



DJEČJI VRTIĆ
OLGA BAN
PAZIN

Prolaz Otokara Keršovanija 1, 52000 PAZIN

Tel./fax.: 052 622-519, www.vrtic-olgaban-pazin.hr, OIB: 05017253133

Ravnateljica

KLASA: 400-01/25-01/06

URBROJ: 2163-44-02-25-2

Pazin, 24.7.2025.

GRAD PAZIN

Upravni odjel za društvene djelatnosti

Upravni odjel za financije i ITU mehanizam

**PREDMET: Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana
Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin za 2025. godinu**

- dostavlja se

Poštovani,

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ 144/21.), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23.) i članka 36. Statuta Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin („Službene novine Grada Pazina“ broj 31/13., 23/14., 11/21., 51/21., 7/22. pročišćeni tekst, 53/22. i 29/23.) dostavljamo vam **Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu za Dječji vrtić "Olga Ban" Pazin** koji je usvojen na sjednici Upravnog vijeća održanoj 23. srpnja 2025. godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu proslijeđujemo Upravnom odjelu za društvene djelatnosti Grada Pazina na daljnje postupanje.



Ravnateljica

Doris Vejan

Prilog: kao u tekstu

Dječji vrtić "Olga Ban" Pazin
OIB: 05017253133
Pazin

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
"OLGA BAN" PAZIN ZA 2025.GODINU

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23.) i članka 36. Statuta Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin („Službene novine Grada Pazina“ broj 31/13., 23/14 11/21., 51/21. i 7/22. – pročišćeni tekst, 53/22. i 29/23.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin na 35. sjednici održanoj 23. srpnja 2025. godine usvaja

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „OLGA BAN PAZIN“ ZA 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-6.2024	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	1.363.653,02	3.995.586,00	1.921.311,67	140,89	48,09
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.363.653,02	3.995.586,00	1.921.311,67	140,89	48,09
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.347.747,76	4.094.108,00	1.900.289,22	141,00	46,42
3 RASHODI POSLOVANJA	1.346.966,56	4.088.108,00	1.891.026,90	140,39	46,26
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	781,20	6.000,00	9.262,32	1.185,65	154,37
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	15.905,26	-98.522,00	21.022,45	132,17	-21,34

