**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

**O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**DJEČJEG VRTIĆA SUŠAK**

**ZA 2025. GODINU**

**Rijeka, Srpanj 2025.**

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA**

**PRIHODI I PRIMICI**

Planirani prihodi za 2025. godinu su 3.914.578,00 eura, a u razdoblju od 01.01. - 30.06.2025. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.870.678,34 eura ili 47,79 %. Prihodi se ostvaruju iz izvora 1100, 3100, 4400, 5710, 5200 i 6200. U 2025. godini iz izvora 1100 ostvareni su prihodi u iznosu od 1.610.129,57 eura ili 47,47 %, iz izvora 3100 29.586,18 eura ili 53,31 %, 4400 180.210,59 eura ili 51,86 % , iz izvora 5200 u iznosu od 50.752,00 eura ili 46,51%. Prihodi iz izvora 5710 i 6200 nisu ostvareni u navedenom periodu.

**RASHODI I IZDACI**

Planirani rashodi za 2025. godinu su 3.914.578,00 eura, a u razdoblju od 01.01. - 30.06.2025. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.893.598,78 ili 48,37 %. Rashodi se ostvaruju iz izvora 1100, 3100, 4400, 5710, 5200 i 6200. U 2025. godini iz izvora 1100 ostvareni su rashodi u iznosu od 1.679.738,10 eura ili 49,52 %, iz izvora 3100 29.209,44 eura ili 52,63 %, 4400 142.911,24 eura ili 41,13 % , iz izvora 5200 u iznosu od 41.740 eura ili 38,25 %. Rashodi iiz izvora 5710 i 6200 nisu ostvareni u navedenom periodu.

**POSLOVNI REZULTAT (VIŠAK/MANJAK)**

Ukupni prihodi i primici 1.870.678,34 eura , dok ukupni rashodi i izdaci 1.893.598,78 eura, iz čega proizlazi manjak prihoda i primitaka u iznosu od 22.920,44 eura. Preneseni manjak prethodnih godina iznosi 105.401,54 eura, iz čega proizlazi manjak prihoda i primitaka rasoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 128.321,98 eura.

1. **POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA**

Rashodi i izdaci Ustanove se u posebnom dijelu financijskog plana raspoređuju po programskoj klasifikaciji.

**NAZIV PROGRAMA:**

1. **A111701 Odgojno, administrativno i tehničko osoblje –** ukupni rashodi ostvareni u razdoblju 01.01.- 30.06.2025. godine su u iznosu od 1.527.950,56 eura odnosno 48,90 % u odnosu na plan. Dječji vrtić je u ovom izvještajnom razdoblju imao prosječno 124 zaposlena. Unutar ovog programa isplaćena je Uskrsnica u iznosu od 100,00 eura i regres za godišnji odmor zaposlenicima u iznosu od 300,00 eura. Opći cilj ovog programa bio je osigurati odgovarajući stručni kadar u odnosu na veličinu ustanove. Posebni cilj bio je osigurati i podići kvalitetu cjelovitog rada ustanove.Mjerilo rezultata je osiguranje sredstava za plaće i materijalna prava zaposlenika.
2. **A111702 Programska djelatnost ustanove –** ukupni rashodi ostvareni u razdoblju 01.01. - 30.06.2025. godine su u iznosu od 230.859,45 eura, odnosno 47,52 % u odnosu na plan. Opći cilj ovog programa bio je zadovoljiti potrebe roditelja/skrbnika djece predškolskog uzrasta na području Grada Rijeke. Posebni cilj je popuniti kapacitete Ustanove sukladno zakonskim standardima. Svi kapaciteti u potpunosti su popunjeni, a planirani rashodi bili su dostatni za podmirenje svih rashoda poslovanja. Unutar ove aktivnosti podmirivale su se naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja te ostali financijski rashodi.Planirani rashodi unutar ove aktivnosti omogućuju kontinuirano i nesmetano obavljanje redovne djelatnosti ustanove. Mjerilo rezultata je broj upisane djece od 495 na dan 30.06.2025. godine.
3. **A111703 Programi javnih potreba u području predškolskog odgoja- predškola, programi za djecu nacionalnih manjina, darovitu djecu i djecu s teškoćama –** ukupni rashodi u razdoblju 01.01.- 30.06.2025. godine nisu ostvareni. Opći cilj ovog programa bio je zadovoljiti potrebe djece u okviru programa javnih potreba. Posebni cilj je u okviru dodijeljenih sredstava omogućiti poboljšanje kvalitete programa za koji su doznačena sredstva. Mjerilo rezultata je iskoristivost sredstava na način da se nabavkom odgovarajuće didaktičke opreme utječe na povećanje kvalitete programa.
4. **A111705 Otplata zajma –** ukupni rashodi ostvareni u razdoblju 01.01.- 30.06.2025. godine su u iznosu od 133.976,27 eura, odnosno 50,32 % u odnosu na planirano. Opći cilj programa bio je osigurati financijska sredstva za uredno podmirenje obveza. Posebni cilj je praćenje redovitog izvršenja obveza do isteka kredita. Mjerilo rezultata je podmirenje svih obveza u ugovorenom roku tijekom izvještajne godine. Osigurana financijska sredstva bila su dostatna za podmirenje svih obveza.
5. **K111704 Nabava opreme –**  U okviru ovog Kapitalnog projekta ukupni rashodi u razdoblju 01.01.- 30.06.2025. godine ostvareni su u iznosu od 812,50 eura, odnosno 2,90 % u odnosu na planirano. U navedenom periodu nabavljeno je postolje za konvekcijsku pećnicu u PPO Galeb.Opći cilj ovog programa bio je osigurati opremanje Ustanove sukladno zakonskim standardima. Mjerilo rezultata je nabava opreme u ukupnom godišnjem rashodu, raspoređen na 6 objekata. Potrebe opremanja objekata i zamjene dotrajale opreme su znatno veće u odnosu na plan, međutim nema dovoljno slobodnih financijskih sredstava.

Sastavila Ravnateljica

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

Tajana Perčić Vlatka Miletić