DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VOZIŠĆE 19D
VIŠKOVO

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine", broj 85/23) te članka 46. stavka 1. točke 10. Statuta Dječjeg vrtića Viškovo Upravno vijeće, na 74. izvanrednoj sjednici, održanoj 25.srpnja 2025. godine, donijelo je

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2025. GODINU

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025.

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

	SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
	Prihodi ukupno:	**734.549,55**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.129.339,12**	**154**	**40**
6	Prihodi poslovanja	734.549,55	2.803.350,00	2.803.350,00	1.129.339,12	154	40
	Rashodi ukupno:	**742.285,30**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.340.708,70**	**181**	**48**
3	Rashodi poslovanja	734.693,22	2.779.850,00	2.779.850,00	1.332.238,89	181	48
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.592,08	23.500,00	23.500,00	8.469,81	112	36
	RAZLIKA VIŠAK / MANJAK	-7.735,75	0,00	0,00	-211.369,58	2732	0
	SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE						
9	PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	853,11	0,00	0,00	2.977,54	349	0
	PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	**-6.882,64**	**0,00**	**0,00**	**-208.392,04**	3028	0
	UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	**735.402,66**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.132.316,66**	154	40
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	**742.285,30**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.340.708,70**	181	48

Članak 2.

Izvršenje prihoda i rashoda u Računu Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji za prvo polugodište 2025. godine prikazano je u nastavku:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
UKUPNI PRIHODI	**734.549,55**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.129.339,12**	**154**	**40**
6 Prihodi poslovanja	**734.549,55**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.129.339,12**	**154**	**40**
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	**4.885,20**	**16.000,00**	**16.000,00**	**1.360,00**	**28**	**9**
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	**4.885,20**			**1.360,00**	**28**	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	4.885,20			1.360,00	28	
64 Prihodi od imovine	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0**	**0**
641 Prihodi od financijske imovine	**0,00**			**0,00**	**0**	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	**161.652,70**	**446.000,00**	**446.000,00**	**154.655,25**	**96**	**35**
652 Prihodi po posebnim propisima	**161.652,70**			**154.655,25**	**96**	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	161.652,70			154.655,25	96	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	**5.000,00**			**0,00**	**0**	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	**5.000,00**			**0,00**	**0**	
6631 Tekuće donacije	5.000,00			0,00	0	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	**563.011,65**	**2.339.350,00**	**2.339.350,00**	**973.323,87**	**173**	**42**
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	**563.011,65**			**973.323,87**	**173**	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	555.419,57			972.011,29	175	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	7.592,08			1.312,58	17	
UKUPNI RASHODI	**742.285,30**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.340.708,70**	**181**	**48**
3 Rashodi poslovanja	**734.693,22**	**2.779.850,00**	**2.779.850,00**	**1.332.238,89**	**181**	**48**
31 Rashodi za zaposlene	**548.502,22**	**2.397.900,00**	**2.397.900,00**	**1.156.671,25**	**211**	**48**
311 Plaće (Bruto)	**460.246,41**			**915.431,94**	**199**	
3111 Plaće za redovan rad	446.322,23			896.364,41	201	
3113 Plaće za prekovremeni rad	10.977,63			10.834,96	99	
3114 Plaće za posebne uvjete rada	2.946,55			8.232,57	279	
312 Ostali rashodi za zaposlene	**13.129,93**			**92.902,44**	**708**	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	13.129,93			92.902,44	708	
313 Doprinosi na plaće	**75.125,88**			**148.336,87**	**197**	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	75.125,88			148.336,87	197	

