

DJEČJI VRTIĆ „POTOČIĆ PISAROVINA“

Velika Jamnička 1

10451 PISAROVINA

MB: 2594951

OIB: 04568219547

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
DJEČJEG VRTIĆA „POTOČIĆ PISAROVINA“ ZA 2025. GODINU****OPĆI DIO****Članak 1.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Dječjeg vrtića Potočić Pisarovina za 2025. godinu sastoji se od:

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	260.097,00	734.500,00	360.421,47	138,57%	49,07%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	260.097,00	734.500,00	360.421,47	138,57%	49,07%
3 Rashodi poslovanja	267.731,21	728.400,00	370.052,11	138,22%	50,80%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.661,93	6.100,00	2.695,86	162,21%	44,19%
UKUPNI RASHODI	269.393,14	734.500,00	372.747,97	138,37%	50,75%
VIŠAK / MANJAK	-9.296,14	0,00	-12.326,50	132,60%	0,00%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	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) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	-35.028,90	0,00	-57.521,92	164,21%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-44.325,04	0,00	-69.848,42	157,58%	0,00 %

TABLICA 1:

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji godinu izvršeni su kako slijedi:

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	260.097,00	734.500,00	360.421,47	138,57%	49,07%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.810,40	2.000,00	0,00	0,00%	0,00%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.810,40			0,00%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.810,40			0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	52.217,06	149.700,00	63.348,43	121,32%	42,32%
652 Prihodi po posebnim propisima	52.217,06		63.348,43	121,32%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	52.217,06		63.348,43	121,32%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	1.275,00	2.000,00	360,00	28,24%	18,00%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.275,00		360,00	28,24%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	1.275,00		360,00	28,24%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	202.794,54	580.800,00	296.713,04	146,31%	51,09%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	202.794,54		296.713,04	146,31%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	202.794,54		296.713,04	146,31%	
3 Rashodi poslovanja	267.731,21	728.400,00	370.052,11	138,22%	50,80%
31 Rashodi za zaposlene	199.720,36	598.400,00	307.271,95	153,85%	51,35%
311 Plaće (Bruto)	163.001,76		243.438,10	149,35%	
3111 Plaće za redovan rad	160.168,42		240.800,90	150,34%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	2.833,34		2.637,20	93,08%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	10.188,17		24.432,36	239,81%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	10.188,17		24.432,36	239,81%	
313 Doprinosi na plaće	26.530,43		39.401,49	148,51%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	26.530,43		39.401,49	148,51%	
32 Materijalni rashodi	56.000,89	129.800,00	62.771,86	112,09%	48,36%
321 Naknade troškova zaposlenima	12.974,64		12.955,59	99,85%	
3211 Službena putovanja	961,42		114,00	11,86%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	11.352,72		11.956,59	105,32%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	660,50		885,00	133,99%	
322 Rashodi za materijal i energiju	30.466,03		36.172,33	118,73%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.047,02		8.527,42	168,96%	
3222 Materijal i sirovine	19.872,83		18.954,62	95,38%	
3223 Energija	5.532,91		8.491,93	153,48%	
3225 Sitni inventar i autogume	13,27		198,36	1494,80%	
323 Rashodi za usluge	11.187,00		12.044,18	107,66%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	510,37		516,63	101,23%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.110,23		1.544,99	30,23%	
3234 Komunalne usluge	627,74		570,08	90,81%	
3235 Zakupnine i najamnine	139,38		278,72	199,97%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	641,60		737,73	114,98%	

3238 Računalne usluge	1.470,78		1.395,78	94,90%	
3239 Ostale usluge	2.686,90		7.000,25	260,53%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.373,22		1.599,76	116,50%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	842,25		891,79	105,88%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	530,97		707,97	133,34%	
34 Financijski rashodi	9,96	200,00	8,30	83,33%	4,15%
343 Ostali financijski rashodi	9,96		8,30	83,33%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	9,96		8,30	83,33%	
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	12.000,00	0,00		0,00%	
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	12.000,00			0,00%	
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi	12.000,00			0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.661,93	6.100,00	2.695,86	162,21%	44,19%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.661,93	6.100,00	2.695,86	162,21%	44,19%
422 Postrojenja i oprema	1.661,93		2.695,86	162,21%	
4221 Uredska oprema i namještaj			965,00	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.661,93		1.730,86	104,15%	

