DJEČJI VRTIĆ POŽEGA Rudinska 8, 34000 Požega

U P R A V N O V I J E Ć E

-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

KLASA: 601-02/25-08/

URBROJ:

Požega, 17. srpnja 2025. godine

Na temelju članka 36. stavka 1. Zakona o ustanovama (Narodne novine, broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.), članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine, broj: 144/21.), odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine, broj: 85/23.) i članka 48. Statuta Dječjeg vrtića Požega KLASA: 01-03/1/01, URBROJ:2177-1-9-05-18-1 od 8. siječnja 2018. godine, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Požega na 56. sjednici održanoj 17. srpnja 2025. godine donosi;

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**DJEČJEG VRTIĆA POŽEGA ZA 2025. GODINU**

I. UVODNE ODREDBE

Članak 1.

 Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za 2025. godinu sastoji se od:

* općeg dijela - sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun financiranja (prilog tablice),
* obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji (prilog tablice),
* Posebnih izvještaja - Izvještaj o korištenju proračunske zalihe, Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima te
* posebnog dijela - Izvještaj po programskoj klasifikaciji (prilog tablice).

II. OPĆI DIO

Članak 2.

 Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za 2025. godinu (u daljnjem tekstu: Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana) sadrži:

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

|  |  |
| --- | --- |
| PRIHODI POSLOVANJA  | 1.212.544,59 EUR |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 EUR |
| Ukupni prihodi | 1.212.544,59 EUR |
| RASHODI POSLOVANJA | 1.169.613,80 EUR |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 5.599,93 EUR |
| Ukupni rashodi | 1.175.213,73 EUR |
| RAZLIKA – VIŠAK/MANJAK | 37.330,86 EUR |

UKUPNI DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA

|  |  |
| --- | --- |
|  RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | -4.713,54 EUR |

|  |  |
| --- | --- |
| VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE |  |
| + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | 32.617,32 EUR |

Članak 3.

 Tijekom izvještajnog razdoblja od 01. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. godine Dječji vrtić Požega je ostvario ukupne prihode i primitke u iznosu 1.212.544,59 EUR, dok ukupni rashodi i izdaci realizirani tijekom istog razdoblja iznose 1.175.213,73 EUR. Iz navedenog proizlazi ostvareni višak u iznosu od 37.330,86 EUR korigiran za manjak iz prethodne godine u iznosu od 4.713,54 EUR iznosi 32.617,32 EUR.

Članak 4.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci na razini odjeljka ekonomske klasifikacije utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja.

III. POSEBNI DIO

Članak 5.

 Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu Dječjeg vrtića Požega ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.175.213,73 EUR.

IV. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 6.

Opći i posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za 2025. godinu objaviti će se na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Požega, a cjelokupni Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za 2025. godinu na internetskim stranicama Dječjeg vrtića Požega ([www.djecjivrticpozega.hr](http://www.djecjivrticpozega.hr)).

 PREDSJEDNICA

Matea Vujnović, mag.iur.

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

2.1 UVOD

 Financijski plan Dječjeg vrtića Požega za 2025. godinu usvojilo je Upravno vijeće Dječjeg vrtića Požega na 50. sjednici održanoj dana, 30. prosinca 2024. godine (KLASA:601-02/24-09/14, URBROJ:2177-1-9-05-24-5). Financijskim planom Dječjeg vrtića Požega planirani su prihodi i primici te rashodi i izdaci u iznosu od 2.188.210,00 EUR.

I. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za 2025. godinu usvojilo je Upravno vijeće na 55. sjednici održanoj dana, 5. svibnja 2025. godine Odlukom o usvajanju prijedloga prvog rebalansa proračuna Dječjeg vrtića Požega za 2025. godinu (KLASA: 601-02/25-09/5; URBROJ:2177-1-9-05-25-) u visini 2.204.424,00 eura s uključenim rezultatom (ostvaren je manjak u iznosu od 4.713,54 EUR.

2.2. OPĆI DIO

Opći dio sadrži:

* sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Račun financiranja.
* A. Račun prihoda i rashoda – prihodi i rashodi se iskazuju prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji.
* B. Račun financiranja – primici i izdaci se iskazuju prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

2.2.1. SAŽETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA I B. RAČUN FINANCIRANJA

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i B. Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, ostvarenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, prema izvorima financiranja, prema funkcijskoj klasifikaciji kao i višak/manjak sredstava koji se prenose u sljedeću godinu.

