

Dječji vrtić Vladimir Nazor  
Skalini Istarskog tabora 1  
51215 Kastav

KLASA: 400-02/25-04/01  
URBROJ: 2170-7-1-01-25-01  
Kastav, 09.07.2025.

## **Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vladimir Nazor za 2025. godinu**

### **PRAVNI OKVIR I SADRŽAJ IZVJEŠTAJA**

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana te njegova podnošenja upravljačkom tijelu proračunskog korisnika.

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/2023) utvrđeno je da polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

#### **I. opći dio** koji sadrži

I.A Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (tablica I.A1) koji predstavlja prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka,

I.B Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji (tablica I.B1) te prema izvorima financiranja (tablica I.B2) i rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji (tablica I.B3.) i

I.C Račun financiranja koji prikazuje primitke od financijske imovine i zaduživanja za financijsku imovinu i otplate instrumenta zaduživanja prema ekonomskoj klasifikaciji (tablica I.C1) i izvorima financiranja (tablica I.C2),

**II. posebni dio** koji se iskazuje u izvještaju po programskoj klasifikaciji (tablica II), a sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po ekonomskoj klasifikaciji izvorima financiranja, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata,

### **III. obrazloženje** koje se sastoji od obrazloženja:

- općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana može se dati na opisni, brojčani, grafički ili kombinirani način, a sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana, te sadrži podatak o stanju novčanih sredstava na računima proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine, i
- obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa kroz izvršenje aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koju su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

### **IV. posebne izvještaje:**

- IV.1 Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- IV.2 Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,
- IV.3 Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- IV.4 Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

## I. OPĆI DIO - TABLICE IZVRŠENJA

Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži tablice s podacima:

I.A Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

I.B Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

I.C Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

### I. A SAŽETAK RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

#### **Izveštaj o izvršenju proračuna**

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

| Račun / opis                                                                                | Izvršenje<br>2024.  | Izvorni plan<br>2025. | Tekući plan<br>2025. | Izvršenje<br>2025.  | Indeks<br>4/1   | Indeks<br>4/3 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| <b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>                                                           | <b>1</b>            | <b>2</b>              | <b>3</b>             | <b>4</b>            | <b>5</b>        | <b>6</b>      |
| 6 Prihodi poslovanja                                                                        | 1.026.079,78        | 2.781.331,20          | 2.802.432,85         | 1.327.964,67        | 129,42%         | 47,39%        |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine                                                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |                 |               |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                                                                       | <b>1.026.079,78</b> | <b>2.781.331,20</b>   | <b>2.802.432,85</b>  | <b>1.327.964,67</b> | <b>129,42%</b>  | <b>47,39%</b> |
| 3 Rashodi poslovanja                                                                        | 1.018.576,25        | 2.788.872,83          | 2.790.028,25         | 1.342.513,16        | 131,80%         | 48,12%        |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine                                                   | 7.794,11            | 20.900,00             | 57.706,93            | 6.413,74            | 82,29%          | 11,11%        |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                                                                       | <b>1.026.370,36</b> | <b>2.809.772,83</b>   | <b>2.847.735,18</b>  | <b>1.348.926,90</b> | <b>131,43%</b>  | <b>47,37%</b> |
| <b>VIŠAK / MANJAK</b>                                                                       | <b>-290,58</b>      | <b>-28.441,63</b>     | <b>-45.302,33</b>    | <b>-20.962,23</b>   | <b>7213,93%</b> | <b>46,27%</b> |
| <b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>                                                  |                     |                       |                      |                     |                 |               |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja                                              | 0,00                | 0,00                  | 24.000,00            | 0,00                | 0,00%           | 0,00%         |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova                                           | 0,00                | 2.700,00              | 1.700,00             | 0,00                | 0,00%           | 0,00%         |
| <b>NETO ZADUŽIVANJE</b>                                                                     | <b>0,00</b>         | <b>-2.700,00</b>      | <b>22.300,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>    | <b>0,00%</b>  |
| <b>UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |                 |               |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI                     | 0,00                | 31.141,63             | 23.002,33            | 0,00                | 0,00%           | 0,00%         |
| <b>VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA</b> |                     |                       |                      |                     |                 |               |
| <b>REZULTAT GODINE</b>                                                                      | <b>-290,58</b>      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>-20.962,23</b>   | <b>7213,93%</b> | <b>0,00%</b>  |

**I. B1 RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

| Račun / opis                                                                                            | Izvršenje<br>2024.  | Izvorni plan<br>2025. | Tekući plan<br>2025. | Izvršenje<br>2025.  | Indeks 4/1     | Indeks<br>4/3 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------|---------------|
| <b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>                                                                       | <b>1</b>            | <b>2</b>              | <b>3</b>             | <b>4</b>            | <b>5</b>       | <b>6</b>      |
| <b>6 Prihodi poslovanja</b>                                                                             | <b>1.026.079,78</b> | <b>2.781.331,20</b>   | <b>2.802.432,85</b>  | <b>1.327.964,67</b> | <b>129,42%</b> | <b>47,39%</b> |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna                                           | 3.799,81            | 26.906,20             | 26.906,20            | 34.707,37           | 913,40%        | 128,99%       |
| 634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika                                                               | 268,41              |                       |                      | 253,60              | 94,48%         |               |
| 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika                                                       | 268,41              |                       |                      | 253,60              | 94,48%         |               |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan                                  | 3.531,40            |                       |                      | 7.895,37            | 223,58%        |               |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan                          | 3.531,40            |                       |                      | 7.895,37            | 223,58%        |               |
| 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava                                                              |                     |                       |                      | 26.558,40           |                |               |
| 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava                                                      |                     |                       |                      | 26.558,40           |                |               |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada          | 220.776,95          | 465.000,00            | 474.961,65           | 223.172,07          | 101,08%        | 46,99%        |
| 652 Prihodi po posebnim propisima                                                                       | 220.776,95          |                       |                      | 223.172,07          | 101,08%        |               |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi                                                                         | 220.776,95          |                       |                      | 223.172,07          | 101,08%        |               |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira | 3.840,00            | 8.100,00              | 8.100,00             | 6.130,00            | 159,64%        | 75,68%        |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga                                              | 3.840,00            |                       |                      | 6.130,00            | 159,64%        |               |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga                                                                         | 3.840,00            |                       |                      | 6.130,00            | 159,64%        |               |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza                                 | 797.423,41          | 2.280.325,00          | 2.291.465,00         | 1.063.904,30        | 133,42%        | 46,43%        |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika           | 797.423,41          |                       |                      | 1.063.904,30        | 133,42%        |               |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja                                  | 797.423,41          |                       |                      | 1.063.904,30        | 133,42%        |               |
| 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi                                                                | 239,61              | 1.000,00              | 1.000,00             | 50,93               | 21,26%         | 5,09%         |
| 683 Ostali prihodi                                                                                      | 239,61              |                       |                      | 50,93               | 21,26%         |               |
| 6831 Ostali prihodi                                                                                     | 239,61              |                       |                      | 50,93               | 21,26%         |               |