TABLICA 2:

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja izvršeni su kako slijedi:

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	260.097,00	734.500,00	360.421,47	138,57%	49,07%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	202.794,54	580.800,00	296.713,04	146,31%	51,09%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić	202.794,54	580.800,00	296.713,04	146,31%	51,09%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	1.275,00	1.000,00	360,00	28,24%	36,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika	1.275,00	1.000,00	360,00	28,24%	36,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	52.217,06	149.700,00	63.348,43	121,32%	42,32%
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika	52.217,06	149.700,00	63.348,43	121,32%	42,32%
Izvor 5. Pomoći	3.810,40	2.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.2. Pomoći-prihodi korisnika	3.810,40	2.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. Donacije		1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.2. Donacije-prihodi korisnika		1.000,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	269.393,14	734.500,00	372.747,97	138,37%	50,75%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	208.486,70	580.800,00	299.962,09	143,88%	51,65%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić	208.486,70	580.800,00	299.962,09	143,88%	51,65%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	1.330,97	1.000,00	600,00	45,08%	60,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika	1.330,97	1.000,00	600,00	45,08%	60,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	57.069,33	149.700,00	71.499,24	125,28%	47,76%
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika	57.069,33	149.700,00	71.499,24	125,28%	47,76%
Izvor 5. Pomoći	2.506,14	2.000,00	686,64	27,40%	34,33%
Izvor 5.2. Pomoći-prihodi korisnika	2.506,14	2.000,00	686,64	27,40%	34,33%
Izvor 6. Donacije		1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.2. Donacije-prihodi korisnika		1.000,00		0,00%	0,00%

TABLICA 3:

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji izvršeni su kako slijedi:

Račun/Opis	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	269.393,14	734.500,00	372.747,97	138,37%	50,75%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	269.393,14	734.500,00	372.747,97	138,37%	50,75%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	269.393,14	734.500,00	372.747,97	138,37%	50,75%

POSEBNI DIO

Članak 2.

TABLICA 1:

Izvršenje proračuna po programskoj klasifikaciji:

Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		734.500,00	372.747,97	50,75%
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		734.500,00	372.747,97	50,75%
GLAVA 00202 Dječji vrtić		734.500,00	372.747,97	50,75%
PROR. KORISNIK 46323 Dječji vrtić Potočić Pisarovina		734.500,00	372.747,97	50,75%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		580.800,00	299.962,09	51,65%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić		580.800,00	299.962,09	51,65%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		1.000,00	600,00	60,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika		1.000,00	600,00	60,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		149.700,00	71.499,24	47,76%
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika		149.700,00	71.499,24	47,76%
Izvor 5. Pomoći		2.000,00	686,64	34,33%
Izvor 5.2. Pomoći-prihodi korisnika		2.000,00	686,64	34,33%
Izvor 6. Donacije		1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 6.2. Donacije-prihodi korisnika		1.000,00	0,00	0,00%
1016	Program: Predškolski odgoj	734.500,00	372.747,97	50,75%
A100029	Aktivnost: Redovna djelatnost dječjeg vrtića	734.500,00	372.747,97	50,75%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		580.800,00	299.962,09	51,65%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić		580.800,00	299.962,09	51,65%
31	Rashodi za zaposlene	552.800,00	288.005,50	52,10%
3111	Plaće za redovan rad		240.109,29	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		12.300,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		35.596,21	
32	Materijalni rashodi	28.000,00	11.956,59	42,70%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		11.956,59	

