

Dječji vrtić Proljeće
Bocakova 7
10380 Sveti Ivan Zelina
OIB: 56088344245

Klasa: 400-02/25-01/01
Urbroj: 238-30-67-01-25-1

Na temelju članka 76. st. 3. i čl. 81.-87. Zakona o proračunu (Narodne novine , broj 144/21, te članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana (Narodne novine, broj 85/23) donosi se

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

UVOD

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio čini: sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prigoda i rashoda, Račun financiranja
2. Posebni dio čini: Izvještaj po programskoj klasifikaciji
3. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

OPĆI DIO

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2024.		Izvorni plan 2025.		Izvršenje 2025.		Indeks	
	1	2	3	4	5	3/1	3/2	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA								
6 Prihodi poslovanja	838.050,45	1.838.600,98	987.117,27	117,79%	53,69%			
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%			
UKUPNI PRIHODI	838.050,45	1.838.600,98	987.117,27	117,79%	53,69%			
3 Rashodi poslovanja	818.081,11	1.873.425,90	977.906,21	119,54%	52,20%			
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.114,73	17.500,00	2.391,63	21,52%	13,67%			
UKUPNI RASHODI	829.195,84	1.890.925,90	980.297,84	118,22%	51,84%			
VIŠAK / MANJAK	8.854,61	-52.324,92	6.819,43	77,02%	13,03%			
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA								
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00					
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00					
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%			
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	52.324,92	52.324,92						
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	52.324,92	52.324,92		0,00%	0,00%			
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORISTENO U PRETHODNIM GODINAMA								
REZULTAT GODINE	8.854,61	0,00	6.819,43	77,02%	0,00%			

2. Račun prihoda i rashoda iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis		Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
		1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja		838.050,45	1.838.600,98	987.117,27	117,79%	53,69%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		23.704,06		796,50	3,36%	
633 Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna				720,00	0,00%	
6331 Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna				720,00	0,00%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		4.506,00		76,50	1,70%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		4.506,00		76,50	1,70%	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava		19.198,06			0,00%	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava		19.198,06			0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		186.407,55		188.185,41	100,95%	
652 Prihodi po posebnim propisima		186.407,55		188.185,41	100,95%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi		186.407,55		188.185,41	100,95%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		627.938,84		798.135,36	127,10%	
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika		627.938,84		798.135,36	127,10%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		627.938,84		798.135,36	127,10%	
3 Rashodi poslovanja		818.081,11	1.873.425,90	977.906,21	119,54%	52,20%
31 Rashodi za zaposlene		639.889,74		808.854,61	126,41%	
311 Plaće (Bruto)		506.585,25		687.821,33	135,78%	
3111 Plaće za redovan rad		506.585,25		687.821,33	135,78%	
312 Ostali rashodi za zaposlene		58.976,30		27.147,71	46,03%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		58.976,30		27.147,71	46,03%	
313 Doprinosi na plaće		74.328,19		93.885,57	126,31%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		74.328,19		93.885,57	126,31%	
32 Materijalni rashodi		176.934,46		167.961,49	94,93%	
321 Naknade troškova zaposlenima		38.353,38		33.452,68	87,22%	
3211 Službena putovanja		1.144,63		499,70	43,66%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		34.319,15		32.065,11	93,43%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		2.889,60		887,87	30,73%	
322 Rashodi za materijal i energiju		106.757,43		104.447,03	97,84%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		19.466,51		15.126,53	77,71%	

3222 Materijal i sirovine	67.076,94		66.697,28	99,43%
3223 Energija	17.860,85		19.656,77	110,06%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	623,79		1.368,24	219,34%
3225 Sitni inventar i autogume	529,87		776,98	146,64%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.199,47		821,23	68,47%
323 Rashodi za usluge	30.792,87		27.248,13	88,49%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.502,39		1.892,14	125,94%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.826,59		3.470,16	50,83%
3234 Komunalne usluge	4.326,61		4.025,09	93,03%
3235 Zakupnine i najamnine	1.651,25		1.475,96	89,38%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	4.630,18		1.999,09	43,18%
3237 Intelektualne i osobne usluge	7.801,08		10.597,38	135,85%
3239 Ostale usluge	4.054,77		3.788,31	93,43%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.030,78		2.813,65	272,96%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			990,07	0,00%
3292 Premije osiguranja	740,28		733,90	99,14%
3293 Reprerzentacija	40,00			0,00%
3295 Pristojbe i naknade			800,55	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	250,50		289,13	115,42%
34 Financijski rashodi	1.256,91		1.090,11	86,73%
343 Ostali financijski rashodi	1.256,91		1.090,11	86,73%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.256,91		1.090,11	86,73%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.114,73	17.500,00	2.391,63	21,52%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.114,73		2.391,63	21,52%
422 Postrojenja i oprema	4.739,73		2.391,63	50,46%
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namijene	4.739,73		2.391,63	50,46%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	6.375,00		0,00	0,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	6.375,00		0,00	0,00%