| Račun / opis                                                                 | Izvršenje<br>2023.  | Izvorni plan<br>2024. | Tekući plan<br>2024. | Izvršenje<br>2024.  | Indeks 4/1     | Indeks<br>4/3 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------|---------------|
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA                                                   | 1                   | 2                     | 3                    | 4                   | 5              | 6             |
| <b>3 Rashodi poslovanja</b>                                                  | <b>1.018.576,25</b> | <b>2.788.872,83</b>   | <b>2.790.028,25</b>  | <b>1.342.513,16</b> | <b>131,80%</b> | <b>48,12%</b> |
| <b>31 Rashodi za zaposlene</b>                                               | <b>796.072,87</b>   | <b>2.311.212,84</b>   | <b>2.311.287,77</b>  | <b>1.107.463,03</b> | <b>139,12%</b> | <b>47,92%</b> |
| <b>311 Plaće (Bruto)</b>                                                     | <b>622.976,46</b>   |                       |                      | <b>891.357,52</b>   | <b>143,08%</b> |               |
| 3111 Plaće za redovan rad                                                    | 622.976,46          |                       |                      | 891.357,52          | 143,08%        |               |
| <b>312 Ostali rashodi za zaposlene</b>                                       | <b>90.252,03</b>    |                       |                      | <b>98.113,12</b>    | <b>108,71%</b> |               |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene                                             | 90.252,03           |                       |                      | 98.113,12           | 108,71%        |               |
| <b>313 Doprinosi na plaće</b>                                                | <b>82.844,38</b>    |                       |                      | <b>117.992,39</b>   | <b>142,43%</b> |               |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje                             | 82.844,38           |                       |                      | 117.992,39          | 142,43%        |               |
| <b>32 Materijalni rashodi</b>                                                | <b>221.367,38</b>   | <b>473.859,99</b>     | <b>475.140,48</b>    | <b>235.036,58</b>   | <b>106,17%</b> | <b>49,47%</b> |
| <b>321 Naknade troškova zaposlenima</b>                                      | <b>48.605,87</b>    |                       |                      | <b>65.316,04</b>    | <b>134,38%</b> |               |
| 3211 Službena putovanja                                                      | 3.376,99            |                       |                      | 2.619,96            | 77,58%         |               |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život                  | 21.340,34           |                       |                      | 32.318,60           | 151,44%        |               |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika                                        | 23.801,94           |                       |                      | 30.354,98           | 127,53%        |               |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima                                     | 86,60               |                       |                      | 22,50               | 25,98%         |               |
| <b>322 Rashodi za materijal i energiju</b>                                   | <b>119.026,75</b>   |                       |                      | <b>115.924,96</b>   | <b>97,39%</b>  |               |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi                          | 23.586,78           |                       |                      | 23.390,49           | 99,17%         |               |
| 3222 Materijal i sirovine                                                    | 74.382,84           |                       |                      | 77.017,70           | 103,54%        |               |
| 3223 Energija                                                                | 13.292,02           |                       |                      | 11.221,61           | 84,42%         |               |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje               | 3.401,60            |                       |                      | 3.430,90            | 100,86%        |               |
| 3225 Sitni inventar i autogume                                               | 3.764,42            |                       |                      | 466,90              | 12,40%         |               |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća                               | 599,09              |                       |                      | 397,36              | 66,33%         |               |
| <b>323 Rashodi za usluge</b>                                                 | <b>44.272,62</b>    |                       |                      | <b>42.266,18</b>    | <b>95,47%</b>  |               |
| 3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza                           | 5.047,25            |                       |                      | 4.316,39            | 85,52%         |               |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                              | 2.218,50            |                       |                      | 2.152,71            | 97,03%         |               |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja                                         | 120,63              |                       |                      | 1.169,48            | 969,48%        |               |
| 3234 Komunalne usluge                                                        | 4.368,38            |                       |                      | 4.316,68            | 98,82%         |               |
| 3235 Zakupnine i najamnine                                                   | 21.390,10           |                       |                      | 22.628,05           | 105,79%        |               |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge                                       | 3.181,56            |                       |                      | 2.312,76            | 72,69%         |               |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge                                           | 2.222,28            |                       |                      |                     |                |               |
| 3238 Računalne usluge                                                        | 2.813,89            |                       |                      | 2.745,00            | 97,55%         |               |
| 3239 Ostale usluge                                                           | 2.910,03            |                       |                      | 2.625,11            | 90,21%         |               |
| <b>329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>                             | <b>9.462,14</b>     |                       |                      | <b>11.529,40</b>    | <b>121,85%</b> |               |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 1.194,68            |                       |                      | 2.248,74            | 188,23%        |               |
| 3292 Premije osiguranja                                                      | 3.187,13            |                       |                      | 3.555,83            | 111,57%        |               |
| 3293 Reprezentacija                                                          | 1.798,83            |                       |                      | 1.956,71            | 108,78%        |               |
| 3295 Pristojbe i naknade                                                     | 3.278,88            |                       |                      | 3.768,12            | 114,92%        |               |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                                   | 2,62                |                       |                      |                     |                |               |
| <b>34 Financijski rashodi</b>                                                | <b>1.136,00</b>     | <b>3.800,00</b>       | <b>3.600,00</b>      | <b>13,55</b>        | <b>1,19%</b>   | <b>0,38%</b>  |
| <b>343 Ostali financijski rashodi</b>                                        | <b>1.136,00</b>     |                       |                      | <b>13,55</b>        | <b>1,19%</b>   |               |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa                               | 1.136,00            |                       |                      | 13,55               | 1,19%          |               |
| <b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>                             | <b>7.794,11</b>     | <b>20.900,00</b>      | <b>57.706,93</b>     | <b>6.413,74</b>     | <b>82,29%</b>  | <b>11,11%</b> |
| <b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>                   | <b>7.794,11</b>     | <b>20.900,00</b>      | <b>57.706,93</b>     | <b>6.413,74</b>     | <b>82,29%</b>  | <b>11,11%</b> |
| <b>422 Postrojenja i oprema</b>                                              | <b>6.969,11</b>     |                       |                      | <b>6.413,74</b>     | <b>92,03%</b>  |               |
| 4221 Uredska oprema i namještaj                                              | 3.709,48            |                       |                      |                     |                |               |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene                            | 3.259,63            |                       |                      | 6.413,74            | 196,76%        |               |
| <b>426 Nematerijalna proizvedena imovina</b>                                 | <b>825,00</b>       |                       |                      |                     |                |               |
| 4262 Ulaganja u računalne programe                                           | 825,00              |                       |                      |                     |                |               |

