

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG  
PLANA DV CVRČAK ZA 2025. GODINU**

DJEČJI VRTIĆ CVRČAK - SOLIN  
Ulica Stjepana Radića 42, 21210 Solin  
KLASA: 601-01/25-04/14  
URBROJ: 2181-9-3-25-5  
Solin, 23.07.2025.g.



Temeljem članka 44. Statuta Dječjeg vrtića Cvrčak - Solin, (od 11.11.2013.g., 29.12.2014.g., 03.12.2019.g., 08.02.2022.g.i 01.09.2022.), Upravno vijeće vrtića na 56. sjednici od 22.07.2025.g. donijelo je sljedeću:

### ODLUKU

1. Usvaja se Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Cvrčak-Solin za 2025.g.
2. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Upravnog vijeća:  
Ivan Skelin, univ.bacc.pol.

*I Skelin*

Dostaviti:

1. Računovodstvo – ovdje
2. Grad Solin, Odjel za proračun i računovodstvo
3. Pismohrana

Proračun dv Cvrčak za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvaren je kako slijedi:

#### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Oznaka	Izvršenje plana 01.01.- 30.06.2024. (2)	Izvorni plan 2025. (3.)	Godišnji plan 2025. (4.)	Izvršenje plana 01.01.- 30.06.2025 (5.)	Indeks 5./2.	Indeks 5./4.
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>						
6 Prihodi poslovanja	2.781.408,54	4.105.500,00	4.105.500,00			
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>2.781.408,54</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>1.944.848,78</b>	<b>69,92%</b>	<b>47,37</b>
3 Rashodi poslovanja	2.697.594,06	4.054.300,00	4.054.300,00	2.246.057,65	83,26%	55,4
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	34.876,75	51.200,00	51.200,00	27.587,16	79,10%	53,88
<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	<b>2.732.470,81</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>2.273.644,81</b>	<b>83,21%</b>	<b>55,38</b>

#### C. PRORAČUN UKUPNO

Brojčana oznaka i naziv (1)	Izvršenje plana 01.01.- 30.06.2024. (2)	Izvorni plan 2025. (3.)	Godišnji plan 2025. (4.)	Izvršenje plana 01.01.- 30.06.2025 (5.)	Indeks 5./2.	Indeks 5./4.
<b>C. PRORAČUN UKUPNO</b>						
1. PRIHODI I PRIMICI	2.781.408,54	4.105.500,00	4.105.500,00			
2. RASHODI I IZDACI	2.732.470,81	4.105.500,00	4.105.500,00	1.944.848,78	69,92%	47,37
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	48.937,73			2.273.644,81	83,21%	55,38
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	48.937,73			-328.796,03		
				-328.796,03		

U skladu s Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23), godišnji izvještaj sadrži:

#### I. OPĆI DIO PRORAČUNA

##### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

#### II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

##### A. Izvršenje po programskoj klasifikaciji

DV CVRČAK

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv (1)	Izvršenje plana 01.01.-30.06.2024. (2)	Izvorni plan 2025. (3)	Godišnji plan 2025. (4)	Izvršenje plana 01.01.- 30.06.2025. (5)	Indeks (5/2)	Indeks (5/4)
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>						
6 Prihodi poslovanja						
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	2.781.408,54	4.105.500,00	4.105.500,00	1.944.848,78	69,92%	47,37%
636 Pomoći pror.kor.isn.iz pror.koji im nije nadležan	379.552,55	724.300,00	724.300,00	387.638,50	102,13%	53,52%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	379.552,55			387.638,50	102,13%	
652 Prihodi od posebnim propisima	491.077,65					
6526 Ostali nespomenuti prihodi	491.077,65	454.000,00	454.000,00	264.260,30	53,81%	58,21%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	491.077,65			264.260,30	53,81%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrt donacija i kapitalnih po protestiranim jamstvima				264.260,30	53,81%	
6631 Tekuće donacije				811,98		
67 Prihodi iz proračuna	1.910.778,34			811,98		
671 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.910.778,34	2.927.200,00	2.927.200,00	1.292.138,00	67,62%	44,14%
6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja				1.292.138,00	67,62%	
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	1.910.778,34			1.292.138,00	67,62%	
3 Rashodi poslovanja	2.781.408,54	4.105.500,00	4.105.500,00	1.292.138,00	67,62%	
31 Rashodi za zaposlene	2.697.594,06	4.054.300,00	4.054.300,00	1.944.848,78	69,92%	47,37%
	2.028.865,58	3.481.600,00	3.481.600,00	2.246.057,65	83,26%	55,40%
				1.875.019,99	92,42%	53,86%

