**PRORAČUNSKI KORISNIK**

**DJEČJI VRTIĆ OPATIJA**



**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE**

**OD 01.01.2025. DO 30.06.2025. GODINE**

**Usvojen je na sjednici Upravnog vijeća dana 16.07.2025. godine**

**Ravnateljica:**

**Biljana Šuša**

**Predsjednik Upravnog vijeća:**

**Nikola Hlanuda**

**KLASA: 400-03/25-01/3**

**UR. BROJ: 2156-10-01-25-01**

**Opatija, 16.07.2025.**

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OPATIJA ZA RAZDOBLJE** **OD 01.01.2025. DO 30.06.2025.**

**DJELOKRUG RADA**

Program predškolskog odgoja i obrazovanja obuhvaća stvaranje i osiguravanje uvjeta za brigu i skrb djece predškolske dobi provođenjem programa njege, odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi kao i integracije djece s posebnim potrebama u svim objektima Vrtića (Opatija, Volosko, Ičići, Veprinac, Poljane i Lovran).

**UVOD**

Zakonom o proračunu sukladno članku 86. (Narodne novine broj 144/21) te članku 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna financijskog plana (Narodne novine broj 85/2023) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana te njegova podnošenja upravljačkom tijelu proračunskog korisnika. Izvještaj se sastoji od Općeg dijela, Posebnog dijela te Obrazloženja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Izvješće obuhvaća podatke o ostvarenim prihodima i primicima te rashodima i izdacima Financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine u odnosu na Plan za 2025. godinu te izvršenje Financijskog plana za isto razdoblje prethodne godine (od siječnja do lipnja 2024. godine).

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 85/2023) u navedenim tablicama u stupcu Izvorni plan i Tekući plan iskazani su prihodi/primici odnosno rashodi/izdaci temeljem usvojenog Financijskog plana donesenog na Upravnom vijeću 11.12.2024.

1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA OD 01.01. – 30.06.2025. GODINE**

Opći dio polugodišnjeg izvršenja financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za 2025. godinu sadrži:

* Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, preneseni višak/manjak
* Račun prihoda i rashoda (prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja, rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji)
* Račun financiranja (račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja)

**Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja**

Izvješće obuhvaća podatke o ostvarenim prihodima i primicima te rashodima i izdacima financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine u odnosu na Plan za 2025. godinu te izvršenje Financijskog plana za isto razdoblje prethodne 2024. godine. Od 01.01.2025. – 30.06.2025. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 2.059.598,72 eura što je 33,64% više u odnosu na isto razdoblje 2024. godine, a 47,06% u odnosu na godišnji plan. Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 2.055.932,09 eura što je 30,86% više u odnosu na isto razdoblje 2024. godine, a 46,98% u odnosu na godišnji plan.

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Izvršenje plana za 1-6/2024.** | **Izvorni plan za 2025.** | **Tekući plan za 2025.** | **Izvršenje plana za 1-6/2025.** | **% Indeks Izvršenje 1-6.25./1-6.24.** | **% Indeks Izvršenje/ Tekući plan 2025.** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.541.137,17** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.059.598,72** | **133,64** | **47,06** |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.541.137,17 | 4.376.420,00 | 4.376.420,00 | 2.059.598,72 | 133,64 | 47,06 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.571.086,81** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.055.932,09** | **130,86** | **46,98** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.566.464,31 | 4.344.770,00 | 4.344.770,00 | 2.035.532,09 | 129,94 | 46,85 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 4.622,50 | 31.650,00 | 31.650,00 | 20.400,00 | 441,32 | 64,45 |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **-29.949,64** | **0,00** | **0,00** | **3.666,63** | **0,00** | **0,00** |

1. **SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Izvršenje plana za 1-6/2024.** | **Izvorni plan za 2025.** | **Tekući plan za 2025.** | **Izvršenje plana za 1-6/2025.** | **% Indeks Izvršenje 1-6.25./1-6.24.** | **% Indeks Izvršenje/ Tekući plan 2025.** |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 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 | 0,00 |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **-29.949,64** | **0,00** | **0,00** | **3.666,63** | **0,00** | **0,00** |

1. **PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Izvršenje plana za 1-6/2024.** | **Izvorni plan za 2025.** | **Tekući plan za 2025.** | **Izvršenje plana za 1-6/2025.** | **% Indeks Izvršenje 1-6.25./1-6.24.** | **% Indeks Izvršenje/ Tekući plan 2025.** |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | -143.485,21 | 0,00 | 0,00 | -174.282,10 | 121,46 | 0,00 |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -173.434,85 | 0,00 | 0,00 | -170.615,47 | 98,37 | 0,00 |
| **VIŠAK / MANJAK+NETO FINACIRANJE+PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE-PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

