

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22) i članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Potočić Tuheljski (KLASA: 601-02/23-02/01, URBROJ: 2135-51-02-23-1 od 09. veljače 2023. godine, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Potočić Tuheljski na svojoj 13. sjednici održanoj dana 31. srpnja 2025. godine usvojilo je:

PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA POTOČIĆ TUHELJSKI ZA 1-6/2025. GODINE

Članak 1.

Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

NAZIV PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/24.	Plan za 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/25	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	197.058,68	450.000,00	229.171,50	116,30	50,93
6 PRIHODI POSLOVANJA	197.058,68	450.000,00	229.171,50	116,30	50,93
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	203.576,20	425.000,00	223.792,06	109,93	52,66
3 RASHODI POSLOVANJA	201.200,70	421.000,00	223.177,69	110,92	53,01
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	2.375,50	4.000,00	614,37	25,86	15,36
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-6.517,52	25.000,00	5.379,44	-82,54	21,52

B) SAŽETAK RAČUNA FINACIRANJA

	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/24.	Plan za 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/25	Indeks 4/2	Indeks 4/3
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINACIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINACIRANJE	-6.517,52	25.000,00	5.379,44	-82,54	21,52

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/24.	Plan za 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/25	Indeks 4/2	Indeks 4/3
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-25.099,98	-25.000,00	-21.343,20	0,00	0,00
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-31.617,50	0,00	-15.963,76	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINACIRANJE + PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/24.	Plan za 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/25	Indeks 4/2	Indeks 4/3
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0	0	0	0	0
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/24.	Plan za 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/25	Indeks 4/2	Indeks 4/3
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina	Odjeljak Izvor	Naziv računa prihoda izvora financiranja	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/24.	Plan za 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/25	Indeks 4/2	Indeks 4/3
			1	2	4	5	6	7
6			PRIHODI POSLOVANJA	197.058,68	450.000,00	229.171,50	116,30	50,93
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.692,35	5.000,00	4.366,03	162,16	87,32
	636	6361	Tekuće pomoći pror. korisn. iz proračuna koji im nije nadležan	2.692,35	5.000,00	4.366,03	162,16	87,32
		52	Ostale pomoći - sufinanciranje vrtića drugih općina i gradova	2.692,35	5.000,00	4.366,03	162,16	87,32
	64		Prihodi od imovine	0,21	0,00	0,79	0,00	0,00
	641	6413	Kamate na depozite po viđenju i ostali prihodi od imovine	0,21	0,00	0,79	0,00	0,00
		11	Opći prihodi i primici - kamate na depozit u banci	0,21	0,00	0,79	0,00	0,00
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi-participacija roditelja	47.185,97	95.000,00	51.746,80	109,67	54,47
	652	6526	Ostali nespomenuti prihodi poslovanja - participacija roditelja	47.185,97	95.000,00	51.746,80	109,67	54,47
		43	Ostali prihodi za posebne namjene - učešće roditelja u cijeni vrtića	47.185,97	95.000,00	51.746,80	109,67	54,47
		71	Prihodi od naknada štete s naslova osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	66		Prihodi od donacija	200,00	500,00	929,50	464,75	185,90
	663	6631	Tekuće donacije	200,00	500,00	929,50	464,75	185,90
		61	Donacije od pravnih i fizičkih osoba	200,00	500,00	929,50	464,75	185,90
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	146.980,15	349.500,00	172.128,38	117,11	49,25
	671	6711	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	144.604,65	255.500,00	143.634,38	99,33	56,22
	671	6711	Prihodi iz nadležnog proračuna temeljem prijenosa sred. iz državnog proračuna	0,00	90.000,00	28.494,00	0,00	31,66
	671	6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda na nabavu nefin.imovine	2.375,50	4.000,00		0,00	0,00
		11	Opći prihodi i primici - prihodi od nadležnog proračuna	146.980,15	259.500,00	143.634,38	97,72	55,35
		52	Ostale pomoći	0,00	90.000,00	28.494,00	0,00	31,66