## I.B2 RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Račun / opis                                                   | Izvršenje 2024.     | Izvorni plan 2025.  | Tekući plan 2025.   | Izvršenje 2025.     | Indeks 4/1     | Indeks 4/3    |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA                  | 1                   | 2                   | 3                   | 4                   | 5              | 6             |
| <b>SVEUKUPNI PRIHODI</b>                                       | <b>1.026.079,78</b> | <b>2.781.331,20</b> | <b>2.802.432,85</b> | <b>1.327.964,67</b> | <b>129,42%</b> | <b>47,39%</b> |
| <b>Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>                         | <b>733.709,41</b>   | <b>2.185.325,00</b> | <b>2.196.465,00</b> | <b>1.018.084,30</b> | <b>138,76%</b> | <b>46,35%</b> |
| Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD                       | 733.709,41          | 2.185.325,00        | 2.196.465,00        | 1.018.084,30        | 138,76%        | 46,35%        |
| <b>Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>                     | <b>221.016,56</b>   |                     |                     |                     |                |               |
| Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE                          | 221.016,56          |                     |                     |                     |                |               |
| <b>Izvor 3. VLASTITI PRIHODI</b>                               | <b>3.840,00</b>     | <b>7.600,00</b>     | <b>7.600,00</b>     | <b>6.130,00</b>     | <b>159,64%</b> | <b>80,66%</b> |
| Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI                                    | 3.840,00            | 7.600,00            | 7.600,00            | 6.130,00            | 159,64%        | 80,66%        |
| <b>Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>                     |                     | <b>466.000,00</b>   | <b>475.961,65</b>   | <b>223.223,00</b>   |                | <b>46,90%</b> |
| Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene - DV Vladimir Nazor      |                     | 466.000,00          | 475.961,65          | 223.223,00          |                | 46,90%        |
| <b>Izvor 5. POMOĆI</b>                                         |                     | <b>121.906,20</b>   | <b>121.906,20</b>   | <b>80.527,37</b>    |                | <b>66,06%</b> |
| Izvor 5.4.8 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - fisk.održiv. |                     | 95.000,00           | 95.000,00           | 45.820,00           |                | 48,23%        |
| Izvor 5.8.1 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - Erasmus+         |                     | 7.706,20            | 7.706,20            | 26.558,40           |                | 344,64%       |
| Izvor 5.8.2 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - HZZ i HZZO       |                     | 700,00              | 700,00              | 253,60              |                | 36,23%        |
| Izvor 5.8.3 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - MZO              |                     | 6.500,00            | 6.500,00            |                     |                |               |
| Izvor 5.8.4 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - gradovi i općine |                     | 12.000,00           | 12.000,00           | 7.895,37            |                | 65,79%        |
| <b>Izvor 6. DONACIJE</b>                                       | <b>67.513,81</b>    | <b>500,00</b>       | <b>500,00</b>       |                     |                |               |
| Izvor 6.1. Donacije                                            | 268,41              |                     |                     |                     |                |               |
| Izvor 6.2. Donacije - DV Vladimir Nazor                        |                     | 500,00              | 500,00              |                     |                |               |
| Izvor 6.3. OSTALE POMOĆI - GRADOVI I OPĆINE                    | 3.531,40            |                     |                     |                     |                |               |
| Izvor 6.7. OSTALE POMOĆI - GRAD KASTAV plaće                   | 63.714,00           |                     |                     |                     |                |               |
| <b>SVEUKUPNI RASHODI</b>                                       | <b>941.708,39</b>   | <b>2.166.170,00</b> | <b>2.205.212,00</b> | <b>1.026.370,36</b> | <b>108,99%</b> | <b>46,54%</b> |
| <b>Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>                         | <b>740.400,99</b>   | <b>2.185.325,00</b> | <b>2.196.465,00</b> | <b>1.036.872,56</b> | <b>140,04%</b> | <b>47,21%</b> |
| Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD                       | 740.400,99          | 2.185.325,00        | 2.196.465,00        | 1.036.872,56        | 140,04%        | 47,21%        |
| <b>Izvor 2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>                     | <b>217.392,89</b>   |                     |                     |                     |                |               |
| Izvor 2.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE                          | 217.392,89          |                     |                     |                     |                |               |
| <b>Izvor 3. VLASTITI PRIHODI</b>                               | <b>1.669,00</b>     | <b>4.900,00</b>     | <b>6.366,93</b>     | <b>1.755,74</b>     | <b>105,20%</b> | <b>27,58%</b> |
| Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI                                    | 1.669,00            | 4.900,00            | 6.366,93            | 1.755,74            | 105,20%        | 27,58%        |
| <b>Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>                     |                     | <b>466.000,00</b>   | <b>466.000,00</b>   | <b>218.758,51</b>   |                | <b>46,94%</b> |
| Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene - DV Vladimir Nazor      |                     | 466.000,00          | 466.000,00          | 218.758,51          |                | 46,94%        |
| <b>Izvor 5. POMOĆI</b>                                         |                     | <b>153.047,83</b>   | <b>154.403,25</b>   | <b>91.540,09</b>    |                | <b>59,29%</b> |
| Izvor 5.4.8 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - fisk.održiv. |                     | 95.000,00           | 95.000,00           | 54.984,00           |                | 57,88%        |
| Izvor 5.8.1 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - Erasmus+         |                     | 24.707,63           | 25.928,63           | 25.683,50           |                | 99,05%        |
| Izvor 5.8.2 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - HZZ i HZZO       |                     | 14.840,20           | 14.974,62           | 9.752,88            |                | 65,13%        |
| Izvor 5.8.3 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - MZO              |                     | 6.500,00            | 6.500,00            | 1.119,71            |                | 17,23%        |
| Izvor 5.8.4 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - gradovi i općine |                     | 12.000,00           | 12.000,00           |                     |                |               |
| <b>Izvor 6. DONACIJE</b>                                       | <b>66.907,48</b>    | <b>500,00</b>       | <b>500,00</b>       |                     |                |               |
| Izvor 6.1. Donacije                                            | 194,90              |                     |                     |                     |                |               |
| Izvor 6.2. Donacije - DV Vladimir Nazor                        | 3.286,58            | 500,00              | 500,00              |                     |                |               |
| Izvor 6.6. OSTALE POMOĆI - ERASMUS+                            | 14.712,00           |                     |                     |                     |                |               |
| Izvor 6.7. OSTALE POMOĆI - GRAD KASTAV plaće                   | 48.714,00           |                     |                     |                     |                |               |
| <b>Izvor 8. NAMJENSKI PRIMICI</b>                              |                     | <b>0,00</b>         | <b>24.000,00</b>    |                     |                |               |
| Izvor 8.4. Namjenski primici - DV Vladimir Nazor               |                     | 0,00                | 24.000,00           |                     |                |               |