* 1. **PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv prihoda** | **Izvršenje plana za 1-6/2024.** | **Izvorni plan za 2025.** | **Tekući plan za 2025.** | **Izvršenje plana za 1-6/2025.** | **% Indeks Izvršenje 1-6.25./1-6.24.** | **% Indeks Izvršenje/ Tekući plan 2025.** |
|  |  | **PRIHODI UKUPNO** | **1.541.137,17** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.059.598,72** | **133,64** | **47,06** |
| **6** |  | **Prihodi poslovanja** | **1.541.137,17** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.059.598,72** | **133,64** | **47,06** |
|  | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 298.167,88 | 854.726,00 | 854.726,00 | 431.717,00 | 144,79 | 50,51 |
|   | 64 | Prihodi od imovine | 0,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|   | 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 174.411,79 | 309.716,00 | 309.716,00 | 175.818,28 | 100,81 | 56,77 |
|   | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija | 29.151,93 | 48.192,00 | 48.192,00 | 12.108,07 | 41,53 | 25,12 |
|   | 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 1.039.404,90 | 3.163.786,00 | 3.163.786,00 | 1.439.599,53 | 138,50 | 45,50 |
|   | 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 355,84 | 0,00 | 0,00 |
| **7** |  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|   | 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv rashoda** | **Izvršenje plana za 1-6/2024.** | **Izvorni plan za 2025.** | **Tekući plan za 2025.** | **Izvršenje plana za 1-6/2025.** | **% Indeks Izvršenje 1-6.25./1-6.24.** | **% Indeks Izvršenje/ Tekući plan 2025.** |
|  |  | **RASHODI UKUPNO** | **1.571.086,81** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.055.932,09** | **130,86** | **46,98** |
| **3** |  | **Rashodi poslovanja** | **1.566.464,31** | **4.344.770,00** | **4.344.770,00** | **2.035.532,09** | **129,94** | **46,85** |
|  | 31 | Rashodi za zaposlene | 1.202.856,68 | 3.579.993,00 | 3.579.993,00 | 1.689.517,44 | 140,46 | 47,19 |
|   | 32 | Materijalni rashodi | 363.558,27 | 764.702,00 | 764.702,00 | 345.964,97 | 95,16 | 45,24 |
|   | 34 | Financijski rashodi | 49,36 | 75,00 | 75,00 | 49,68 | 100,65 | 66,24 |
| **4** |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.622,50** | **31.650,00** | **31.650,00** | **20.400,00** | **441,32** | **64,45** |
|   | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 4.622,50 | 31.650,00 | 31.650,00 | 20.400,00 | 441,32 | 64,45 |
|   | 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* 1. **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje plana za 1-6/2024.** | **Izvorni plan za 2025.** | **Tekući plan za 2025.** | **Izvršenje plana za 1-6/2025.** | **% Indeks Izvršenje 1-6.25./1-6.24.** | **% Indeks Izvršenje/ Tekući plan 2025.** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.541.137,17** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.059.598,72** | **133,64** | **47,06** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **817.779,19** | **3.059.728,00** | **3.059.728,00** | **1.369.094,53** | **167,42** | 44,75 |
|  *11 Opći prihodi i primici* | 720.523,92 | 2.841.314,00 | 2.841.314,00 | 1.278.331,28 | 177,42 | 44,99 |
|  *12 Besplatan boravak djece* | 97.255,27 | 218.414,00 | 218.414,00 | 90.763,25 | 93,32 | 41,56 |
| **3 Vlastiti prihodi** | **29.152,60** | **48.192,00** | **48.192,00** | **7.777,88** | **26,68** | **16,14** |
|  *32 (Vrtić 310) Vlastiti prihodi* | 29.152,60 | 48.192,00 | 48.192,00 | 7.777,88 | 26,68 | 16,14 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **317.897,00** | **309.716,00** | **309.716,00** | **175.818,28** | **55,31** | **56,77** |
|  *44 (Vrtić 4371) Ostali prihodi za posebne namjene* | 174.411,79 | 309.716,00 | 309.716,00 | 175.818,28 | 100,81 | 56,77 |
|  *45 (Vrtić 911) Prih.za posebne namjene-prijenos* | 143.485,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5 Pomoći** | **371.685,88** | **958.784,00** | **958.784,00** | **502.222,00** | **135,12** | **52,38** |
|  *52 (Vrtić 527) Ostale pomoći* | 73.518,00 | 104.058,00 | 104.058,00 | 70.505,00 | 95,90 | 67,76 |
|  *54 (Vrtić 520) Ostale pomoći* | 298.167,88 | 854.726,00 | 854.726,00 | 431.717,00 | 144,79 | 50,51 |
| **6 Donacije** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **4.686,03** | **0,00** | **0,00** |
|  *63 Donacije (Vrtić 610)* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.686,03 | 0,00 | 0,00 |
| **7 Prihodi od prodaje/zamjene nefinancijske imovine** | **4.622,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  *71 (Vrtić 439) Prihodi od prodaje imovine* | 4.622,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje plana za 1-6/2024.** | **Izvorni plan za 2025.** | **Tekući plan za 2025.** | **Izvršenje plana za 1-6/2025.** | **% Indeks Izvršenje 1-6.25./1-6.24.** | **% Indeks Izvršenje/ Tekući plan 2025.** |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.571.086,81** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.055.932,09** | **130,86** | **46,98** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **1.017.067,13** | **3.059.728,00** | **3.059.728,00** | **1.382.997,41** | **135,98** | **45,20** |
|  *11 Opći prihodi i primici* | 919.811,86 | 2.841.314,00 | 2.841.314,00 | 1.292.234,16 | 140,49 | 45,48 |
|  *12 Besplatan boravak djece* | 97.255,27 | 218.414,00 | 218.414,00 | 90.763,25 | 93,32 | 41,56 |
| **3 Vlastiti prihodi** | **29.152,60** | **48.192,00** | **48.192,00** | **7.777,88** | **26,68** | **16,14** |
| *32 (Vrtić 310) Vlastiti prihodi* | 29.152,60 | 48.192,00 | 48.192,00 | 7.777,88 | 26,68 | 16,14 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **149.518,74** | **309.716,00** | **309.716,00** | **146.460,05** | **97,95** | **47,29** |
|  *44 (Vrtić 4371) Ostali prihodi za posebne namjene* | 149.518,74 | 309.716,00 | 309.716,00 | 146.460,05 | 97,95 | 47,29 |
| **5 Pomoći** | **370.725,84** | **958.784,00** | **958.784,00** | **516.323,00** | **139,27** | **53,85** |
|  *52 (Vrtić 527) Ostale pomoći* | 73.518,00 | 104.058,00 | 104.058,00 | 84.606,00 | 115,08 | 81,31 |
|  *54 (Vrtić 520)Ostale pomoći* | 297.207,84 | 854.726,00 | 854.726,00 | 431.717,00 | 145,26 | 50,51 |
| **6 Donacije** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.373,75** | **0,00** | **0,00** |
|  *63 Donacije (Vrtić 610)* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.373,75 | 0,00 | 0,00 |
| **7 Prihodi od prodaje/zamjene nefinancijske imovine** | **4.622,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  *71 (Vrtić 439) Prihodi od prodaje imovine* | 4.622,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* 1. **RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje plana za 1-6/2024.** | **Izvorni plan za 2025.** | **Tekući plan za 2025.** | **Izvršenje plana za 1-6/2025.** | **% Indeks Izvršenje 1-6.25./1-6.24.** | **% Indeks Izvršenje/ Tekući plan 2025.** |
| **UKUPNI RASHODI** | **1.571.086,81** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.055.932,09** | **130,86** | **46,98** |
| **09 Obrazovanje** | **1.571.086,81** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.055.932,09** | **130,86** | **46,98** |
| 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 1.571.086,81 | 4.376.420,00 | 4.376.420,00 | 2.055.932,09 | 130,86 | 46,98 |

