

UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 601-02/25-09/6
URBROJ: 2177-1-9-05-25-3
Požega, 17. srpnja 2025.

Na temelju članka 49. stavka 1. podstavka 5. Statuta Dječjeg vrtića Požega, KLASA:601-02/25-01/1, URBROJ:2177-1-9-05-25-1, od 7. ožujka 2025. godine, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Požega, na svojoj 56. sjednici, održanoj dana 17. srpnja 2025. godine, donosi

ODLUKU
o usvajanju II. Izmjena i dopuna financijskog plana
Dječjeg vrtića Požega za 2025.godinu

I.

Ovom odlukom usvajaju se II. Izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za 2025. godinu u iznosu od 3.005.624,00 EUR.

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja i objavljuje se na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Požega.

PREDSJEDNICA
Matea Vujnović, mag.iur.,v.r.



DOSTAVITI:

1. Grad Požega, Trg Sv. Trojstva 1, 34000 Požega
 - Gradonačelniku
 - Upravnom odjelu za društvene djelatnosti
2. Pismohrani, ovdje.

OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA POŽEGA ZA 2025. GODINU

1. UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Požega za 2025. godinu (u daljnjem tekstu: DV Požega) usvojilo je Upravno vijeće na 50. sjednici, dana 30. prosinca 2024. godine u iznosu 2.188.210,00 EUR.

I. Izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića Požega za 2025. godinu usvojilo je Upravno vijeće na 55. sjednici, dana 05. svibnja 2025. godine u iznosu od 2.204.424,00 EUR.

Zakonska osnova za donošenje Izmjena i dopuna financijskog plana DV Požega za 2025. godinu je u odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine, broj: 144/21.).

OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA – OPĆI DIO

2. PRIHODI I PRIMICI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

2.1 PRIHODI POSLOVANJA

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana DV Požega za 2025. godinu planirani prihodi poslovanja iznose 3.005.624,00 EUR.

Plan i promjena poslovanja po skupinama

KONTO	VRSTA PRIHODA	I. REBALANS	PROMJENA	II. REBALANS
6	Prihodi poslovanja	2.204.424,00	801.200,00	3.005.624,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	21.430,00	0,00	21.430,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	545.244,00	0,00	545.244,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.500,00	0,00	1.500,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza	1.634.750,00	801.200,00	2.435.950,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.500,00	0,00	1.500,00

U strukturi prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji došlo je do promjene u odnosu na financijski plan DV Požega i to u iznosu od 801.200,00 EUR.

U strukturi prihoda poslovanja najveći udio čine prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a tj. Osnivača DV Požega temeljem ugovornih obveza u iznosu od 2.435.950,00 EUR, zatim prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 545.244,00 EUR, prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 21.430,00 EUR te prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija kao i prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda u iznosima po 1.500,00 EUR.

3. RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

3.1 RASHODI POSLOVANJA

Plan i promjena poslovanja po skupinama

KONTO	VRSTA RASHODA	I. REBALANS	PROMJENA	II. REBALANS
	UKUPNI RASHODI I IZDACI	2.199.710,00	801.200,00	3.000.910,00
3	Rashodi poslovanja	2.195.830,00	801.200,00	2.997.030,00
31	Rashodi za zaposlene	1.896.130,00	801.200,00	2.697.330,00
32	Materijalni rashodi	299.580,00	0,00	299.580,00
34	Financijski rashodi	120,00	0,00	120,00

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.880,00	0,00	3.880,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.880,00	0,00	3.880,00

I. Izmjenama i dopunama financijskog plana DV požega za 2025. godinu planirani rashodi poslovanja iznose 2.997.030,00EUR.

U odnosu na financijski plan, uvećani su rashodi za zaposlene u iznosu od 801.200,00 EUR tj. 61,09% te ukupno iznose 2.697.330,00 EUR.

Materijalni I financijski rashodi ostali su na istoj razini kao što su predviđeni I. izmjenama i dopunama financijskog plana.

3.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine II. izmjenama i dopunama financijskog plana ostaju na istoj razini i iznose 3.880,00 EUR.

4. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

U odnosu na I. Izmjene i dopune financijskog plana došlo je do promjene planiranih prihoda prema izvorima financiranja te su prihodi uvećani za 801.200,00 EUR međutim i dalje najveći izvor financiranja su opći prihodi i primici u iznosu 2.435.950,00 EUR, zatim vlastiti prihodi u iznosu od 546.744,00 EUR, pomoći u iznosu od 344.680,00 EUR te vlastiti prihodi u iznosu od 800,00 EUR i donacije u iznosu od 700,00 EUR.

Prema izvorima financiranja najveći dio rashoda je planiran iz općih prihoda i primitaka i to u iznosu od 2.112.700,00 EUR, zatim slijede prihodi za posebne namjene u iznosu od 542.030,00 EUR, pomoći u iznosu od 344.680,00 EUR te slijede vlastiti prihodi 800,00 EUR i donacije 700,00 EUR.

5. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji, II. rebalansom rashodi za 2025. godinu su planirani za predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje u iznosu od 3.000.910,00 EUR, što je za 36,42 % više u odnosu na I. izmjene i dopune financijskog plana.