2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2024.		Izvorni plan 2025.		Izvršenje 2025.		Indeks	
	1	2	3	4	3/1	3/2	3/1	3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA								
SVEUKUPNI PRIHODI	838.050,45	1.838.600,98	987.117,27	117,79%	53,69%			
Izvor 1. Prihodi od poreza	627.938,84	1.417.222,44	798.135,36	127,10%	56,32%			
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA	627.938,84	1.417.222,44	798.135,36	127,10%	56,32%			
Izvor 3. Vlastiti prihodi	186.407,55	392.333,54	188.185,41	100,95%	47,97%			
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE	186.407,55	392.333,54	188.185,41	100,95%	47,97%			
Izvor 5. Pomoći državnih proračun	23.704,06	29.045,00	796,50	3,36%	2,74%			
Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	19.198,06	0,00		0,00%	0,00%			
Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE	4.506,00	12.260,00	796,50	17,68%	6,50%			
Izvor 5.8.		16.785,00		0,00%	0,00%			
SVEUKUPNI RASHODI	829.195,84	1.890.925,90	980.297,84	118,22%	51,84%			
Izvor 1. Prihodi od poreza	626.468,28	1.417.222,44	792.970,54	126,58%	55,95%			
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA	626.468,28	1.417.222,44	792.970,54	126,58%	55,95%			
Izvor 3. Vlastiti prihodi	199.170,95	444.658,46	178.934,80	89,84%	40,24%			
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE	199.170,95	444.658,46	178.934,80	89,84%	40,24%			
Izvor 5. Pomoći državnih proračun	3.556,61	29.045,00	8.392,50	235,97%	28,89%			
Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE	3.556,61	12.260,00		0,00%	0,00%			
Izvor 5.8.		16.785,00	8.392,50	0,00%	50,00%			

2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	829.195,84	1.890.925,90	980.297,84	118,22%	51,84%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	829.195,84	1.890.925,90	980.297,84	118,22%	51,84%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	829.195,84	1.890.925,90	980.297,84	118,22%	51,84%

3. Račun financiranja

Korisnik nema iskazanih podataka za navedeni izvještaj.

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun/Opis	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA				
NETO FINANCIRANJE	52.324,92			
9 Vlastiti izvori	52.324,92			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	52.324,92			

Posebni dio

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se:

1. Izvještajem o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA			
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		1.890.925,90	980.297,84	51,84%
RAZDJEL 002 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, NORMATIVNE, UPRAVNO PRAVNE I OSTALE POSLOVE		1.890.925,90	980.297,84	51,84%
GLAVA 00215 PREDŠKOLSKI ODGOJ		1.890.925,90	980.297,84	51,84%
PROR. KORISNIK 26258 DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE		1.417.222,44	792.970,54	55,95%
Izvor 1. Prihodi od poreza		1.417.222,44	792.970,54	55,95%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA		444.658,46	178.934,80	40,24%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		444.658,46	178.934,80	40,24%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE		29.045,00	8.392,50	28,89%
Izvor 5. Pomoći državnih proračun		12.260,00	0,00	0,00%
Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE		16.785,00	8.392,50	50,00%
Izvor 5.8. null		1.890.925,90	980.297,84	51,84%
2015	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.890.925,90	980.297,84	51,84%
A201501	Aktivnost: Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Proljeće	1.873.425,90	977.906,21	52,20%
Izvor 1. Prihodi od poreza		1.417.222,44	792.970,54	55,95%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA		1.417.222,44	792.970,54	55,95%
31	Rashodi za zaposlene	1.402.222,44	792.970,54	56,55%
3111	Plaće za redovan rad		673.150,33	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		27.147,71	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		92.672,50	
32	Materijalni rashodi	15.000,00	0,00	0,00%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		427.158,46	176.543,17	41,33%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE		427.158,46	176.543,17	41,33%
31	Rashodi za zaposlene	58.013,48	8.607,57	14,84%
3111	Plaće za redovan rad		7.394,50	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.213,07	
32	Materijalni rashodi	367.144,98	166.845,49	45,44%
3211	Službena putovanja		499,70	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		30.949,11	

