

REPUBLIKA HRVATSKA
VIROVITIČKO-PODRAVSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA
FRANJE GAVRANČIĆA 18, 33515 ORAHOVICA
OIB:80546631540

Na temelju članka 76. i članka 81. Zakona o proračunu (NN br.144/21.) i članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br.85/2023) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Palčić Orahovica na 147.sjednici održanoj dana 17.srpnja 2025.godine donosi

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA 2025. ZA PRVO POLUGODIŠTE

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025.godinu za proračunskog korisnika JLP(R)S DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana (NN br.85/2023).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu obuhvaća:

I. OPĆI DIO koji sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja; Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji ,prema izvorima financiranja, prema funkcijskoj klasifikaciji; Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja

II. POSEBNI DIO izvršenja Financijskog plana po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji

III. OBRAZLOŽENJE koji sadrži obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela izvještaja

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Članak 2..

OPĆI DIO - SAŽETAK

BROJČANA OZNAKA ILI NAZIV	Izvršenje 01.01.2024.- 30.06.2024.	Izvorni plan/Rebalans PLAN PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	Izvršenje 01.01.2025.- 30.06.2025.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	6	7

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI UKUPNO	224.576,83	570.159,00	281.651,21	125,41%	49,40%
6 PRIHODI POSLOVANJA	224.576,83	570.159,00	281.651,21	125,41%	49,40%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	204.205,60	579.393,94	310.821,71	152,21%	53,65%
3 RASHODI POSLOVANJA	204.018,10	562.968,94	309.429,08	151,67%	54,96%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	187,50	16.425,00	1.392,63	742,74%	8,48%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	20.371,23	-9.234,94	-29.170,50	-143,19%	315,87%

SAŽETAK RAČUNA 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 FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00		

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	9.234,95	9.234,94	0,00	0,00%	
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	9.234,95	9.234,94	0,00	0,00%	
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	29.606,18	0,00	-29.170,50	-98,53%	

OPĆI DIO – A. RAČUN PRIHODA I RASHODA – PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje	PLAN	Izvršenje	Indeks	Indeks
		01.01.2024.-3 0.6.2024.	PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	01.01.2025.-30. 6.2025.	4/2*100	4/3*100
6	Prihodi poslovanja	224.576,83	570.159,00	281.651,21	125,41%	49,40%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.316,40	3.245,00	0,00	0,00%	0,00%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.316,40		0,00	0,00%	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.316,40		0,00	0,00%	
64	Prihodi od imovine	0,98	4,00	2,22	226,53%	55,50%
641	Prihodi od financijske imovine	0,98		2,22	226,53%	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,98		2,22	226,53%	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	43.043,43	105.000,00	50.833,99	118,10%	48,41%
652	Prihodi po posebnim propisima	43.043,43		50.833,99	118,10%	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	43.043,43		50.833,99	118,10%	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	312,50	1.910,00	0,00	0,00%	0,00%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	312,50		0,00	0,00%	

6631	Tekuće donacije	312,50		0,00	0,00%	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	179.903,52	460.000,00	230.815,00	128,30%	50,18%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	179.903,52		230.815,00	128,30%	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	179.903,52		230.815,00	128,30%	
SVEUKUPNO		224.576,83	570.159,00	281.651,21	125,41%	49,40%

I. OPĆI DIO – A. RAČUN PRIHODA I RASHODA – RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje	PLAN	Izvršenje	Indeks	Indeks
		01.01.2024.-3 0.6.2024.	PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	01.01.2025.-30. 6.2025.	4/2*100	4/3*100
3	Rashodi poslovanja	204.018,10	562.968,94	309.429,08	151,67%	54,96%
31	Rashodi za zaposlene	159.629,19	450.844,00	254.593,38	159,49%	56,47%
311	Plaće (Bruto)	133.160,28		207.488,85	155,82%	
3111	Plaće za redovan rad	133.160,28		207.488,85	155,82%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	8.211,08		17.404,62	211,97%	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	8.211,08		17.404,62	211,97%	
313	Doprinosi na plaće	18.257,83		29.699,91	162,67%	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	18.257,83		29.699,91	162,67%	
32	Materijalni rashodi	43.904,81	111.084,94	54.288,90	123,65%	48,87%
321	Naknade troškova zaposlenima	9.715,80		13.692,66	140,93%	
3211	Službena putovanja	589,45		298,00	50,56%	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.835,60		12.654,66	143,22%	

3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	290,75	740,00	254,51%		
322	Rashodi za materijal i energiju	22.890,68	25.890,18	113,10%		
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.216,53	5.585,61	107,08%		
3222	Materijal i sirovine	10.201,37	13.509,95	132,43%		
3223	Energija	5.171,84	5.764,79	111,46%		
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.377,39	160,77	11,67%		
3225	Sitni inventar i autogume	144,16	0,00	0,00%		
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	779,39	869,06	111,51%		
323	Rashodi za usluge	11.171,87	11.413,05	102,16%		
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	798,42	873,28	109,38%		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.752,61	1.262,56	45,87%		
3234	Komunalne usluge	354,78	1.981,25	558,44%		
3235	Zakupnine i najamnine	1.194,48	0,00	0,00%		
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	483,89	925,33	191,23%		
3237	Intelektualne i osobne usluge	211,16	187,50	88,80%		
3238	Računalne usluge	269,25	436,35	162,06%		
3239	Ostale usluge	5.107,28	5.746,78	112,52%		
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	126,46	3.293,01	2603,99%		
3292	Premije osiguranja	0,00	2.589,74	0,00%		
3293	Reprezentacija	0,00	0,00	0,00%		
3295	Pristojbe i naknade	63,72	567,72	890,96%		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	62,74	135,55	216,05%		
34	Financijski rashodi	484,10	1.040,00	546,80	112,95%	52,58%
343	Ostali financijski rashodi	484,10	546,80	112,95%		

3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	484,10		546,80	112,95%	
3433	Zatezne kamate	0,00		0,00	0,00%	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	187,50	16.425,00	1.392,63	742,74%	8,48%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	187,50	16.425,00	1.392,63	742,74%	8,48%
422	Postrojenja i oprema	0,00		1.392,63	0,00%	
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00		0,00	0,00%	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		1.392,63	0,00%	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	187,50		0,00	0,00%	
4262	Ulaganja u računalne programe	187,50		0,00	0,00%	
SVEUKUPNO		204.205,60	579.393,94	310.821,71	152,21%	53,65%