**I.B3 RASHODI ISKAZANI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

| Račun/Opis                                                     | Izvršenje 2024 | Izvorni plan 2025 | Tekući plan 2025 | Izvršenje 2025 | Indeks 4/1 | Indeks 4/3 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------|------------|
|                                                                | 1              | 2                 | 3                | 4              | 5          | 6          |
| Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI                     | 1.026.370,36   | 2.809.772,83      | 2.847.735,18     | 1.348.926,90   | 131,43%    | 47,37%     |
| Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje                        | 1.026.370,36   | 2.809.772,83      | 2.847.735,18     | 1.348.926,90   | 131,43%    | 47,37%     |
| Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 1.026.370,36   | 2.809.772,83      | 2.847.735,18     | 1.348.926,90   | 131,43%    | 47,37%     |

**I.C1 RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

| Racun/Opis                                                 | Izvršenje 2024 | Izvorni plan 2025 | Tekući plan 2025 | Izvršenje 2025 | Indeks 4/1 | Indeks 4/3 |
|------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------|------------|
| B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA                          | 1              | 2                 | 3                | 4              | 5          | 6          |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja             |                |                   | 24.000,00        |                |            |            |
| 84 Primici od zaduživanja                                  |                |                   | 24.000,00        |                |            |            |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova          |                | 2.700,00          | 1.700,00         |                |            |            |
| 54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova |                | 2.700,00          | 1.700,00         |                |            |            |
| NETO FINANCIRANJE                                          |                | 28.441,63         | 45.302,33        |                |            |            |
| 9 Vlastiti izvori                                          |                | 31.141,63         | 23.002,33        |                |            |            |
| 92 Rezultat poslovanja                                     |                | 31.141,63         | 23.002,33        |                |            |            |
| KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA                  |                | 31.141,63         | 23.002,33        |                |            |            |