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina	Odjeljak Izvor	Naziv računa rashoda i izvora financiranja	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/24.	Plan za 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/25	Indeks 4/2	Indeks 4/3
			1	2	4	5	6	7
			UKUPNI RASHODI	203.576,20	425.000,00	223.792,06	109,93	52,66
3			RASHODI POSLOVANJA	201.200,70	421.000,00	223.177,69	110,92	53,01
	31		Rashodi za zaposlene	161.034,55	335.000,00	173.004,11	107,43	51,64
	311	3111	Plaće za redovan rad - bruto	136.214,41	285.000,00	144.469,51	106,06	50,69
	312	3121	Ostali rashodi za zaposlene -nagrade,darovi, regres, ostalo	7.485,45	14.000,00	7.450,00	99,53	53,21

313	3132	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje	17.334,69	36.000,00	21.084,60	121,63	58,57
	11	Opći prihodi i primici	151.699,86	230.000,00	135.204,11	89,13	58,78
	43	Ostali prihodi za posebne namjene	7.334,69	10.000,00	5.000,00	0,00	50,00
	52	Ostale pomoći	2.000,00	95.000,00	32.800,00	1.640,00	34,53
	71	Prihodi od naknada štete s naslova osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

32		Materijalni rashodi	39.759,69	85.000,00	49.685,61	124,96	58,45
321		Naknade troškova zaposlenima	7.237,19	15.750,00	7.370,18	101,84	46,79
	3211	Službena putovanja	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
	3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	6.391,69	12.000,00	6.337,41	99,15	52,81
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	535,50	3.000,00	641,77	119,85	21,39
	3214	Ostale naknade troškova zaposlenicima	310,00	500,00	391,00	126,13	78,20
322		Rashodi za materijal i energiju	20.487,37	45.640,00	27.325,66	133,38	59,87
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.693,90	7.000,00	5.755,19	213,64	82,22
	3222	Materijal i sirovine	10.428,80	22.140,00	12.383,33	118,74	55,93
	3223	Energija	4.457,26	10.000,00	4.277,85	95,97	42,78
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	1.000,00	184,00	0,00	18,40
	3225	Sitni inventar i auto gume	2.019,47	4.000,00	4.605,91	228,08	115,15
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	887,94	1.500,00	119,38	13,44	7,96
323		Rashodi za usluge	11.251,56	22.500,00	13.868,70	123,26	61,64
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	485,56	1.500,00	1.446,91	297,99	96,46
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.213,17	6.000,00	4.392,18	136,69	73,20
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	910,00	0,00	0,00
	3234	Komunalne usluge	1.443,86	3.000,00	1.684,06	116,64	56,14
	3235	Zakupnine i najamnine	0,00	0,00	11,75	0,00	0,00
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	770,19	1.500,00	923,89	119,96	61,59
	3237	Intelektualne i osobne usluge	4.223,70	8.000,00	3.489,58	82,62	43,62
	3238	Računalne usluge	439,08	1.000,00	586,58	133,59	58,66
	3239	Ostale usluge	676,00	1.500,00	423,75	62,68	28,25
324		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	49,14	200,00	0,00	0,00	0,00
	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	49,14	200,00	0,00	0,00	0,00
329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	734,43	910,00	1.121,07	152,64	123,19
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl.	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	3292	Premije osiguranja	409,45	450,00	520,87	127,21	115,75
	3293	Reprezentacija	218,53	250,00	67,20	30,75	26,88
	3294	Članarine i norme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3295	Pristojbe i naknade	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	106,45	100,00	533,00	0,00	533,00
	11	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	Ostali prihodi za posebne namjene	39.759,69	85.000,00	48.823,54	122,80	57,44
	52	Ostale pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Financijski rashodi	406,46	1.000,00	487,97	120,05	48,80
343		Bankarske usluge i usluge platnog prometa	406,46	1.000,00	487,97	120,05	48,80
	11	Opći prihodi i primici	406,46	1.000,00	487,97	120,05	48,80
	43	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4		RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.375,50	4.000,00	614,37	25,86	15,36
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.375,50	4.000,00	614,37	25,86	15,36
422		Postrojenja i oprema	2.375,50	4.000,00	614,37	25,86	15,36
	4221	Uredska oprema i namještaj	2.375,50	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	4222	Komunikacijska oprema	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	1.500,00	614,37	0,00	40,96
	11	Opći prihodi i primici	2.375,50	3.500,00	614,37	0,00	17,55
	43	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52	Ostale pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	61	Donacije	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv izvora financiranja	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/24.	Plan za 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 1-6/25	Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	4	5	6	7
	UKUPNO PRIHODI	197.058,68	450.000,00	229.171,50	116,30	50,93
1	Opći prihodi i primici	146.980,36	259.500,00	143.635,17	97,72	55,35
11	Opći prihodi i primici	146.980,36	259.500,00	143.635,17	97,72	55,35
4	Prihodi za posebne namjene	47.185,97	95.000,00	51.746,80	109,67	54,47
43	Ostali prihodi za posebne namjene	47.185,97	95.000,00	51.746,80	109,67	54,47
5	Pomoći	2.692,35	95.000,00	32.860,03	1.220,50	34,59
52	Ostale pomoći	2.692,35	95.000,00	32.860,03	1.220,50	34,59
6	Donacije	200,00	500,00	929,50	464,75	185,90
61	Donacije	200,00	500,00	929,50	464,75	185,90
7	Prihodi od prodaje nefin.imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Prihodi od naknada šteta s naslova osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO RASHODI	203.576,20	425.000,00	222.929,99	109,51	52,45
1	Opći prihodi i primici	154.481,82	234.500,00	136.306,45	88,23	58,13
11	Opći prihodi i primici	154.481,82	234.500,00	136.306,45	88,23	58,13
4	Prihodi za posebne namjene	47.094,38	95.000,00	53.823,54	114,29	56,66
43	Ostali prihodi za posebne namjene	47.094,38	95.000,00	53.823,54	114,29	56,66
5	Pomoći	2.000,00	95.000,00	32.800,00	1.640,00	34,53
52	Ostale pomoći	2.000,00	95.000,00	32.800,00	1.640,00	34,53
6	Donacije	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
61	Donacije	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
7	Prihodi od prodaje nefin.imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Prihodi od naknada šteta s naslova osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA POTOČIĆ TUHELJSKI ZA 1-6/2025. GODINE