OPĆI DIO – A. RAČUN PRIHODA I RASHODA – PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje	PLAN	Izvršenje	Indeks	Indeks
		01.01.2024.-30.6.2024.	PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	01.01.2025.-30.6.2025.	4/2*100	4/3*100
1	Opći prihodi i primici	119.807,52	330.000,00	165.000,00	137,72%	50,00%
11	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	119.807,52	330.000,00	165.000,00	137,72%	50,00%
3	Vlastiti prihodi	43.044,41	105.004,00	50.836,21	118,10%	48,41%
31	Vlastiti prihodi	43.044,41	105.004,00	50.836,21	118,10%	48,41%

5	Pomoći	61.412,40	133.245,00	65.815,00	107,17%	49,39%
52	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	1.316,40	3.245,00	0,00	0,00%	0,00%
53	Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	60.096,00	130.000,00	65.815,00	109,52%	50,63%
6	Donacije	312,50	1.910,00	0,00	0,00%	0,00%
60	Donacije	312,50	1.910,00	0,00	0,00%	0,00%
SVEUKUPNO		224.576,83	570.159,00	281.651,21	125,41%	49,40%

OPĆI DIO – A.RAČUN PRIHODA I RASHODA – RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje 01.01.2024.-3 0.6.2024.	PLAN PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	Izvršenje 01.01.2025.-30. 6.2025.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	Opći prihodi i primici	120.478,39	330.000,00	101.829,91	84,52%	30,86%
11	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	120.478,39	330.000,00	101.829,91	84,52%	30,86%
3	Vlastiti prihodi	40.544,68	105.004,00	62.705,16	154,66%	59,72%
31	Vlastiti prihodi	40.544,68	105.004,00	62.705,16	154,66%	59,72%
5	Pomoći	39.974,39	142.479,94	145.911,64	365,01%	102,41%

52	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	932,75	3.245,00	292,49	31,36%	9,01%
53	Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	39.041,64	130.000,00	144.824,40	370,95%	111,40%
59	Višak prihoda i primitaka	0,00	9.234,94	794,75	0,00%	8,61%
6	Donacije	312,50	1.910,00	375,00	120,00%	19,63%
60	Donacije	312,50	1.910,00	375,00	120,00%	19,63%
SVEUKUPNO		204.205,60	579.393,94	310.821,71	152,21%	53,65%

I. OPĆI DIO – A.RAČUN PRIHODA I RASHODA – RASHODI PREMA FUNKCIJSKOG KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje	PLAN	Izvršenje	Indeks	Indeks
		01.01.2024.-3 0.6.2024.	PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	01.01.2025.-30. 6.2025.	4/2*100	4/3*100
09	Obrazovanje	204.205,60	579.393,94	310.821,71	152,21%	53,65%
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	204.205,60	579.393,94	310.821,71	152,21%	53,65%

I. OPĆI DIO – B.RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ra ču n	Naziv računa	Izvršenje 2023.	IZMJENA FIN. PLANA 2024	Izvršenje 2024.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
---------------	--------------	--------------------	----------------------------	--------------------	-------------------	-------------------

		0,00	0,00	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00	0,00%
		0,00		0,00	0,00%
		0,00		0,00	0,00%

I. OPĆI DIO – B.RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA – PRIMICI

Iv or	Naziv izvora	Izvršenje 2023.	IZMJENA FIN. PLANA 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	SVEUKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

OPĆI DIO – B.RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA – IZDATCI

Izv or	Naziv izvora	Izvršenje 2023.	IZMJENA FIN. PLANA 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
-----------	--------------	--------------------	-----------------------------	--------------------	-------------------	-------------------

		0,00	0,00	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00	0,00%
	SVEUKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00%

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

Brojčana oznaka	Naziv	PLAN PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	Izvršenje 01.01.2025.-30. 6.2025.	Indeks 3/2*100
RAZDJEL: 001 DJEČJI VRTIĆ		579.393,94	310.821,71	53,65%
GLAVA: 00101 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE		579.393,94	310.821,71	53,65%
SVEUKUPNO		579.393,94	310.821,71	53,65%

II. POSEBNI DIO

Brojčana oznaka Račun	Naziv	PLAN PRORAČUNA ZA	Izvršenje	Indeks
		2025. GODINU	01.01.2025.-30. 6.2025.	3/2*100
RAZDJEL: DJEČJI VRTIĆ 001		579.393,94	310.821,71	53,65%
GLAVA: PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE 00101		579.393,94	310.821,71	53,65%
Izvor: 11 Opći prihodi i primici-Grad Orahovica		330.000,00	136.210,18	41,28%
Izvor: 31 Vlastiti prihodi		105.004,00	62.705,16	59,72%
Izvor: 52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO		3.245,00	292,49	9,01%
Izvor: 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO		130.000,00	110.444,13	84,96%
Izvor: 59 Višak prihoda i primitaka		9.234,94	794,75	8,61%
Izvor: 60 Donacije		1.910,00	375,00	19,64%
Program: 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ		579.393,94	310.821,71	53,65%
Akt/projekt: REDOVNA DJELATNOST A100001		559.833,14	308.856,71	55,17%
Izvor: 11 Opći prihodi i primici-Grad Orahovica		329.685,00	136.210,18	41,32%
31 Rashodi za zaposlene		324.600,00	131.786,76	40,60%
3111 Plaće za redovan rad			97.488,85	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			4.598,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			29.699,91	
32 Materijalni rashodi		5.045,00	4.423,42	87,68%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			893,33	
3237 Intelektualne i osobne usluge			0,00	
3238 Računalne usluge			436,35	

