

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2026. GODINU

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA

Ukupno ostvareni prihodi iznosili su 244.904,20 eura. Ukupno ostvareni rashodi iznosili su 243.800,42 eura, te sa prenesenim manjkom iz 2025. godine u iznosu od 34.540,43 eura rezultirao je manjak razdoblja u iznosu od 33.436,65 eura.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

-OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Planirani prihodi za 2026. godinu iznose 512.700,00 eura, te su u prvih šest mjeseci 2026. ostvareni u iznosu od 244.904,20 eura tj. 47,77% od ukupno planiranih prihoda u 2026. godini, te u indeksu 6,87% viši u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2025. godine kada su iznosili 229.171,50 eura.

Realizirani Prihodi u prvih šest mjeseci 2026. godine sastoje se od Prihoda poslovanja u iznosu od 244.904,20 eura.

- 1. PRIHODI POSLOVANJA 6

Prihodi poslovanja planirani za 2026. godinu iznose 512.700,00 eura, u prvih šest mjeseci ostvareni su u iznosu od 244.904,20 eura, odnosno 47,77 % od planiranih. U izvještajnom razdoblju 2025. godine Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 229.171,50 eura.

Prihodi poslovanja sastoje se od:

1.1 Pomoći 63

Planirani Prihodi od pomoći od proračuna koji im nije nadležan iznose 1.000,00eura, u prvih šest mjeseci nisu bili realizirani, tj.0 % u odnosu na planirane. Prošle godine u istom razdoblju ostvareni su u iznosu od 4.366,03 eura. Od ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih nismo dobili sredstva koja isplaćuju za predškolu i djecu s teškoćama u razvoju.

1.2 Prihodi od imovine 64

Planirani Prihodi su 0 eura i također nisu realizirani.

1.3 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi 65

Prihodi -65 sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl. planirani su u iznosu od 105.000,00 eura, a odnose se na prihode od sufinanciranja cijene u vrtiću(roditelji) , u prvih šest mjeseci ostvareni su u iznosu od 44.977,83 eura, odnosno 42,84% od planiranih. U izvještajnom razdoblju 2025.godine ostvareni su u iznosu od 51.746,80 eura.

1.4 Prihodi od prodaje proizvoda roba te pruženih usluga, prihodi od donacija 66

Prihodi od donacija planirani su u iznosu od 0 eura. U prvih šest mjeseci nisu realizirani. Prihodi od donacija u izvještajnom razdoblju 2025. su iznosili 929,50 eura.

1.5 Prihodi od nadležnog proračuna 67

Planirani Prihodi od nadležnog proračuna iznose 406.700,00 eura. Odnose se na sufinanciranje ekonomske cijene vrtića i ostalih prihoda, prihoda od fiskalne održivosti. U prvih šest mjeseci ostvareni su u iznosu 199.926,37 eura, tj. 49,16% u odnosu na planirane, te su veći za 16,15 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine kada je iznosili 172.128,38 eura.

- OBRAZLOŽENJE RASHODA

Planirani rashodi za 2026 godinu iznose 502.700,00 eura. Ostvareni rashodi u promatranom razdoblju iznose 243.800,42 eura, tj. 48,50% u odnosu na planirane. U istom izvještajnom razdoblju 2025. godine ostvareni su rashodi u iznosu od 223.792,06 eura, odnosno u indeksu 8,94% više.

Realizirani rashodi u prvih šest mjeseci 2026 godine sastoje se od Rashoda poslovanja u iznosu od 239.880,32 eura i Rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.920,10 eura.

1. RASHODI POSLOVANJA 3

Planirani Rashodi poslovanja iznose 497.000,00 eura. U prvih šest mjeseci ostvareni su u iznosu od 239.880,32 eura, dok su u istom izvještajnom razdoblju 2025 godine ostvareni u iznosu od 223.177,69 eura.

Rashodi poslovanja sastoje se od :

1.1 Rashodi za zaposlene 31

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 398.000,00 eura. U prvih šest mjeseci ostvareni su u iznosu od 200.998,58 eura, tj. 50,50% u odnosu na planirane rashode za zaposlene. U izvještajnom razdoblju 2025.godine ostvareni su 173.004,11 eura, sad je za 16,18% više u odnosu na prethodno razdoblje što je rezultat novih zapošljavanja(v.računovodstva, pedagoginja, domar) kao i podizanje koeficijenata odgojiteljima prema Zakonu.

1.2. Materijalni rashodi 32

Materijalni rashodi za 2026. godinu planirani su u iznosu od 99.000,00 eura. U prvih šest mjeseci ostvareni su u iznosu od 38.751,11 eura, tj. 39,14% u odnosu na planirano. Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju 2025. godine iznosili su 49.685,61 eura.