**I.1. PRIHODI/PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici poslovanja Dječjeg vrtića Opatija u periodu od 01.01.2025. – 30.06.2025. godine ostvareni su u iznosu od 2.059.598,72 eura odnosno 47,06% u odnosu na godišnji plan za 2025. godinu, dok su u odnosu na isto razdoblje 2024. godine veći za 33,64 % odnosno za 518.461,55 eura.

**Prihodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja**

**63. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – Izvor 54 – ostale pomoći ( vrtić izvor 520)** ostvareni su u iznosu 431.717,00 eura što predstavlja 50,51% godišnjeg plana a u donosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 44,79%.

**Prihodi 6361** - odnose se na Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Općina Lovran – prihodi za financiranje redovne djelatnosti, te Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih – prihodi za financiranje programa predškole, programa za djecu pripadnike Talijanske nacionalne manjine, programa za djecu sa teškoćama u razvoju, programa za darovitu djecu) i ostvareni su u iznosu od 415.617,00 eura (prihodi od Općine Lovran u iznosu od 412.716,00 i prihodi od Ministarstva u iznosu od 2.901,00 eura) što predstavlja 49,55 % godišnjeg plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veće je za 39,39 % zbog većeg udjela Općine Lovran u sufinanciranju. **Prihodi 6362** – odnose se na Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Općina Lovran) i ostvareni su u iznosu 16.100,00 eura, što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog većih kapitalnih ulaganja Općine Lovran u opremu u vrtiću Lovran.

**65. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada Prihodi 6526** – **Izvor 44 (vrtić izvor 4371 – vlastiti prihodi)** odnose se na Ostale nespomenute prihode (prihodi od roditelja) i prihodi do djelatnika za topli obrok i ostvareni su u iznosu od 175.818,28 eura što predstavlja 56,77 % godišnjeg tekućeg plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 0,81 %. Veće ostvarenje vlastitih prihoda u periodu od 01.01. - 30.06.2025. godine u odnosu na plan tekuće godine odnosi se na bolju naplatu potraživanja od roditelja te manje odsutnosti djece (umanjenje cijene za bolovanja i godišnji odmor).

**66. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija – vlastiti prihodi** ostvareni su u iznosu 12.108,07 eura što je 25,12 % godišnjeg plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za 58,47%. **Prihodi 6615** – **Izvor 32 (vrtić izvor 310)** odnose se na Prihode od pruženih usluga - prijevoz obroka za OŠ Rikard Katalinić u iznosu od 7.422,04 eura a manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 74,55% iz razloga što Dječji vrtić Opatija u 2025. godini više ne pruža usluge priprema i prijevoz obroka za produženi boravak OŠ Viktor Car Emin u Lovranu i Mošćeničkoj dragi. **Prihod 6631** – **Izvor 63 (vrtić izvor 610)** odnose se na tekuće donacije, a ostvarene su u ukupnom iznosu od 4.686,03 eura – donacija Foto Luigi i Unione Italiana za provedbu projekta „MOF“ i „SUPPORT“.

**67. Prihodi 671** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika Dječji vrtić Opatija – sredstva Grada Opatije za financiranje rashoda poslovanja i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, a ostvareni su u iznosu od 1.439.599,53 eura što predstavlja 45,50 % godišnjeg plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 38,50 % zbog povećanja rashoda redovne djelatnosti proračunskog korisnika (veći izdaci za zaposlene). Prihodi 671 sastoje se iz slijedećih izvora:

- **Izvor 1** – Opći prihodi i primici – kojeg čine **Izvor 11**– Opći prihodi primici i **Izvor 12** – Besplatan boravak za svako drugo i slijedeće dijete – odnose se na sredstva Grada Opatije ostvareni u iznosu od 1.369.094,53 eura.

- **Izvor 52** – Ostale pomoći (vrtić **izvor 527**) – odnose se na pomoći RH Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za fiskalnu održivost dječjih vrtića a iznose 70.505,00 eura.

**68. Prihodi 683** – **Izvor 32 (vrtić izvor 310) – vlastiti prihodi** - Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 355,84 eura a odnose se na prihode od provedenih ovrha (povrat troškova javnog bilježnika) te na prihode od zdravstvenih usluga – sredstva HZZO – a za prvi pregled djelatnika.