3292 Premije osiguranja		2.589,74	
3295 Pristojbe i naknade		504,00	
34 Financijski rashodi	40,00	0,00	0,00%
3433 Zatezne kamate		0,00	
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	100.004,00	61.756,66	61,75%
31 Rashodi za zaposlene	16.244,00	12.806,62	78,84%
3121 Ostali rashodi za zaposlene		12.806,62	
32 Materijalni rashodi	82.760,00	48.403,24	58,49%
3211 Službena putovanja		298,00	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		12.654,66	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		740,00	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		4.119,91	
3222 Materijal i sirovine		13.509,95	
3223 Energija		5.764,79	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		160,77	
3225 Sitni inventar i autogume		0,00	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		869,06	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		498,28	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		747,69	
3234 Komunalne usluge		1.981,25	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		925,33	
3237 Intelektualne i osobne usluge		187,50	
3239 Ostale usluge		5.746,78	
3293 Reprezentacija		0,00	

3295	Pristojbe i naknade		63,72	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		135,55	
34	Financijski rashodi	1.000,00	546,80	54,68%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		546,80	
Izvor: 53	Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	121.000,00	110.000,00	90,91%
31	Rashodi za zaposlene	110.000,00	110.000,00	100,00%
3111	Plaće za redovan rad		110.000,00	
32	Materijalni rashodi	11.000,00	0,00	0,00%
3223	Energija		0,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	
Izvor: 59	Višak prihoda i primitaka	8.844,14	514,87	5,82%
32	Materijalni rashodi	8.844,14	514,87	5,82%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		0,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		514,87	
Izvor: 60	Donacije	300,00	375,00	125,00%
32	Materijalni rashodi	300,00	375,00	125,00%
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		375,00	
Akt/projekt: POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA A100003		3.135,80	572,37	18,25%
Izvor: 52	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	2.745,00	292,49	10,66%
32	Materijalni rashodi	2.745,00	292,49	10,66%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		292,49	
3225	Sitni inventar i autogume		0,00	
Izvor: 59	Višak prihoda i primitaka	390,80	279,88	71,62%
32	Materijalni rashodi	390,80	279,88	71,62%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		279,88	
Akt/projekt: NABAVA OPREME K100002		16.425,00	1.392,63	8,48%

Izvor: 11 Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	315,00	0,00	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	315,00	0,00	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj		0,00	
4262 Ulaganja u računalne programe		0,00	
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	5.000,00	948,50	18,97%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	948,50	18,97%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		948,50	
Izvor: 52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	500,00	0,00	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj		0,00	
Izvor: 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	9.000,00	444,13	4,93%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.000,00	444,13	4,93%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		444,13	
Izvor: 60 Donacije	1.610,00	0,00	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.610,00	0,00	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
SVEUKUPNO	579.393,94	310.821,71	53,65%

III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025.

Članak 3.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

U računu prihoda i rashoda – OPĆI DIO, Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana, vidljivo je ostvarenje prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju u odnosu na planirana sredstva te indeks izvršenja.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA-RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1. PRIHODI

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata.

Evidentira se na temelju nastanka događaja, priznaje se prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti-u trenutku priljeva novčanih sredstava na račun u razdoblju na koje se odnose.

Prihodi se klasificiraju na prihode poslovanja (razred 6) i prihode od prodaje nefinancijske imovine (razred 7). Prihodi poslovanja klasificiraju se na prihode od poreza, prihode od doprinosa, prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna-potpore, prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza i ostale prihode.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine.

PRIHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)

U razdoblju od 01.siječnja do 30.lipnja 2025. Dječji vrtić Palčić je ostvario sveukupne prihode u iznosu od 281.651,21 EUR ili 49,40% u odnosu na godišnji plan.

1.1.Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 3.245,00 EUR, a tokom izvještajnog razdoblja nije došlo do ostvarenja spomenutih prihoda.

1.2.Prihodi od imovine (skupina 64)

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 4,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 2,22 EUR ili 55,50% u odnosu na godišnji plan.

Prihodi od financijske imovine – (641) planirani je u iznosu od 4,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 2,22 EUR, tj. 55,50% u odnosu na godišnji plan.

6413 Kamate na oročena sredstava i depozite po viđenju odnose se na pasivnu kamatu koju obračunava poslovna banka na sredstva na žiro računu (za 2025. godinu obračun i plaćanja vrše se kvartalno, dakle radi se o kamatama do datuma 31.03 i 30.06.).

1.3.Prihodi po posebnim propisima (skupina 65)

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 105.000,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 50.833,99 EUR ili 48,41% u odnosu na godišnji plan.

Prihodi po posebnim propisima – (652) planirani je u iznosu od 105.000,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 50.833,99 EUR ili 48,41% u odnosu na godišnji plan

6526 Ostali nespomenuti prihodi odnose se na sufinanciranje roditelja za boravak djece u vrtiću.

U usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine, veći su zato što se u 2025. u dječji vrtić upisalo više djece (bilo je upisano 158 djece u pedagoškoj 2024./2026 godini), naplata je bila redovita (poboljšana naplata u 2025.-nema većih kašnjenja u plaćanju uplatnica za mjesečnu naknadu vrtića), kao i manje izostanaka djece zbog bolesti.

1.4.Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66)

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 1.910,00 EUR, a tokom izvještajnog razdoblja nije došlo do ostvarenja istih.

1.5.Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67)

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – (671) planiran je u iznosu od 460.000,00 EUR, a ostvaren je u iznosu od 230.815,00 EUR ili 50,18% u odnosu na godišnji plan.

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja povećani su sukladno proračunu za 2025. godinu.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 7)

U razdoblju od 01. siječnja do 30.lipnja 2025. Dječji vrtić Palčić nije ostvario prihode od prodaje nefinancijske imovine.

2.RASHODI

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza.

Za razliku od prihoda koji se priznaju na novčanoj osnovi, rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4).

Rashodi poslovanja se klasificiraju na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna-potpore, naknade, donacije i ostale rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

U razdoblju od 01. siječnja do 30.lipnja 2025. Dječji vrtić Palčić je ostvario sveukupne rashode u iznosu u iznosu od 310.821,71 EUR ili 53,65% u odnosu na godišnji plan.

RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 3)

Rashodi poslovanja za 2025. planirani su u iznosu od 562.968,94 EUR, a ostvareni su u iznosu od 309.429,08 EUR ili 54,96% u odnosu na godišnji plan.