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	5.504,65	11.002,00	5.500,80	99,93	50,00
NETO FINANCIRANJE	-5.504,65	-11.002,00	-5.500,80	99,93	50,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	10.400,61	-109.524,00	15.521,65	149,24	-14,17
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	89.418,24	109.524,00	121.262,56	135,61	110,72
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE / GODINU	99.818,85	0,00	136.784,21	137,03	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE 1.-6.2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
	PRIHODI UKUPNO	1.363.653,02	3.995.586,00	1.921.311,67	140,89	48,09
6	Prihodi poslovanja	1.363.653,02	3.995.586,00	1.921.311,67	140,89	48,09
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	471.775,68	1.474.584,00	669.699,68	141,95	45,42
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	460.084,53		667.406,68	145,06	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	460.084,53		667.406,68	145,06	
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	11.691,15		2.293,00	19,61	
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	11.691,15		2.293,00	19,61	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	319.004,67	895.085,00	456.202,73	143,01	50,97
652	Prihodi po posebnim propisima	319.004,67		456.202,73	143,01	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	319.004,67		456.202,73	143,01	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	7.474,34	11.900,00	5.948,87	79,59	49,99
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	4.637,80		5.948,87	79,59	
6615	Prihodi od pruženih usluga	4.637,80		5.948,87	79,59	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	2.836,54			0,00	
6631	Tekuće donacije	2.836,54			0,00	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	563.245,12	1.608.017,00	788.406,40	139,98	49,03
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	563.245,12		788.406,40	139,98	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	563.245,12		788.406,40	139,98	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.153,21	6.000,00	1.053,99	48,95	17,57
683	Ostali prihodi	2.153,21		1.053,99	48,95	
6831	Ostali prihodi	2.153,21		1.053,99	48,95	
	RASHODI UKUPNO	1.347.747,76	4.094.108,00	1.900.289,22	141,00	46,42
3	Rashodi poslovanja	1.346.966,56	4.088.108,00	1.891.026,90	140,39	46,26
31	Rashodi za zaposlene	962.564,29	3.175.754,00	1.456.599,53	151,32	45,87
311	Plaće (Bruto)	803.986,00		1.253.218,87	155,88	
3111	Plaće za redovan rad	793.465,09		1.246.447,73	157,09	
3113	Plaće za prekovremeni rad	10.520,91		6.771,14	64,36	
312	Ostali rashodi za zaposlene	49.125,99		36.161,86	73,61	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	49.125,99		36.161,86	73,61	
313	Doprinosi na plaće	109.452,30		167.218,80	152,78	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	109.452,30		167.218,80	152,78	
32	Materijalni rashodi	384.063,87	911.696,00	434.162,21	113,04	47,62
321	Naknade troškova zaposlenima	84.567,01		114.006,92	134,81	
3211	Službena putovanja	2.933,47		22.989,07	783,68	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	79.445,81		86.173,12	108,47	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.187,73		4.844,73	221,45	
322	Rashodi za materijal i energiju	210.368,74		245.296,63	116,60	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE 1.-6.2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS	INDEKS
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	30.147,78		28.182,53	93,48	
3222	Materijal i sirovine	138.015,00		162.042,06	117,41	
3223	Energija	40.074,78		46.514,77	116,07	
3225	Sitni inventar i auto gume	1.947,90		8.429,64	432,76	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	183,28		127,63	69,64	
323	Rashodi za usluge	73.431,72		62.600,13	85,25	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.936,87		7.295,57	147,78	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	9.251,48		9.717,43	105,04	
3234	Komunalne usluge	25.372,30		18.778,26	74,01	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	21.411,63		16.866,50	78,77	
3237	Intelektualne i osobne usluge	5.663,35		8.081,58	142,70	
3238	Računalne usluge	5.133,59		1.860,79	36,25	
3239	Ostale usluge	1.662,50		0,00	0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15.696,40		12.258,53	78,10	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.480,84		2.848,33	114,81	
3292	Premije osiguranja	5.897,88		5.044,23	85,53	
3293	Reprezentacija	3.420,00		67,81	1,98	
3295	Pristojbe i naknade	2.711,16		3.683,16	135,85	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.186,52		615,00	51,83	
34	Financijski rashodi	338,40	658,00	265,16	78,36	40,30
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	278,66		236,95	85,03	
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnom sektoru	278,66		236,95	85,03	
343	Ostali financijski rashodi	59,74		28,21	47,22	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	59,74		28,21	47,22	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	781,20	6.000,00	9.262,32	1.185,65	154,37
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	781,20	6.000,00	9.262,32	1.185,65	154,37
422	Postrojenja i oprema	781,20		9.262,32	1.185,65	154,37
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	781,20		9.262,32	1.185,65	154,37

A2. PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	1.363.653,02	3.995.586,00	1.921.311,67	140,89	48,09
IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	441.376,12	1.358.017,00	672.775,07	152,43	49,54
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	441.376,12	1.358.017,00	672.775,07	152,43	49,54
IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI	325.795,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)	325.795,68	0,00	0,00	0,00	0,00
IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	910.085,00	463.205,59	0,00	50,90
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene	0,00	910.085,00	463.205,59	0,00	50,90
IZVOR 5. POMOĆI	593.644,68	1.724.584,00	785.331,01	132,29	45,54
Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna	140.564,07	282.578,00	117.924,33	83,89	41,73
Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00	100,00
Izvor 5.M. Tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna	452.080,61	1.441.006,00	666.406,68	147,41	46,25
IZVOR 6. DONACIJE	2.836,54	2.900,00	0,00	0,00	0,00