6. PRENESENI VIŠAK ILI MANJAK

II. izmjenama i dopunama financijskog plana DV Požega ukupno planirani prihodi i primici u 2025. godini iznose 3.005.624,00 EUR, a rashodi i izdaci iznose 3.000.910,00 EUR. Financijski plan je uravnotežen uvrštenjem ostvarenog manjka iz prethodne godine u iznosu od 4.714,00 EUR, što je rezultat manjka prihoda poslovanja u iznosu od 4.014,00 EUR te manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 700,00 EUR.

POSEBNI DIO

Glava 00403 Javne ustanove predškolskog odgoja

Proračunski korisnik 32738 – Dječji vrtić Požega

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 osnovu školu, program ranog učenja stranih jezika i drugi programi umjetničkog, kulturnog, vjerskog i sportskog

sadržaja.

Glava 00403 JAVNE USTANOVE PREDŠKOLSKOG ODGOJA	I.REBALANS	PROMJENA	II. REBALANS
Korisnik K004 DJEČJI VRTIĆ POŽEGA	2.199.710,00	801.200,00	3.000.910,00
PROGRAM 5000 REDOVNA DJELATNOST PREDŠKOLSKOG ODGOJA	2.199.710,00	801.200,00	3.000.910,00

NAZIV PROGRAMA: REDOVNA DJELATNOST PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Cilj programa je sustavno provođenje strategije ustanove, Kurikuluma te Godišnjeg plana i programa rada, osiguranje optimalnih uvjeta za organizacijsko vođenje ustanove, osigurati uvjete za poboljšanje kvalitete prostorno – materijalnih uvjeta, osiguranje zdravstveno-higijenskih uvjeta za rad i sigurnost, poticanje razvoja ljudskih resursa, te razvoja kurikuluma u skladu s vizijom i razvojnim planom vrtića, razvoj i izrada novih vrsta razvojnih programa.

Zakonska osnova za uvođenje programa:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine, broj: 10/97., 107/07., 94/13., 98/19 i 57/22. i 101/23.),
- Zakon o ustanovama (Narodne novine, broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.),
- Prijedlog koncepcije razvoja predškolskog odgoja (Glasnik Ministarstva kulture i prosvjete br.7/8 1991.),
- Programsko usmjerenje odgoja i obrazovanja predškolske djece (Glasnik Ministarstva kulture i prosvjete 7/8 1991.),
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (Narodne novine, broj: 63/08. i 90/10.),
- Zakon o financiranju jedinica lokalne uprave i samouprave (Narodne novine, broj: 127/17, 138/20., 151/22. i 114/23.) i
- Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole (Narodne novine, broj: 107/2014.).

PROGRAM 5000 REDOVNA DJELATNOST PREDŠKOLSKOG ODGOJA	PLAN	PROMJENA	I.REBALANS
Aktivnost A500001 OSNOVNA AKTIVNOST PREDŠKOLSKOG ODGOJA	2.189.830,00	801.200,00	2.991.030,00
Kapitalni projekt K500001 NABAVA OPREME U PREDŠKOLSKOM ODGOJU	9.880,00	0,00	9.880,00
UKUPNO	2.199.710,00	801.200,00	3.000.910,00

Osnovna aktivnost predškolskog odgoja - odnosi se na troškove neophodne za redovno obavljanje djelatnosti (plaće te ostala materijalna prava sto pet (105) zaposlenika, troškovi za prijevoz predškolske djece iz prigradskih naselja do Dječjeg vrtića Požega te ostali troškovi održavanja).

Nabava opreme u predškolskom odgoju – odnosi se na rashode za zakup opreme (leasing), računala i računalnu opremu, računalne programe te glazbene instrumente i ostalu opremu.

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	PLAN	PROMJENA	I. REBALANS
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	broj djece obuhvaćen kraćim programom učenja engleskog jezika u ukupnom broju upisane	42	40	2	42

	djeteta	djece				
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.	broj djece obuhvaćen kraćim programom ranog učenja informatike u ukupnom broju upisane djece	0	35	0	35
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	0	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	0	15
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	0	122

UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 601-02/25-09/6
URBROJ: 2177-1-9-05-25-4
Požega, 17. srpnja 2025.

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 18. srpnja 2025. godine donosi;

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG 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:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA	1.212.544,59 EUR
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00 EUR
Ukupni prihodi	1.212.544,59 EUR
RASHODI POSLOVANJA	1.169.613,80 EUR
RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE 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.djecijivrticpozege.hr).

PREDSJEDNICA
Matea Vujnović, mag.iur.



2. 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	179.753,89	545.244,00	219.169,67	121,93	40,20

	upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima					
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 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
RASHODI POSLOVANJA		827.848,32	2.195.830,00	1.169.613,80	141,28	53,27
31	Rashodi zaposlene za	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	950,00	3.880,00	5.599,93	589,47	144,33

	proizvedene dugotrajne imovine					
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 tim e 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.

3. 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.

3.1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

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

3.2. 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.

3.3. 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 školu, 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 NABA V 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 pojednog 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 doprinosu 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