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
32 Materijalni rashodi	**186.190,84**	**381.800,00**	**381.800,00**	**175.567,59**	**94**	**46**
321 Naknade troškova zaposlenima	**24.747,19**			**32.619,87**	**132**	
3211 Službena putovanja	3.605,00			2.539,00	70	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.322,19			28.332,87	139	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	820,00			1.312,00	160	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00			436,00	0	
322 Rashodi za materijal i energiju	**106.389,89**			**88.887,66**	**84**	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	21.029,08			16.297,80	78	
3222 Materijal i sirovine	61.332,46			52.046,55	85	
3223 Energija	19.035,10			16.093,38	85	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.866,16			1.238,08	66	
3225 Sitni inventar i autogume	1.553,86			779,48	50	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.573,23			2.432,37	155	
323 Rashodi za usluge	**44.408,83**			**42.148,94**	**95**	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.501,40			1.337,51	89	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.134,38			16.515,12	231	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1.014,35			198,10	20	
3234 Komunalne usluge	6.090,21			6.913,00	114	
3235 Zakupnine i najamnine	129,40			770,65	596	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	4.519,18			4.213,90	93	
3237 Intelektualne i osobne usluge	7.715,00			3.885,00	50	
3238 Računalne usluge	634,79			968,88	153	
3239 Ostale usluge	15.670,12			7.346,78	47	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	**1.092,00**			**0,00**	**0**	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.092,00			0,00	0	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	**9.552,93**			**11.911,12**	**125**	
3292 Premije osiguranja	8.091,58			10.312,21	127	
3293 Reprezentacija	410,43			560,49	137	
3295 Pristojbe i naknade	1.050,92			1.038,42	99	
34 Financijski rashodi	**0,16**	**150,00**	**150,00**	**0,05**	**31**	**0**
343 Ostali financijski rashodi	**0,16**			**0,05**	**31**	
3433 Zatezne kamate	0,16			0,05	31	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**7.592,08**	**23.500,00**	**23.500,00**	**8.469,81**	**112**	**36**
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	**7.592,08**	**23.500,00**	**23.500,00**	**8.469,81**	**112**	**36**
422 Postrojenja i oprema	**7.592,08**			**8.469,81**	**112**	
4221 Uredska oprema i namještaj	904,58			130,00	14	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00			7.701,12	0	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.687,50			638,69	10	

Članak 3.

Izvršenje prihoda i rashoda u Računu prihoda i rashoda po izvorima financiranja utvrđuje se,kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
PRIHODI		734.549,55	2.803.350,00	2.803.350,00	1.129.339,12	154	40
1	Opći prihodi i primici	563.011,65	2.339.350,00	2.339.350,00	973.323,87	173	42
11	Opći prihodi i primici	563.011,65	2.339.350,00	2.339.350,00	973.323,87	173	42
4	Prihodi za posebne namjene	161.109,87	447.000,00	447.000,00	153.043,88	95	34
41	Prihodi za posebne namjene	161.109,87	447.000,00	447.000,00	153.043,88	95	34
5	Pomoći	4.885,20	16.000,00	16.000,00	1.360,00	28	9
52	Ostale pomoći	4.885,20	16.000,00	16.000,00	1.360,00	28	9
6	Donacije	5.000,00			0,00	0	
61	Donacije	5.000,00			0,00	0	
7	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	542,83	1.000,00	1.000,00	1.611,37	297	161
72	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	542,83	1.000,00	1.000,00	1.611,37	297	161
RASHODI		742.285,30	2.803.350,00	2.803.350,00	1.340.708,70	181	48
1	Opći prihodi i primici	564.185,88	2.339.350,00	2.339.350,00	1.171.807,18	208	50
11	Opći prihodi i primici	564.185,88	2.339.350,00	2.339.350,00	1.171.807,18	208	50
4	Prihodi za posebne namjene	173.268,17	447.000,00	447.000,00	167.177,75	96	37
41	Prihodi za posebne namjene	173.268,17	447.000,00	447.000,00	167.177,75	96	37
5	Pomoći	4.831,25	16.000,00	16.000,00	744,61	15	5
51	Pomoći iz EU sredstava	2.902,00	0,00	0,00	723,20	25	0
52	Ostale pomoći	1.929,25	16.000,00	16.000,00	21,41	1	0
7	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	1.000,00	1.000,00	979,16	0	98
72	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	0,00	1.000,00	1.000,00	979,16	0	98

Članak 4.

Izvršenje rashoda u Računu prihoda i rashoda za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine po funkcijskoj klasifikaciji utvrđuje se, kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
UKUPNO:	**742.285,30**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.340.708,70**	**181**	**48**
09 Obrazovanje	**742.285,30**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.340.708,70**	**181**	**48**
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	**742.285,30**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.340.708,70**	**181**	**48**

Članak 5.

