

DJEČJI VRTIĆ DUGA RESA
47250 DUGA RESA
Dr. Ivana Banjavčića 2
OIB:97060388897
RKP: 27343
Šifra djelatnosti: 8510

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA DUGA RESA ZA
RAZDOBLJE
1.-6.2026. GODINE**

1. OPĆI DIO

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Duga Resa za period 1.-6. 2026. godine vidljivo je da su prihodi izvršeni u ukupnom iznosu od 1.236.210,70 EUR što je 46,66% od ukupno planiranih prihoda za 2026. Od ukupno planiranih rashoda za 2026. godinu u iznosu od 2.673.598,67 EUR izvršeno je 47,05%, odnosno 1.258.030,32 EUR.

Usporedbom izvršenja istog razdoblja prethodne i tekuće godine ostvareno je 14,29 % više prihoda dok su rashodi na razini ostvarenja prethodne godine, odnosno indeks ostvarenja je 99,37. Prihodi su povećani zbog ostvarenih prihoda od tekućih pomoći iz proračuna koji nije nadležan, odnosno prihodima od općine Netretić za novootvoreni objekt Novigrad od studenog 2025. godine te povećanja dijela prihoda koji nastaje sufinanciranjem roditelja djece koja pohađaju taj objekt.

U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvaren je manjak prihoda i primitka u iznosu od 21.819,62 EUR koji zajedno za prenesenim manjkom iz prethodne godine iznosi 84.644,69 EUR. Manjak je nastao zbog različite metodologije priznavanja prihoda i rashoda, rashod plaća za lipanj je prikazan u mjesecu lipnju, dok će prihodi kojima se sufinancira dio rashoda plaća iz općih izvora, odnosno nadležnog proračuna, biti prikazani u mjesecu srpnju kod isplate od strane nadležnog proračuna.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni su kako slijedi :

- 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 173.443,66 EUR
- 64 Prihodi od imovine 38,24 EUR
- 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 212.749,59 EUR

- 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima 558,00 EUR
- 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza 849.333,71 EUR
- 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi 87,50 EUR

- 31 Rashodi za zaposlene 1.055.181,42 EUR
- 32 Materijalni rashodi 195.517,91 EUR
- 34 Financijski rashodi 122,80 EUR
- 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 2.083,44 EUR
- 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 5.124,75 EUR

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna se odnose na sufinanciranje od strane općina Generalski Stol, Netretić i Bosiljevo. Općine Generalski Stol i Netretić podmiruju sve rashode poslovanja vezane uz područne objekte Generalski Stol i Novigrad, dok općina Bosiljevo sufinancira dio cijene za polaznike Vrtića s područja te općine sukladno odluci o sufinanciranju. Indeks povećanja prihoda je 224,6 u odnosu na 2025. godinu jer je područni objekt Novigrad počeo s radom u studenom 2025. te prihodi nisu ostvareni u istom izvještajnom razdoblju prošle godine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi (ostali nespomenuti prihodi) veći su za 11,1 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na uvećanje prihoda je utjecalo otvaranje područnog objekta Novigrad s tri odgojno obrazovne skupine s ukupno 60 djece čiji roditelji uplatom mjesečnih iznosa sudjeluju u sufinanciraju pokrića za rashode poslovanja vrtića.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu 849.333,71 EUR i nije bilo značajnih odstupanja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Prema planiranih prihodima za 2026. godinu indeks ostvarenja je 45,48.

Skupine prihoda 64 i 68 ostvarene su naplatom dugovanja po provedenoj ovrsi, u ukupnom iznosu 125,74 EUR, a u ime donacija uplaćeno je 558,00 EUR.

U prvom polugodištu ove godine ostvareni su rashodi za zaposlene u iznosu od 1.055.181,42 EUR čime je povećanje u odnosu na prošlu godinu bilo 2,5 %. Na zadržavanje iste razine rashoda je utjecalo to što su prošle godine u izvještajnom periodu prikazani rashodi za sedam obračuna plaća, dok su izvještajnom periodu ove godine prikazani za šest obračuna, što je umanjilo

rashod, ali je otvorenjem objekta Novigrad i zapošljavanjem 8 novih djelatnika te povećanjem osnovice za obračun plaća isti taj rashod i uvećan. Rashodi za zaposlene ostvareni su s indeksom 47,37 prema planu za 2026. godinu.

Otvorenjem novog područnog objekta Novigrad uvećani su materijalni rashodi za 8,58 % u usporedbi s istim period 2025. godine te su ostvareni u iznosu od 195.517,91 EUR što je 47,72 % od planiranih rashoda za 2026. godinu.

U prvih šest mjeseci 2026. godine ugrađeni su komarnici na prozore u područnom objektu Resica koji je u vlasništvu Srednje škole Duga Resa , kupljena nova sušilica rublja i kosilica te postavljena tri komada inox jarbola na objektu Kasar. Navedeni rashodi za nabavu neproizvode i proizvodne dugotrajne imovine izvršeni su u ukupnom iznosu od 7.208,19 EUR, odnosno 20,59 % u odnosu na planirane.