**I.C2 RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

| Račun / opis                                        | Izvršenje 2024. | Izvorni plan 2025. | Tekući plan 2025. | Izvršenje 2025. | Indeks 4/1 | Indeks 4/3 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-----------------|------------|------------|
| B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA                   | 1               | 2                  | 3                 | 4               | 5          | 6          |
| UKUPNI PRIMICI                                      |                 | 0,00               | 24.000,00         |                 |            |            |
| 8. NAMJENSKI PRIMICI                                |                 | 0,00               | 24.000,00         |                 |            |            |
| 8.4. Namjenski primici - DV Vladimir Nazor          |                 | 0,00               | 24.000,00         |                 |            |            |
| UKUPNI IZDACI                                       |                 | 2.700,00           | 1.700,00          |                 |            |            |
| 3. VLASTITI PRIHODI                                 |                 | 2.700,00           | 1.700,00          |                 |            |            |
| 3.1. VLASTITI PRIHODI                               |                 | 2.700,00           | 1.700,00          |                 |            |            |
| NETO FINANCIRANJE                                   |                 | -2.700,00          | 22.300,00         |                 |            |            |
| KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA           |                 | 31.141,63          | 42.925,63         |                 |            |            |
| 3. VLASTITI PRIHODI                                 |                 | 0,00               | 466,93            |                 |            |            |
| 3.1. VLASTITI PRIHODI                               |                 | 0,00               | 466,93            |                 |            |            |
| 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE                       |                 | 0,00               | 9.961,65          |                 |            |            |
| 4.2. Prihodi za posebne namjene - DV Vladimir Nazor |                 | 0,00               | 9.961,65          |                 |            |            |
| 5. POMOĆI                                           |                 | 31.141,63          | 32.497,05         |                 |            |            |
| 5.8.1 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - Erasmus+    |                 | 17.001,43          | 18.222,43         |                 |            |            |
| 5.8.2 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - HZZ i HZZO  |                 | 14.140,20          | 14.274,62         |                 |            |            |

**II. POSEBNI DIO – TABLICE IZVRŠENJA RASHODA I IZDATAKA PO IZVORIMA FINANCIRANJA, EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

| Funkcijska klasifikacija 0911                             |                                                                  |                      |                  |                |            |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------|------------|
| Organizacijska klasifikacija                              |                                                                  |                      |                  |                |            |
| Izvori                                                    |                                                                  |                      |                  |                |            |
| Projekt/Aktivnost                                         |                                                                  |                      |                  |                |            |
| VRSTA RASHODA I IZDATAKA                                  |                                                                  | Izvorni plan<br>2025 | Tekući plan 2025 | Izvršenje 2025 | Indeks 3/2 |
|                                                           |                                                                  | 1                    | 2                | 3              | 4          |
| UKUPNO RASHODI I IZDATCI                                  |                                                                  | 2.812.472,83         | 2.849.435,18     | 1.348.926,90   | 47,34%     |
| RAZDJEL 002 DRUŠTVENE DJELATNOSTI                         |                                                                  | 2.812.472,83         | 2.849.435,18     | 1.348.926,90   | 47,34%     |
| GLAVA 00205 Predškolsko obrazovanje                       |                                                                  | 2.812.472,83         | 2.849.435,18     | 1.348.926,90   | 47,34%     |
| 1022                                                      | Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ                                       | 2.812.472,83         | 2.849.435,18     | 1.348.926,90   | 47,34%     |
| A102201 Aktivnost: REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA     |                                                                  | 2.761.165,20         | 2.761.299,62     | 1.315.073,92   | 47,63%     |
| Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI                           |                                                                  | 2.185.325,00         | 2.185.325,00     | 1.036.872,56   | 47,45%     |
| Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD                  |                                                                  | 2.185.325,00         | 2.185.325,00     | 1.036.872,56   | 47,45%     |
| 31                                                        | Rashodi za zaposlene                                             | 2.181.325,00         | 2.181.325,00     | 1.034.623,82   | 47,43%     |
| 3111                                                      | Plaće za redovan rad                                             |                      |                  | 828.484,56     |            |
| 3121                                                      | Ostali rashodi za zaposlene                                      |                      |                  | 89.448,56      |            |
| 3132                                                      | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje                      |                      |                  | 116.690,70     |            |
| 32                                                        | Materijalni rashodi                                              | 4.000,00             | 4.000,00         | 2.248,74       | 56,22%     |
| 3291                                                      | Naknade za rad predst. i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |                      |                  | 2.248,74       |            |
| Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE                       |                                                                  | 447.000,00           | 447.000,00       | 212.344,77     | 47,50%     |
| Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene - DV Vladimir Nazor |                                                                  | 447.000,00           | 447.000,00       | 212.344,77     | 47,50%     |
| 31                                                        | Rashodi za zaposlene                                             | 21.100,00            | 21.100,00        | 8.664,56       | 41,06%     |
| 3121                                                      | Ostali rashodi za zaposlene                                      |                      |                  | 8.664,56       |            |
| 32                                                        | Materijalni rashodi                                              | 423.500,00           | 423.500,00       | 203.666,66     | 48,09%     |
| 3211                                                      | Službena putovanja                                               |                      |                  | 2.619,96       |            |
| 3212                                                      | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život           |                      |                  | 32.009,97      |            |
| 3213                                                      | Stručno usavršavanje zaposlenika                                 |                      |                  | 5.148,98       |            |
| 3214                                                      | Ostale naknade troškova zaposlenima                              |                      |                  | 22,50          |            |
| 3221                                                      | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi                   |                      |                  | 21.799,05      |            |
| 3222                                                      | Materijal i sirovine                                             |                      |                  | 77.017,70      |            |
| 3223                                                      | Energija                                                         |                      |                  | 11.221,61      |            |
| 3224                                                      | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje        |                      |                  | 3.430,90       |            |
| 3225                                                      | Sitni inventar i autogume                                        |                      |                  | 466,90         |            |
| 3227                                                      | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća                        |                      |                  | 397,36         |            |
| 3231                                                      | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza                    |                      |                  | 4.316,39       |            |
| 3232                                                      | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                       |                      |                  | 2.152,71       |            |
| 3233                                                      | Usluge promidžbe i informiranja                                  |                      |                  | 1.169,48       |            |
| 3234                                                      | Komunalne usluge                                                 |                      |                  | 4.316,68       |            |
| 3235                                                      | Zakupnine i najamnine                                            |                      |                  | 22.628,05      |            |
| 3236                                                      | Zdravstvene i veterinarske usluge                                |                      |                  | 2.059,16       |            |
| 3238                                                      | Računalne usluge                                                 |                      |                  | 2.745,00       |            |
| 3239                                                      | Ostale usluge                                                    |                      |                  | 2.625,11       |            |
| 3292                                                      | Premije osiguranja                                               |                      |                  | 3.078,33       |            |
| 3293                                                      | Reprezentacija                                                   |                      |                  | 672,70         |            |
| 3295                                                      | Pristojbe i naknade                                              |                      |                  | 3.768,12       |            |
| 34                                                        | Financijski rashodi                                              | 2.400,00             | 2.400,00         | 13,55          | 0,56%      |
| 3431                                                      | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                        |                      |                  | 13,55          |            |