Preneseni rezultat poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji utvrđen na sljedeći način:

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
9	**Vlastiti izvori**	**853,11**	**0,00**	**0,00**	**2.977,54**	**349**	**0**
92	**Rezultat poslovanja**	**853,11**	**0,00**	**0,00**	**2.977,54**	**349**	**0**
922	**Rezultat - višak/manjak**	**853,11**			**2.977,54**	**349**	
9221	Višak prihoda i primitaka	853,11			7.977,54	935	
9222	Manjak prihoda i primitaka	0,00			-5.000,00	0	

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		**853,11**	**0,00**	**0,00**	**2.977,54**	**349**	**0**
1	**Opći prihodi i primici**	**853,11**	**0,00**	**0,00**	**2.977,54**	**349**	**0**
11	**Opći prihodi i primici**	**853,11**	**0,00**	**0,00**	**2.977,54**	**349**	**0**

Članak 6.

Prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti utvrđujemo na sljedeći način:

II POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks
		2	3	4	4/3
UKUPNO:		**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.340.708,70**	**48**
Izvor 1	**Opći prihodi i primici**	**2.339.350,00**	**2.339.350,00**	**1.171.807,18**	**50**
Izvor 11	**Opći prihodi i primici**	**2.339.350,00**	**2.339.350,00**	**1.171.807,18**	**50**
Izvor 4	**Prihodi za posebne namjene**	**447.000,00**	**447.000,00**	**167.177,75**	**37**
Izvor 41	**Prihodi za posebne namjene**	**447.000,00**	**447.000,00**	**167.177,75**	**37**
Izvor 5	**Pomoći**	**16.000,00**	**16.000,00**	**744,61**	**5**
Izvor 51	**Pomoći iz EU sredstava**	**0,00**	**0,00**	**723,20**	**0**
Izvor 52	**Ostale pomoći**	**16.000,00**	**16.000,00**	**21,41**	**0**
Izvor 7	**Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja**	**1.000,00**	**1.000,00**	**979,16**	**98**
Izvor 72	**Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja**	**1.000,00**	**1.000,00**	**979,16**	**98**
Program 2011	**PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O**	**2.803.350,00**	**2.803.350,00**	**1.340.708,70**	**48**
Aktivnos A211101	**Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**	**2.769.450,00**	**2.769.450,00**	**1.331.333,19**	**48**
Izvor 1	**Opći prihodi i primici**	**2.312.450,00**	**2.312.450,00**	**1.163.337,37**	**50**
Izvor 11	**Opći prihodi i primici**	**2.312.450,00**	**2.312.450,00**	**1.163.337,37**	**50**
Izvor 4	**Prihodi za posebne namjene**	**442.000,00**	**442.000,00**	**166.995,25**	**38**
Izvor 41	**Prihodi za posebne namjene**	**442.000,00**	**442.000,00**	**166.995,25**	**38**
Izvor 5	**Pomoći**	**14.000,00**	**14.000,00**	**21,41**	**0**
Izvor 52	**Ostale pomoći**	**14.000,00**	**14.000,00**	**21,41**	**0**
Izvor 7	**Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja**	**1.000,00**	**1.000,00**	**979,16**	**98**
Izvor 72	**Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja**	**1.000,00**	**1.000,00**	**979,16**	**98**
Korisnik 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**2.769.450,00**	**2.769.450,00**	**1.331.333,19**	**48**
31	**Rashodi za zaposlene**	**2.394.700,00**	**2.394.700,00**	**1.156.671,25**	**48**
311	**Plaće (Bruto)**			**915.431,94**	
3111	Plaće za redovan rad			896.364,41	
3113	Plaće za prekovremeni rad			10.834,96	
3114	Plaće za posebne uvjete rada			8.232,57	
312	**Ostali rashodi za zaposlene**			**92.902,44**	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			92.902,44	
313	**Doprinosi na plaće**			**148.336,87**	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			148.336,87	
32	**Materijalni rashodi**	**374.600,00**	**374.600,00**	**174.661,89**	**47**
321	**Naknade troškova zaposlenima**			**31.896,67**	
3211	Službena putovanja			1.815,80	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			28.332,87	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.312,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			436,00	
322	**Rashodi za materijal i energiju**			**88.887,66**	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			16.297,80	