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS	INDEKS
Izvor 6.3. Donacije (Dječji vrtić)	2.836,54	2.900,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.347.747,76	4.094.108,00	1.900.289,22	141,00	46,42
IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	441.161,99	1.358.017,00	672.775,07	152,50	49,54
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	441.161,99	1.358.017,00	672.775,07	152,50	49,54
IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI	318.052,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)	318.052,44	0,00	0,00	0,00	0,00
IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	988.502,00	426.966,85	0,00	43,19
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene	0,00	899.083,00	426.966,85	0,00	0,00
Izvor 4.9. Prihodi za posebne namjene	0,00	89.419,00	0,00	0,00	0,00
IZVOR 5. POMOĆI	586.270,83	1.744.689,00	800.547,30	136,55	45,88
Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna	131.212,99	282.578,00	4.535,88	3,46	13,92
Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna	250,00	1.000,00	671,21	268,48	67,12
Izvor 5.M. Tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna	454.807,84	1.441.006,00	660.127,88	145,14	45,81
Izvor 5.P. Prenesena sredstva – pomoći p. korisnika	0,00	20.105,00	19.581,00	0,00	97,39
Izvor 5.R. Tekuće pomoći iz državnog proračuna- fiskalna održivost DV	0,00	250.000,00	115.531,33	0,00	46,25
IZVOR 6. DONACIJE	2.262,50	2.900,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.3. Donacije (Dječji vrtić)	2.262,50	2.900,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS	INDEKS
1	4	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
RASHODI UKUPNO	1.347.747,76	4.094.108,00	1.900.289,22	141,00	46,42
09 Obrazovanje	1.347.747,76	4.094.108,00	1.900.289,22	141,00	46,42
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.347.747,76	4.094.108,00	1.900.289,22	141,00	46,42

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Primici od zaduživanja (DV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	5.504,65	11.002,00	5.500,80	99,93	50,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	5.504,65	11.002,00	5.500,80	99,93	100,00
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan	5.504,65	0,00	5.500,80	99,93	0,00
5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	5.504,65	0,00	5.500,80	99,93	0,00

B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1-6.2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1-6.2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IZVOR 8. NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3. Namjenski primici od zaduživanja (Dječji vrtić)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IZDACI UKUPNO	5.504,65	11.002,00	5.500,80	99,93	50,00
IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI	5.504,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)	5.504,65	0,00	0,00	0,00	0,00
IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	11.002,00	5.500,80	0,00	50,00
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene	0,00	11.002,00	5.500,80	0,00	50,00