311 Plaće (Bruto)	1.562.530,33					
3111 Plaće za redovan rad	1.562.530,33				1.464.718,77	93,74%
312 Ostali rashodi za zaposlene	203.532,19				1.464.718,77	93,74%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	203.532,19				163.245,60	80,21%
313 Doprinosi na plaće	262.803,06				163.245,60	80,21%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	262.803,06				247.055,62	94,01%
32 Materijalni rashodi	668.527,74	572.200,00			247.055,62	94,01%
321 Naknade troškova zaposlenima	71.098,80				370.756,93	55,46%
3211 Službena putovanja	1.582,12				51.817,89	72,88%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	61.778,14				1.799,18	113,72%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	4.509,04				43.015,30	69,63%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	3.229,50				5.216,91	115,70%
322 Rashodi za materijal i energiju	374.434,12				1.786,50	55,32%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	60.276,45				218.391,52	58,33%
3222 Materijal i sirovine	223.968,51				45.059,84	74,76%
3223 Energija	41.526,52				122.272,21	54,59%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	25.049,00				31.283,64	75,33%
3225 Sitni inventar i auto gume	10.513,34				9.210,06	36,77%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	13.100,30				6.919,98	65,82%
323 Rashodi za usluge	214.463,69				3.645,79	27,83%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	17.126,19				89.717,92	41,83%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	84.263,07				11.035,59	64,44%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1.565,40				31.200,93	37,03%
3234 Komunalne usluge	20.274,84				248,85	15,90%
					10.475,69	51,67%

3235 Zakupnine i najamnine	22.592,86				7.806,41	34,55%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	32.284,64				7.532,65	23,33%
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.334,00				2.136,08	160,13%
3238 Računalne usluge	3.117,53				8.435,04	270,57%
3239 Ostale usluge	31.905,16				10.846,68	34,00%
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa						
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa					938,46	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja					938,46	0,00%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	8.531,13				9.891,14	115,94%
3292 Premije osiguranja	5.988,00					
3293 Rerezentacija	2.543,13				6.943,40	115,96%
3295 Pristojbe i naknade					2.119,95	83,36%
34 Financijski rashodi					105,5	
343 Ostali financijski rashodi	200,74		500		722,29	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	200,74				280,73	139,85%
3433 Zatezne kamate	194,1				280,73	139,85%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine					272,08	140,18%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	34.876,75	51.200,00			8,65	130,27%
412 Nematerijalna imovina					27.587,16	79,10%
4123 Licence		500				53,88%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine					284,99	57,00%
422 Postrojenja i oprema	34.876,75				284,99	
4221 Uredska oprema i namještaj	34.876,75	50.700,00			27.302,17	78,28%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	9.881,10				23.739,67	68,07%
4226 Sportska i glazbena oprema	15.070,65				9.880,47	99,99%
					1.375,00	

4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene							
426 Nematerijalna proizvedena imovina	9.925,00						
4264 Ostala nematerijalna proizvedena imovina					12.484,20	125,79%	
<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	<b>2.732.470,81</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>2.273.644,81</b>	<b>3.562,50</b>	<b>83,21%</b>	<b>55,38%</b>