2.1.Rashodi za zaposlene (skupina 31)

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 450.844,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 254.593,38 EUR ili 56,47% u odnosu na godišnji plan.

Plaće (bruto) – (311) ostvarene su u iznosu od 207.488,85 EUR ili 53,20% u odnosu na godišnji plan.

3111 Plaće za redovan rad su porasle zbog povećanja broja zaposlenih tokom prvog polugodišta 2025. (prosječan broj zaposlenih tokom prvog polugodišta 2025 godine je 25 zaposlenika), također su povećane i osnovice za plaće zaposlenika.

Ostali rashodi za zaposlene – (312) ostvareni su u iznosu od 17.404,62 EUR ili 83,50% u odnosu na godišnji plan

3121 Ostali rashodi za zaposlene veći su zbog isplate naknade za prehranu u prvom polugodištu 2025 godine koje nije bilo u istom razdoblju prethodne godine, također i većeg iznosa za regres u usporedbi sa prethodnom godinom.

Doprinosi na plaće – (313) ostvareni su u iznosu od 29.699,91 EUR ili 74,25% u odnosu na godišnji plan.

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su veći sukladno objašnjenju za 3111.

2.2. Materijalni rashodi (skupina 32)

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 111.084,94 EUR, a ostvareni su u iznosu od 54.288,90 EUR ili 48,87% u odnosu na godišnji plan.

Naknade troškova zaposlenima – (321) ostvareni su u iznosu od 13.692,66 ili 64,04% u odnosu na godišnji plan.

3211 Službena putovanja su smanjena zbog manjeg broja odlaska na edukacije zaposlenika vrtića.

3212 Naknade za prijevoz na posao i s posla povećane su zbog većeg broja radnika i isplate putnih troškova za radnike kojima se isplaćuje pokazna karta a nemaju prebivalište na području grada Orahovice (kojih u ovom izvještajnom razdoblju ima više nego u istom prethodne godine).

3213 Stručno usavršavanje radnika je povećano, razlog cjeloživotnog učenja i stjecanje novih vještina i disciplina.

Rashodi za materijal i energiju – (322) ostvareni su u iznosu od 25.890,18 EUR ili 44,31% u odnosu na godišnji plan.

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi blago su povećani zbog poskupljena cijena istih.

3222 Materijal i sirovine su povećane zbog golemog utjecaja inflacije na cijene roba i usluga kao i povećanja broja djece za prehranu i manjeg izostanka djece u vrtiću.

3223 Energija je blago porasla zbog toga što je povećana cijena električne energije i plina zbog utjecaja globalne inflacije.

3225 Sitan inventar i auto gume, u izvještajnom razdoblju nije bilo potrebe za nabavom.

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća je manja zbog toga što će se ista nabaviti u drugom polugodištu 2025. godine.

Rashodi za usluge – (323) ostvareni su u iznosu od 11.413,05 EUR ili 40,47% u odnosu na godišnji plan.

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza su veći zbog rasta cijene telekomunikacijskih usluga.

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su smanjene zbog manje potrebe servisiranja u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine.

3234 Rashodi za komunalne usluge povećani su, a razlog povećanja je potreba za uslugama košnje i održavanja zelenih površina oko zgrade dječjeg vrtića kojih nije bilo u prethodnoj godini zato što je vrtić bio u najmu OŠ Ivane Brlić Mažuranić - Orahovica.

3235 Rashoda zakupnine i najamnine u ovom razdoblju nije bilo zato što je u istom razdoblju prethodne godine vrtić bio u najmu OŠ Ivane Brlić Mažuranić, sve do kraja 08. mjeseca prethodne godine.

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge su porasle (odnose se na usluge laboratorijskog testiranja za zaposlenike zbog većeg broja zaposlenika- sanitarne iskaznice i zdravstveni pregled radnika)

3237 Intelktualne i osobne usluge su smanjene, zbog smanjene potrebe.

3238 Računalne usluge su porasle zbog nadogradnje programa za vođenje knjigovodstva, te također nadogradnje softvera za hosting stranice vrtića.

3239 Rashodi za ostale usluge povećani su, a povećanje se odnosi na veće cijene vođenja poslovnih knjiga.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – (329) planirani su u iznosu od 3.075,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 3.293,01 EUR ili 107,09% u odnosu na godišnji plan

3292 Premije osiguranja postaju novi rashod 2025-e godine a odnose se na osiguranje zgrade dječjeg vrtića.

3295 Pristojbe i naknade smanjene su, odnose se na novčanu naknadu koja se isplaćuje na kvotu osoba sa invaliditetom zbog većeg broja zaposlenih radnika. Razlog smanjenja je što je u 2024. godini tokom prvog polugodišta naknada za invalide bila isplaćena i za prethodna razdoblja sa zakasninom, a u 2025. godini je plaćena redovito.

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su, a odnose se na povećanje usluge financijske agencije i usluga oglašavanja Radio Orahovica.

2.3.Financijski rashodi (skupina 34)

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 1.040,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 546,80 EUR ili 52,58% u odnosu na godišnji plan.

Ostali financijski rashodi – (343) ostvareni su u iznosu od 546,80 EUR ili 52,58% u odnosu na godišnji plan

3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa su veće zbog povećanja cijena usluga od 01.01.2025. od strane poslovne banke.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 4)

U razdoblju od 01. siječnja do 30.lipnja 2025. Dječji vrtić Palčić je ostvario rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu u iznosu od 1.392,63 EUR ili 8,48% u odnosu na godišnji plan.

2.4.Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 16.425,00EUR, a ostvareni su u iznosu u iznosu od 1.392,63 EUR ili 8,48% u odnosu na godišnji plan.

Postrojenja i oprema – 422 ostvarena je u iznosu od 1.392,63 EUR ili 8,58% u odnosu na godišnji plan

4227 - Rashodi za nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene povećani su, a odnose se na nabavu ormarića, komarnika za cijelu zgradu vrtića i klavijature za polaznike vrtića. Prethodne godine nije bilo nabave.

4262 - Rashoda za ulaganja u računalne programe u ovom razdoblju nije bilo.

Nematerijalna proizvedena oprema – 426 planirana je u iznosu od 200,00 EUR, a tokom izvještajnog razdoblja nije bilo potrebe za nabavom iste.