Izvor 3. Vlastiti prihodi		1.000,00	600,00	60,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika		1.000,00	600,00	60,00%
31	Rashodi za zaposlene	1.000,00	600,00	60,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		600,00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		149.700,00	71.499,24	47,76%
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika		149.700,00	71.499,24	47,76%
31	Rashodi za zaposlene	44.100,00	18.268,28	41,42%
3111	Plaće za redovan rad		691,61	
3113	Plaće za prekovremeni rad		2.637,20	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		11.134,19	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.805,28	
32	Materijalni rashodi	101.300,00	50.526,80	49,88%
3211	Službena putovanja		114,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		885,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		8.527,42	
3222	Materijal i sirovine		18.954,62	
3223	Energija		8.491,93	
3225	Sitni inventar i autogume		198,36	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		506,88	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.544,99	
3234	Komunalne usluge		570,08	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		737,73	
3238	Računalne usluge		1.395,78	
3239	Ostale usluge		7.000,25	
3291	Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		891,79	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		707,97	
34	Financijski rashodi	200,00	8,30	4,15%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		8,30	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.100,00	2.695,86	65,75%
4221	Uredska oprema i namještaj		965,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.730,86	
Izvor 5. Pomoći		2.000,00	686,64	34,33%
Izvor 5.2. Pomoći-prihodi korisnika		2.000,00	686,64	34,33%
31	Rashodi za zaposlene	500,00	398,17	79,63%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		398,17	
32	Materijalni rashodi	500,00	288,47	57,69%
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		9,75	
3235	Zakupnine i najamnine		278,72	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 6. Donacije		1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 6.2. Donacije-prihodi korisnika		1.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00%

Članak 3.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji
3. Izvještaj o zaduživanju
4. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
5. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Članak 4.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ se do 30.06.2025. godine nije zaduživao.

Članak 5.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

U prvom polugodištu 2025. godine Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ nije davao jamstva.

Članak 6.

OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, TE REALIZACIJE RASHODA I IZDATAKA

Prihodi

Ukupni prihodi za izvještajno razdoblje iznose **360.421,47 €** i za 38,57% su veći od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine.

Prihodi u skupini **652** (Prihodi po posebnim propisima) ostvareni su prihodi u iznosu od 63.348,43 € a odnose se na prihode od roditelja za sufinanciranje smještaja u dječjem vrtiću i ostale nespomenute prihode.

U skupini **661** (Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) ostvareni su prihodi u iznosu od 360,00 € a odnose na najam prostora za provedbu aktivnosti engleskog jezika.

U skupini **671** (Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika) ostvareni su prihodi od Općine Pisarovina u iznosu od 296.713,04 €.

Rashodi DV „Potočić Pisarovina“ evidentirani su u posebnom dijelu proračuna po programskoj klasifikaciji 1016 Predškolski odgoj.

Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 372.747,97 € što je 50,75 % od planiranih i 138,37 % rashoda ostvarenih u prethodnoj godini.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja su izvršeni u iznosu **370.052,11 €** što je 138,22 % rashoda prethodne godine.

Ako pogledamo odnos pojedinih rashoda u odnosu na prošlogodišnje, situacija je sljedeća:

Rashodi za zaposlene su 53,85 % veći od prošlogodišnjih;

Materijalni rashodi su veći za 12,09% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i iznose 62.771,86 €.

Povećani su troškovi troškovi mjesečne nakande za prehranu, te naknade za prijevoz.

Rashodi za usluge su se povećali u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 7,66%.

Došlo je do povećanja tekućeg i investicijskog održavanja.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su se povećali za 16,50 %, a odnose se na ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi su ostvareni 83,33 % u odnosu na prošlogodišnje i 4,15 % u odnosu na plan.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 2.695,863 €, a odnose se na nabavu opreme.

Budući da manjak prihoda i primitaka iznosi 12.326,50 €, a manjak prihoda i primitaka prenesen iz 2024. godine 57.521,92 €, manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 69.848,42 €.

Navedeni manjak pokriti će se dijelom iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (Vrtić ostvaruje prihod od Općine Pisarovina za financiranje rashoda za plaću 06/25. u 07/25.), a dijelom nakon uplate roditelja za dugovanja za smještaj djece.

Stanje nenaplaćenih potraživanja Dječjeg vrtića „Potočić Pisarovina“ na dan 30.06.2025. godine iznosi ukupno 950,59 € od čega se iznos od 906,04 € odnosi na potraživanja za sufinanciranje smještaja u dječjem vrtiću za 06/2025.

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ na dan 30.06.2025. godine nema nepodmirenih dospjelih obveza.

Na dan 30.06.2025. godine Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ nije imao potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka

KLASA: 400-02/25-01/02

URBROJ: 238-21-148-03-25-1

Pisarovina, 15.07.2025.

**Predsjednik Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića „Potočić Pisarovina“**

Antonija Vračević Orečić, v.r.