3222	Materijal i sirovine			52.046,55	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks
		2	3	4	4/3
3223	Energija			16.093,38	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			1.238,08	
3225	Sitni inventar i autogume			779,48	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			2.432,37	
323	**Rashodi za usluge**			**41.966,44**	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			1.337,51	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			16.515,12	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			198,10	
3234	Komunalne usluge			6.913,00	
3235	Zakupnine i najamnine			770,65	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			4.031,40	
3237	Intelektualne i osobne usluge			3.885,00	
3238	Računalne usluge			968,88	
3239	Ostale usluge			7.346,78	
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**			**11.911,12**	
3292	Premije osiguranja			10.312,21	
3293	Reprezentacija			560,49	
3295	Pristojbe i naknade			1.038,42	
34	**Financijski rashodi**	**150,00**	**150,00**	**0,05**	**0**
343	**Ostali financijski rashodi**			**0,05**	
3433	Zatezne kamate			0,05	
Aktivnos A211102	**Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**	**5.000,00**	**5.000,00**	**182,50**	**4**
Izvor 4	**Prihodi za posebne namjene**	**5.000,00**	**5.000,00**	**182,50**	**4**
Izvor 41	**Prihodi za posebne namjene**	**5.000,00**	**5.000,00**	**182,50**	**4**
Korisnik 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**5.000,00**	**5.000,00**	**182,50**	**4**
32	**Materijalni rashodi**	**5.000,00**	**5.000,00**	**182,50**	**4**
323	**Rashodi za usluge**			**182,50**	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			182,50	
Aktivnos A211103	**Predškola**	**5.400,00**	**5.400,00**	**0,00**	**0**
Izvor 1	**Opći prihodi i primici**	**3.400,00**	**3.400,00**	**0,00**	**0**
Izvor 11	**Opći prihodi i primici**	**3.400,00**	**3.400,00**	**0,00**	**0**
Izvor 5	**Pomoći**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0**
Izvor 52	**Ostale pomoći**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0**
Korisnik 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**5.400,00**	**5.400,00**	**0,00**	**0**
31	**Rashodi za zaposlene**	**3.200,00**	**3.200,00**	**0,00**	**0**
32	**Materijalni rashodi**	**2.200,00**	**2.200,00**	**0,00**	**0**
Aktivnos K211104	**Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo**	**23.500,00**	**23.500,00**	**8.469,81**	**36**
Izvor 1	**Opći prihodi i primici**	**23.500,00**	**23.500,00**	**8.469,81**	**36**
Izvor 11	**Opći prihodi i primici**	**23.500,00**	**23.500,00**	**8.469,81**	**36**
Korisnik 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**23.500,00**	**23.500,00**	**8.469,81**	**36**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**23.500,00**	**23.500,00**	**8.469,81**	**36**
422	**Postrojenja i oprema**			**8.469,81**	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks
		2	3	4	4/3
4221	III ZAVRŠNE ODREDBE			130,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			7.701,12	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			638,69	
Tekući projekt	**T211109 Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +**	**0,00**	**0,00**	**723,20**	**0**
Izvor 5	**Pomoći**	**0,00**	**0,00**	**723,20**	**0**
Izvor 51	**Pomoći iz EU sredstava**	**0,00**	**0,00**	**723,20**	**0**
Korisnik 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**0,00**	**0,00**	**723,20**	**0**
32	**Materijalni rashodi**	**0,00**	**0,00**	**723,20**	**0**
321	**Naknade troškova zaposlenima**			**723,20**	
3211	Službena putovanja			723,20	

III ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 7.

Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana sastavni je dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2025. godinu.

Predsjednik Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića Viškovo
Tea Zaklan, mag. iur.