**I.2. RASHODI/IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci poslovanja Dječjeg vrtića Opatija za razdoblje od 01.01.2025. – 30.06.2025. ostvareni su u iznosu od 2.055.932,00 eura odnosno 46,98 % godišnjeg plana, dok su u odnosu na isto razdoblje 2024. godine veći za 30,86 % odnosno za 484.845,28 eura zbog povećanja rashoda za zaposlene.

**Rashodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji**

**3 – Rashodi poslovanja** odnose se na:

**31** **– Rashodi za zaposlene** - rashodi za bruto plaće i doprinose na plaće, ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći, dar za rođenje djeteta, poklon bon za Uskrs, naknada za topli obrok, regres za godišnji odmor, otpremnina, dodatno zdravstveno osiguranje) i realizirani su u iznosu od 1.689.517,44 eura odnosno 47,19 % plana za 2025. godinu. Plaće za redovan rad i doprinos za zdravstveno osiguranje realizirane su prema planu za 2025. godinu, odnosno 49,30% dok su se ostali rashodi za zaposlene realizirali 33,20% u odnosu na plan a zbog više planiranih sredstava koja se neće realizirati. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine rashodi za zaposlene veći su za 40,46 % zbog povećanja broja djelatnika, povećanja osnovice plaća i koeficijenata.

**32 – Materijalni rashodi** – realizirani su u iznosu od 345.964,97 eura odnosno 45,24 % godišnjeg plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine materijalni rashodi su manji za 4,84 %, a čine ih:

*Naknade troškova zaposlenima* za izvještajno razdoblje 2025. godine iznose 50.975,06 eura odnosno 48,25% godišnjeg plana a prema stvarnim potrebama poslovanja i u skladu sa godišnjim planom. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine veće su za 17,76 % zbog povećanja naknada za prijevoz (rast cijena putnih karata i povećanje broja zaposlenih) te zbog povećanja izdataka za službena putovanja.

*Rashodi za materijal i energiju* za izvještajno razdoblje 2025. godine iznose 216.360,93 eura odnosno 42,32% godišnjeg plana a manje ostvarenje rashoda je zbog manje potrošnje namirnica u odnosu na planirano s obzirom da je Dječji vrtić do 01.01.2025. vršio uslugu pripreme obroka te su shodno tome i planirani rashodi za nabavu namirnica. U odnosu isto razdoblje 2024. godine manji su za 22,44 % zbog manje potrošnje namirnica s obzirom da Dječji vrtić u 2025. godini više ne vrši uslugu pripremanja obroka za školu Lovran.

*Rashodi za usluge* za izvještajno razdoblje 2025. godine iznose 67.026,10 eura odnosno 52,65% godišnjeg plana a prema stvarnim potrebama poslovanja i u skladu sa godišnjim planom. U odnosu isto razdoblje 2024. godine manji su za 8,16 % zbog manjih izdataka za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvenih i veterinarskih usluga te ostalih usluga.

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* za izvještajno razdoblje 2025. godine iznose 11.602,88 eura odnosno 56,13% godišnjeg plana, a u odnosu isto razdoblje 2024. godine veći su za 12,85% zbog većih izdataka za premije osiguranja (rast cijena premija). Ostali nespomenuti rashodi – naknade za rad predstavničkih tijela, premije osiguranja i ostalo realizirani su sukladno planu.

**34 – Financijski rashodi** - iznose 49,68 eura a odnose se na zatezne kamate.

**4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** za razdoblje od 01.01. – 30.06.2025. godine realizirani su u iznosu od 20.400,00 eura, a sredstva su utrošena za računalnu opremu za potrebe uprave te za nabavku vrtićke opreme u vrtićima Lovran, Volosko i Ičići.

**Rashodi poslovanja prema izvorima financiranja**

**Izvor 1** – Opći prihodi i primici – (Izvor 11 – Opći prihodi i primici i Izvor 12 – Besplatan boravak za svako drugo i slijedeće dijete) iz sredstava Grada Opatije rashodi su ostvareni u iznosu od 1.382.997,41 eura i čine 45,20% godišnjeg plana, a odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 1.187.032.18 eura, materijalne rashode u iznosu od 191.615,55 eura , financijske rashode u iznosu od 49,68 eura te na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 4.300,00 eura. Rashodi iz izvora 11 odnose na ukupne rashode (plaće, materijalni troškovi i kapitalna ulaganja) vrtića sa područja Grada Opatije (vrtići Opatija, Volosko, Ičići, Veprinac, Poljane) dok se dio materijalnih rashoda i rashoda za zaposlene odnosi na financiranje troškova vrtića s područja Općine Lovran zbog upisane djece s područja Grada Opatije (30% materijalnih troškova vrtića Lovran i 30% rashoda za zaposlene u vrtiću Lovran) a rashodi za zaposlene koji se odnose na stručne službe i administrativno-računovodstvene službe na razini Ustanove financiraju se 70% iz sredstava Grada Opatije. Rashodi iz izvora 11 za izvještajno razdoblje ostvareni su sukladno planu za 2025. godinu, a u donosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 36% zbog većih izdataka za zaposlene.

**Izvor 32 (Vrtić 310)** – Vlastiti prihodi – od prihoda prijevoza obroka, rashodi su ostvareni u iznosu od 7.777,88 eura i čine 16,14% godišnjeg plana a odnose se na rashode za materijal i sirovinu. U odnosu na tekući plan te u odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi su mani zbog manje potrošnje namirnica.