|                                                                       |                                                                  |                   |                   |                  |                |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| <b>Izvor 5. POMOĆI</b>                                                |                                                                  | <b>128.340,20</b> | <b>128.474,62</b> | <b>65.856,59</b> | <b>51,26%</b>  |
| <b>Izvor 5.4.8 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - fisk.održiv.</b> |                                                                  | <b>95.000,00</b>  | <b>95.000,00</b>  | <b>54.984,00</b> | <b>57,88%</b>  |
| <b>31</b>                                                             | <b>Rashodi za zaposlene</b>                                      | <b>95.000,00</b>  | <b>95.000,00</b>  | <b>54.984,00</b> | <b>57,88%</b>  |
| 3111                                                                  | Plaće za redovan rad                                             |                   |                   | 54.984,00        |                |
| <b>Izvor 5.8.2 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - HZZ i HZZO</b>       |                                                                  | <b>14.840,20</b>  | <b>14.974,62</b>  | <b>9.752,88</b>  | <b>65,13%</b>  |
| <b>31</b>                                                             | <b>Rashodi za zaposlene</b>                                      | <b>13.787,84</b>  | <b>13.862,77</b>  | <b>9.190,65</b>  | <b>66,30%</b>  |
| 3111                                                                  | Plaće za redovan rad                                             |                   |                   | 7.888,96         |                |
| 3132                                                                  | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje                      |                   |                   | 1.301,69         |                |
| <b>32</b>                                                             | <b>Materijalni rashodi</b>                                       | <b>1.052,36</b>   | <b>1.111,85</b>   | <b>562,23</b>    | <b>50,57%</b>  |
| 3212                                                                  | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni živo            |                   |                   | 308,63           |                |
| 3236                                                                  | Zdravstvene i veterinarske usluge                                |                   |                   | 253,60           |                |
| <b>Izvor 5.8.3 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - MZO</b>              |                                                                  | <b>6.500,00</b>   | <b>6.500,00</b>   | <b>1.119,71</b>  | <b>17,23%</b>  |
| <b>32</b>                                                             | <b>Materijalni rashodi</b>                                       | <b>6.500,00</b>   | <b>6.500,00</b>   | <b>1.119,71</b>  | <b>17,23%</b>  |
| 3221                                                                  | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi                   |                   |                   | 1.119,71         |                |
| <b>Izvor 5.8.4 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - gradovi i općin</b>  |                                                                  | <b>12.000,00</b>  | <b>12.000,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>32</b>                                                             | <b>Materijalni rashodi</b>                                       | <b>12.000,00</b>  | <b>12.000,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>Izvor 6. DONACIJE</b>                                              |                                                                  | <b>500,00</b>     | <b>500,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>Izvor 6.2. Donacije - DV Vladimir Nazor</b>                        |                                                                  | <b>500,00</b>     | <b>500,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>32</b>                                                             | <b>Materijalni rashodi</b>                                       | <b>500,00</b>     | <b>500,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>A10220</b>                                                         | <b>Aktivnost: Organizacija seminara</b>                          | <b>1.600,00</b>   | <b>1.600,00</b>   | <b>1.755,74</b>  | <b>109,73%</b> |
| <b>Izvor 3. VLASTITI PRIHODI</b>                                      |                                                                  | <b>1.600,00</b>   | <b>1.600,00</b>   | <b>1.755,74</b>  | <b>109,73%</b> |
| <b>Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI</b>                                    |                                                                  | <b>1.600,00</b>   | <b>1.600,00</b>   | <b>1.755,74</b>  | <b>109,73%</b> |
| <b>32</b>                                                             | <b>Materijalni rashodi</b>                                       | <b>1.600,00</b>   | <b>1.600,00</b>   | <b>1.755,74</b>  | <b>109,73%</b> |
| 3221                                                                  | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi                   |                   |                   | 471,73           |                |
| 3293                                                                  | Reprezentacija                                                   |                   |                   | 1.284,01         |                |
| <b>K10220</b>                                                         | <b>Kapitalni projekt: Opremanje dječjeg vrtića</b>               | <b>25.000,00</b>  | <b>60.606,93</b>  | <b>6.413,74</b>  | <b>10,58%</b>  |
| <b>Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>                                |                                                                  |                   | <b>11.140,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD</b>                       |                                                                  |                   | <b>11.140,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>42</b>                                                             | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>          |                   | <b>11.140,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>Izvor 3. VLASTITI PRIHODI</b>                                      |                                                                  | <b>6.000,00</b>   | <b>6.466,93</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI</b>                                    |                                                                  | <b>6.000,00</b>   | <b>6.466,93</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>34</b>                                                             | <b>Financijski rashodi</b>                                       | <b>1.400,00</b>   | <b>1.200,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>42</b>                                                             | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>          | <b>1.900,00</b>   | <b>3.566,93</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>54</b>                                                             | <b>Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova</b>   | <b>2.700,00</b>   | <b>1.700,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>                            |                                                                  | <b>19.000,00</b>  | <b>19.000,00</b>  | <b>6.413,74</b>  | <b>33,76%</b>  |
| <b>Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene - DV Vladimir Nazor</b>      |                                                                  | <b>19.000,00</b>  | <b>19.000,00</b>  | <b>6.413,74</b>  | <b>33,76%</b>  |
| <b>42</b>                                                             | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>          | <b>19.000,00</b>  | <b>19.000,00</b>  | <b>6.413,74</b>  | <b>33,76%</b>  |
| 4227                                                                  | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene                     |                   |                   | 6.413,74         |                |
| <b>Izvor 8. NAMJENSKI PRIMICI</b>                                     |                                                                  |                   | <b>24.000,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>Izvor 8.4. Namjenski primici - DV Vladimir Nazor</b>               |                                                                  |                   | <b>24.000,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>42</b>                                                             | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>          |                   | <b>24.000,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>T102208</b>                                                        | <b>Tekući projekt: KA1 u području odgoja i općeg obrazovanja</b> | <b>24.707,63</b>  | <b>25.928,63</b>  | <b>25.683,50</b> | <b>99,05%</b>  |
| <b>Izvor 5. POMOĆI</b>                                                |                                                                  | <b>24.707,63</b>  | <b>25.928,63</b>  | <b>25.683,50</b> | <b>0,00%</b>   |
| <b>Izvor 5.8.1 Tekuće pomoći DV Vladimir Nazor - Erasmus+</b>         |                                                                  | <b>24.707,63</b>  | <b>25.928,63</b>  | <b>25.683,50</b> | <b>99,05%</b>  |
| <b>32</b>                                                             | <b>Materijalni rashodi</b>                                       | <b>24.707,63</b>  | <b>25.928,63</b>  | <b>25.683,50</b> | <b>99,05%</b>  |
| 3213                                                                  | Stručno usavršavanje zaposlenika                                 |                   |                   | 25.206,00        |                |
| 3292                                                                  | Premije osiguranja                                               |                   |                   | 477,50           |                |