II. POSEBNI DIO

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1-6.2025.	INDEKS
1	2	3	4=3/2*100
00302 DJEČJI VRTIĆ „OLGA BAN” PAZIN	4.105.110,00	1.905.790,02	46,42
UKUPNO RASHODI/IZDACI	4.105.110,00	1.905.790,02	46,42
PROGRAM 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ	4.105.110,00	1.905.790,02	46,42
Aktivnost A100101 Redoviti programi vrtića i jaslica	4.036.627,00	1.871.481,61	46,36
Izvor 1. Opći prihodi i primici	1.358.017,00	672.775,07	49,54
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	1.358.017,00	672.775,07	49,54
31 Rashodi za zaposlene	1.260.977,00	617.945,52	49,01
3111 Plaće za redovan rad		417.704,57	
3113 Plaće za prekovremeni rad		2.809,16	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		30.212,99	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		167.218,80	
32 Materijalni rashodi	97.040,00	54.829,55	56,50
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		43.086,57	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		7.692,72	
3237 Intelektualne i osobne usluge		558,26	
3295 Pristojbe i naknade		3.492,00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	984.704,00	422.947,33	42,95
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene	895.285,00	422.947,33	47,24
31 Rashodi za zaposlene	139.002,00	70.946,87	51,04
3111 Plaće za redovan rad		64.998,00	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		5.948,87	
32 Materijalni rashodi	750.083,00	342.709,93	45,69
3211 Službena putovanja		616,59	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		43.086,55	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		3.024,73	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		27.191,85	
3222 Materijal i sirovine		162.042,06	
3223 Energija		46.514,77	
3225 Sitni inventar i auto gume		8.429,64	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		127,63	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		4.508,07	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		9.717,43	
3234 Komunalne usluge		18.778,26	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		1.666,50	
3237 Intelektualne i osobne usluge		6.378,53	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS
3238 Računalne usluge		1.860,79	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		2.848,33	
3292 Premije osiguranja		5.044,23	
3293 Reprezentacija		67,81	
3295 Pristojbe i naknade		191,16	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		615,00	
34 Financijski rashodi	200,00	28,21	14,11
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		28,21	
42 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	6.000,00	9.262,32	154,37
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		9.262,32	
Izvor 4.9. Prihodi za posebne namjene	89.419,00	0,00	0,00
31 Rashodi za zaposlene	89.419,00	0,00	0,00
Izvor 5. Pomoći	1.691.006,00	775.759,21	45,88
Izvor 5.R. Tekuće pomoći iz državnog proračuna -fiskalna održivost	250.000,00	115.631,33	46,25
31 Rashodi za zaposlene	250.000,00	115.631,33	46,25
3111 Plaće za redovan rad		115.631,33	
Izvor 5.M. Prihodi iz općinskih proračuna – pr. korisnik	1.441.006,00	660.127,88	45,81
31 Rashodi za zaposlene	1.426.006,00	652.075,81	45,73
3111 Plaće za redovan rad		648.113,83	
3113 Plaće za prekovremeni rad		3.961,98	
32 Materijalni rashodi	15.000,00	8.052,07	53,68
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		7.507,28	
3237 Intelektualne i osobne usluge		544,79	
Izvor 6. Donacije	2.900,00	0,00	0,00
Izvor 6.3. Donacije Dječji vrtić Olga Ban	2.900,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	2.900,00	0,00	0,00
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
Aktivnost A100102 PROGRAM PREDŠKOLE	4.263,00	0,00	0,00
Izvor 5. Pomoći	4.263,00	0,00	0,00
Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	4.263,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	4.263,00	0,00	0,00
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
Aktivnost A100103 DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU	10.948,00	0,00	0,00
Izvor 5. Pomoći	10.948,00	0,00	0,00
Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. Korisnik	10.948,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	10.948,00	0,00	0,00
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
Aktivnost A100104 ZAVIČAJNA NASTAVA	1.000,00	671,21	67,12
Izvor 5. Pomoći	1.000,00	671,21	67,12
Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. Korisnik	1.000,00	671,21	67,12
32 Materijalni rashodi	1.000,00	671,21	67,12
3211 Službena putovanja		75,60	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		220,61	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		375,00	
Kapitalni projekt K100101 PROŠIRENJE I REKONSTRUK. VRTIĆA	11.460,00	5.737,75	50,07
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	11.460,00	5.737,75	50,07
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene	11.460,00	5.737,75	50,07