**Izvor 44 (Vrtić 4371)** – Ostali prihodi za posebne namjene – od prihoda roditelja i prihoda djelatnika za topli obrok rashodi su ostvareni u iznosu od 146.460,05 eura i čine 47,29 % godišnjeg plana, a odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 54.334,90 eura i materijalne rashode u iznosu od 92.125,15 eura. Rashodi su manji u odnosu na isto razdoblje 2024. godine za 2,05 %.

**Izvor 52 (Vrtić 527)** – Ostale pomoći – rashodi su ostvareni u iznosu od 84.606,00 eura i odnose se na sredstva RH Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za fiskalnu održivost dječjih vrtića, a utrošena su za rashode za zaposlene i čine 81,31% godišnjeg plana zbog više dodijeljenih sredstava Gradu Opatiji prema Ugovoru za pedagošku godinu 2024./2025.

**Izvor 54 (Vrtić 520)** – Ostale pomoći – rashodi su ostvareni u iznosu od 431.717,00 eura i čine 50,51% godišnjeg plana. Iz sredstava Općine Lovran rashodi se odnose na rashode za zaposlene u iznosu od 363.544,36 eura, materijalne rashode u iznosu od 52.072,64 eura i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 16.100,00 eura. Rashodi iz izvora 54 - vrtić 520 (sredstva Općine Lovran) odnose se na rashode za zaposlene u vrtiću Lovran koji se financiraju u postotku od 70%, materijalne rashode za vrtić Lovran u postotku od 70% zbog učešća Grada Opatije u financiranju djece s područja Grada Opatije, a rashodi za zaposlene koji se donose na stručne službe i administrativno-računovodstvene službe na razini Ustanove financiraju se 30% iz sredstava Općine Lovran. Rashodi iz izvora 54 – Općina Lovran ostvareni su sukladno planu.

**Izvor 52** (**vrtić 520)** - dobivena sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih nisu se utrošila do 30.06.2025. godine.

**Izvor 63 (Vrtić 610)** – Ostale donacije – rashodi su ostvareni u iznosu od 2.373,75 eura za provedbu projekta „MOF“. Donacija Unione Italiana za provedbu projekta „MOF“ utrošena je na potrošni i didaktički materijal za potrebe djece, na uslugu prijevoza djece na izlet te dnevnice odgojno - obrazovnih radnika.

**I.3. PRENESENI VIŠAK/MANJAK PRIHODA**

Od 01.01.2025. - 30.06.2025. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 2.059.598,72 eura dok su ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 2.055.932,09 eura.

Rezultat poslovanja za polugodišnje izvještajno razdoblje je višak u iznosu od 3.666,63 eura zbog neutrošenih sredstava od donacije i neutrošenih ostvarenih vlastitih prihoda.

Prihodi za pokriće tehničkog manjka iz 2024. godine osigurani su u 2025. godini. Sukladno Zakonu o proračunu u ukupan rezultat poslovanja uključuju se i prenesena sredstva po rezultatu poslovanja iz 2024. godine (manjak u iznosu od 174.282,10 eura) pa slijedom navedenog ukupan polugodišnji prijenos manjka poslovanja u naredno izvještajno razdoblje iznosi -170.615,47 eura.

1. **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA OD 01.01. – 30.06.2025. GODINE**

**II.1. Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija po organizacijskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROGRAM** | **Izvršenje plana 1-6/2024.** | **Izvorni Plan 2025.** | **Tekući Plan 2025.** | **Izvršenje plana 1-6/2025.** | **% Indeks Izvršenje/Tekući plan 2025.** |
| **2010** | **JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU** | **1.571.086,81** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.055.932,09** | **46,98** |

**II.2. Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija po programskoj klasifikaciji (prihodi i rashodi po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta)**

Posebni dio izvršenja financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za razdoblje od 01.01. – 30.06.2025. godine sadrži prikaz rashoda i izdataka prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta. U posebnom dijelu su realizirana sredstva za rad i provođenje programa 2010 Javne potrebe u predškolskom odgoju i obrazovanju.