DV CVRČAK

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv (1)	Izvršenje plana 01.01.- 30.06.2024. (2)	Izvorni plan 2025. (3)	Godišnji plan 2025. (4)	Izvršenje plana 01.01.- 30.06.2025. (5)	Indeks (5/2)	Indeks (5/4)
<b>A. RACUN PRIHODA I RASHODA</b>						
<b>6 Prihodi poslovanja</b>						
PRIMICI	2.781.408,54	4.105.500,00	4.105.500,00	1.944.848,78		
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	1.626.333,34	2.749.500,00	2.749.500,00	1.202.866,88	69,92%	47,37%
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	1.626.333,34	2.749.500,00	2.749.500,00	1.202.866,88	73,96%	43,75%
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	638.370,63	489.000,00	489.000,00	304.572,48	73,96%	43,75%
Izvor: 5 POMOĆI	638.370,63	489.000,00	489.000,00	304.572,48	47,71%	62,28%
Izvor: 51 Pomoći	516.704,57	867.000,00	867.000,00	436.597,44	47,71%	62,28%
Izvor: 52 Pomoći od EU	232.259,57	669.300,00	669.300,00	347.326,32	84,50%	50,36%
Izvor: 54 Pomoć za fiskalnu održivost dj. vrtića		20.000,00	20.000,00		149,54%	51,89%
Izvor: 6 DONACIJE	284.445,00	177.700,00	177.700,00			
Izvor: 61 Donacije				89.271,12	31,38%	50,24%
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>						
<b>3 Rashodi poslovanja</b>	2.781.408,54	4.105.500,00	4.105.500,00	1.944.848,78	69,92%	47,37%
PRIMICI	2.697.594,06	4.054.300,00	4.054.300,00	2.246.057,65	83,26%	55,40%
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	1.626.842,79	2.749.500,00	2.749.500,00	1.440.309,70	88,53%	52,38%
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	1.626.842,79	2.749.500,00	2.749.500,00	1.440.309,70	88,53%	52,38%
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	576.916,63	462.300,00	462.300,00	307.078,16	53,23%	66,42%
Izvor: 5 POMOĆI	576.916,63	462.300,00	462.300,00	307.078,16	53,23%	66,42%
Izvor: 51 Pomoći	493.834,64	842.500,00	842.500,00	498.669,79	100,98%	59,19%
Izvor: 54 Pomoć za fiskalnu održivost dj. vrtića	224.386,64	664.800,00	664.800,00	409.398,67	182,45%	61,58%
<b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	269.448,00	177.700,00	177.700,00	89.271,12	33,13%	50,24%
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	34.876,75	51.200,00	51.200,00	27.587,16	79,10%	53,88%
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	13.008,80	26.700,00	26.700,00	26.775,18	205,82%	100,28%
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	13.008,80	26.700,00	26.700,00	23.212,68	178,44%	86,94%

Izvor: 32 Doneseni višak vlastitih prihoda							
Izvor: 5 POMOĆI							
Izvor: 51 Pomoći	21.867,95	24.500,00				3.562,50	
Izvor: 52 Pomoći od EU	6.870,95	4.500,00					
Izvor: 54 Pomoć za fiskalnu održivost dj. vrtića		20.000,00					
Izvor: 6 DONACIJE	14.997,00						
Izvor: 61 Donacije						811,98	
<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	<b>2.732.470,81</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>2.273.644,81</b>	<b>83,21%</b>	<b>55,38%</b>

DV CVRČAK

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv (1)	Izvršenje plana 01.01.-30.06.2024. (2)	Izvorni plan 2025. (3)	Godišnji plan 2025. (4)	Izvršenje plana 01.01.-30.06.2025. (5)	Indeks (5/2)	Indeks (5/4)
<b>A. RACUN PRIHODA I RASHODA</b>						
Funk. klas: 0 Javnost						
Funk. klas: 04 EKONOMSKI POSLOVI	2.732.470,81	4.105.500,00	4.105.500,00			
041 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	13.008,80	26.500,00	26.500,00	2.273.644,81	83,21%	55,38%
Funk. klas: 09 OBRAZOVANJE	13.008,80	26.500,00	26.500,00	24.024,66	184,68%	90,66%
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.719.462,01	4.079.000,00	4.079.000,00	24.024,66	184,68%	90,66%
3 Rashodi poslovanja	2.719.462,01	4.079.000,00	4.079.000,00	2.249.620,15	82,72%	55,15%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.697.594,06	4.054.300,00	4.054.300,00	2.249.620,15	82,72%	55,15%
SVEUKUPNO RASHODI	34.876,75	51.200,00	51.200,00	2.246.057,65	83,26%	55,40%
	2.732.470,81	4.105.500,00	4.105.500,00	27.587,16	79,10%	53,88%
				2.273.644,81	83,21%	55,38%