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS
34 Financijski rashodi	458,00	236,95	51,74
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s		236,95	
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.002,00	5.500,80	50,00
5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora		5.500,80	
Tekući projekt T100102 ERASMUS+	0,00	3.002,88	0,00
Izvor 5. Pomoći	0,00	3.002,88	0,00
Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	0,00	3.002,88	0,00
32 Materijalni rashodi	0,00	3.002,88	0,00
3211 Službena putovanja		1.607,88	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		1.395,00	
Tekući projekt T100103 SUFINANCIRANJE ODGAJATELJICA	11.350,00	0,00	0,00
Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	11.350,00	0,00	0,00
31 Rashodi za zaposlene	10.350,00	0,00	0,00
3111 Plaće za redovan rad		0,00	
32 Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0,00
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0,00	
Tekući projekt T100104 ERASMUS+ , U ŠUMI KAO U UČIONICI	1.000,00	160,00	16,00
Izvor 5. Pomoći	1.000,00	160,00	16,00
Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	1.000,00	160,00	16,00
32 Materijalni rashodi	1.000,00	160,00	16,00
3211 Službena putovanja		160,00	
Tekući projekt T100105 DANI VRTIČA	3.340,00	3.782,57	113,25
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene	3.340,00	3.782,57	113,25
32 Materijalni rashodi	3.340,00	3.782,57	113,25
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		770,07	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.412,50	
3237 Intelektualne i osobne usluge		600,00	
Tekući projekt T100106 ERASMUS AKREDITACIJA	25.122,00	19.581,00	77,94
Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	5.017,00	19.581,00	77,94
32 Materijalni rashodi	5.017,00	0,00	0,00
3211 Službena putovanja		0,00	
Izvor 5.P. Prenesena sredstva – pomoći pr. korisnika	20.105,00	19.581,00	97,39
32 Materijalni rashodi	20.105,00	19.581,00	97,39
3211 Službena putovanja		19.156,00	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		425,00	
Tekući projekt T100107 ERASMUS AKREDITACIJA 2	0,00	1.373,00	
Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	0,00	1.373,00	
32 Materijalni rashodi	0,00	1.373,00	
3211 Službena putovanja		1.373,00	

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Dječji vrtić "Olga Ban" Pazin je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Ustanova u svom sastavu ima Matični vrtić u Pazinu i Područne vrtiće: U Pazinu (PV Veli Jože), u Gračišću, Karojbi, Lupoglavu, Motovunu, Pazinskim Novakima (Općina Cerovlje), Sv. Petar u Šumi i Tinjanu. U Vrtiću se provode redoviti programi ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja. Osnivač Vrtića je Grad Pazin, a u financiranju Vrtića, osim Grada Pazina, sudjeluju i Općine u kojima se nalaze PV.

Ostvarenje prihoda u odnosu na rashode u prvoj polovici godine pokazuje pozitivan saldo usprkos planiranom manjku. Prihodi i rashodi su rasli u odnosu na isto razdoblje prošle godine, ali su realizirani ispod 50% godišnjih planiranih iznosa. Najznačajniji porast rashoda odnosi se na rashode za nefinancijsku imovinu.

PRIHODI/PRIMICI I RASHODI IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - indeks 48,09 planiranog, indeks 140,89 ostvarenog u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

Niže ostvarenje planiranih prihoda u skupini 63 posljedica je neuplaćenih sredstava iz državnog proračuna za predškolu i TUR, a uplata se očekuje u srpnju 2025. godine. Promjene u računovodstvenom evidentiranju EU sredstava dodatno su utjecale na manje prikazane prihode (knjiženje na avans), iako su sredstva za Erasmus akreditaciju u iznosu 16.869,60 eura uplaćena.

Prihodi skupine 63 koji se odnose na uplate iz općinskih proračuna za plaću u znatnom su porastu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, te su rezultat usklađivanja plaća djelatnika Vrtića s plaćama u školstvu u skladu s Uredbom Vlade RH. Proces usklađivanja započeo je u 2024. godini, a izjednačenje je izvršeno u potpunosti sa plaćom za siječanj 2025., isplaćenoj u veljači 2025. godine.

65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - indeks 50,97 planiranog, indeks 143,01 ostvarenog u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

Ostvarenje prihoda skupine 65 u skladu je s planom (50,97% realizirano u prvih šest mjeseci). Na povećanje prihoda za 43% u odnosu na prvo polugodište prethodne godine utjecalo je uvođenje jedinstvene cijene mjesečnog boravka djece u iznosu od 130,00 eura (bez primjene beneficija), koje je stupilo na snagu 1. rujna 2024. godine. Na porast prihoda utjecalo je i otvaranje novih jasličkih skupine u područnim vrtićima Sveti Petar u Šumi i Veli Jože u Pazinu.