**POSEBNI DIO**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DJEČJI VRTIĆ OPATIJA** |  |  |  |  |  |  |
| ***Izvršenje Proračuna za razdoblje 01.01. do 30.06.2025.*** |
| **II. POSEBNI DIO** |  |  |  |  |  |  |  |
| **POZICIJA** | **KONTO** | **OPIS** | **IZVORNI PLAN 2025.** | **TEKUĆI PLAN 2025.** | **IZVRŠENJE 1-6/2025.** | **INDEKS IZVŠRŠENJE/TEKUĆI PLAN 2025.** | **IZVOR** |
| ***Razdjel*** | ***2*** | ***UO ZA FINANCIJE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI*** | ***4.376.420,00*** | ***4.376.420,00*** | ***2.055.932,09*** | ***46,98*** |  |
| ***Glava*** | ***202*** | ***30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA*** | ***4.376.420,00*** | ***4.376.420,00*** | ***2.055.932,09*** | ***46,98*** |  |
| **PROGRAM** | **2010** | **JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZ.** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.055.932,09** | **46,98** |  |
| ***Aktivnost*** | ***A201011*** | ***OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA*** | ***4.163.084,00*** | ***4.163.084,00*** | ***1.971.330,70*** | ***47,35*** |  |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **3.463.474,00** | **3.463.474,00** | **1.634.398,98** | **47,19** |  |
|  | **311** | **Plaće (bruto)** | **2.570.249,00** | **2.570.249,00** | **1.268.438,95** | **49,35** |  |  |
| 200 | 3111 | Plaće za redovan rad | 1.691.340,00 | 1.691.340,00 | 813.776,67 | 48,11 | 11 | Opći pr. |
| 20010 | 3111 | Plaće za redovan rad | 104.058,00 | 104.058,00 | 84.606,00 | 81,31 | 527 | Ost.pom.FS |
| 200,1 | 3111 | Plaće za redovan rad | 563.942,00 | 563.942,00 | 276.082,42 | 48,96 | 520 | OP-kor.11 |
| 200,2 | 3111 | Plaće za redovan rad | 137.767,00 | 137.767,00 | 57.402,90 | 41,67 | 121 | Besp.b.11 |
| 200,9 | 3111 | Plaće za redovan rad | 73.142,00 | 73.142,00 | 36.570,96 | 50,00 | 4371 | SC-kor.11 |
|   | **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **469.135,00** | **469.135,00** | **155.761,09** | **33,20** |   |   |
| 201 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 362.692,00 | 362.692,00 | 109.014,61 | 30,06 | 11 | Opći pr. |
| 201,1 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 85.943,00 | 85.943,00 | 40.936,98 | 47,63 | 520 | OP-kor.11 |
| 201,2 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 20.500,00 | 20.500,00 | 5.809,50 | 28,34 | 121 | Besp.b.11 |
|   | **313** | **Doprinosi na plaće** | **424.090,00** | **424.090,00** | **210.198,94** | **49,56** |  |  |
| 202 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 296.241,00 | 296.241,00 | 148.168,77 | 50,02 | 11 | Opći pr. |
| 202,1 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 93.050,00 | 93.050,00 | 46.524,96 | 50,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 202,2 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 22.731,00 | 22.731,00 | 9.471,25 | 41,67 | 121 | Besp.b.11 |
| 202,9 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 12.068,00 | 12.068,00 | 6.033,96 | 50,00 | 4371 | SC-kor.11 |
|   | **32** | **Materijalni rashodi** | **699.535,00** | **699.535,00** | **336.882,04** | **48,16** |   |   |
|   | **321** | **Nalnade troškova zaposlenima** | **101.765,00** | **101.765,00** | **49.353,92** | **48,50** |   |   |
| 204 | 3211 | Službena putovanja | 2.550,00 | 2.550,00 | 1.048,31 | 41,11 | 11 | Opći pr. |
| 204,1 | 3211 | Službena putovanja | 450,00 | 450,00 | 325,08 | 72,24 | 520 | OP-kor.11 |
| 20411 | 3211 | Službena putovanja | 0,00 | 0,00 | 160,00 | 0,00 | 610 | Don.kor 11 |
| 205 | 3212 | Nakn. za prijevoz, za rad na ter. i odv.život | 67.368,00 | 67.368,00 | 30.411,48 | 45,14 | 11 | Opći pr. |
| 205,1 | 3212 | Nakn. za prijevoz, za rad na ter. i odv.život | 20.697,00 | 20.697,00 | 11.913,85 | 57,56 | 520 | OP-kor.11 |
| 206 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 6.970,00 | 6.970,00 | 3.557,42 | 51,04 | 11 | Opći pr. |
| 206,1 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.230,00 | 1.230,00 | 840,18 | 68,31 | 520 | OP-kor.11 |
| 2061 | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 2.125,00 | 2.125,00 | 869,55 | 40,92 | 11 | Opći pr. |
| 2061,1 | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 375,00 | 375,00 | 228,05 | 60,81 | 520 | OP-kor.11 |
|   | **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **449.800,00** | **449.800,00** | **208.899,14** | **46,44** |   |   |
| 207 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 63.600,00 | 63.600,00 | 39.935,48 | 62,79 | 11 | Opći pr. |
| 207,2 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 19.200,00 | 19.200,00 | 10.630,18 | 55,37 | 520 | OP-kor.11 |
| 207,4 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 5.200,00 | 5.200,00 | 2.722,08 | 52,35 | 121 | Besp.b.11 |
| 20790 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 833,75 | 0,00 | 610 | Don.kor 11 |
| 207,3 | 3222 | Materijal i sirovine | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 | Opći pr. |
| 207,99 | 3222 | Materijal i sirovine | 190.000,00 | 190.000,00 | 88.062,33 | 46,35 | 4371 | SC-kor.11 |
| 208 | 3223 | Energija | 67.200,00 | 67.200,00 | 26.642,57 | 39,65 | 11 | Opći pr. |
| 208,1 | 3223 | Energija | 16.000,00 | 16.000,00 | 10.875,19 | 67,97 | 520 | OP-kor.11 |
| 208,2 | 3223 | Energija | 6.800,00 | 6.800,00 | 4.606,64 | 67,74 | 121 | Besp.b.11 |
| 209 | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i invest. održ. | 4.240,00 | 4.240,00 | 4.096,56 | 96,62 | 11 | Opći pr. |
| 209,1 | 3224 | Materijel i dijelovi za tekuće i invest.održ. | 1.060,00 | 1.060,00 | 954,47 | 90,04 | 520 | OP-kor.11 |
| 210 | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 11.050,00 | 11.050,00 | 6.051,08 | 54,76 | 11 | Opći pr. |
| 210,1 | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 1.950,00 | 1.950,00 | 1.950,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 21001 | 3225 | Sitni inventar i auto gume(DIDAKTA) | 5.100,00 | 5.100,00 | 6.125,83 | 120,11 | 11 | Opći pr. |
| 21011 | 3225 | Sitni inventar i auto gume(DIDAKTA) | 900,00 | 900,00 | 900,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 21091 | 3225 | Sitni inventar i auto gume(DIDAKTA) | 0,00 | 0,00 | 780,00 | 0,00 | 610 | Don.kor 11 |
| 210,11 | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 7.500,00 | 7.500,00 | 3.732,98 | 49,77 | 4371 | SC-kor.11 |
|   | **323** | **Rashodi za usluge** | **127.300,00** | **127.300,00** | **67.026,10** | **52,65** |   |   |
| 211 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 9.775,00 | 9.775,00 | 4.510,17 | 46,14 | 11 | Opći pr. |
| 211,1 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.725,00 | 1.725,00 | 1.077,61 | 62,47 | 520 | OP-kor.11 |
| 21102 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 610 | Don.kor 11 |
| 212 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 41.650,00 | 41.650,00 | 21.372,04 | 51,31 | 11 | Opći pr. |
| 212,1 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 7.350,00 | 7.350,00 | 3.229,61 | 43,94 | 520 | OP-kor.11 |
| 213 | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 1.275,00 | 1.275,00 | 572,74 | 44,92 | 11 | Opći pr. |