1.2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

1.PRIHODI

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja za 2025. godinu planirani su u iznosu 570.159,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 281.651,21 EUR ili 49,40% od planiranih, a sastoje se od :

- 1** Opći prihodi planirani u iznosu od 330.000,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 165.000,00 EUR, odnosno 50,00% u odnosu na godišnji plan (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje rashoda za zaposlene (bruto plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje, ostale rashode za zaposlene-regres za godišnji odmor, nagrade za ostvareni RR i ostale naknade), mali dio materijalnih rashoda (naknade troškova zaposlenima-seminari, rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
- 3** Vlastiti prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu 105.004,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 50.836,21 EUR tj. 48,41% u odnosu na godišnji plan (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta, povećan je broj djece sa 136 na 158 sa 1.9.2024. godine .)
- 5** Pomoći planirane u iznosu od 133.245,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 65.815,00 EUR, odnosno 49,39% u odnosu na godišnji plan, a čine ih:
52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO planirani u iznosu od 3.245,00 EUR, a u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).
53 Pomoć- fiskalna održivost DV - MZO planirani u iznosu od 130.000,00 EUR (prema odluci o dodjeli sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2025./2026.za sufinanciranje rashoda poslovanja), rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, a ostvareni u iznosu od 65.518,00 EUR (50,63% od planiranih).
- 6** Donacije planirane u iznos od 1.910,00 EUR, a tokom izvještajnog razdoblja nisu bile ostvarene.

2.RASHODI

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja u 2025. godini planirani su u iznosu 579.393,94 EUR, a ostvareni u iznosu od 310.821,71 EUR ili 53,65% od planiranih, a sastoje se od:

- 1** Opći prihodi planirani u iznosu od 330.000,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 136.210,18 EUR, tj. 41,28% od planiranih (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje rashoda za zaposlene (bruto plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje, ostale rashode za zaposlene-regres za godišnji odmor), mali dio materijalnih rashoda (naknade troškova zaposlenima-seminari, rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
- 3** Vlastiti prihodi planirani u iznosu 105.004,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 62.705,16 EUR, tj. 59,72% od planiranih (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću za financiranje rashoda za zaposlene (naknade troškova zaposlenima, doprinose za obavezno zdravstveno osiguranje), materijalnih rashoda (naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja i financijske rashode)) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
- 5** Pomoći planirane u iznosu od 142.479,94 EUR, a ostvareni u iznosu od 111.531,37 EUR (78,28% od planiranih, a čine ih:
52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO planirani u iznosu od 3.245,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 292,49 EUR (9,01% od planiranih), čine ih pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole.
53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO planirani u iznosu od 130.000,00 EUR (prema odluci o dodjeli sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025.za sufinanciranje rashoda poslovanja (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, a ostvareni u iznosu od 110.444,13 EUR (84,96% od planiranih).
59 Višak prihoda i primitaka planiran u iznosu od 9.234,94 EUR a ostvaren u iznosu 794,75 EUR označava višak prihoda koji je ostvaren u prethodnoj godini a prenesen u 2025. godinu.
- 6** Donacije su planirane u iznosu od 1.910,00 EUR, a ostvarene u iznosu od 375,00 EUR odnosno 19,63% od planiranih.

1.3. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Dječji vrtić Palčić je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Orahovica.

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja u 2025. godini planirani su u iznosu 579.393,94 EUR, a ostvareni u iznosu od 310.821,71 EUR ili 53,65% od planiranih.

REZULTAT POSLOVANJA

U prvom polugodištu 2025. godine Vrtić je poslovao s ukupno 281.651,21 EUR prihoda i primitaka te 310.821,71 EUR rashoda i izdataka .

Ostvaren je gubitak prihoda i primitaka u prvom polugodištu 2025. godine koji iznosi 29.170,50 EUR koji je uslijedio zbog obračunate plaće za mjesec lipanj 2025. a koja će biti isplaćena u srpnju 2025.

Preneseni višak iz prethodne godine iznosi 16.199,01 EUR, te manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 12.971,49 EUR.

IZVOR	OPIS	PRIHODI I PRIMICI	RASHODI I IZDACI	VIŠAK/MANJAK
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	165.000,00 EUR	136.210,18 EUR	28.789,82 EUR
31	VLASTITI PRIHODI	50.836,21 EUR	62.705,16 EUR	-11.868,95 EUR
52	TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-MZO	0,00 EUR	292,49 EUR	-292,49 EUR
53	POMOĆI-FISKALNA ODRŽIVOST DV-MZO	65.815,00 EUR	110.444,13 EUR	-44.629,13 EUR
59	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	0,00 EUR	794,75 EUR	-794,75 EUR
60	DONACIJE	0,00 EUR	375,00 EUR	-375,00 EUR
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU		281.651,21	310.821,71	-29.170,50 EUR

1.4. Obrazloženje izvršenja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Dječji vrtić PALČIĆ Orahovica je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Orahovica.

U vrtiću se provode redoviti cjelodnevni (10 satni) i poludnevni (6 satni) programi predškolskog odgoja i obrazovanja, program predškole i sigurnosno zaštitni i preventivni programi. U redovitom cjelodnevnom programu upisano je 151 dijete, a 7 djece u poludnevnom programu. Tijekom pedagoške godine roditelji mogu mijenjati boravak djece, tako da se to tijekom pedagoške godine mijenja.

Osnovni cilj i zadaća vrtića je poticanje i razvoj svih djetetovih aktualnih i poticajnih mogućnosti.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA

Program se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada u pedagoškoj 2024./2025. godini, Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju, Kurikulumu Vrtića, Državnim pedagoškim standardima odgoja i obrazovanja, propisima definiranim od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, te ostalim zakonima.

ORGANIZACIJA RADA PONUĐENIH PROGRAMA

Predškolski programi su određeni dokumentima državne razine, te izvedbenim planovima i programima vrtića.

U organizacijskom smislu utvrđuju se načela otvorenosti sustava za potrebe okoline, prilagodljivosti konkretnim potrebama, mogućnostima i interesima djece, otvorenosti roditeljima i drugim čimbenicima, ostvarivanju prava roditelja na sudjelovanje u organiziranom odgajanju djeteta.