DV CVRČAK

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ O PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv (1)	Izvorni plan 2025. (2)	Tekući plan 2025. (3)	Izvršenje plana 01.01.- 30.06.2025. (4)	Indeks (4/3)
<b>SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>2.273.644,81</b>	<b>55,38%</b>
Razdjel: 2 Upravni odjel za javne djelatnosti	4.105.500,00	4.105.500,00	2.273.644,81	55,38%
Glava: 2-2 Dječji vrtić "Cvrčak"	4.105.500,00	4.105.500,00	2.273.644,81	55,38%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.749.500,00	2.749.500,00	1.440.309,70	52,38%
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	489.000,00	489.000,00	333.853,34	68,27%
Izvor: 5 POMOĆI	867.000,00	867.000,00	498.669,79	57,52%
Izvor: 6 DONACIJE			811,98	
<b>P1002 Predškolski odgoj</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>4.105.500,00</b>	<b>2.273.644,81</b>	<b>55,38%</b>
<b>A1002 01 Financiranje redovne djelatnosti DV Cvrčak</b>	<b>4.054.500,00</b>	<b>4.054.500,00</b>	<b>2.246.057,65</b>	<b>55,40%</b>
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.749.500,00	2.749.500,00	1.440.309,70	52,38%
<b>31 Rashodi za zaposlene</b>	<b>2.673.300,00</b>	<b>2.673.300,00</b>	<b>1.394.845,79</b>	<b>52,18%</b>
3111 Plaće za redovan rad			1.064.655,57	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			139.182,28	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			191.007,94	
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>76.200,00</b>	<b>76.200,00</b>	<b>45.463,91</b>	<b>59,66%</b>
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			31.676,00	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			1.824,00	
3235 Zakupnine i najamnine			7.806,41	
3238 Računalne usluge			4.157,50	
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	462.500,00	462.500,00	307.078,16	66,40%
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>461.800,00</b>	<b>461.800,00</b>	<b>306.797,43</b>	<b>66,44%</b>
3211 Službena putovanja			1.799,18	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			5.216,91	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			1.786,50	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			38.133,53	
3222 Materijal i sirovine			122.272,21	
3223 Energija			31.283,64	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			9.210,06	
3225 Sitni inventar i auto gume			6.690,00	

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			3.645,79	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			11.035,59	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			29.376,93	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			248,85	
3234 Komunalne usluge			10.475,69	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge			7.532,65	
3237 Intelektualne i osobne usluge			2.136,08	
3238 Računalne usluge			4.277,54	
3239 Ostale usluge			10.846,68	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			938,46	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			6.943,40	
3292 Premije osiguranja			2.119,95	
3293 Reprezentacija			105,5	
3295 Pristojbe i naknade			722,29	
<b>34 Financijski rashodi</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>280,73</b>	<b>56,15%</b>
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa			272,08	
3433 Zatezne kamate			8,65	
<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>200</b>	<b>200</b>		
<b>Izvor: 5 POMOCI</b>	<b>842.500,00</b>	<b>842.500,00</b>	<b>498.669,79</b>	<b>59,19%</b>
<b>31 Rashodi za zaposlene</b>	<b>808.300,00</b>	<b>808.300,00</b>	<b>480.174,20</b>	<b>59,41%</b>
3111 Plaće za redovan rad			400.063,20	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			24.063,32	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			56.047,68	
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>34.200,00</b>	<b>34.200,00</b>	<b>18.495,59</b>	<b>54,08%</b>
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			11.339,30	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			6.926,31	
3225 Sitni inventar i auto gume			229,98	
<b>K1002 01 Opremanje i dodatna ulaganja u objekte DV Cvrčak</b>	<b>31.000,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>27.587,16</b>	<b>88,99%</b>
<b>Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI</b>	<b>26.500,00</b>	<b>26.500,00</b>	<b>26.775,18</b>	<b>101,04%</b>
<b>41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>284,99</b>	<b>57,00%</b>

4123 Licence			284,99	
<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>26.490,19</b>	<b>101,89%</b>
4221 Uredska oprema i namještaj			9.068,49	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			1.375,00	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			12.484,20	
4264 Ostala nematerijalna proizvedena imovina			3.562,50	
<b>Izvor: 5 POMOĆI</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>		
<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>		
<b>Izvor: 6 DONACIJE</b>			<b>811,98</b>	
<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>			<b>811,98</b>	
4221 Uredska oprema i namještaj			811,98	
<b>T1002 01 Unapređenje usluge predškolskog odgoja (EU sredstva 100%)</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		
<b>Izvor: 5 POMOĆI</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		
<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		

### III. OBRAZLOŽENJE

Proračun Dv Cvrčak za 2025. godinu donesen je u studenom 2024. godine.

#### III.A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

a) Ostvarenje prihoda u odnosu na prethodnu godinu

**U 2025. godine ukupni ostvareni prihodi iznosili su 1.944.848,78 eura i bili su manji nego u istom razdoblju 2024.godine za 836.559,76 eura (indeks 69,92%).**

#### Najveća pozitivna odstupanja

#### Podskupina računa 636 Pomoći pror. korisn. iz pror. koji im nije nadležan

U 2024. godine ostvareni prihodi ove podskupine računa ostvareni su u iznosu od 379.552,55 eura, a u 2025. godine u iznosu od 387.638,50 eura što predstavlja povećanje od **8.085,95 eura (indeks 102,13%)**.

