

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA PIROVAC

Dječji vrtić Mendula

Don Balda Vijalića 9A

22213 Pirovac

MENDULA

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA MENDULA ZA 2025. GODINU**

Srpanj 2025.

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA PIROVAC

Dječji vrtić Mendula

Don Balda Vijalića 9A

22213 Pirovac

MENDULA

KLASA:

URBROJ:

Pirovac, 22.srpnja 2025.

Temeljem članka 86. stavka 3. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21.) i članka 42. Statuta Dječjeg vrtića Mendula, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Mendula donosi:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA MENDULA ZA 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Sukladno članku 82. (NN., br. 144/21.), Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2025. godinu sadrži:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje/izvršenje 1. – 6. 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/izvršenje 1.-6. 2025.	Indeks 6=5/2*100	Indeks 7=5/4*100
PRIHODI UKUPNO	152.562,06	417.000,00	417.000,00	175.367,08	114,95	42,05
Prihodi poslovanja	152.562,06	417.000,00	417.000,00	175.367,08	114,95	42,05
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	148.116,83	418.000,00	418.000,00	191.688,74	129,42	45,86
Rashodi poslovanja	146.666,30	415.000,00	415.000,00	191.238,74	130,39	46,08
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.450,53	3.000,00	3.000,00	450,00	31,02	15,00
RAZLIKA – VIŠAK/MANJAK	4.445,23	-1.000,00	-1.000,00	-16.321,66	-14,47	-3,80

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje/izvršenje 1.-6. 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2025.	Indeks 6=5/2*100	Indeks 7=5/4*100
Primici od financijske imovine i zaduživanja						
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova						
Razlika primitaka i izdataka						
Preneseni višak/manjak iz prethodne godine		1.000,00	1.000,00			
Prijenos viška/manjka u sljedeće razdoblje						

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv				Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2025.	Indeks 6=5/2*100	Indeks 7=5/4*100
			UKUPNI PRIHODI	152.562,06	417.000,00	417.000,00	175.367,08	114,95	42,05
6			Prihodi poslovanja	152.562,06	417.000,00	417.000,00	175.367,08	114,95	42,05
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	140,40	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
		633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	140,40	7.500,00	7.500,00		0,00	0,00
		6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	140,40	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00
	65		Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi	25.965,88	49.000,00	49.000,00	25.852,57		
		652	Prihodi po posebnim propisima	25.965,88	49.000,00	49.000,00	25.852,57		
		6526	Ostali nspomenuti prihodi	25.965,88	49.000,00	49.000,00	25.852,57		

66			Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija	450,00	0,00	0,00	350,00	77,78	
	661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	0,00	0,00	0,00		
		6615	Prihodi od prodaje usluga						
	663		Donacije	450,00	0,00	0,00	350,00		
		6631	Tekuće donacije	450,00	0,00	0,00	350,00		
67			Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	126.005,78	360.500,00	360.500,00	149.164,51	118,38	41,38
	671		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	126.005,78	360.500,00	360.500,00	149.164,51	118,38	41,38
		6711	Opći prihodi i primici	126.005,78	360.500,00	360.500,00	149.164,51	118,38	41,38
7			Prihodi od prodaje	0,00	0,00	0,00	0,00		

				nefinancijske imovine						
--	--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--

Brojčana oznaka i naziv				Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2025.	Indeks 6=5/2*100	Indeks 7=5/4*100
			UKUPNI RASHODI	148.116,83	418.000,00	418.000,00	191.688,74	129,42	45,86
3			Rashodi poslovanja	146.666,30	415.000,00	415.000,00	191.238,74	130,39	46,08
	31		Rashodi za zaposlene	119.600,74	339.000,00	339.000,00	164.516,93	137,56	48,53
		311	Plaće (brutto)	100.920,72	265.000,00	265.000,00	140.599,56	139,32	53,06
		3111	Plaće za redovan rad	100.920,72	265.000,00	265.000,00	140.599,56	139,32	53,06
		312	Ostali rashodi za zaposlene	3.100,00	29.000,00	29.000,00	2.250,00	72,58	7,76
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	3.100,00	29.000,00	29.000,00	2.250,00	72,58	7,76
		313	Doprinosi na plaće	15.580,02	45.000,00	45.000,00	21.667,37	139,07	48,15
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	15.580,02	45.000,00	45.000,00	21.667,37	139,07	48,15
	32		Materijalni rashodi	26.799,74	75.350,00	75.350,00	26.482,20	98,82	35,15
		321	Naknade troškova zaposlenima	3.880,27	9.200,00	9.200,00	3.228,26	83,20	35,09