Članak 3.

Obrazloženje Prijedloga polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Potočić Tuheljski za 1-6/2025. godine koje se sastoji od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana daje se kako slijedi:

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA POTOČIĆ TUHELJSKI ZA 1-6/2025. GODINE

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka:

Ukupni prihodi planirani su u iznosu 450.000,00 €, a izvršeni su u iznosu 229.171,50 €, odnosno 50,93 %. Ukupni prihodi su u odnosu na prošlu godinu ostvareni za 16,30 % više, a zbog povećanja svih rashoda (prvenstveno za bruto plaće).

Prihodi od pomoći, tj. prihodi od neradležnih proračuna (državni proračun i proračuni drugih gradova i općina) su ostvareni sa 87,32 % . Za toliki rast ovih prihoda zaslužna je doznaka Županije za projekt "participativni dječji proračun" u iznosu od 2.797,49 €, a odnosi se na obnovu vrta.

Prihodi od roditelja su ostvareni sa 54,47 %, što je nešto više od plana, što je rezultat većeg učešća roditelja u ekonomskoj cijeni vrtića i to sa 119,45 € na 130,00 €.

Donacije su ostvarene znatno iznad plana, a zbog toga što je vrtić dobio donacije od Društva "Naša djeca" Tuhelj u stvarima i to pokretni pano i iznosu od 532,50 € i od roditelja djece po 13,00 € za izlet djece.

Planirani prihodi od nadležnog proračuna su ostvareni sa 56,22 % i to zbog toga što je u vrtiću bilo 4 djece više.

Prihodi iz državnog proračuna su manji od planiranog jer se u vrijeme izrade financijskog plana nije znao podatak koliko će općina dobivati sredstava za fiskalnu održivost vrtića. Planirano je na bazi dotadašnjih uplata, no onda je ispalo da je općina podigla razinu razvijenosti za 2 stupnja pa time opada iznos za financiranje vrtića.