66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluge, i prihoda od donacija te povrati po protestiranim jamstvima – indeks 49,99 planiranog

Prihod od donacija očekuje se krajem godine.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – indeks 49,03 planiranog, indeks 139,98 ostvarenog u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

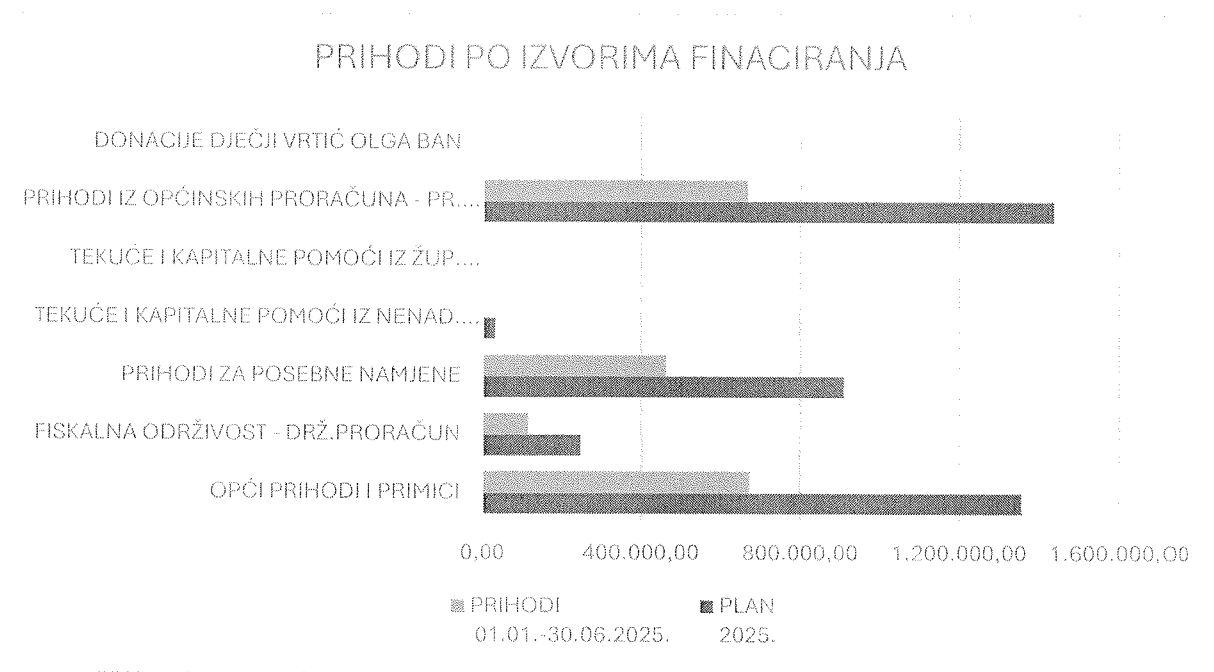
Prihodi skupine 67 ostvareni su u iznosu od 49,03% planiranog, budući da će se dio prava iz kolektivnog ugovora (regres, božićnica i sl.) realizirati u drugoj polovici godine. Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode Grada Pazina kojima se u izvještajnom razdoblju financira plaća i prava djelatnika u iznosu 788.406,40 eura. Značajno je i knjiženje tekuće pomoći iz državnog proračuna Gradu Pazinu za fiskalnu održivost vrtića (skupina 671) te je za polugodišnje razdoblje proknjiženo ukupno 115.631,33 eura.

Ovi prihodi u znatnom su porastu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te su rezultat usklađivanja plaća djelatnika vrtića s plaćama u školstvu u skladu s Uredbom Vlade RH. Proces

usklađivanja započeo je u 2024. godini, a izjednačeno je u potpunosti sa plaćom za siječanj 2025., isplaćenoj u veljači 2025.godine.

68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi - indeks 17,57 planiranog, indeks 48,95 ostvarenog u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

Prihodi skupine 68 ostvareni su u iznosu od 17,57% planiranog, a preostali planirani iznos realizirati će se u drugoj polovici godine. Pozicija ostalih prihoda odnosi se na uplate iz blagajne za pokriće troškova ulaznica za dječje predstave, prijevoz djece te na naplaćeni prihod od ovrha.