			3211	Službena putovanja	0,00	500,00	500,00	0,00		0,00
			3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu	3.484,80	7.200,00	7.200,00	2.458,26	70,54	34,14
			3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	395,47	1.500,00	1.500,00	770,00	194,71	51,33
			3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00	0,00		
		322			14.781,08	48.400,00	48.400,00	15.171,20	102,64	31,35
			3221	Uredski materijal	1.649,46	5.000,00	5.000,00	1.626,12	98,58	32,52
			3222	Materijal i sirovine	10.117,12	32.900,00	32.900,00	10.774,11	106,49	32,75
			3223	Energija	3.014,50	7.500,00	7.500,00	2.770,97	91,92	36,95
			3224	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00		0,00
			3225	Sitni materijal	0,00	500,00	500,00	0,00		0,00
		323			7.888,56	17.100,00	17.100,00	7.832,91	99,29	45,81
			3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.216,05	2.000,00	2.000,00	1.009,55	83,02	50,48
			3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	862,04	2.000,00	2.000,00	462,50	53,56	23,13
			3234	Komunalne usluge	682,40	1.800,00	1.800,00	779,29	114,20	43,29

		3236	Obvezni preventivni pregledi	545,74	1.500,00	1.500,00	608,93	111,58	40,60
		3237	Intelektualne usluge	2.460,00	5.400,00	5.400,00	3.330,00	135,37	61,67
		3238	Računalne usluge	263,09	1.000,00	1.000,00	488,09	185,52	48,81
		3239	Ostale usluge	1.859,24	3.400,00	3.400,00	1.154,55	62,10	33,96
	329			249,83	650,00	650,00	249,83	100,00	38,44
		3292	Premije osiguranja	249,83	650,00	650,00	249,83	100,00	38,44
		3299	Nespomenuti rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00		
34			Financijski rashodi	265,82	650,00	650,00	239,61	90,14	36,86
	343		Ostali financijski rashodi	265,82	650,00	650,00	239,61	90,14	36,86
		3431	Bankarske usluge	265,82	650,00	650,00	239,61	90,14	36,86
4			Rashodi na nabavu nefinancijske imovine	1.450,53	3.000,00	3.000,00	450,00	31,02	15,00
	42		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.450,53	3.000,00	3.000,00	450,00	31,02	15,00
		422	Postrojenja i oprema	1.450,53	3.000,00	3.000,00	450,00	31,02	15,00

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje/izvršenje 1.-6. 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2025.	Indeks 6=5/2*100	Indeks 7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	152.562,06	417.000,00	417.000,00	175.367,08	114,95	42,05
1 Opći prihodi i primici	126.005,78	360.500,00	360.500,00	149.164,51	118,38	41,38
11 Opći prihodi i primici	126.005,78	360.500,00	360.500,00	149.164,51	118,38	41,38
3 Vlastiti prihodi	26.415,88	49.000,00	49.000,00	26.202,57	99,19	53,47
31 Vlastiti prihodi	25.965,88	49.000,00	49.000,00	25.852,57	99,56	52,76
Donacije	450,00			350,00		
5 Pomoći	140,40	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
52 Ostale pomoći	140,40	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO RASHODI	148.116,83	418.000,00	418.000,00	191.688,74	129,42	45,86
1 Opći prihodi i primici	126.005,78	360.500,00	360.500,00	172.935,09	137,24	47,97
11 Opći prihodi i primici	126.005,78	360.500,00	360.500,00	172.935,09	137,24	47,97
3 Vlastiti prihodi	21.970,65	50.000,00	50.000,00	18.753,65	85,36	37,51
31 Vlastiti prihodi	21.970,65	49.000,00	49.000,00	18.753,65	85,36	38,27
39 Prijenos		1.000,00	1.000,00			0,00
5 Pomoći	140,40	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
52 Ostale pomoći	140,40	7.500,00	7.500,00		0,00	0,00

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje/izvršenje 1.-6. 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2025.	Indeks 6=5/2*100	Indeks 7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	148.116,83	418.000,00	418.000,00	191.688,74	129,42	45,86
09 Obrazovanje	148.116,83	418.000,00	418.000,00	191.688,74	129,42	45,86
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	148.116,83	418.000,00	418.000,00	191.688,74	129,42	45,86

RAČUN FINANCIRANJA

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv				Ostvarenje/izvršenje 1.-6. 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2025.	Indeks 6=5/2*100	Indeks 7=5/4*100
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja						
	84		Primici od zaduživanja						
		841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada						
		8413	Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija						
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova						
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova						
		541	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija						
		5413	Otplata glavnice primljenih zajmova						

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje/izvršenje 1.-6. 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2025.	Indeks 6=5/2*100	Indeks 7=5/4*100
UKUPNO PRIMICI						
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi						
UKUPNO IZDACI						
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi						

II. POSEBNI DIO

Članak 2.

