

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK**Hrvatske mladeži 4****10290 Zaprešić****MB: 3294536****OIB: 11725503561****RKP: 27214****Razina: 21 – Proračunski korisnik JLP(R)S****Šifra djelatnosti: 8510 - Predškolsko obrazovanje**

Zaprešić, 11.07.2025.

**OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2025. GODINE**

Dječji vrtić Maslačak je javna ustanova koja ostvaruje program ranog i predškolskog odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece.

Na temelju članaka 84.,85 i 86. Zakona o proračunu NN.br. 144/21 propisuje se obveza izrade i donošenja izvještaja o izvršenju financijskog plana za sve proračunske korisnike. Obveza sastavljena izvještaja o izvršenju financijskog plana proizlazi iz zakonskog okvira koji uređuje sustav fiskalne odgovornosti kojim se kroz pitanje 62. i 63. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti zahtjeva da proračunski i izvanproračunski korisnici te proračunski korisnici državnog proračuna, dostave upravljačkom tijelu, upravnom vijeću izvještaj o izvršenju financijskog plana, prema kojem se dobiva informacija o tome jesu li sredstva utrošena sukladno financijskom planu.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine sadrži Opći dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana.

OPĆI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCJSKOG PLANA

• **RAČUN PRIHODA I RASHODA : prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji**

OPIS	IZVRŠENJE 01.01.- 30.06.2024.	IZVORNI PLAN ZA 2025.GODINU	IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2.2025.
SVEUKUPNI PRIHODI	1.113.480,87 €	2.790.000,00 €	1.394.405,40 €
SVEUKUPNI RASHODI	1.131.986,11 €	2.790.000,00 €	1.394.637,58 €

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
01.01.2025.-30.06.2025.

Dječji vrtić Maslačak, Hrvatske mladeži 4, Zaprešić

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

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja. Izvršenje u odnosu na plan čini indeks 12,85%.

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

Ostali nespomenuti prihodi sastoje se od uplata roditelja za sufinanciranje smještaja djece u redovnom programu i posebnim programima vrtića. Izvršenje u odnosu na plan čini indeks 46,63%.

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

Prihodi po skupini 66 se odnose na najam prostora vanjskim interesentima. Izvršenje za razdoblje u odnosu na izvorni plan čini indeks 42,60%.

Skupina 67 - Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

Prihodi po skupini 67 se odnose na nadležni proračun Grad Zaprešić za financiranje redovnog poslovanja koje se odnosi na plaće, materijalna prava te ostale potrebne rashode za redovito poslovanje vrtića, te nabavu nefinancijske imovine prema stvarnim potrebama. Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks 51,34%.

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su plaće za zaposlenike vrtića te ostalih materijalnih rashoda za zaposlene.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi - Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks 46,00%.

Skupina 34 – Financijski rashodi

Ostali nespomenuti financijski rashodi - Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks 4,15%.

Skupina 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine - Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks 17,57%.

Skupina 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima i na postrojenjima i opremi - Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks 25,33%.

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

01.01.2025.-30.06.2025.

Dječji vrtić Maslačak, Hrvatske mladeži 4, Zaprešić

• **RAČUN PRIHODA I RASHODA: prema izvorima financiranja**

Izvori financiranja Dječji vrtić Maslačak su skupine:

1. Opći prihodi i primici izvor 1. koji se sastoje od Poreznih prihoda 1.1. - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i Prihoda od nefinancijske imovine 1.6. koji se odnose na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
Izvršenje u odnosu na plan čini indeks od 54,60%.
2. Vlastiti prihodi izvor 2. – prihodi od najma prostora.
Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks od 51,13%.
3. Prihodi za posebne namjene izvor 3. – uplate roditelja za redovni i posebne programe predškolskog odgoja i obrazovanja.
Izvršenje u odnosu na plan čini indeks 46,63%.
4. Pomoći izvor 4. koji se sastoji od Pomoći iz proračuna 4.5. – prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja za predškolu, darovitu djecu i djecu sa teškoćama u razvoju i Tekuća pomoć i DP – prijenos EU sredstava 4.8. prihodi Agencije za mobilnost za projekte Erasmus+.
Izvršenje u odnosu na plan za sredstva Ministarstva iznosi 12,85% te 13,28% za sredstva Agencije za mobilnost.
5. Donacije od trgovačkih društava 5.5. koje se u ovom razdoblju nisu realizirale te čine indeks 0,0%

• **RAČUN PRIHODA I RASHODA -rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni.

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su 09 Obrazovanje podskupine 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje- Izvršenje u odnosu na plan čini indeks 49,99% odnosno 123,20% u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prethodne godine.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:
Iris Strmota

RAVNATELJICA:
Gordana Anna Hübl

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
01.01.2025.-30.06.2025.

Dječji vrtić Maslačak, Hrvatske mladeži 4, Zaprešić