Pratiti ćemo suvremena kretanja u razvoju predškolskog kurikuluma kako bismo omogućili maksimalan razvoj dječje osobnosti, putem valjanog cjelokupnog ozračja i korištenjem svakodnevnih životnih i planski stvorenih situacija, te brinuti da naša djeca uče i žive svoja prava. Nastojati ćemo se približiti obiteljima naše djece i uključivati ih u kreiranje i realizaciju nekih segmenata rada.

REDOVITI CJELODNEVNI PROGRAM

U ovaj su program uključena djeca u dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu. Program traje od 5,30 do 16,00 sati, s tim da dijete u vrtiću ne smije boraviti duže od 10 sati. Polaznici ovoga programa dobivaju četiri obroka (doručak, užinu, ručak i drugu užinu za djecu koja ostaju u vrtiću nakon 15,00 sati), a mogu koristiti i dnevni odmor.

Trenutno je za ovaj program prijavljeno 151 dijete (30 iz jaslica i 121 iz ostalih skupina). Dnevni odmor koristi 66 djece, no tijekom godine se i tu situacija mijenja jer roditelji u dogovoru sa svojom djecom i odgojiteljima odustaju od dnevnog odmora. Cijena boravka za jaslice je 69,68 eura, a za cjelodnevni vrtićki program je cijena 58,40 eura).

REDOVITI POLUDNEVNI PROGRAM

Polaznici ovoga programa integrirani su u skupine cjelodnevnog boravka i mogu u vrtiću boraviti od 5,30 – 11,30 sati, a za to vrijeme dobivaju dva obroka (doručak i užinu, bez ručka).

Za korištenje ovoga programa u ovoj pedagoškoj godini prijavljeno je 7 djece. Program traje kroz cijelu godinu.

Polaznici ovoga programa integrirani su u skupine redovitog deset satnog programa i ne mogu ga koristiti polaznici jaslica.

Broj djece u poludnevnom i produženom programu kroz godinu se mijenja ovisno o željama i potrebama roditelja.

PROGRAM PREDŠKOLE

Program predškole namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu, koja nisu obuhvaćena redovitim programom predškolskog odgoja u vrtiću. Uvjete za provedbu programa predškole osigurava dječji vrtić, a oni podrazumijevaju prostor i opremu za provedbu programa, kadrove koji će program provoditi i plan odgojno-obrazovnog rada. Kraći program predškole prema sadašnjim propisima traje 250 sati, a mi ga organiziramo svakodnevno od početka veljače pa sve do lipnja. Program predškole mora polaziti od stvarnih potreba djeteta kao cjelovite i dinamične osobnosti, koja se nalazi u stalnoj interakciji s fizičkim i društvenim okruženjem, te se stoga nikako ne smije shvatiti samo kao priprema za školu.

Ovim se programom svakom djetetu u godini prije polaska u osnovnu školu želi osigurati optimalne uvjete za razvoj i unaprjeđivanje vještina, navika i kompetencija, te stjecanje spoznaja i zadovoljavanje interesa koji će mu pomoći u prilagodbi na nove izazove u školskom okruženju. Osnovna zadaća programa je razvijanje i unaprjeđivanje tjelesnih, emocionalnih, socijalnih i spoznajnih potencijala djeteta, te poticanje komunikacijskih vještina potrebnih za nove oblike učenja.

Cilj predškole je omogućiti djetetu sigurno okruženje koje će mu istovremeno pružiti i izazove, te poticati igru i aktivnosti. Raznovrsne planirane i spontane igre i aktivnosti pružit će djetetu priliku za poticanje razvoja svih njegovih osobnih potencijala i sposobnosti pa time i vještina i navika koje će mu pomoći da što uspješnije izvršava očekivanja koja pred njega postavljaju škola i obitelj.

Sustavno ćemo provoditi strategiju ustanove, kreirati i sukreirati viziju ustanove, osigurati optimalne uvjete za organizacijsko vođenje ustanove koji proizlaze iz složenijih uvjeta rada, osiguravati uvjete za poboljšanje kvalitete prostorno - materijalnih uvjeta (planiranje promjena i poboljšanje materijalnih uvjeta iz svih raspoloživih resursa), osigurati zdravstveno - higijenski aspekt rada i sigurnosti, poticati razvoj ljudskih resursa, razvoj kurikuluma u skladu s vizijom i razvojnim planom Vrtića te razvijati kulturu ustanove na načelima interkulturalnosti i multikulturalnosti s naglaskom na vrijednosti i otvaranje za daljnju suradnju, umrežavanje s ostalim institucijama i ustanovama srodnih djelatnosti. U programu predškole sudjelovalo je 5 djece koja su bila integrirana u predškolske skupine.

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22)
Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)
Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja (NN 134/97)
Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
Zakon o hrani (NN 81/13)
Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu (NN 81/13)
Program zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (NN 105/02, 55/06 i 121/07)

IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA

Cilj ustrojstva rada u vrtiću je stvaranje optimalnih socijalnih uvjeta za život i kontinuirano učenje djece i odraslih kroz razvoj suradničkih odnosa, njegovanjem vlastitih uvjerenja, mijenjanjem stavova svih sudionika u odgojno-obrazovnom procesu.

U svim segmentima procesa, osigurali smo uvjete za ustrojstvo rada koji će doprinijeti kvaliteti odgojno-obrazovnog rada. Tijekom prilagodbe pratili smo kako teče taj proces, kontinuirano ćemo pratiti kretanje broja djece po skupinama, izostanke i razloge izostanaka, načine rada u vrijeme jutarnjeg i poslijepodnevnog dežurstva prilagođavati potrebama djece, pratiti rad skupina u koje su integrirana djeca s posebnim potrebama, te pratiti njihov napredak, uključivati roditelje u rad, redovno ih informirati o svemu, raditi na sigurnosnim programima (protokolima).