Sukladno članku 83. Zakona o proračunu (NN., br.144/21.), izvršenje rashoda i izdataka iskazano je prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koje se sastoje od aktivnosti kako slijedi:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv				Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 1.-6. 2025.	Indeks 5=4/3*100
PROGRAM 2015				418.000,00	418.000,00	191.688,74	
A300001							
Djelatnost Dječji vrtić Mendula							
Financiranje ustanove Dječjeg vrtića							
1.1				326.500,00	326.500,00	172.935,09	161,23
3				326.500,00	326.500,00	172.935,09	161,23
RASHODI POSLOVANJA				326.500,00	326.500,00	172.935,09	161,23
31			Rashodi za zaposlene	297.500,00	297.500,00	163.766,93	129,61
	311		Plaće	236.000,00	236.000,00	140.599,56	59,58
		3111	Plaće za radnike	236.000,00	236.000,00	140.599,56	59,58
		312	Ostali rashodi za zaposlene	28.000,00	28.000,00	1.500,00	5,36
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	28.000,00	28.000,00	1.500,00	5,36
		313	Doprinosi na plaće	33.500,00	33.500,00	21.667,37	64,68
		3132	Doprinosi za obv. Zdravstveno osiguranje	33.500,00	33.500,00	21.667,37	64,68
32			Materijalni rashodi	29.000,00	29.000,00	9.168,16	31,61
		321	Naknade troškova zaposlenima	7.200,00	7.200,00	2.458,26	34,14
		3212	Naknade za prijevoz	7.200,00	7.200,00	2.458,26	34,14
		322	Rashodi za materijal i energiju	10.000,00	10.000,00	2.770,97	27,71
		3223	Energija	7.500,00	7.500,00	2.770,97	36,95
		3224	Materijal i dijelovi za održavanje	2.500,00	2.500,00	0,00	

		323	Rashodi za usluge	11.800,00	11.800,00	3.938,93	33,38
		3232	Usluge tekućeg održavanja	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
		3236	Zdravstvene usluge	1.500,00	1.500,00	608,93	40,60
		3237	Intelektualne usluge	5.400,00	5.400,00	3.330,00	61,67
		3239	Ostale usluge	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00
		3.2.	VLASTITI PRIHODI	50.000,00	50.000,00	18.753,65	37,51
		3	RASHODI POSLOVANJA	47.000,00	47.000,00	18.303,65	38,94
	31		Rashodi za zaposlene	1.000,00	1.000,00	750,00	75,00
		312	Ostali rashodi za zaposlene	1.000,00	1.000,00	750,00	75,00
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.000,00	1.000,00	750,00	75,00
	32		Materijalni rashodi	45.350,00	45.350,00	17.314,04	38,18
		321	Naknade troškova zaposlenima	2.000,00	2.000,00	770,00	38,50
		3211	Službena putovanja	500,00	500,00	0,00	0,00
		3213	Stručno usavršavanje	1.500,00	1.500,00	770,00	51,33
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00	
		322	Rashodi za materijal I energiju	37.400,00	37.400,00	12.400,23	33,16
		3221	Uredski materijal	4.000,00	4.000,00	1.626,12	40,65
		3222	Materijal i sirovine	32.900,00	32.900,00	10.774,11	32,75
		3225	Sitni inventar	500,00	500,00	0,00	0,00
		323	Rashodi za usluge	5.300,00	5.300,00	3.893,98	73,47
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.000,00	2.000,00	1.009,55	50,48
		3232	Usluge tekućeg održavanja	0,00	0,00	462,50	
		3234	Komunalne usluge	1.800,00	1.800,00	779,29	43,29
		3237	Intelektualne usluge	0,00	0,00	0,00	
		3238	Računalne usluge	1.000,00	1.000,00	488,09	48,81
		3239	Ostale usluge	500,00	500,00	1.154,55	230,91
		329	Ostali nespomenuti rashodi	650,00	650,00	249,83	38,44
		3292	Premija osiguranja	650,00	650,00	249,83	38,44
		3299	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	0,00	
	34		Financijski rashodi	650,00	650,00	239,61	36,86
		343	Ostali financijski rashodi	650,00	650,00	239,61	36,86
		3431	Bankarske usluge	650,00	650,00	239,61	36,86

Članak 3.

