

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZRNO VIRJE

za razdoblje 1. siječanj do 30. lipanj 2026. godine

Temeljem članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 114/21.) ministar financija je donio Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23). Pravilnik je objavljen u Narodnim novinama 24. srpnja 2023. godine i stupa na snagu prvoga dana od dana objave odnosno 25. srpnja 2023. godine. Odredbama Zakona o proračunu proračunskim korisnicima jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana kao i njegovo obrazloženje sukladno odredbama samoga Zakona i spomenutog Pravilnika.

I OPĆI DIO:

Ukupni prihodi poslovanja za navedeno razdoblje iznose =453.705,08 eura što je 56,01% od Plana i 29,21% ili =102.560,23 eura više nego u lanjskom razdoblju, dok ukupni rashodi poslovanja za navedeno razdoblje iznose =430.648,22 eura ili 55,78% od Plana i 20,16% ili =72.239,16 eura više nego u lanjskom razdoblju, a što nam daje višak prihoda za razdoblje u iznosu od = 23.056,86 eura na što se pridodaje preneseni manjak prihoda iz 2025. godine od = - 53.293,74 eura. Znači da u slijedeće razdoblje ulazimo sa ukupnim manjkom prihoda od = -30.236,88 eura.

Razlog ovakvome rezultatu poslovanja je činjenica da su prihodi iz nadležnog proračuna (Općine Virje) u odnosu na lanjsko razdoblje porasli za gotovo 30,52% ili =99.266,96 eura, isto tako zbog otvaranje dodatne skupine ostvarujemo i veće prihode na sufinanciranju cijene usluga od 20,66% ili =4.989,07, dok su svi ostali prihodi ostali na nivou lanjskog razdoblja. S obzirom na povećanje prihoda djelomično smo u ovom razdoblju smanjili ukupan manjak za 43,27 % ili =23.056,86 eur.

II POSEBNI DIO:

Najveći udio u ukupnim rashodima imaju plaće zaposlenika i rashodi za materijal i energiju.

RASHODI ZA ZAPOSLENE (31)

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od =300.704,80 eura ili 57,83% od Plana, ali i 23,53% ili =57.274,43 eura više nego u istom lanjskom razdoblju. Razlog tomu je korekcija plaća, kao i povećanje broja zaposlenih, uslijed povećanja broja djece.

Napominjemo, da se svim zaposlenicima Vrtića redovito isplaćuje uskrsnica i regres za godišnji odmor, te troškovi prehrane kao neoporezivi dodaci na plaću.

NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA (321)

Ove naknade izvršene su u visini od =5.804,85 eura ili 51,83% od Plana i veće su za 5% ili =276,55 eura u odnosu na lanjsko razdoblje. Razlog tomu je povećanje naknade troškova prijevoza na posao i s posla, budući da je sve više djelatnica iz okolice Virja.

RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU (322)

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od =37.348,89 eura ili 55,33% od Plana i veći su za 9,56% ili =3.258,99 eura od lanjskog razdoblja. Budući da svi svjedočimo stalnim povećanjima cijena trgovačke robe i energenata, ovakvo izvršenje je bilo i za očekivati.

RASHODI ZA USLUGE (323)

Ovdje spadaju rashodi za usluge telefona, pošte, investicijskog održavanja, komunalne, zdravstvene i računalne usluge, kao i zakupnine i najamnine. Ukupno izvršenje ovih usluga iznosi =10.622,00 eura ili 34,38% Plana, i umanjeno je za 7,69% ili =884,34 eur u odnosu na lanjsko razdoblje.

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA (329)

Ukupno izvršenje ovih rashoda iznosi =3225,62 eura što je 37,51% od Plana, ali su i veći za cca. 19,38% ili =523,61 eura u odnosu na lanjsko razdoblje što je i realno, jer vjerujemo da ćemo do kraja godine doseći planirano.

FINANCIJSKI RASHODI (34)

Uglavnom se odnose na usluge platnog prometa i ostale nespomenute financijske rashode, a njihovo izvršenje je =980,74 eura ili 37,72% od Plana, ali su za 62,18% ili =1.612,11 eura manji nego u lanjskom razdoblju. Razlog tomu je što smo ovu skupinu troškova prošle godine teretili sa kaznom Zavoda za vještačenje RH za nezapošljavanje invalida od =2.016,00 eura.

POTRAŽIVANJA

Stanje dospjelih, a nenaplaćenih potraživanja na dan 30. lipnja 2026. godine iznosi =1111,98 eura i u cijelosti se odnosi na potraživanja od roditelja djece polaznika vrtića i za 68,56% ili =509,75 eura je manje u odnosu na lanjsko razdoblje.

OBVEZE

Stanje obveza vrtića na dan 30. lipnja 2026. godine iznosi =63.452,82 eura. Od tog iznosa, na obveze za rashode za zaposlene otpada =60.492,33 eura, na obveze za materijalne rashode otpada =2.879,69 eura, dok na obveze za financijske rashode otpada daljnjih =80,80 eura.

Napominjemo, da od ukupno ovdje iskazanih obveza sa 30. lipnjem 2025. godine NEMA dospjelih obveza.

STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Na dan 30. lipnja 2026. godine Dječji vrtić Zrno Virje NEMA potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.