

DJEČJI VRTIĆ LILIPUT TRPINJA
MITROVIĆEVA 12A
BOBOTA
OIB: 33328230215

Bobota, 08. srpnja 2025.

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LILIPUT TRPINJA ZA 2025. GODINU

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića LILIPUT TRPINJA za 2025. godinu sačinjen je sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju i izvršenju proračuna i financijskog plana (85/23).

Sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića LILIPUT TRPINJA za 2025. godinu čine:

- Opći dio polugodišnjeg izvještaja – koji se sastoji od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Posebni dio polugodišnjeg izvještaja – koji se sastoji od Izvještaja po programskoj klasifikaciji

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

1.1. Račun prihoda i rashoda

1.1.1. Prihodi

Financijskim planom za 2025. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu 436.875,00 eura, dok su isti u periodu od 01.01. do 30.06.2025 ostvareni u iznosu 221.621,69 eura i sastoje se od prihoda poslovanja (216.911,61 eura) i prenesenog viška iz prethodne godine (4.710,08 eura), koji je raspodijeljen Odlukom o raspodjeli rezultata na izvore financiranja 3.9. Preneseni vlastiti prihodi u iznosu 710,08 eura i 4.9. Preneseni namjenski prihodi u iznosu 4.000,00 eura.

U strukturi prihoda najveći dio čine opći prihodi i primici iz proračuna općine Trpinja u iznosu 174.000,00 eura ostvareni u 50,00% iznosu u odnosu na planirano. Slijede vlastiti prihodi od participacije roditelja planirani u iznosu 78.360,00 eura, a ostvareni u iznosu 37.959,00 eura, indeks ostvarenja u odnosu na planirano iznosi 48,44%. Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja ostvaruju se temeljem provođenja programa predškole i programa na jeziku i pismu nacionalnih manjina. Planirani prihod od Ministarstva znanosti i obrazovanja iznosi 10.515,00 eura, dok je ostvareni iznos 4952,50 eura, indeks ostvarenja iznosi 47,10% eura.

1.1.2. Rashodi

Planirani rashodi u proračunskoj 2025. godini od 441.585,08 eura izvršeni su u iznosu 223.041,50 eura što je 50,51% u odnosu na planirano i 136,09% u odnosu na razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godinu.

Struktura rashoda

- Rashodi na zaposlene - izvršeni u iznosu 172.562,78 eura što je 49,59% u odnosu na planirano i 142,58% u odnosu na izvještajno razdoblje iz prethodne godine. Razlog tome je povećanje koeficijenta i osnovice za izračun plaća.
- Materijalni rashodi - izvršeni u iznosu 45.289,17 eura što je 51,71% u odnosu na planirano i 108,27% u odnosu na izvještajno razdoblje iz prethodne godine.
- Financijski rashodi - izvršeni u iznosu 1.189,55 eura što je 59,48% u odnosu na planirano i 115,27% u odnosu na izvještajno razdoblje iz prethodne godine. Financijske rashode čine bankarske usluge i usluge platnog prometa zbog čijeg poskupljenja je došlo do povećanja rashoda u odnosu na planirano.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvaren je manjak prihoda u iznosu od -1.419,81 eura.

1.2. Račun financiranja

Tijekom 2025. Dječji vrtić LILIPUT TRPINJA nije imao ostvarenih primitaka od financijske imovine i zaduživanja niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

1.3. Stanje novčanih sredstava

	Iznos na dan 01.01.2025.	Iznos na dan 30.06.2025
Žiro račun IBAN HR4425000091102030818	33.532,78 EUR	37.677,15 EUR
Blagajna	29,77 EUR	26,52 EUR
UKUPNO	33.562,55 EUR	37.703,67 EUR

2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja

Dječji vrtić LILIPUT TRPINJA u 2025. provodi program predškolskog odgoja i obrazovanja koji se financira iz tri izvora:

- prihodi iz proračuna općine Trpinja,
- prihodi od participacije roditelja,
- pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja,
- preneseni vlastiti prihodi i
- preneseni namjenski prihodi

Rashode za redovan rad predškolskog odgoja i obrazovanja čine:

- rashodi za zaposlene,
- materijalni rashodi i

- financijski rashodi.

3. Posebni izvještaji

3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dječji vrtić LILIPUT TRPINJA nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine.

3.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Dječji vrtić LILIPUT TRPINJA nije koristio sredstva fondova Europske unije u razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine.

3.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić LILIPUT TRPINJA nije davao niti uzimao zajmove u razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine.

3.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dječji vrtić LILIPUT TRPINJA ima potraživanja u iznos od 3,022,81 eura odnosi se na nenaplaćena dospelja potraživanja za participaciju roditelja u cijeni usluga vrtića.

Dječji vrtić LILIPUT TRPINJA nema dospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja.

Ravnateljica
Vesna Pavić