Sukladno članku 84. Zakona o proračunu (NN., br. 144/21.), obrazloženje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika.

- Obrazloženje Općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2024. godinu sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka kako slijedi:

Tijekom prvog polugodišta 2025. ostvareni su prihodi u iznosu od 175.367,08 eura, od kojih su Vlastiti prihodi u iznosu od 26.202,57 eura, opći prihodi i primici u iznosu od 149.164,51 eura.

Preneseni višak iz prethodnog razdoblja u iznosu od 1.000,00 eura.

Rashodi poslovanja za prvo polugodište proračunske godine ostvareni su u iznosu od 191.688,74 eura, od kojih rashodi Općih prihoda i primitaka iznose 172.935,09 eura, rashodi financirani iz Vlastitih prihoda iznose 18.753,65 eura.

Rashodi za zaposlene iznose 164.516,93 eura od čega se 140.599,56 eura odnosi na plaće koje se financiraju iz Općih prihoda i primitaka kao i doprinosi u iznosu od 21.667,37 eura te ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 2.250,00 (uskrsnica).

Materijalni rashodi iznose 26.482,20 eura i izvršeni su iz Općih prihoda i primitaka u iznosu od 9.168,16 eura što se odnosi na prijevoz djelatnika sa posla na posao, zdravstvene preglede djelatnika te energiju. Materijalni rashodi izvršeni iz Vlastitih prihoda iznose 17.314,04 eura, a u najvećoj mjeri odnose se na materijal i sirovine u iznosu od 10.774,11 eura, uredski materijal u iznosu od 1.626,12 eura, usluge telefona, pošte i prijevoza u koju je uključen i prijevoz djece na izlete koje smo kao ustanova organizirali u ovom proračunskom polugodištu, a koji iznose 1.009,55 eura. U materijalne rashode ubraja se i premija osiguranja koja iznosi 249,83 eura. U ostale materijalne rashode koji su financirani Vlastitim prihodima, ubrajaju se i usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 462,50 eura, komunalne usluge u iznosu od 779,29 eura, računalne usluge u iznosu od 488,09 eura, stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 770,00 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine utrošeni su u iznosu od 450,00 eura čime je kupljeno novo računalo.

- Obrazloženje Posebnog dijela Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2025. Godinu

Dječji vrtić Mendula je javna ustanova za predškolski odgoj i naobrazbu te skrb o djeci rane i predškolske dobi. U pedagoškoj godini 2024./2025. provodi slijedeće programe: Redoviti program za djecu rane dobi (1) - 14

Redoviti program za djecu predškolske dobi, cjelodnevni (2) - 30

Redoviti program za djecu predškolske dobi, poludnevni (1) – 14

U prvih šest mjeseci ove proračunske godine prihodovali smo 18.753,65 eura od participacija roditelja-korisnika usluga odgojno obrazovnog programa. Iz Vlastitih prihoda izvršeni su rashodi za zaposlene u iznosu od 750,00 eura što se odnosilo na nagrade zaposlenicima (uskrsnica).

Iz vlastitih prihoda osigurali smo sredstva za rad u vidu uredskog materijala, pomagala potrebnih za rad kuhinje, alata potrebnih za održavanje ustanove, higijenskih potrepština za održavanje prostorija vrtića. Nabavljene su nove tegle za cvijeće te repromaterijal kojim smo uređivali vanjske dijelove vrtića. Financirali smo posjet Sokolarskom centru Dubrava kod Šibenika. kao i izlet predškolaca na otok Tkon za koji je vrtić financirao prijevoz. Financirane su edukacije odgojitelja te smo u suradnji s centrom za razvojnu podršku Feralić organizirali predavanje za roditelje na temu emocionalnog razvoja. U stalnom dogovoru sa odgojiteljima i stručnim timom, nabavljena su nova didaktička i senzorna pomagala. Prema planu nabave na tjednoj bazi obavljamo nabavku namirnica kod ugovornih partnera (Bross Trade d.o.o., Agro Maleš d.o.o., Jabuka, trgovački obrt, Studenac.)

Članak 4.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu stupa na snagu istog dana od dana objave na oglasnoj ploči i službenoj stranici Vrtića. Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2025. godinu objavljen je na oglasnoj ploči i službenoj web stranici __23.srpnja 2025. godine.

KLASA: 601-15/25-01/02

URBROJ: 2182-11-34-1/2/01-25-1

Pirovac, 22.srpnja 2025.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Ranka Vučković Vukman, dipl.iur., v.r.