Ostvareni Materijalni rashodi u prvih šest mjeseci 2026. godine su u slijedećoj strukturi

- Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 9.479,53 eura .
- Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 21.340,52 eura. Najznačajnije grupe rashoda : uredski materijal i ostali materijalni rashodi 3.137,88 eura (materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, igračke i didaktički materijal, arhivski materijal, literatura, uredski materijal,) , materijal i sirovine 11.209,48 eura (namirnice) , energija 5.179,45 eura (električna energija, plin,), materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje zgrada i opreme 168,19 eura, sitni inventar i auto gume 332,50 eura , službena radna i zaštitna odjeća i obuća 1.313,02 eura.

- Rashodi za usluge u iznosu od 6.788,39 eura. Najznačajnije grupe rashoda : usluge telefona, pošte i prijevoza 438,97 eura , komunalne usluge 1.590,28 eura (opskrba vodom, odvoz smeća, dimnjačarske i ekološke usluge,) , Zdravstvene i veterinarske usluge 1.096,21 eura(analiza hrane, vode, pregledi djelatnika, izdavanje sanitarnih iskaznica), intelektualne usluge 343,39 koje su ostvarene 3,65% od planiranog (ugovori o djelu)-bio je planiran rashod usluga knjigovodstvenog servisa kojeg više od 01.01.2026.nema, računalne usluge 611,58 eura , ostale usluge 2.660,96 eura (grafičke i tiskarske usluge, vatrodojava,premije osiguranja,usluge ispitivanja za dojavu požara, pregled kotlovnice), ostali nespomenuti rashodi poslovanja 463,80 eura(cvijeće za uređenje okoliša vrtića).

Materijalni rashodi ostvareni su manji za 22% u odnosu na izvještajno razdoblje 2025.godine zbog toga što nismo nabavljali sitni inventar u planiranom iznosu, te zbog ukidanja usluga računovodstvenog servisa.

1.3Financijski rashodi 34

Financijski rashodi planirani u 2026. godini iznos 0 eura. Ostvareni financijski rashodi u prvih šest mjeseci 2026. godine iznose 128,63eura, tj. 0% u odnosu

na planirane, a sastoje se od usluge platnog prometa(Fine)-redovna mjesečna naknada i obnova certifikata. Obzirom da nije planirano, izmjenom financijskog plana uvrstit će se pod konto financijski rashodi.

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su za 2026. godinu u iznosu od 5.700,00 eura. U prvih šest mjeseci ostvareni su u iznosu od 3.920,10 eura, tj. 68,77% u odnosu na planirane. U istom izvještajnom razdoblju prethodne godine ostvareno je 614,37 eura. U tekućem izvještajnom razdoblju rashodi se odnose na ulaganja u kupnju zvučnika i mikrofona u iznosu od 745,13 te minivaša i jarbola sa zastavama u iznosu od 3,174,97eura.

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

I .izmjenama proračuna uvrštava se manjak prethodne godine u iznosu od 34.540,43 eura .

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Rashodi i izdaci Dv Potočić Tuheljski iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata planirani su kako slijedi :

RAZDJEL 001, JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

GLAVA 03, DJEČJI VRTIĆ

Program 9003, Predškolski odgoj

Rashodi za program predškolski odgoj planirani su za 2026. godinu u iznosu od 502.700,00 eura . Realizirani rashodi u prvih šest mjeseci 2026. godine iznose 243.800,42 eura , tj. 48,50% planiranih rashoda.

Program se provodi kroz slijedeće aktivnosti :

Aktivnost A900301, Redovna djelatnost dječjeg vrtića Potočić Tuheljski

planiran je u iznosu u iznosu od 497.000,00 eura . Iznos realizacije rashoda u promatranom razdoblju iznosi 239.880,32 eura. Sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda(materijal i energiju, rashoda za usluge, ostali nespomenuti rashodi).

Planiranje rashoda po izvoru financiranja – 11 opći prihodi i primici u iznosu od 331.000,00 eura, 43-ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 105.000,00 eura, 52-ostale pomoći u iznosu od 61.000,00 eura.

Aktivnost -kapitalni projekt 900303, nabava opreme planirana je u iznosu od 5.700,00 eura. U promatranom razdoblju ostvareno je 3.920,10 eura.

Planiranje rashoda po izvoru financiranja – 11 opći prihodi i primici u cijelosti .

Ukupni rashodi odgovaraju 48,50% realizacije što je zadovoljavajuće kod izvršenja proračuna kao što i ukupni prihodi odgovaraju 47,77%. Sva konta unutar skupina 32,34,42 koja ne odgovaraju na polugodišnjem izvršenju(nisu izvršena ili su izvršena u postotku manjem ili većem od polugodišnjeg izvršenja proračuna) biti će korigirana kod 1.izmjene proračuna za DV Potočić Tuheljski.

IZVJEŠTAJI SUKLADNO ZAKONU

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U razdoblju od 01.01.2026.-30.06.2026. godine dječji vrtić Potočić Tuheljski nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U razdoblju od 01.01.2026.-30.06.2026. godine dječji vrtić Potočić Tuheljski nije imao dana jamstva niti plaćanja po protestiranim jamstvima..

KLASA:400-04/26-01/05
URBROJ:2135-51-02-26-2

Tuhelj, 31.07.2026.

Predsjednik UV:


Tomislav Tramišak, mag.oec