| 213,1 | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 225,00 | 225,00 | 158,96 | 70,65 | 520 | OP-kor.11 |
| 214 | 3234 | Komunalne usluge | 25.600,00 | 25.600,00 | 13.019,99 | 50,86 | 11 | Opći pr. |
| 214,1 | 3234 | Komunalne usluge | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.119,69 | 102,99 | 520 | OP-kor.11 |
| 214,2 | 3234 | Komunalne usluge | 2.400,00 | 2.400,00 | 1.160,88 | 48,37 | 121 | Besp.b.11 |
| 216 | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 9.200,00 | 9.200,00 | 2.159,54 | 23,47 | 11 | Opći pr. |
| 216,1 | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 2.300,00 | 2.300,00 | 587,38 | 25,54 | 520 | OP-kor.11 |
| 2169 | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 0,00 | 266,09 | 0,00 | 310 | VP-kor.11 |
| 217 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 14.850,00 | 14.850,00 | 9.588,84 | 64,57 | 11 | Opći pr. |
| 217,1 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.650,00 | 1.650,00 | 1.650,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 217,2 | 3238 | Računalne usluge | 2.490,00 | 2.490,00 | 1.339,02 | 53,78 | 11 |  Opći pr. |
| 217,3 | 3238 | Računalne usluge | 510,00 | 510,00 | 355,98 | 69,80 | 520 | OP-kor 11 |
| 218 | 3239 | Ostale usluge | 1.955,00 | 1.955,00 | 1.016,34 | 51,99 | 11 | Opći pr. |
| 218,2 | 3239 | Ostale usluge | 345,00 | 345,00 | 241,22 | 69,92 | 520 | OP-kor.11 |
|   | **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **20.670,00** | **20.670,00** | **11.602,88** | **56,13** |   |   |
| 219 | 3291 | Nakn. za rad pred. i izvrš. tijela, povjer. i sl. | 5.895,00 | 5.895,00 | 2.983,00 | 50,60 | 11 | Opći pr. |
| 219,1 | 3291 | Nakn. za rad pred. i izvrš. tijela, povjer. i sl. | 655,00 | 655,00 | 327,50 | 50,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 220 | 3292 | Premije osiguranja | 10.625,00 | 10.625,00 | 5.515,16 | 51,91 | 11 | Opći pr. |
| 220,1 | 3292 | Premije osiguranja | 1.875,00 | 1.875,00 | 1.707,69 | 91,08 | 520 | OP-kor.11 |
| 221 | 3293 | Reprezentacija | 1.100,00 | 1.100,00 | 329,84 | 29,99 | 4371 | SC-kor.11 |
| 221,1 | 3295 | Pristojbe i naknade | 20,00 | 20,00 | 0,00 | 0,00 | 11 | Opći pr. |
| 222 | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 500,00 | 500,00 | 689,69 | 137,94 | 11 | Opći pr. |
| 2229 | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 310 | VP-kor.11 |
|   | **34** | **Ostali financijski rashodi** | **75,00** | **75,00** | **49,68** | **66,24** |   |   |
|   | **343** | **Ostali financijski rashodi** | **75,00** | **75,00** | **49,68** | **66,24** |   |   |
| 223 | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 60,00 | 60,00 | 0,00 | 0,00 | 11 | Opći pr. |
| 223,3 | 3433 | Zatezne kamate | 15,00 | 15,00 | 49,68 | 331,20 | 11 | Opći pr. |
| ***Aktivnost*** | ***A201013*** | ***POSEBNI PROGRAMI*** | ***181.686,00*** | ***181.686,00*** | ***64.201,39*** | ***35,34*** |  |  |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **116.519,00** | **116.519,00** | **55.118,46** | **47,30** |  |  |
|  | **311** | **Plaće (bruto)** | **100.016,00** | **100.016,00** | **48.089,96** | **48,08** |  |  |
| 228 | 3111 | Plaće za redovan rad | 54.763,00 | 54.763,00 | 27.381,48 | 50,00 | 11 | Opći pr. |
| 228,3 | 3111 | Plaće za redovan rad | 23.016,00 | 23.016,00 | 9.590,00 | 41,67 | 121 | Besp.b.11 |
| 228,39 | 3111 | Plaće za redovan rad | 22.237,00 | 22.237,00 | 11.118,48 | 50,00 | 4371 | SC-kor.11 |
|   | **313** | **Doprinosi na plaće** | **16.503,00** | **16.503,00** | **7.028,50** | **42,59** |   |   |
| 228,4 | 3132 | Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje | 3.669,00 | 3.669,00 | 611,50 | 16,67 | 4371 | SC-kor.11 |
| 2284 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 12.834,00 | 12.834,00 | 6.417,00 | 50,00 | 11 | Opći pr. |
|   | **32** | **Materijalni rashodi** | **65.167,00** | **65.167,00** | **9.082,93** | **13,94** |   |   |
|   | **321** | **Naknada troškova zaposlenima** | **3.781,00** | **3.781,00** | **1.621,14** | 42,88 |   |   |
| 2286 | 3211 | Službena putovanja | 400,00 | 400,00 | 192,70 | 48,18 | 11 | Opći pr. |
| 2285 | 3212 | Nakn. za prijevoz, za rad na ter. i odv.život | 2.981,00 | 2.981,00 | 1.428,44 | 47,92 | 11 | Opći pr. |
| 2287 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 11 | Opći pr. |
|   | **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **61.386,00** | **61.386,00** | **7.461,79** | **12,16** |   |   |
| 207,1 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3.168,00 | 3.168,00 | 0,00 | 0,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 2288 | 3222 | Materijal i sirovine | 48.192,00 | 48.192,00 | 7.461,79 | 15,48 | 310 | VP-kor.11 |
| 651 | 3225 | Sitni inventar i auto gume(dj.s teškoćama) | 4.823,00 | 4.823,00 | 0,00 | 0,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 651,1 | 3225 | Sitni inventar i auto gume(za dj.nacion.manj.) | 3.443,00 | 3.443,00 | 0,00 | 0,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 651,2 | 3225 | Sitni inventar i auto gume(datovita djeca) | 1.760,00 | 1.760,00 | 0,00 | 0,00 | 520 | Op-kor.11 |
| ***Kapitalni projekt*** | ***K201015*** | ***KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU*** | ***31.650,00*** | ***31.650,00*** | ***20.400,00*** | ***64,45*** |  |  |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **31.650,00** | **31.650,00** | **20.400,00** | **64,45** |  |  |
|  | **422** | **Potrojenja i oprema** | **31.650,00** | **31.650,00** | **20.400,00** | **64,45** |  |  |
| 231,31 | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4.300,00 | 4.300,00 | 4.300,00 | 100,00 | 11 | OP-kor.11 |
| 2310 | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 16.100,00 | 16.100,00 | 16.100,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 231,41 | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 11.250,00 | 11.250,00 | 0,00 | 0,00 | 11 | OP-kor.11 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **REKAPITULACIJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **IZVORNI PLAN 2025.** | **TEKUĆI PLAN 2025.** | **IZVRŠENJE 1-6/2025.2025.** | **% INDEKS IZVRŠENJE/ TEKUĆI PLAN 2025.** |
| **11** Grad Opatija-opći prihodi i primici | 2.841.314,00 | 2.841.314,00 | 1.292.234,16 | 45,48 |
| **121** Grad Opatija - besplatan boravak djece | 218.414,00 | 218.414,00 | 90.763,25 | 41,56 |
| **310** Vlastiti prihodi - priprema i prijevoz obroka | 48.192,00 | 48.192,00 | 7.777,88 | 16,14 |
| **4371** Vlastiti prihodi - sufinanciranje cijene - roditelji | 309.716,00 | 309.716,00 | 146.460,05 | 47,29 |
| **520** Općina Lovran | 841.532,00 | 841.532,00 | 431.717,00 | 51,30 |
| **520** Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih - djeca predškola, talij.manjina, teškoće, daroviti | 13.194,00 | 13.194,00 | 0,00 | 0,00 |
| **527** Grad Opatija - Državni proračun-ostale pomoći Fiskalna održivost vrtića | 104.058,00 | 104.058,00 | 84.606,00 | 81,31 |
| **610** Donacije | 0,00 | 0,00 | 2.373,75 | 0,00 |
| **UKUPNO** | **4.376.420,00** | **4.376.420,00** | **2.055.932,09** | **46,98** |