Za sve aktivnosti je cilj redovno izvršavanje obveza i stabilno poslovanje vrtića (redovno izvršavanje obveza prema zaposlenima, neometano izvršenje svih obveza) što je u prvom polugodištu 2025. i ostvareno.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

- usklađenost sa Državnim pedagoškim standardom (mjerila za broj djece u skupinama; mjerila za broj odgojitelja, stručnih suradnika i ostalih radnika; mjere zdravstvene zaštite i prehrane djece; mjerila za financiranje programa; materijalni i financijski uvjeti rada: prostorni i tehnički uvjeti, higijensko-tehnički zahtjevi za prostore; osnovna oprema, didaktička sredstva i druga pomagala potrebna za provedbu redovitih i posebnih programa);
- udovoljavanje potrebama i interesima roditelja za upis djece u programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja;
- stvaranje socijalnog, materijalnog i vremenskog konteksta koji potiče dijete na istraživanje, stvaranje, zaključivanje i samostalnost; primjena suvremenih metoda

učenja koji jamče razvoj svih sposobnosti svakoga djeteta i osiguravaju jednake mogućnosti svoj djeci;

- podizanje razine kompetencija djece i stručnih djelatnika vrtića;
- ostvarenje zadaća Kurikuluma i Godišnjeg plana i programa rada Vrtića;
- prezentacija postignuća rada na savjetovanjima, konferencijama i stručnim skupovima;
- organizacija i provođenje manifestacija i projekata kojima se promiče pripadnost zajednici;
- prepoznatljivost našeg Vrtića od strane stručne i ostale javnosti, kao primjera dobre prakse u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja;
- otvorenost za suradnju i umrežavanje;
- pozitivni inspekcijski nalazi.

USKLAĐENOST PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Provedbenim programom Grada Orahovice 2021.-2025. predviđeno je daljnje ulaganje u razvoj kvalitete ranog i predškolskog odgoja, te je započet u 2021. godini projekt Rekonstrukcije Vrtića čiji je završetak bio u srpnju 2024. godine. Završetak vrtića se dogodio tijekom srpnja 2024. i selidba u prostore obnovljenog vrtića iz Osnovne škole Ivane Brlić Mažuranić, u kojoj je vrtić bio u najmu 3 godine je trajala 4 dana- od 12.do 16.8.2024. godine, a u prostoru vrtića je započeto sa radom 19.8.2024. godine. Grad Orahovica je prijavio projekt Ministarstvu demografije i useljništva i Ministarstvo donosi odluku 17.4.2025. o financiranju projektnog prijedloga grada Orahovica za poboljšanje materijalnih uvjeta u vrtićima , a kroz projekt će biti opremanje vrtića za 5 preostalih soba dnevnog boravka i prostore kuhinje novim aparatima bijele tehnike u vrijednosti 50000 eura, te projekt treba biti realiziran do 15.10.2025.

Time se usklađujemo s opredjeljenjima Republike Hrvatske koja su uokvirena Državnim pedagoškim standardom, Nacionalnim Kurikulumom za rani i predškolski odgoj te Strategijom razvoja obrazovanja, znanosti i tehnologije RH.

ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Ishodišta na kojima se zasnivaju izračuni potrebnih sredstava su broj djece upisane u vrtićke programe-158 djece, broj radnika zaposlenih na izvršavanju programa- 14 odgojitelja, psiholog, logoped i dva pomoćnika da djecu sa teškoćama u razvoju, 2 kuharice i dvije spremačice, te ravnateljica,povećan je broj odgojno obrazovnih skupina sa 7 na 8, te je postignuta razina standarda, koju se namjerava očuvati i podignuti dogradnjom i rekonstrukcijom zgrade vrtića u Orahovici. U program predškole zaposlen je još jedan pomoćnik za dijete s teškoćom u razvoju pola radnog vremena,a program predškole trajao je 250 sati, od veljače do lipnja 2025.

PROGRAM 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Za ovaj program planirani su rashodi u iznosu od 579.393,94 EUR, a ostvareni u iznosu od 310.821,71 EUR (53,65% od planiranih).

Prikaz po aktivnostima:

REDOVNA DJELATNOST

Dječji vrtić PALČIĆ Orahovica je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu. Vrtić je u suradnji s Gradom nastojao maksimalno ostvariti kvalitativne i kvantitativne ciljeve, strategije razvoja ranog i predškolskog odgoja. U pedagoškoj godini 2024./2025., nakon provedenih upisa u redovni program, upisano je 158 djece, sva djeca su upisana u vrtić bez liste čekanja. Program će se provoditi u skladu sa suvremenim koncepcijom predškolskog odgoja i obrazovanja, polazeći od stvarnih potreba djeteta i njegove sposobnosti, a sve u stalnoj interakciji s obitelji i okruženjem, sredstva su planirana za rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

A100001 REDOVNA DJELATNOST

planirani u iznosu 559.833,14 EUR, a izvršeni su u iznosu 308.856,71 EUR ili 55,17% od plana.

Iz izvora 11 Opći prihodi za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 329.685,00 EUR, a ostvareni u iznosu 136.210,18 EUR ili 41,32%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (plaće, ostali rashodi za zaposlene-regres, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje planirani u iznosu 324.600,00 EUR, a ostvareni u iznosu 131.786,76 EUR ili 40,60% od planiranih

Materijalni rashodi (rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani u iznosu 5.045,00 EUR, a ostvareni u iznosu 4.423,42 EUR ili 104,63% od planiranih

Iz izvora 31 Vlastiti prihodi za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 100.004,00 a ostvareni u iznosu 61.756,66 EUR ili 61,75%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (ostali rashodi za zaposlene-nagrade, dar u naravi, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje planirani u iznosu 16.244,00 EUR, a ostvareni u iznosu 12.806,62 EUR ili 78,84% od planiranih

Materijalni rashodi (naknade troškova zaposlenima- prijevoz na posao i sa posla, stručni ispiti, rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, namirnice, energija-plin, električna energija, sitan inventar, radna i zaštitna odjeća i obuća, rashodi za usluge-usluge telefona, pošte, informiranja, komunalnih usluga, najamnina, zdravstvenih usluga, intelektualnih usluga i ostalih usluga, ostali nespomenuti rashodi poslovanja-pristojbe i naknade) i ostali rashodi planirani u iznosu 82.760,00 EUR, a ostvareni u iznosu 48.403,24 EUR ili 58,49% od planiranih

Financijski rashodi (usluge platnog prometa. zatezne kamate) planirani u iznosu 1.000,00 EUR, a ostvareni u iznosu 546,80 EUR ili 54,68% od planiranih

Iz izvora 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 121.000,00 EUR, a ostvareni u iznosu 110.000,00 EUR ili 90.91%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (plaće, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje planirani u iznosu 110.000,00 EUR, a ostvareni u iznosu 110.000,00 EUR ili 100,00% od planiranih

Materijalni rashodi (rashodi za materijal i energiju, energija, rashod za usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja) u planiranom iznosu 11.000,00 EUR, u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni rashodi.