Razlog povećanja prihoda je povećanje plaća zaposlenika od 01.01.2025. (podizanje osnovice za 15%).

b) Ostvarenje prihoda u odnosu na plan

**Ostvarenje prihoda Dv Cvrčka u 2025. godine u odnosu na godišnji plan iznosilo je 47,37%.**

Ostvareno je više prihoda od planiranog na kontu 652 -Prihodi iz uplata roditelja 58,21% zbog otvaranja novih skupina u dječjem vrtiću Smokvica, te na kontu 636 - Pomoći pror. korisn. iz pror. koji im nije nadležan 53,52% zbog zapošljavanja novih zamjena zbog bolesti zaposlenika.

c) Ostvarenje rashoda u odnosu na prethodnu godinu

**U 2025. godine ukupni ostvareni rashodi iznosili su 2.246.057,65 eura i bili su manji nego u razdoblju 2024.godine za 451.536,41 eura (indeks 83,26%).**

### **Najveća pozitivna odstupanja**

#### **Podskupina računa 321- Naknade troškova zaposlenika**

3211 Službena putovanja i 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika-

Oba odjeljka su povećana u odnosu na prethodnu godinu iako u ovoj godini imamo manji broj zaposlenika nego u prethodnoj (u rujnu 2024. je došlo do razdvajanja ustanove), razlog je odlasci na stručne skupove i edukacije, a time i napredovanje u struci za stručnu službu i odgojitelje.

#### **Podskupina računa 323- Rashodi za usluge**

Sama podskupina nije u pozitivnom odstupanju u odnosu na prethodnu godinu već samo odjeljak 3238- Računalna usluge zbog ulaganja u programe, odnosno licencu za e-ovjeru računa, licencu za provedbu e-upisa, te naplata neugovorene arhive na portalu Moj e-račun.

#### **Podskupina računa 422- Postrojenja i oprema**

Kod ove skupine imamo pozitivno odstupanje u odjeljku 4227- uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene a odnosi se na ulaganje u opremu odnosno termos lonce za prijevoz hrane iz centralne kuhinje do ostalih vrtića, sjeckalicu za centralnu kuhinju i inox kolica za prijevoz hrane u vrtiću Smokvica.

### **Najveća negativna odstupanja**

#### **Podskupina računa 322 – Rashodi za materijal i energiju**

U odnosu na prethodnu godinu imamo smanjenje za 41,67%, razlog je razdvajanje ustanove do kojeg je došlo u rujnu 2024. pa imamo manje troškove kako uredskog materijala, tako i materijala za namirnice, energiju i ostalo.

#### **Podskupina računa 323- Rashodi za usluge**

Sama podskupina je u odnosu na prethodnu godinu 2024. 41,83% ostvarena, razlog je isto što i kod rashoda za materijal i energiju, razdvajanje ustanove kod svih odjeljaka osim računalnih usluga kako je navedeno.

d) Ostvarenje rashoda u odnosu na plan

**Ostvarenje rashoda Dv Cvrčka u 2025. godini u odnosu na godišnji plan iznosi 55,38%, odnosno troškovi su veći za 220.894,81 eura u odnosu na plan.**

### **III.B) POSEBNI DIO**

Kod izvještaja o programskoj klasifikaciji je vidljivo da je financiranje redovne djelatnosti odnosno aktivnost A1002 01 ostvarena 55,40% u odnosu na godišnji plan, što nije značajno odstupanje.

Kod aktivnosti K1002 01 Opremanje i dodatna ulaganja u objekte dv Cvrčak imamo ostvarenje 88,99% što znači da smo gotovo sve planirano i ostvarili već u prvom dijelu 2025.

Aktivnost T1002 01 unapređenje usluge predškolskog odgoja (EU) nije ostvarena u prvih šest mjeseci jer će montaža planiranog bio komposta biti kroz srpanj.

### **III.C) OSTVARENI VIŠAK/MANJAK U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU**

U prvom polugodištu 2025. godine proračun dv Cvrčak ostvario je manjak prihoda u iznosu od 328.796,03 eura.

U 2025. godinu proračun je ušao s viškom prihoda u iznosu od 124.166,01 eura.

Na dan 30.06.2025. proračun je imao manjak prihoda u iznosu od 204.630,02 eura.

Razlog manjku prihoda u odnosu na rashode je knjiženje troškova plaće za lipanj 2025. na dan 30.06., iako će isplata kao i prihod biti tek u srpnju.