3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		887,87	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		15.126,53	
3222	Materijal i sirovine		66.697,28	
3223	Energija		19.656,77	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.368,24	
3225	Sitni inventar i autogume		776,98	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		821,23	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		1.892,14	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.470,16	
3234	Komunalne usluge		4.025,09	
3235	Zakupnine i najamnine		1.475,96	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.999,09	
3237	Intelektualne i osobne usluge		10.597,38	
3239	Ostale usluge		3.788,31	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		990,07	
3292	Premije osiguranja		733,90	
3295	Pristojbe i naknade		800,55	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		289,13	
34	Financijski rashodi	2.000,00	1.090,11	54,51%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.090,11	
Izvor 5. Pomoći državnih proračun		29.045,00	8.392,50	28,89%
Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE		12.260,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	12.260,00	0,00	0,00%
Izvor 5.8. null		16.785,00	8.392,50	50,00%
31	Rashodi za zaposlene	14.553,00	7.276,50	50,00%
3111	Plaće za redovan rad		7.276,50	
32	Materijalni rashodi	2.232,00	1.116,00	50,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.116,00	
K201503	Kapitalni projekt: Informatičko opremanje	7.500,00	0,00	0,00%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		7.500,00	0,00	0,00%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE		7.500,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.500,00	0,00	0,00%
K201504	Kapitalni projekt: Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće	10.000,00	2.391,63	23,92%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		10.000,00	2.391,63	23,92%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE		10.000,00	2.391,63	23,92%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.000,00	2.391,63	23,92%
4227	Uredfaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2.391,63	

3. Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2025.g. do 30.06.2025.g.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Proljeće za razdoblje od 01.01.-30.06.2025. godine sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20).

U navedenim se izvještajima prati kroz indeks postotaka odnos ostvarenja prethodne godine u odnosu na tekući plan ili izvorni financijski plan odnosno rebalans, te odnos izvršenja tekuće i prethodne godine. Račun prihoda i rashoda iskazan je prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a rashodi dodatno još i prema funkcijskoj klasifikaciji.

U izvještajima se iznosi izvršenja prethodne i tekuće godine iskazuju do razine odjeljka, a izvorni plan, rebalans i tekući plan do razine skupine ekonomske klasifikacije i izvora financiranja. Dječji vrtić Proljeće nema iskazan Račun financiranja budući se nije zaduživao.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazan je po programskoj klasifikaciji na način da je prikazan program podijeljen na sve aktivnosti prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja prema metodologiji kakva je primijenjena i u općem dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Dječji vrtić Proljeće obavezan je uz Obrazloženje izraditi Poseban izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova.

- **Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od :**

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana kojeg čini Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja, funkcijskoj klasifikaciji i Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja

1. Obrazloženje Sažetak prihoda i rashoda

Financijskim planom za 2025.g. predviđeni ukupni prihodi poslovanja iznose 1.838.600,98 eur, dok su isti ostvareni do 30.06.2025.g. u iznosu od 987.117,27 eura ili 53,69 % plana. Ostvareni prihodi odnose se na prihode poslovanja. Ostvareni višak prihoda u prvom polugodištu 2025.g. u iznosu od 6.819,43 eur-a odnosi se na pozitivan rezultat postavljanja.

2. Obrazloženje ostvarivanja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka po Računu prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji

PRIHODI POLOVANJA

Financijskim planom planirani su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 1 838.600,98 € dok su isti do 30.06.2024 ostvareni u iznosu od 987.117,27 € odnosno 53,69 % plana te su navedeni prihodi povećani za 3,29% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

63 pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvaren u iznosu od 796,50 eur-a što iznosi 3,36 % ostvarenja plana radi isplate, kompenzacijske mjere u iznosu od 720,00 eur-a i pomoći za djecu u integraciji u iznosu 76,50 eur-a.

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

Ostvareni prihodi u polovici 2025. g. odnose se na prihode od sufinanciranja cijene vrtića od strane korisnika/roditelja u iznosu od **188.185,41 €**

67 Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode iz nadležnog proračuna koji se sastoje od financiranja redovne djelatnosti ostvareno u iznosu od 798.135,36 €-a doznačenih od strane Grada Sv. J. Zeline. te prihoda od fiskalne održivosti predškolskog odgoja.