Iz izvora 59 Višak prihoda i primitaka za aktivnosti A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3, Materijalni rashodi u iznosu 8.844,14 EUR a ostvareni u iznosu od 514,87 EUR ili 5,82% od plana.

Materijalni rashodi (rashodi za materijal i energiju, energija, rashod za usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja), odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, tj. materijale kupljene za potrebe održavanja i redovnog poslovanja vrtića.

Iz izvora 60 Donacije za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 300,00 EUR, a ostvareni u iznosu 375,00 EUR tj. 125,00%, a čine ih:

Materijalni rashodi (rashodi za usluge, usluge telefona, pošte i prijevoza) u planiranom iznosu od 300,00 EUR, a ostvarenom 375,00 EUR, tj. 125,00% od plana.

POMOĆI MZO-PREDŠKOLA

Program predškole namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu, koja nisu obuhvaćena redovitim programom predškolskog odgoja u vrtiću. Uvjete za provedbu programa predškole osigurava dječji vrtić, a oni podrazumijevaju prostor i opremu za provedbu programa, kadrove koji će program provoditi i plan odgojno-obrazovnog rada . Kraći program predškole prema sadašnjim propisima traje 250 sati, a mi ga organiziramo svakodnevno od početka veljače pa sve do lipnja , u programu predškole bilo je uključeno 5 djece, od toga jedno dijete sa teškoćom u razvoju za koje je bio zaposlen pomoćnik na pola radnog vremena.

A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA

planirani u iznosu 3.135,80 EUR, a izvršeni su u iznosu 572,37 EUR ili 18,25% od plana.

Iz izvora 52 tekuće pomoći iz državnog proračuna -MZO za aktivnost A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 2.745,00 EUR, a izvršeni su u iznosu 292,49 EUR ili 10,66% od plana, a čine ih:

Materijalni rashodi (rashodi za materijal i energiju-uredski materijal i ostali materijalni rashodi, sitan inventar-didaktička oprema planirani iznosu 2.745,00 EUR, a izvršeni su u iznosu 292,49 EUR ili 10,66% od plana

Iz izvora 59 Višak prihoda i primitaka za aktivnosti A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3, Materijalni rashodi u iznosu 390,80 EUR a ostvareni u iznosu od 279,88 EUR ili 71,62% od plana.

Materijalni rashodi (rashodi za materijal i energiju, energija, rashod za usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja), odnose se na uredski materijal kupljen za potrebe redovnog poslovanja vrtića.

NABAVA OPREME

Sredstva su planirana za financiranje nabave opreme za rad.

K100002 NABAVA OPREME

planirani u iznosu 16.425,00 EUR, a izvršeni su u iznosu 1.392,63 EUR ili 8,48% od plana.

Iz izvora 11 Opći prihodi za aktivnost K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 315,00 EUR, a tokom izvještajnog razdoblja nisu ostvareni.

Iz izvora 31 Vlastiti prihodi za aktivnost K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 5.00,00 EUR a ostvareni u iznosu 948,00 ili 18,97% od plana.

1) Navedeni rashodi odnose se na nabavu klavijature za dječji vrtić, komarnika za sve prozore vrtića, te metalnog ormarića za kuhinju vrtića.

iz izvora 52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO za aktivnosti K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 500,00 EUR, a tokom razdoblja nisu ostvareni.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

iz izvora 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO za aktivnosti K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 9.000,00 EUR, a ostvareni u iznosu 444,13 EUR ili 4,93% od plana, a čine ih:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, uređaja strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu od 444,13 EUR.

iz izvora 60 Donacije za aktivnosti K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 1.610,00 EUR, a tokom izvještajnog razdoblja nisu ostvareni.

Stanje novčanih sredstva na dan:

01.01.2024. 33.442,71 EUR	01.01.2025. 54.600,19 EUR	povećanje za 63,26% u odnosu na prvo polugodište 2024.
30.06.2024. 59.520,12 EUR	30.06.2025. 30.462,15 EUR	smanjenje za 51,18% u odnosu na prvo polugodište 2024.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

4.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije koristio sredstva iz fondova Europske unije.

4.3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao danih zajmova i potraživanja o danim zajmovima.

4.4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja na dan 30.06.2025. godine iznose 1.187,99 EUR (konto 166 potraživanja za prihode od pruženih usluga od toga:

- dospjelo na dan 30.06.2025. **odnose se na potraživanja za vrtić do zaključno za mjesec lipanj 2025. koja nisu plaćena od strane roditelja**
- nedospjelo na dan 30.06.2025. **odnose se na potraživanja za vrtić za mjesec lipanj 2025. kojem je valuta plaćanja u srpnju 2025.**

Ukupne obveze na dan 30.06.2025. godine iznose 43.505,66 EUR.

Nedospjele obveze iznose 43.483,49 EUR i odnose se na **obveze za rashode poslovanja**- plaća radnika za mjesec lipanj 2025., materijalne i financijske rashode

Dospjele obveze iznose 22,17 EUR a odnose se na materijalne i financijske rashode koji će biti podmirene tokom drugog polugodišta 2025. godine

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao obveza po osnovi sudskih sporova.

4.5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao danih jamstvih i izvršenih plaćanja po protestiranim jamstvima.

Članak 6.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu biti će objavljen na web stranici DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA.

KLASA:400-04/25-01/02

URBROJ:2189-65-04/02-01

U Orahovici, 14.7.2025.

Računovodstvo:

Ante Delić

Predsjednik Upravnog vijeća:

Hrvoje Jergović