Grafikon broj 1

3 RASHODI POSLOVANJA

31 - Rashodi za zaposlene – indeks 45,87 planiranog, indeks 151,32 ostvarenog u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

Za polugodišnje razdoblje izvršeno je 45,87% planiranih rashoda za zaposlene, a preostali planirani iznos bit će realiziran do kraja godine - isplata materijalnih prava radnika u skladu s Kolektivnim ugovorom (regres, božićnica, jubilarne nagrade i sl.).

32 - Materijalni rashodi – indeks 47,62 planiranog, indeks 113,04 ostvarenog u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

Materijalni rashodi ostvareni su 47,62% u odnosu na plan, što ukazuje na niže ostvarenje prvoj polovici godine. Međutim, određeni rashodi (npr. usluge investicijskog održavanja i zaštita na radu) planirani su za realizaciju u drugoj polovici 2025. godine. Istovremeno, na osnovi polugodišnje realizacije procjenjuju se smanjeni rashodi za namirnice, unatoč rastu ukupnog troška materijala i sirovina.

U izvještajnom razdoblju materijalni rashodi povećani su za 13,04% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najznačajnije povećanje rashoda odnosi se na naknade troškova zaposlenima većinom zbog službenih putovanja povezanih s programom Erasmus te povećani su i putni troškovi. Rashodi za materijal i energiju su u porastu za 16%, pri čemu je najveće nominalno povećanje (24.027,06 eura) zabilježeno na stavci materijala i sirovina (uglavnom trošak namirnica).

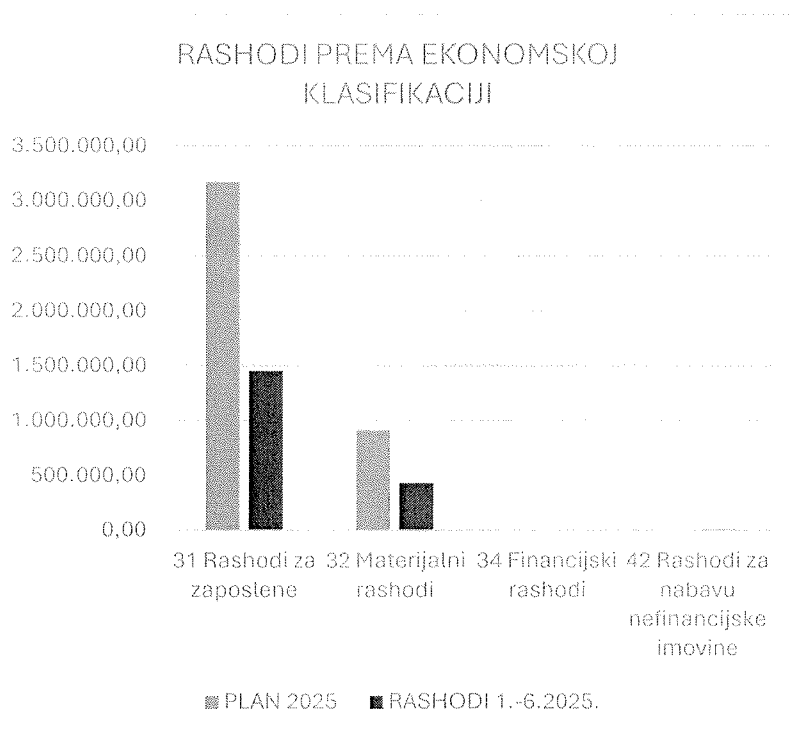
Smanjeni su rashodi za usluge, prvenstveno zbog toga što je Općina Gračišće preuzela dio obveza za komunalne usluga (indeks 74,01).