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni planirani rashodi za 2025. godini iznose 1 873.425,90 € odnosno do 30.06. ostvareni rashodi iznose 977.906,21 eur-a odnosno 52,20 % **godišnjeg plana** izvršenja. te su navedeni rashodi povećani za 2,34 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine

31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 808.854,61 eur-a što čini 56,55 % godišnjeg plana na toj poziciji te su navedeni rashodi povećani za 5,75 % u odnosu za isto razdoblje prošle godine. Razlog povećanja nalazi se u promjeni broja zaposlenih i osnovice.

32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani u 2025.g. iznose 367.144,98 eur-a, ostvareno do 30.06.2025 =166.845,49 eur-a odnosno 45,44 % godišnjeg plana izvršenja. Materijalni rashodi odnose se na rashode za prijevoz djelatnika, rashode za materijal i sirovine (namirnice), rashodi za energiju, rashodi za uredski materijal, rashodi za komunalne usluge, zdravstvene usluge (pregledi djelatnika), usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge pošte i telefona.

34 Financijski rashodi

U ovoj skupini financijskih rashoda nalaze se rashodi bankarskih usluga i usluga platnog prometa (provizije banaka), koje su na 54,51 % ostvarenja plana 2025.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashod se odnose na nastavak korištenja Oki-toki aplikacije, nabavu Kokolingo aplikacije za pomoć djeci sa poteškoćama u govoru, ta nabavu opreme za kuhinju. Sve navedeno je financirano vlastitim sredstvima Vrtića.

3. Obrazloženje po Računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

- Obrazložene izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja prikazuje ukupne prihode i rashode raspoređene prema izvorima.
Izvor 1. – prihodi od poreza odnose se na financiranje Vrtića od strane Grada Svetog Ivana Zeline,
Izvor 3. – vlastiti prihodi odnose se na uplata korisnika/roditelja naknade za vrtić,
Izvor 5. – pomoći državni proračun odnosi se na primljena sredstva namijenjena za nabavu didaktike i materijala potrebnog za rad za kraći program predškole, djecu s poteškoćama u razvoju, te djeci nacionalnih manjina i primljena sredstva od EU fondova i primljena sredstva od HZZO-a.

- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na izvršenje prema funkciji obrazovanja/predškolsko i osnovno obrazovanje. Usporedbom izvršenja prethodne godine isto razdoblje i tekuće godine isto razdoblje utvrđen je ukupni porast rashoda za 1,98%.

Obrazloženje prijenosa viška financijskog plana

Sučeljavanjem ukupno ostvarenih prihoda I rashoda do 31.12.2024. ostvaren je ukupan manjak prihoda poslovanja u iznosu od 42.455,46 eur-a. Zakonskom korekcijom rezultata prebijan je iznos manjka od prihoda poslovanja u iznosu od 35.115,73 eur-a I manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 7.339,73 eura sa viškom iz prethodnih godina, te se višak prihoda poslovanja od 9.869,46 eura prenio u 2025. godinu. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 52.324,92 eura, te je raspodijeljen u financijski plan za 2025. godinu. Ostvareni višak prihoda u prvoj polovici 2025. godine iznosi 6.819,43 eura.

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dječji vrtić Projecé, Sv. I. Zelina u razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala, kao niti u ranijim razdobljima, te nema iskazanih obveza.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Dječji Vrtić "Proljeće" u izvještaju po programskoj klasifikaciji prikazuje izvršenje prema aktivnostima, a odnose se na:

- **A201501 – Redovna djelatnost Dječjeg vrtića "Proljeće"**
- **K201503 – Kapitalni projekt: Informatičko opremanje**
- **K201504 - Kapitalni projekt: Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće**

Aktivnost A201501 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Proljeće obuhvaća prihode i rashode potrebne za održavanje redovnog desetosatnog programa vrtića i jaslica, programa za cjelodnevn i kraći program engleskog jezika za djecu rane i predškolske dobi te programa predškole čija se provedba temelji na čl. 15 a Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, NN 94/13,98/19, 57/22). Poticanje cjelovitog razvoja djece i njihovih potencijala, osigurano je svakom djetetu sudjelovanje u programu predškole godinu dana prije polaska u osnovnu školu, te je stvarano inkluzivno okruženje za uključivanje djece s teškoćama u razvoju u redovan program. U redovni program integrirana su djeca s teškoćama od kojih 9 ima podršku pomoćnika.