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO Vozišće 19 D VIŠKOVO

KLASA: 400-00/25-01/1

URBROJ: 2170/01-54-04-25-6

Viškovo, 25. srpnja 2025. godine

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA RAZDOBLJE OD 01. siječnja – 30. lipnja 2025.godine

Obrazloženje
polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine

Sažetak djelokruga rada:

S ciljem stvaranja optimalnih uvjeta za cjelovit razvoj djeteta te osiguranje dobrobiti za dijete Dječji vrtić Viškovo kontinuirano ostvaruje i unapređuje osiguranje optimalnih uvjeta za:
- kvalitetno ostvarenje odgojno-obrazovne prakse (planiranje i vrednovanje rada temeljeno na humanističko-razvojnom pristupu te uvažavanju potreba, interesa i mogućnosti svakog djeteta kao i na ostvarenju kvalitetne suradnje s roditeljima i društvenom zajednicom) za cjelovit razvoj djeteta te osiguranje dobrobiti za dijete,
- kvalitetno rukovođenje odgojno-obrazovnom ustanovom (kroz osiguravanje uvjeta za kvalitetno ostvarenje odgojno-obrazovne prakse, stvaranje uvjeta za različita stručna usavršavanja odgajatelja i stručnih djelatnika, poticanje suradničkih odnosa u kolektivu te poticanje suradnje s društvenom zajednicom) ,
- profesionalni razvoj stručnih djelatnika (kroz razne edukacije unutar i izvan ustanove, kroz zajedničke refleksije, kroz provedbu akcijskih istraživanja),
- praćenje kvalitete rada ustanove (kroz unutarnje i vanjsko vrednovanje).

U Dječjem vrtiću Viškovo, odgojno- obrazovni rad organiziran je u objektu sjedišta, na adresi Vozišće 19d i područnom objektu u Marčeljima, na adresi Marčelji 91, u ukupno šesnaest skupina redovitog cjelodnevnog vrtićkog i jasličkog 10 - satnog programa. U pedagošku 2024./2025. godinu ukupno je upisano 272 djece rane i predškolske dobi, od čega 232 djece u šest jasličkih i osam vrtićkih skupina objekta sjedišta i 40 djece u dvije vrtićke skupine područnog objekta Marčelji. Broj djece u skupinama redovitog jasličkog i vrtićkog odgojno-obrazovnog programa u skladu je s Državnim pedagoškim standardom.
Program predškole realiziran je u razdoblju od 03. veljače do 31. svibnja 2025. godine u jednoj odgojno – obrazovnoj skupini s upisano 5 djece – školskih obveznika.

U Dječjem vrtiću Viškovo na dan 30. lipnja 2025. godine, bilo je ukupno zaposleno 54 radnika na neodređeno radno vrijeme, od čega 2 radnika na neodređeno nepuno radno vrijeme, 9 djelatnika zaposleni su kao zamjena radnika na dužem bolovanju, rodiljnom i roditeljskom dopustu. Ostali zaposleni bili su pomoćni radnici za djecu s teškoćama u razvoju zaposleni na određeno vrijeme, njih 10.

Od 03. veljače do 31. svibnja 2025. zaposlen je odgojitelj na određeno, nepuno radno vrijeme za vođenje programa predškole.

Struktura djelatnika po radnim mjestima je sljedeća: ravnatelj, tajnik, administrativno – računovodstveni radnik, stručni suradnik - pedagog, stručni suradnik – psiholog, viša medicinska sestra kao zdravstvena voditeljica, 32 odgojitelja, domar, kuhar 1, kuhar 2, 3 pomoćne kuharice, 8,5 spremačica i 11 pomoćnika za djecu s teškoćama. Broj djelatnika

vrtića, s obzirom na broj odgojno – obrazovnih skupina u skladu je s Državnim pedagoškim standardima.

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Obrazloženje računa prihoda i rashoda za razdoblje od 1.1. do 30.06.2025. godine

PRIHODI

Za odvijanje rada i provođenje odgojno –obrazovnog programa Dječjeg vrtića Viškovo ostvareni su prihodi iz proračuna Općine Viškovo i drugih nenadležnih proračuna, prihodi po posebnim propisima (od sufinanciranja roditelja) te od donacija i drugih nespomenutih prihoda.