34 - Financijski rashodi - indeks 40,30 planiranog, indeks 78,36 ostvarenog u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

Financijski rashodi se smanjuju, a odnose se na kamate za primljeni kredit (dugoročni reprogramirani kredit za projekt Rekonstrukcije Vrtića) u iznosu 236,95 eura, te na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 28,21 eura.

42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, indeks 154,37 plana, indeks 1.185,65 ostvarenog u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine značajno su povećani zbog nabave nekoliko novih uređaja za novi područni vrtić Veli Jože i Matični vrtić, kao i zbog nabave kosilice.



Grafikon br.2

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA

Iznos viška prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 136.784,21 eura. Sastoji se od prenesenog viška prihoda i primitaka iz prethodnih godina u iznosu 121.262,56 eura te viška prihoda i primitaka u prvom polugodištu tekuće godine u iznosu 15.521,65 eura. Od prenesenih sredstava utrošeno je 19.581,00 eura za planirane edukacije u sklopu Erasmus akreditacije br.1. Preneseni višak prihoda iz izvora 4.9. - prihodi za posebne namjene u iznosu 89.419,00 eura nije se koristio u izvještajnom razdoblju.

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Dječji vrtić "Olga Ban" Pazin je u 2021. godini započeo sa otplatom dugoročnog kredita za kapitalni projekt "Proširenje i rekonstrukcija vrtića" na temelju Ugovora o kreditu s Privrednom bankom Zagreb, odobrenog iz sredstava HABOR-a u iznosu od 4.600.00,000 kn (610.524,91 eur) uz 1,6 % fiksne kamatne stope. Kredit je u cijelosti iskorišten do 31.12.2020. godine, a vraća se u 120 mjesečnih rata do 31.12.2030. godine

U prvom polugodištu 2022. godine, otplaćena je glavnica dugoročnog kredita u ukupnom iznosu 3.421.605,88 kn (454.125,14 eura) sredstvima Ministarstva regionalnog razvoja i sredstvima Agencije za ruralni razvoj.

Ugovoren je dugoročni reprogramirani kredit u iznosu 718.394,16 kuna (95.347,29 eura). Odlukom o davanju suglasnosti Gradskog vijeća Grada Pazina na Odluku o zaduživanju za refinanciranje kredita za projekt Rekonstrukcije zgrade Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin („Službene novine Grada Pazina“ broj 47/21.) kamatna stopa je novim ugovorom o dugoročnom kreditu smanjena na 0,75% godišnje, fiksna, uz nepromijenjene ostale uvjete.

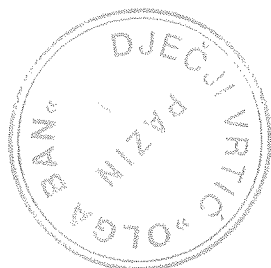
U izvještajnom razdoblju otplaćeno je 5.737,75 eura kredita (od čega glavnice 5.500,80 eura i kamate 236,95 eura) iz namjenskih prihoda.

Nedospjele obveze po dugoročnom reprogramiranom kreditu s ugovorenom kamatom iznose 61.776,74 eura, te će s valutom dospjeća biti podmirene do 31.12.2030. godine.

U sljedećoj tabeli prikazan je plan otplate glavnice i kamate ukupno po godinama.

PLAN OTPLATE GLAVNICE+KAMATA	DOSPJEĆE
5.720,93	OTPLATA 01.07.-31.12.2025.
11.458,68	OTPLATA 01.07.-31.12.2025.
11.376,18	OTPLATA 01.01.-31.12.2026.
11.293,67	OTPLATA 01.01.-31.12.2027.
11.211,24	OTPLATA 01.01.-31.12.2028.
11.128,64	OTPLATA 01.01.-31.12.2029.
11.046,08	OTPLATA 01.01.-31.12.2030.
61.776,74 €	

KLASA: 400-01/25-01/06
URBROJ: 2163-44-02-25-1
Pazin, 23.7.2025.



UPRAVNO VIJEĆE
Predsjednik
Edi Belac