U aktivnosti K201503 – Kapitalni projekt: Informatičko opremanje obuhvaća niz aktivnosti usmjerenih na modernizaciju, digitalizaciju i poboljšanje uvjeta za rad i učenje. Ove aktivnosti doprinose razvoju digitalnih kompetencija djece i odgojitelja te poboljšavaju organizacijske procese unutar vrtića. Ciljevi projekta: Unaprijediti uvjete rada i učenja, povećati učinkovitost i transparentnost rada vrtića te prilagodba suvremenim obrazovnim trendovima

U Aktivnosti K201504 Kapitalni projekt Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće usmjeren je na stvaranje sigurnog, funkcionalnog i poticajnog prostora za boravak, igru i učenje djece. Ovaj projekt obuhvaća nabavu opreme za redovno poslovanje u svrhu poboljšanja uvjera rada u kuhinji, prostorima za čišćenje, uređenje vanjskog dijela vrtića, nabavu namještaja, didaktičke opreme i druge opreme potrebne za kvalitetan rad vrtića. Ciljevi projekta: osigurati sigurnu i poticajnu okolinu za djecu, unaprijediti uvjete rada odgojno-obrazovnog osoblja, prilagoditi prostor pedagoškim standardima i zakonima, povećati kapacitete i funkcionalnost ustanove i omogućiti kvalitetan rani razvoj i obrazovanje

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI DV Proljeće

ZAPOSLENI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Provedba mjera Državnog pedagoškog standarda – oprema, smanjenje broja djece u skupini proved će se stvaranjem novog vrtića, pomoć stručnih suradnika 2. Primjerena naknada za rad 3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika 4. Pozitivno ozračje i motiviranost
RODITELJI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zadovoljena potreba djece za hranom, njegom i materijalnim okruženjem 2. Fleksibilnost u radu i prilagodba potrebama obitelji 3. Dovoljan broj redovitih programa radi zadovoljenja potreba roditelja 4. Realizacija kraćih i posebnih programa 5. Savjetovanje za roditelje 6. Zadovoljeni higijenski i sanitarni uvjeti 7. Sigurnost djece – realizacija sigurnosno zaštitnog programa 8. Uvažavanje primjedbi i sugestija 9. Uključivanje roditelja u život i rad vrtića, stvaranje partnerskih odnosa
DJECA	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sretno i zadovoljno dijete 2. Sudjelovanje u projektima-aktivnostima primjerenih za dob djeteta i sposobnosti 3. Sudjelovanje u kraćim i posebnim programima
OSNIVAČ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Materijalna podrška 2. Moralna podrška 3. Uzajamno uvažavanje i podržavanje 4. Razumijevanje problematike rada

	<ol style="list-style-type: none">5. Pozitivan stav prema predškolskom odgoju i obrazovanju6. Podržavanje promjena7. Briga za nove prostorne kapacitete i opremanje i održavanje postojećih
--	---

Financijski i nefinancijski ciljevi:

Pokazatelj uspješnosti financijskih ciljeva su:

- izvršenje ukupnog plana prihoda s 53,69 %,
- pokrće troškova te ulaganje u kadrove, prostor i opremu.

Pokazatelj uspješnosti nefinancijskih ciljeva su: kvaliteta odgojno obrazovnog rada, praćenje potreba korisnika, iskoristivenost kapaciteta, valorizacija procesa i programa te učinkovitost.

U Sv.I.Zelini, 21.07.2025.

Ravnateljica

Grozdana Hunjek



Predsjednica Upravnog vijeća

Marija Kralj



DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE

**BOCAKOVA ULICA 7,
SVETI IVAN ZELINA**

**KLASA: 400-03/24-01/02
URBROJ: 238-12-66-04-24-01**

U Sv.I.Zelini 21.07.2025

Sukladno odredbi članka 76. i 85. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i članka 50. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 85/23 ravnateljica Dječjeg vrtića Proljeće, Sveti Ivan Zelina, Bocakova ulica 7, donosi:

**POSEBNI IZVJEŠTAJ U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
PROLJEĆE ZA 2025. GODINU**

1. Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode iznosi 20.274,00 EUR.

- Ostali nespomenuti prihodi za prihode od roditelja za redovni program iznosi 15.955,93 EUR-a.

- Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 4.318,07 EUR-a.

2. Stanje nepodmirenih dospjelih obveza iznosi 0,00 EUR-a.

3. Stanje potencijalnih obaveza po osnovi sudskog spora u tijeku iznosi 0,00 EUR.

Ravnateljica:



Grozdana Hunjek
Predsjednica Upravnog vijeća

Marija Krajč