2.2.2.A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi se iskazuju prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja te prema funkcijskoj klasifikaciji.

2.2.2.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

*Prihodi poslovanja* ostvareni tijekom izvještajnog razdoblja iznose 1.212.544,59 EUR, što čini 55,01% od rebalansa. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine ostvareni su prihodi veći za 380.217,24 EUR ili 45,68 %.

*Prihodi od prodaje nefinancijske imovine* nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju.

Pregled ostvarenih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine naveden je u sljedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *SKUPINA KONTA* | *NAZIV KONTA* | *IZVRŠENJE 2024.*  | REBALANS 2025. | *IZVRŠENJE 2025.*  | *INDEKS (5/3\*100)* | *INDEX**(5/4\* 100)* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| *PRIHODI POSLOVANJA* |  |  |  |  |  |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 5.864,60 | 21.430,00 | 2.508,48 | 42,77 | 11,71 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima | 179.753,89 | 545.244,00 | 219.169,67 | 121,93 | 40,20 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija | 450,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a  | 646.258,78 | 1.634.750,00 | 990.866,44 | 153,32 | 60,61 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,08 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA*  | *832.327,35* | *2.204.424,00* | *1.212.544,59* | 145,68 | 55,01 |

*Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna* ostvareni su u iznosu od 2.508,48 EUR, što je 11,71 od rebalansa u odnosu na isto razdoblje protekle godine manje za 57,23 % ili 3.356,12 EUR. Razlog smanjenja prihoda je što u ovom izvještajnom razdoblju nisu još isplaćene pomoći o sufinanciranju od strane županije i države.

*Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima* ostvareni su u iznosu 219.169,67 EUR što 40,20% od rebalansa, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine više za 21,93% ili 39.415,78 EUR. Razlog povećanja prihoda je otvaranje novog objekta, samim time došlo je do povećanja broja djece i većeg broja uplata.

*Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija* u ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni jer nije bilo najma dvorane.

*Prihodi iz proračuna* tj. prihodi ostvareni od Osnivača Dječjeg vrtića Požega ostvareni su iznosu od 990.866,44 EUR što je ostvarenje 60,61% u odnosu na rebalans, a više za 53,32 % ili 344.607,66 EUR u odnosu na proteklu godinu. Povećanje prihoda koji se koriste za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Požega je rezultat povećanja broja djece u objektima kojima Grad sufinancira plaćanje te rast broja zaposlenih zbog otvaranja novog objekta.

 *Kazne upravne mjere i ostali prihodi* u ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

*Rashodi poslovanja* realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 1.169.613,80 EUR, što predstavlja 53,27 % realizacije u odnosu na rebalans, a u odnosu na proteklu godinu veći su za 41,28% ili 341.765,48 EUR.

*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* ostvareni tijekom izvještajnog razdoblja iznose 5.599,93 EUR, što predstavlja 144,33 % realizacije u odnosu na rebalans, a u odnosu na proteklu godinu veći su za 489,47% ili 4.649,936 EUR.

Pregled ostvarenih rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazan je u slijedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *SKUPINA KONTA* | *NAZIV KONTA* | *IZVRŠENJE 2024.*  | REBALANS 2025 | *IZVRŠENJE 2025.*  | *INDEKS**(5/3\*100)* | *INDEX**(5/4\* 100)* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| *RASHODI POSLOVANJA* | *827.848,32* | *2.195.830,00* | *1.169.613,80* | *141,28* | *53,27* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 718.052,78 | 1.896.130,00 | 1.027.123,05 | 143,04 | 54,17 |
| 32 | Materijalni rashodi | 109.793,97 | 299.580,00 | 142.479,03 | 129,77 | 47,56 |
| 34 | Financijski rashodi | 1,57 | 120,00 | 11,72 | 746,50 | 9,77 |
| *RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE* | 950,00 | 3.880,00 | 5.599,93 | 589,47 | 144,33 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 950,00 | 3.880,00 | 5.599,93 | 589,47 | 144,33 |
| *UKUPNO RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE* | *827.848,32* | *2.195.830,00* | *1.169.613,80* | *141,28* | *53,27* |