### **III. A OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA, OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA** **TE OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA ODNOSNO VIŠKA FINACIJSKOG PLANA**

U prvih 6 mjeseci 2025. godine ukupno su ostvareni prihodi u iznosu od 1.327.964,67 EUR što je 29,42 p.p. više nego u istom razdoblju 2024. godine, a predstavlja 47,39% plana za 2025. godinu. Primici su ostvareni u iznosu od 0,00 EUR kao i prethodnih godina.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.348.926,90 EUR što je 31,80 p.p. više nego u prvih 6 mjeseci u 2024. godini i predstavlja 47,37% financijskog plana za 2025. godinu.

Razlika računa prihoda i rashoda te računa zaduživanja/financiranja za prvo polugodište 2025. godine je manjak od 20.962,23 EUR i predstavlja povećanje u odnosu na manjak u istom razdoblju 2024. godine za 7.213,93 postotnih poena.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine će se na kraju godine zatvoriti iz prihoda poslovanja jer se sva nabava opreme, sukladno Financijskom planu, financira iz prihoda poslovanja s obzirom da vrtić ne ostvaruje prihode od prodaje nefinancijske imovine.

Ukupna razlika prihoda i rashoda, tj. manjak prihoda kao rezultat poslovanja na polovici godine ne može se smatrati realan jer proizlazi iz različitog priznavanja prihoda i rashoda za plaće; u izvještaj ulaze prihodi za plaće u razdoblju od prosinca 2024. do svibnja 2025. dok su u izvještaju prikazani rashodi za plaće od siječnja do lipnja 2025. Prihod za plaću za prosinac 2024. iznosio je 156.255,03 EUR dok je rashod za plaću za lipanj iznosio 193.191,05 EUR. Također, do izrade izvještaja nisu primljeni svi računi za izvršene usluge u lipnju i biti će prikazani tek u sljedećem razdoblju.

### **III. B OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA AKTIVNOSTI I PROJEKATA IZ POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA S CILJEVIMA KOJI SU OSTVARENI PROVEDBOM PROGRAMA I POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA**

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 1.348.926,90 EUR što iznosi 47,37% od planiranog iznosa za 2025. godinu.

Raspoređeni su u aktivnosti redovnog programa vrtića i jaslica gdje je realiziran iznos rashoda od 1.315.073,92 EUR, što iznosi 46,63% ukupno planiranih rashoda i izdataka, u kapitalnom projektu opremanja dječjeg vrtića 6.413,74 EUR (10,58% plana), te u iznosu od 99,05 % ostvarenog plana za tekući projekt ERASMUS+: T102208 KA1 u području odgoja i općeg obrazovanja s ostvarenih 25.683,50 EUR rashoda.

U lipnju 2025. vrtić je organizirao seminar – edukaciju za ravnatelje s rashodima ostvarenim u iznosu od 1.755,74 EUR (još se čeka 1 račun od cca 320 EUR), za koje su prihodi osigurani od uplaćenih kotizacija sudionika seminara.

#### **CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA I AKTIVNOSTI POSTAVLJENI ZA 2025. GODINU**

Prioritetni cilj vrtića je pružanje usluge predškolskog odgoja i obrazovanja. Nastoji se i dalje podići kvalitetu rada s djecom na što višu razinu, i to stalnim i kvalitetnim usavršavanjem odgajatelja te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta, u skladu s mogućnostima, na viši standard.