Obrazloženje ostvarenja rashoda i izdataka:

Ukupni rashodi ostvareni su sa 223.792,06 €, ili 52,66 % što je u skladu s planom.

U odnosu na prošlu godinu to je veće za 10,92 %, a razlog je povećanje plaća te rast svih cijena ostalih rashoda.

Rashodi za zaposlene ostvareni su sa 51,64 % što je neznatno iznad plana.

Rashodi za materijal i energiju su ostvareni sa 59,87 % od plana.

- Iznad plana - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – indeks 82,22 – zalihe materijala su potrošene pa je trebalo nabaviti dosta novog materijala (medicinskog, igračaka te ostalih potrepština za potrebe rada s djecom).
- Iznad plana - Materijal i sirovine tj. materijal za kuhinju – indeks 55,93– vidi se rast cijena

- Iznad plana su ostvareni i rashodi za sitni inventar (indeks 115,15). Od sitnog inventara su nabavljena 4 razna ormara, odgajateljske stolice, a tu je knjižena i donacija od Društva "Naša djeca" od 532,50 € koliko vrijedi pokretni pano.

Ispod plana ostvareni su rashodi za energiju, a to zbog nepoznanica oko cijena energenata u vrijeme donošenja financijskog plana.

Rashodi za usluge ostvareni su sa 61,64 %.

Znatno iznad plana izvršeni su rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza – indeks 96,46 – toliki rast zbog dva računa za prijevoz djece na izlete u ukupnom iznosu 840,00 €.

Dosta iznad plana su izvršeni rashodi za usluge tekućeg održavanja (indeks 73,20), a to zbog računa za izradu visokih vrtnih gredica (1.500,00 €) te zbog servisa svih klima uređaja (887,50 €).

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su znatno iznad plana – indeks 533,00.

U tome su premije osiguranja sa indeksom 115,75 no to su plaćene premije za cijelu godinu, pa je taj indeks i očekivan. Slijedeća stavka u tome su ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji su izvršeni dosta iznad plana sa indeksom 533,00, a odnosi se na plaćene ulaznice za posjet djece Muzeju Krapinskog pračovjeka te posjet Botaničkom vrtu u Zagrebu.

Obrazloženje prenesenog manjka

Preneseni manjak iz prethodne godine iznosi 21.343,20 €.

Do manjka prošle godine došlo je zbog činjenice da se rashodi proračuna vode prema načelu primljenih računa i obračuna, tako da je u rashode uključena plaća za 12/2024 i računi do 31.12.2024. , a prihodi se evidentiraju tek kada su naplaćeni tj. vode se prema načelu blagajne. Općina je za plaće 12/24 i za sve troškove, doznačila sredstva u siječnju 2025. godine.

Za razdoblje 1-6/2025 godinu ostvaren je višak od 5.379,44 € iz razloga što je povećana ekonomska cijena vrtića i u tome učešće općine, pa općina doznačuje veći iznos za financiranje vrtića.

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJ

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

Vrtić se nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u razdoblju 1-6/2025. godini.

- b) Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima,

Vrtić nije davao jamstva i nije imao protestiranih jamstava u razdoblju 1-6/2025. godini.

V. ZAVRŠNA ODREDBA

Članak 5.

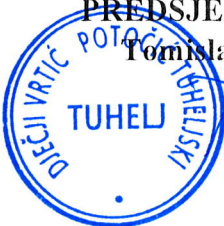
Ovaj Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Potočić Tuheljski za razdoblje 1-6/2025. godinu objaviti će se na oglasnoj ploči i mrežnim stranicama Dječjeg vrtića Potočić Tuheljski www.dv-potocic-tuheljski.hr.

KLASA: 400-04/25-01/05

URBROJ: 2135-51-02-25-2

Tuhelj, 31. srpnja 2025.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Tomislav Tramišak, mag.oec.



DOSTAVITI:

1. Općina Tuhelj, Jedinstveni upravni odjel, Tuhelj 36, 49215 Tuhelj
2. Zbirka akata, ovdje
3. Pismohrana, ovdje