*Rashodi za zaposlene* realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 1.027.123,05 EUR, što je 54,17 % od rebalansa, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine više za 43,04 % ili 309.070,27. Razlog povećanja je rast broja zaposlenih u Dječjem vrtiću u odnosu na 2024. godinu, kao i povećanje osnovice za obračun plaće za sve zaposlene, temeljem Sporazuma o osnovici, koeficijentu i dodatku na plaću u Dječjem vrtiću Požega (Sukladno dogovoru Vlade Republike Hrvatske sa Sindikatima javnih i državnih službi od 18. travnja 2023. godine). Osim navedenih rashoda također je bilo još i isplata jubilarnih nagrada te otpremnina za odlazak u mirovinu.

*Materijalni rashodi* realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 142.479,03 EUR, što je 47,56% od rebalansa, a za 29,77% ili 32.684,06 više nego prethodne godine. Od materijalnih rashoda najznačajniji su rashodi za materijal i energiju (namirnice, električna energija, sitni inventar), rashodi za usluge (komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme, zakupnine i najamnine) te naknade troškova zaposlenicima (naknada za prijevoz na posao i s posla, službena putovanja stručna usavršavanja te ostale naknade zaposlenima).

*Financijski rashodi* realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 11,72 EUR, što je 9,77 % od rebalansa, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine više za 646,50 % ili 10,15 EUR.

*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 5.599,93 EUR što je 144,33 % od rebalansa, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine više za 489,47 % ili 4.649,93 EUR. Od dugotrajne imovine nabavljene su perilica i sušilica rublja te ormari za novootvoreni objekt Pod gradom.

2.2.2.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Vrijednosno najznačajniji prihodi, a time i rashodi po izvorima Financijskog plana čine opći prihodi i primici, zatim prihodi za posebne namjene te pomoći dok vlastiti prihodi, a samim time i rashodi te prihodi i rashodi iz donacija nisu ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju.

2.2.2.3. Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

U računu prihoda i rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su realizirani za namjenu predškolskog i osnovnog obrazovanja.

2.3. UKUPNI PRIHODI/PRIMICI I RASHODI/IZDACI – VIŠAK/MANJAK

U izvještajnom razdoblju prema realizaciji Financijskog plana, ukupni prihodi i primici Dječjeg vrtića Požega ostvareni su u iznosu 1.212.544,59 EUR, a ukupni rashodi i izdaci su realizirani u iznosu 1.175.213.73 EUR. Iz navedenog proizlazi ostvareni višak u iznosu od 37.330,86 EUR korigiran za manjak iz prethodne godine u iznosu od 4.713,54 EUR iznosi 32.617,32 EUR.

Iskazani rezultat ovog izvještajnog razdoblja proizlazi iz naplaćenih prihoda i primitaka i primljenih i evidentiranih računa Dječjeg vrtića Požega.

1. **POSEBNI IZVJEŠTAJI**

Posebni izvještaji obuhvaćaju:

* Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
* Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te
* Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.
	1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U ovom izvještajnom razdoblju Dječji vrtić Požega nije koristio proračunske zalihe.

* 1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U ovom izvještajnom razdoblju Dječji vrtić Požega nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

* 1. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO POTESTIRNIM JAMSTVIMA

 U ovom razdoblju Dječji vrtić Požega nema danih jamstava niti plaćanja po protestiranim jamstvima.

**4. POSEBNI DIO**

Posebni dio sadrži:

* izvještaj po programskoj klasifikaciji.

4. 1. POSEBNI DIO – IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Financijski plan Dječjeg vrtića Požega sastavljen je po programskoj klasifikaciji u razdjelu 004/Upravnom odjelu za društvene djelatnosti– glava 00403 Javne ustanove predškolskog odgoja – Proračunski korisnik 32738 Dječji vrtić Požega.

Rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji, iskazani po upravnim odjelima i glavama planirani su i realizirani, kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *RAZDJEL/GLAVA* | REBALANS 2025. | *IZVRŠENJE 2025.* | *INDEKS**izvršenje/rebalans* |
| 004 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI  | 2.199.710,00 | 1.175.213,73 | 53,43 |
| *Glava 00403 Javne ustanove predškolskog odgoja*  | *2.199.710,00* | *1.175.213,73* | *53,43* |
| *PRORAČUNSKI KORISNIK 32738 DJEČJI VRTIĆ POŽEGA* | 2.199.710,00 | *1.175.213,73* | *53,43* |

U nastavku se daje obrazloženje po Glavi 00403 Javne ustanove predškolskog odgoja, Proračunski korisnik 32738 DJEČJI VRTIĆ POŽEGA.

 *Program redovna djelatnost predškolskog odgoja Dječjeg vrtića Požega* planiran je kroz Upravni odjel za društvene djelatnosti u iznosu od 2.199.710,00 EUR, a realiziran je u iznosu 1.175.213,73 EUR. Dječji vrtić Požega je ustanova predškolskog odgoja koja djeluje od 1992. godine. U Dječjem vrtiću ostvaruje se program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi o djeci predškolske dobi, programi odgoja i obrazovanja djece u godini prije polaska u osnovnu školi, program ranog učenja stranih jezika i drugi programi umjetničkog, kulturnog, vjerskog i sportskog sadržaja.

Sredstva su predviđena i utrošena za realizaciju programa redovne djelatnosti.

Program proračunskog korisnika, Dječji vrtić Požega sastoji se od aktivnosti i projekata navedenih u sljedećoj tablici:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *PROGRAM 5000 REDOVNA DJELATNOST PREDŠKOLSKOG ODGOJA* | *REBALANS 2025.* | *IZVRŠENJE 2025.* | *INDEKS**izvršenje/rebalans* |
| Aktivnost A500001 OSNOVNA AKTIVNOST PREDŠKOLSKOG ODGOJA | *2.189.830,00* | *1.167.236,78* | *53,30* |
| *Kapitalni projekt K500001 NABAVA OPREME U PREDŠKOLSKOM ODGOJU* | ***9.880,00*** | ***7.976,95*** | *80,74* |
| *UKUPNO JAVNA USTANOVA* | *2.199.710,00* | *1.175.213,73* | *53,43* |

  Program REDOVNA DJELATNOST PREDŠKOLSKOG ODGOJA je planiran u iznosu 2.199.710,00 EUR, a realizirano je 1.175.213,73 EUR od čega je 1.167.236,78 EUR realizirano kroz Osnovnu aktivnost predškolskog odgoja te 7.976,95 EUR kroz Kapitalni projekt Nabave opreme u predškolskom odgoju. Aktivnosti ovoga programa usmjerene su obavljanju redovne djelatnosti.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | REBALANS 2025. | IZVRŠENJE 30.6.2025. |
| Povećanje broja djece obuhvaćene kraćim programom engleskog jezika | Povećanjem broja djece uključenih u program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece, te na govorne sposobnosti, percepciju i cjelokupni razvoj svakog pojedinog djeteta  | udio djece obuhvaćen kraćim programom učenja engleskog jezika u ukupnom broju upisane djece | 40 | 42 | 42 |
|  Povećanje broja djece obuhvaćene kraćim programom ranog učenja informatike za djecu  | IK tehnologija nudi nove mogućnosti jačanja brojnih aspekata ranog djetinjstva. Djeca su izložena tehnologiji od rođenja i postavlja se pitanje koje vještine oni uistinu trebaju kako bi bili informatički pismeni. | udio djece obuhvaćen kraćim programom ranog učenja informatike u ukupnom broju upisane djece | 35 | 35 | 0 |
| Usklađenost s Državnim pedagoškim standardom vezano uz broj djece i odgojitelja | Broj djece u skupini mora biti u skladu s DPS-om kako bi se osigurala kvaliteta odgojno-obrazovnog rada | broj djece u skupini u odnosu na broj odgojitelja | 19/2 | 19/2 | 19/2 |
| Odgojitelji stručni suradnici i ravnatelj stručno su se usavršavali sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje | Seminari i radionice doprinose profesionalnom rastu i razvoju koji su neophodni za kvalitetu provođenja predškolskog odgoja i obrazovanja |  | 15 | 15 | 3 |
| Povećanje broja kreativnih radionica u koje su uključeni roditelji | Radionicama se potiče motiviranost roditelja za sudjelovanje u radu vrtića | broj održanih radionica godišnje | 122 | 122 | 96 |