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića Viškovo ostvareni su u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine u iznosu od 1.129.339,12 EUR, što iznosi 40 % planiranih prihoda u odnosu na izvorni/tekući plan. U odnosu na isto razdoblje u 2024. godini povećanje iznosi 394.789,57 EUR.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine u ukupnom iznosu od 154.655,25 EUR, što je u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini smanjenje od 6.997,45 EUR.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvareni su u iznosu od 1360,00 EUR, a uključuju sufinanciranje Ministarstva znanosti i obrazovanja programe javnih potreba (program predškole, program za djecu s teškoćama u razvoju i programe za potencijalno darovitu djecu). U odnosu na isto razdoblje u 2024. godini, umanjeni su za 3.525,20 EUR.

RASHODI

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ukupni rashodi iznose 1.340.708,70 EUR, od čega se najveći dio odnosi na rashode za zaposlene - ukupno 1.156.671,25 EUR (48%). U odnosu na isto razdoblje 2024. godine, rashodi za zaposlene su veći za 608.169,03 zbog većeg broja zaposlenih radnika (povećanja broja pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju, zapošljavanja radnika na određeno vrijeme (zamjene privremeno nenazočnih radnika) te povećanja osnovice za obračun plaće po Kolektivnom ugovoru sklopljenog u srpnju 2024. g., odnosno u veljače 2025.g., sklopljenom između Osnivača i Sindikata Istre, Kvarnera i Dalmacije.)

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine, materijalni rashodi ukupno iznose 175.567,59 EUR. Materijalni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima u iznosu od 32.619,87 EUR, rashode za materijal i energiju u iznosu od 88.887,66 EUR, rashode za usluge u iznosu od 42.148,94 EUR te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 11.911,12 EUR. Materijalni rashodi podmiruju se vlastitim prihodima.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ukupni rashodi poslovanja za nabavu dugotrajne imovine (novonabavljena oprema) i iznose 8.469,81 EUR što čini 36% izvornog/tekućeg plana.

U razdoblju od od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ***Ukupni prihodi*** iznose ***1.129.339,12 EUR***.

Ukupni rashodi iznose ***1.340.708,70 EUR***.

Metodološki manjak prihoda od 211.369,58 EUR rezultat je evidentiranja prihoda po uplati. Veći iznos za podmirenje plaća proknjižen je za lipanj. Isti se pokrio početkom sljedećeg izvještajnog razdoblja.

U Računu financiranja ustanova nema ostvarenja. Primici i izdaci u izvještajnom razdoblju nisu planirani.

Ustanova je općinski proračunski korisnik čije se poslovanje vodi u jedinstvenom sustavu proračunske riznice te nema novčanih sredstava na računima.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo sadrži prihode i rashode za sljedeće aktivnosti i projekte:

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211103 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo
- T211109 Projekt Učenje na otvorenom za sve- Erasmus+

A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Cilj aktivnosti je osiguranje redovnog rada dječjeg vrtića, uz poticanje cjelovitog razvoja djeteta kroz igru, raznovrsne aktivnosti, istraživanje i stvaranje. Svojim djelovanjem utječemo na kvalitetnu komunikaciju, međusobnu interakciju i socijalizaciju djeteta stvarajući poticajno okruženje uz partnerski odnos s roditeljima.
Aktivnost podrazumijeva troškove administracije i upravljanja, odnosno hladnog pogona (režijskih troškova, opremanja i informatizacija) te održavanja.
Pokazatelj uspješnosti realizacije cilja jest da su do 30. lipnja 2025. godine osigurana sredstva za redovan rad te se omogućilo redovno ostvarenje predškolske usluge uz racionalno i učinkovito poslovanje. Ukupni trošak aktivnosti do 30. lipnja 2025. godine iznosio je 1.331.333,19 EUR što iskazuje indeks ostvarenja u visini od 48 % izvornog /tekućeg plana.

Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

311- Plaće- ostvareni su ukupno u iznosu od 915.431,94 EUR i odnose se na:

- Plaće za redovni rad (3111) – 896.346,41 EUR, a uključuju troškove bruto plaće svih djelatnika zaposlenih na neodređeno i određeno radno vrijeme.
- Plaća za prekovremeni rad (3113) – 10.834,96 EUR, a odnose se na plaćanje odgajatelja za provođenje programa javnih potreba „Mali istraživači" i programa „Rastimo zajedno", plaćanja prekovremenog rada odgajateljima zbog produžavanja neposrednog rada u odgojno – obrazovnoj skupini u slučajevima kada u organizaciji odgojno – obrazovnog rada ne postoji mogućnost spajanja skupina zbog privremeno nenazočnog odgajatelja.
- Plaća za posebne uvjete rada (3114) – 8.232,57 EUR, a odnose se na plaćanje zaposlenika za sate koje bilo koji radnik odrađuje samostalno, a aktima je predviđeno da ih obavlja dvoje ili više radnika.

312- Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su ukupno u iznosu od 92.902,44 EUR i odnose se na:

- Ostali rashodi za zaposlene (3121) – 92.902,44 EUR zbog različitih osnova isplate materijalnih prava radnika sukladno Kolektivnom ugovoru.

313- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje ostvareni su ukupno u iznosu od 148.336,87 EUR i odnose se na:

- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje (3132) –ostvareni su u iznosu od 148.336,87 EUR a podrazumijevaju trošak obračunatih doprinosa za zdravstveno osiguranje na bruto iznos plaće.

Rashodi grupe 32 – Materijalni rashodi

321- Naknade troškova zaposlenima ostvareni su ukupno u iznosu od 31.896,67 EUR i odnose se na:

- Službena putovanja (3211) - 1.815,80 EUR i odnosi se na plaćanje troškova službenog putovanja (smještaj, prijevoz, dnevnica i ostalih troškova),
- Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (3212) – 28.332,87 EUR i odnosi se na isplatu radnicima naknade za prijevoz na posao u skladu s Kolektivnim ugovorom,
- Stručno usavršavanje (3213) - 1.312,00 EUR i odnosi se na plaćanje kotizacija za stručno usavršavanje i osposobljavanje te stručne ispite odgojno – obrazovnih i ostalih radnika,
- Ostale naknade troškova zaposlenima (3214) – 436,00 EUR i odnose se isplatu loko vožnje.

322- Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 88.887,66 EUR i odnose se na:

- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (3221) – 16.297,80 EUR i odnose se na nabavku uredskog materijala, potrošnog likovnog materijala, didaktike, stručne literature i slikovnica, potrošnog higijenskog materijala i sredstava za pranje i čišćenje,
- Materijal i sirovina (3222) – 52.046,55 EUR i odnose se na nabavku namirnica za pripremu četiri obroka u vrtiću,
- Energija (3223) – 16.093,38 EUR a odnose za na troškove električne energije, plina i goriva za dostavno vozilo,
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (3224) – 1.238,08 EUR i odnose se na nabavku materijala za održavanje objekta i opreme,
- Sitni inventar i auto gume (3225) – 779,48 EUR, i odnose se na nabavku sitnog inventara u skladu sa planiranim potrebama,
- Službena radna, i zaštitna odjeća i obuća (3227) – 2.432,47 EUR i odnose se na nabavku zaštitne odjeće i obuće sukladno potrebama.

323- Rashodi za usluge ostvareni su ukupno u iznosu od 41.966,44 EUR i odnose se na

- Usluge telefona, pošte i prijevoza (3231) – 1.337,51 EUR i odnosi se na trošak fiksnog i mobilnog telefona, interneta i poštanskih usluga,
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) – 16.515,12 EUR i sukladni su s planom redovitog i periodičnog održavanja objekta i opreme, kao i novonastalih kvarova opreme,
- Usluge promidžbe i informiranja (3233) – 198,10 EUR i odnosi se na oglašavanje u javnom glasilu,
- Komunalne usluge (3234) – 6.913,00 EUR i odnosi se na troškova odvoza otpada, najma spremnika za otpad, zbrinjavanje otpadnog jestivog ulja i troškove vode,
- Zakupnine i najamnine (3235) – 770,65 EUR a odnosi se na plaćanje godišnjih licenci,
- Zdravstvene i veterinarske usluge (3236) – 4.0312,40 EUR i odnose se na plaćanje zdravstvenih usluga sukladno ugovorima s NZJZ PGŽ i Ustanovom medicine rada PRO-VITA (godišnji sistematski pregledi, pregledi za utvrđivanje radne sposobnosti, i ostalih usluga analiza i nadzora)
- Intelektualne i osobne usluge (3237) – 3.885,00 EUR i odnose se na usluge edukacijskog rehabilitatora i odvjetničke usluge,
- Računalne usluge (3238) –968,88 EUR i odnose se na usluge održavanja računalne opreme i programa,
- Ostale usluge (3239) – 7.346,78 EUR a odnosi se ostale usluge (usluge pranja posteljnog rublja, čuvanja imovine, zaštite na radu i sl.)