Sredstva za rad i provođenje Programa predškolskog odgoja i obrazovanja – Program 2010 u okviru kojeg su planirane sljedeće aktivnosti: Aktivnost A201011 – Osnovni (redovni) program predškolskog odgoja i obrazovanja, Aktivnost A201013 - Posebni program, Kapitalni projekt K201015 – Kapitalna ulaganja u opremu, planirana su Financijskim planom za 2025. godinu. Obuhvaćaju ukupne izdatke za zaposlene i materijalne troškove te nabavu nefinancijske imovine. Izvršenje Financijskog plana za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine iznosi 2.055.932,09 odnosno 46,98% tekućeg plana.

**CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE CILJEVA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ostvarena vrijednost do 30.06.2025.** |
| Povećanje broja stručnog usavršavanja u živo odgojno-obrazovnih djelatnika  | Razvoj kompetencija odgojno-obrazovnih djelatnika u predškolskoj ustanovi | Broj stručnih usavršavanja uživo  | 35 | 33 |
| Povećanje broja skupina s cjelodnevnim programom | Organiziranje cjelodnevnih programa | Broj skupina | 33 | 32 |
| Povećanje broja pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju | Zapošljavanje pomoćnika u inkluzivnim skupinama | Broj pomoćnika | 10 | 9 |
| Uvođenje novih posebnih programa | Organiziranje kraćih posebnih programa | Broj programa | 1 | 1 |
| Povećanje broja organiziranih sportsko-rekreativnih aktivnosti izvan vrtića | Organiziranje sportsko-rekreativnih aktivnosti | Broj aktivnosti | 4 | 5 |
| Povećanje broja organiziranih zajedničkih aktivnosti s roditeljima | Organiziranje zajedničkih aktivnosti s roditeljima | Broj aktivnosti | 8 | 13 |
| Uključivanje u provođenje međunarodnih projekata | Sudjelovanje u međunarodnim projektima | Broj projekata | 1 | 0 |

Ravnateljica: MP Predsjednik upravnog vijeća:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_

Biljana Šuša Nikola Hlanuda