišnjem izvještaju i njegov je sastavni dio, rashodi i izdaci iskazani su po programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Prikaz projekata i aktivnosti prema izvorima financiranja:

Program: Predškolsko obrazovanje		Tekući plan 2025 €	Izvršenje 2025 €	Indeks
	UKUPNO RASHODI			
A203001	Aktivnost: Odgojno i administrativno tehničko osoblje			
Izvor				
1.1.	Opći prihodi i primici	737.098,00	354.575,93	48,10 %
1.4.	Prihodi od kamata	1,00	0	0
4.8.	Prihodi za posebne namjene	365.700,00	248.548,49	67,97 %
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	464.500,00	232.248,00	50,00 %
5.8.	Pomoći iz drugih gradskih i općinskih proračuna	200.000,00	112.855,54	56,43 %
A203002	Aktivnost: Program predškole MZOS			
Izvor				

5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	3.045,00	0	0
A203003	Aktivnost: Program MZOS za djecu s teškoćama u razvoju			
Izvor				
5.5.	Pomoći iz državnog proračuna	13.356,00	0	0
T203001	Tekući projekt: Nabava dugotrajne imovine			
Izvor				
1.1.	Opći prihodi i primici	20.000,00	11.500,00	57,50 %
4.8.	Prihodi za posebne namjene	4.300,00	1.455,90	33,86 %

Značajno povećanje pomoći iz nenadležnog proračuna (Izvor 5.8.) odnosi se na Općinu Bošnjaci. Temeljem sporazuma o zajedničkoj suradnji i financiranju rada Dječjeg vrtića Maslačak, općina je sufinancirala plaće zaposlenih u podružnici.

Izvor 5.5. Pomoći iz državnog proračuna: Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih nije izvršilo uplatu za provedbu programa predškole i programa za djecu s teškoćama u razvoju. Prvi ciklus isplate navedenih sredstava je proveden u narednom razdoblju, sukladno tome nisu vidljiva u polugodišnjem izvještaju.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA:

Djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja dio je sustava odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci, a financira se pretežito sredstvima proračuna lokalne i područne (regionalne) samouprave te sudjelovanjem roditelja u cijeni programa predškolskog odgoja i obrazovanja u koji su uključena njihova djeca. Osnivač Dječjeg vrtića Maslačak je Grad Županja koji za njegove obveze odgovara solidarno i neograničeno.

Djelatnost dječjeg vrtića Maslačak ostvaruje se kroz redovni cjelodnevni (10 satni) program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji je prilagođen razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima. Rad vrtića se osigurava u namjenski izgrađenim objektima (dva objekta) koji trenutno osiguravaju rad za 19 odgojno-obrazovnih skupina u sklopu redovitog 10-satnog programa.

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

A203001 Odgojno i administrativno tehničko osoblje

U sklopu ove aktivnosti osigurana su potrebna financijska sredstva za redovitu isplatu plaća kao i ostalih rashoda za sve zaposlene u dječjem Vrtiću Maslačak Županja kao i financijska sredstva za podmirenje materijalnih troškova poslovanja.

A203002 Program predškole MZOS

Program predškole obavezan je za svu djecu u godini dana prije polaska u osnovnu školu. Ovakav Program predškole realizira se za djecu koja nisu korisnici redovitog 10-satnog programa predškolskog odgoja i obrazovanja, a obveznici su upisa u osnovnu školu u školskoj godini 2025./2026. te je on za roditelje je besplatan.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira programe predškole u dječjim vrtićima, a dobivena sredstva su utrošena u nabavu didaktike i pomagala za provedbu programa.

A203003 Program MZOS za djecu s teškoćama u razvoju

Ciljevi provođenja ovog Programa su osiguranje jednakog pristupa sustavu odgoja i obrazovanja u sustavu predškolskog odgoja kao i poboljšanje kvalitete programa za kojeg su doznačena sredstva te uspješna integracija djece s teškoćama u razvoju.

Dobivena sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja utrošena su u nabavu didaktike i pomagala za provedbu programa.

T203001 Nabava dugotrajne imovine

Tijekom razdoblja do 30.06. 2025. izvršena je nabava spremišta kontejnera za otpad u iznosu od 11.500,00 EUR.

Izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza

Stanje potraživanja na dan 30.06.2025. godine:

- potraživanje od HZZO-a za refundaciju isplaćenih bolovanja iznose 897,32 EUR
- potraživanje od roditelja za boravak djece u vrtiću u iznosu od 38.469,89 EUR

Stanje nedospelih obveza na dan 30.06.2024. godine:

Obveze za neisplaćenu plaću za lipanj 2025. godine koja se isplaćuje u srpnju u iznosu od 127.987,31 EUR.

232 - Obveze za materijalne rashode iznose 16.667,85 EUR. Najveći pojedinačni iznos od 14.427,00 EUR odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, odnosno održavanje i uređenje vanjskog izgleda zgrade vrtića. Preostali dio obveza odnosi se na manje iznose vezane uz redovno poslovanje.

234 - Obveze za financijske rashode u iznosu od 261,83 EUR

Zakonski predstavnik

Andrea Andrašić-Raguž

A. Andrašić-Raguž