### **Cilj 1: Povećati broj projekata po vrtićkim skupinama**

Djecu će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti te ih upoznavati s običajima i okolinom kroz uključivanje u vrtićke projekte.

| Pokazatelj rezultata                            | Definicija                                                                                                                  | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2025.) |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|----------------|----------------------------|
| Povećanje broja vrtićkih projekata po skupinama | Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti, učenje i upoznavanje s okolinom | broj     | 42                 | vrtić          | 60                         |

### **Cilj 2: Raditi na usavršavanju odgojitelja kako bi se postigla još viša kvaliteta rada**

Odgojitelji će se slati na seminare i stručne skupove prema prijedlogu stručnog tima i vlastitim interesima. Raditi na usavršavanju vještina rada s djecom, kroz radionice usavršavati njihove kompetencije i upoznavati ih s pozitivnim primjerima iz prakse.

| Pokazatelj rezultata                                                                  | Definicija                                                                                        | Jedinica      | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2025.) |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|----------------|----------------------------|
| Povećanje broja edukacija, seminara i stručnih skupova kojima prisustvuju odgojitelji | Odgojitelje se potiče na razvoj kompetencija u radu s djecom i vlastitih područja interesa u radu | broj seminara | 125                | vrtić          | 450                        |

### **Cilj 3: Poticati će se kvalitetna komunikacija na relacijama odgojitelj-dijete-roditelj, dijete-dijete, dijete-odgojitelj**

Zbog epidemiološke situacije prethodnih godina uobičajena neposredna komunikacija s roditeljima kroz organizaciju aktivnosti, radionica i druženja s roditeljima je svedena na nužni minimum. Pojačana je komunikacija uporabom IKT (informacijsko-komunikacijska tehnologija) te će se na taj način nastaviti do daljnjega. Manifestacije i druženja će se planirati u skladu s epidemiološkom situacijom.

| Pokazatelj rezultata                                            | Definicija                                                                                              | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2025.) |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|----------------|----------------------------|
| Povećanje broja organiziranih radionica, druženja s roditeljima | Kroz zajednička druženja raditi na kvaliteti komunikacije između svih razina odgojitelj-dijete-roditelj | broj     | 90                 | vrtić          | 100                        |

### **Cilj 4: Uključivanje djece u programe ranog učenja stranog jezika**

Uključivanjem djece u specijalizirani redovni program za rano učenje stranog jezika potiče se senzibilnost za strani jezik i utječe na cjelokupan razvoj djeteta

| Pokazatelj rezultata                                                                      | Definicija                                                                                                                                                                                                                  | Jedinica                              | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2025.) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|
| Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom Rano učenje engleskog jezika | Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju | udio u ukupnom broju djece iznad 3 g. | 10%                | vrtić          | 10%                        |

**IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI**

Sve aktivnosti i projekti u prvom polugodištu 2024. godine povećani su u odnosu na planirane vrijednosti za 2024. godinu. Zbog normaliziranja epidemiološke situacije u 2023. se ponovno ostvaruju suradnje s lokalnom zajednicom, roditeljima te se povećavaju projekti u vrtiću, edukacije odgojitelja i druženja s roditeljima.

| Pokazatelj rezultata                            | Definicija                                                                                                                  | Jedinica | Ciljana vrijednost u 2025. | Ostvarena vrijednost do 30.06.2025. |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------|-------------------------------------|
| Povećanje broja vrtićkih projekata po skupinama | Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti, učenje i upoznavanje s okolinom | broj     | 60                         | 40                                  |

| Pokazatelj rezultata                                                                  | Definicija                                                                                        | Jedinica      | Ciljana vrijednost u 2025. | Ostvarena vrijednost do 30.06.2025. |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Povećanje broja edukacija, seminara i stručnih skupova kojima prisustvuju odgojitelji | Odgojitelje se potiče na razvoj kompetencija u radu s djecom i vlastitih područja interesa u radu | broj seminara | 450                        | 325                                 |

| Pokazatelj rezultata                                            | Definicija                                                                                              | Jedinica | Ciljana vrijednost u 2025. | Ostvarena vrijednost do 30.06.2025. |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------|-------------------------------------|
| Povećanje broja organiziranih radionica, druženja s roditeljima | Kroz zajednička druženja raditi na kvaliteti komunikacije između svih razina odgojitelj-dijete-roditelj | broj     | 100                        | 60                                  |

| Pokazatelj rezultata                                                                      | Definicija                                                                                                                                                                                                                  | Jedinica                              | Ciljana vrijednost u 2025. | Ostvarena vrijednost do 30.06.2025. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom Rano učenje engleskog jezika | Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju | udio u ukupnom broju djece iznad 3 g. | 10%                        | 10%                                 |

#### IV. IZVJEŠTAJI

##### IV.1 IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Na dan 30.06.2025. godine vrtić nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

##### IV.2 IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Za provođenje EU projekta ERASMUS+ (sredstva doznačuje Agencija za mobilnost i programe Europske unije)  
– izvršenje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

| BROJ KONTA   | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA                                  | PLANIRANO        | REALIZIRANO      | INDEKS        |
|--------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
|              | <b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>                                   | <b>25.928,63</b> | <b>26.558,40</b> | <b>102,43</b> |
| Izvor 5.8.1. | <b>TEKUĆE POMOĆI - PROJEKT ERASMUS+</b>                    | <b>25.928,63</b> | <b>26.558,40</b> | <b>102,43</b> |
| 63           | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 7.706,20         | 26.558,40        | 344,64        |
| 92           | Višak prihoda ERASMUS+ iz prethodne godine                 | 18.222,43        | 0,00             | 0,00          |

| BROJ KONTA   | VRSTA RASHODA / IZDATAKA                | PLANIRANO        | REALIZIRANO      | INDEKS       |
|--------------|-----------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
|              | <b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>       | <b>25.928,63</b> | <b>25.683,50</b> | <b>99,05</b> |
| Izvor 5.8.1. | <b>TEKUĆE POMOĆI - PROJEKT ERASMUS+</b> | <b>25.928,63</b> | <b>25.683,50</b> | <b>99,05</b> |
| 32           | Materijalni rashodi                     | 25.928,63        | 25.683,50        | 99,05        |

##### IV.3 IZVJEŠTAJ DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJA PO DANIM ZAJMOVIMA

Na dan 30.06.2025. godine vrtić nema danih zajmova ni potraživanja po istima.

##### IV.4 IZVJEŠTAJ STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA, TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Do dana 30.06.2025. vrtić nema potraživanja i dospjelih obveza ni potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.