Prihodi i rashodi prema izvorima ostvareni su najviše od izvora Opći prihodi i primici , odnosno od prihoda iz nadležnog proračuna u ukupnom iznosu 701.568,89 EUR. Ostvareno je 44,02 % u odnosu na plan 2026. godine.

Prihodi za posebne namjene koji se odnose na uplate od strane roditelja za sufinanciranje boravka djece u vrtiću ostvareni su u iznosu od 212.875,33 EUR, odnosno 56,32 % u odnosu na plan za 2026. godinu.

Iz izvora Pomoći ostvareno je ukupno 321.208,48 EUR, 47,49 % planiranih , od toga Pomoći iz državnog proračuna za fiskalu održivost vrtića 147.764,82 EUR, a ostale pomoći koje se odnose na uplate od općina Generalski Stol, Netretić i Bosiljevo za sufinanciranje nastalih rashoda područnih objekata 173.443,66 EUR.

Od poduzeća Arkada d.o.o. zaprimljena je donacija u ukupnom iznosu od 558,00 EUR za financiranje iznosa godišnje članarine Eko škole.

Ukupni rashodi u iznosu 1.258.030,32 EUR prema funkcijskog klasifikaciji pripadaju razredu 09 Obrazovanje, skupina 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje te je ostvarenje 47,05 % prema planu.

Proračunski korisnik Dječji vrtić Duga Resa nema knjiženja na razredima 8 i 5 te nema podataka u Računu financiranja.

2. POSEBNI DIO

Program predškolskog odgoja Dječjeg vrtića Duga Resa se sastoji od ovih aktivnosti:

1. Aktivnost A100901 Aktivnost Vrtić i jaslice
te projekata :
2. Projekt K100902 Kapitalni projekt opremanja Vrtića i jaslica
3. Projekt T100901 Tekući projekt Mala škola
4. Projekt T100903 Tekući projekt Obilježavanje 100 godina Vrtića

Aktivnost „Vrtić i jaslice” odnosi se na osiguravanje sredstva za isplatu plaća i ostalih davanja iz plaće djelatnika te materijalnih rashoda ustanove kako bi se osiguralo redovno funkcioniranje ustanove i realizacija prvenstveno redovnog programa djelatnosti.

U 2026. godini je za redovno funkcioniranje ustanove planirano 2.627.598,67 EUR, a utrošeno je u prvih šest mjeseci 1.244.228,16 EUR odnosno 47,35% planiranih sredstava.

Pokazatelj rezultata	Provedba Godišnjeg plana i programa te kurikuluma Dječjeg vrtića Duga Resa uz učinkovito, odgovorno i racionalno izvršenje Financijskog plana
Definicija	Osiguranje finansijskih sredstva kojima se omogućuje ostvarivanje osnovnih djelatnosti vrtića
Jedinica	broj djece
Ciljana vrijednost	430
Ostvarenje 2026.	430
Pokazatelj uspješnosti	Evidencija djece

Za kapitalni projekt „**Opremanje Dječjih vrtića i jaslica**“ čime se osigurava ugodno i funkcionalno prostorno okruženje u 2026. godini planirano je 35.000,00 EUR, a utrošeno je u prvom polugodištu 20,59 % sredstava, odnosno 7.208,19 EUR. Iznos je utrošen na ugradnju komarnika na prozore u područnom objektu Resica koji je u vlasništvu Srednje škole Duga Resa , kupnju nove sušilica rublja i kosilice te postavljanje 3 komada inox jarbola na objektu Kasar.

Za Tekući projekt **Mala škola** za 2026.. godinu planirana su sredstva u iznosu od 4.000,00 EUR. U prvih šest mjeseci nije bilo uplate od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece.

Tekućim projektom **Obilježavanje 100 godina vrtića** planirano je I. Izmjenama i dopunama proračuna za 2026. godinu 7.000,00 EUR od strane nadležnog proračuna za rashode održavanje prigodne svečanosti, promidžbe, najma prostora i opreme i ostale usluge. Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 6.593,97 EUR.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dječji Vrtić Duga Resa u periodu 01.01.-30.06.2026. godine nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu, primljenih sredstva od fondova Europske Unije te danih zajmova pa na osnovu istih nema izvještavanja.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Dječji vrtić Duga Resa je na dan 30.06.2026. imao nenaplaćenih potraživanja u ukupnom iznosu od 8.055,32 EUR.

Na 30.06.2026. Vrtić je imao dospelih obveza u ukupnom iznosu 3.049,01 EUR.

Voditelj računovodstva:

Natalija Svilić Lovrić

Ravnatelj:

Ana Božić,
mag.praesc.educ.