329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 11.911,12 EUR i odnose se na:

- Premije osiguranja (3292) – 10.312,21 EUR i odnosi se na osiguranje imovine i radnika
- Reprezentacija (3293) – 560,49 EUR i odnose se na troškove vezane u Dan vrtića i karneval
- Pristojbe i naknade (3295) - 1.038,42 EUR a odnosi se na troškove vezane za usluge javnog bilježnika i odvjetnika

Rashod grupe 34 - Financijski rashodi

343 - Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 0,05 EUR a odnose se na:

- Zatezne kamate (3433) – 0,05 EUR

A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Posebne aktivnosti odnose se na Školu plivanja koja će se realizirati u srpnju 2025. godine u izvještajnom razdoblju. Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva u iznosu od 5.000,00 EUR i odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene usluge i intelektualne usluge vezane za školu plivanja. U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz provedbu programa kraćeg trajanja Škole plivanja.
Trošak aktivnosti ostvaren je u iznosu od 182,50 EUR.

A211103 Predškola

Program predškole u trajanju od 250 sati, namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu koja nisu uključena u redoviti vrtićki program. Program predškole u koji je bilo uključeno 5 djece realiziran je u razdoblju od 03. veljače do 31. svibnja 2025. godine. Plan za ovu aktivnost iznosi 5.400,00 EUR. U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade troškova zaposlenima, plaće za redovan rad, doprinosi za zdravstveno osiguranje i za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti, naknade za prijevoz te rashodi uredskog materijala. Ostvareni rashodi bit će prikazani u sljedećem izvještajnom razdoblju.

K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Plan za navedenu aktivnosti iznosi 23.600,00 EUR. U izvještajnom razdoblju rashodi iznose 8.469,81 EUR što iznosi 36 % ostvarenja u odnosu na plan. Rashod se odnosi se na nabavu opreme za hlađenje.

T211109 Projekt Učenje na otvorenomza sve-Erasmus+

Ukupan trošak aktivnosti ostvaren je u iznosu od 723,20 EUR., a odnosi se na troškove naknade zaposlenima, rashode za materijal i energiju i naknade troškova osobama izvan radnog odnosa.

Cilj / područje mjera	3. Podrška osnivanju i funkcioniranju obitelji te razvoj sustava brige o djeci i mladima / Unaprjeđenje uvjeta i organizacija rada predškolskih i školskih ustanova
Svrha provedbe mjera	- redovna djelatnost vrtića i provedba predškolskog odgoja - povećanje prostornih kapaciteta za predškolski odgoj
Pokazatelji	broj djece obuhvaćene programima predškolskog odgoja / broj javnih ustanova predškolskog odgoja na području općine
Polazna vrijednost	792 / 2
Izvor podataka	Općina Viškovo
Ciljana vrijednost (2024.)	794 / 2
Ciljana vrijednost (2025.)	794 / 3
Ostvarena vrijednost u izvještajnom razdoblju	265/2

Iz navedenog je razvidno da je ciljana vrijednost za 2025. godinu u odnosu na broj djece obuhvaćene programima predškolskog odgoja 794 djece, dok je ciljana vrijednost javnih ustanova predškolskog odgoja na području Općine za 2025. godinu 3.

Ostvarena vrijednost u izvještajnom razdoblju, što se tiče broja djece obuhvaćenog programima predškolskog odgoja DV Viškovo za 2025. godinu, je 265 djece, a broj javnih ustanova na području Općine je 2.

Posebni izvještaji:

Dječji vrtić Viškovo nije zadužen na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

KLASA: 400-00/25-01/1

URBROJ: 2170/01-54-04-25-6

Viškovo, 25. srpnja 2025. godine

Ravnateljica:

Danijela Varda Mečev, mag.praesc.educ

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VIŠKOVO
Vozišće 19 D