

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2026. GODINU

Odredbama članaka 81.-86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je obveza izrade polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave za proteklu godinu te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje, najkasnije do 31. srpnja tekuće godine. Upravno vijeće Vrtića dužno je prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana dostaviti Jedinstvenom upravnom odjelu Grada Ozlja, Odsjeku za proračun, financije i gospodarstvo najkasnije do 20. kolovoza 2026. godine.

Tijekom 2026. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2026. godinu s projekcijom za 2027. i 2028. godinu

Sljedom odredbi Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23) polugodišnji izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

- A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- B. Račun prihoda i rashoda,
- C. Račun financiranja.

B. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- *Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,*
- *Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,*
- *Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.*

C. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- *Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,*
- *Račun financiranja prema izvorima financiranja.*

- *preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima*

2. **Posebni dio izvještaja** sadrži izvještaj po programskoj klasifikaciji iskazan po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

3. **Obrazloženje** izvještaja o izvršenju:

a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja

a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

4. Posebni izvještaji

- a) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- b) izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Slijedom naprijed navedenog, u nastavku se daju izvještaji i obrazloženja kako slijedi:

1. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

PRIHODI I RASHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2026. GODINE

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2026. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Financijski plan za 2026. godinu	Izvršenje 01.01.- 30.06.2026.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
A.	UKUPNI PRIHODI	523.550,87	1.218.581,00	526.952,77	43,24
1.	Prihodi poslovanja	523.550,87	1.218.581,00	526.952,77	43,24
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	UKUPNI RASHODI	538.432,42	1.196.081,00	559.953,85	46,82
1.	Rashodi poslovanja	535.205,43	1.183.981,00	559.257,79	47,24
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.226,99	12.100,00	696,06	5,75
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	-14.881,55	22.500,00	-33.001,08	xx
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	15.404,67	-22.500,00	15.402,77	xx
E.	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	xx
F.	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx
F.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	523,12	0,00	-17.598,31	xx

Iz tablice je vidljivo da su u prvoj polovici 2026. godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 526.952,77 EUR, što u odnosu na plan za 2026. godinu predstavlja izvršenje od 43,24%. Ukupni se prihodi odnose na prihoda poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 559.953,85 EUR, što je 46,82% izvršenja plana za 2026. godinu, a sastoje se od rashoda poslovanja ostvarenih u iznosu od 559.257,79 EUR i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 696,06 EUR.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno manjak prihoda Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj ostvaren u 2026. godini, u iznosu od 33.001,08 EUR. Obzirom na ostvareni višak iz 2025. godine ostvaren u iznosu od 15.402,77 EUR ukupan rezultat utvrđuje se u iznosu od 17.598,31 EUR.

Ukupno iskorišteni višak prihoda iz 2025. godine prema izvorima ostvaren je u iznosu od 906,32 EUR.

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2026. GODINE

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2026. godinu:

Red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Financijski plan za 2026. godinu	Izvršenje 01.01.- 30.06.2026.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi poslovanja	523.550,87	1.218.581,00	526.952,77	100,65	43,24	100,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.302,26	13.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.302,26	xx	0,00	xx	xx	xx
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	89.592,27	194.000,00	87.411,76	97,57	45,06	16,60
652	Prihodi po posebnim propisima	89.592,27	xx	87.411,76	xx	xx	xx
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	6.060,00	4.000,00	1.275,00	21,04	31,88	0,30
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.210,00	xx	1.275,00	xx	xx	xx
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	3.850,00	xx	0,00	xx	xx	xx
67	Prihodi iz proračuna	426.596,34	1.007.000,00	438.266,01	102,74	43,52	83,10
671	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	426.596,34	xx	438.266,01	xx	xx	xx
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
3.	UKUPNI PRIHODI	523.550,87	1.218.581,00	526.952,77	100,65	43,24	100,00
4.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi, za 2026. godinu, planirani su u iznosu od 1.218.581,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 526.952,77 EUR, uz izvršenje plana od 43,24%. U ukupnom iznosu prihodi se odnose na prihode poslovanja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi po posebnim propisima sudjeluju udjelom od 16,60%. Ostvareni su u iznosu od 87.411,76 EUR i odnose se na sufinanciranje cijene vrtića koju podmiruju roditelji.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pruženih usluga (igraonice) i donacija sudjeluju s udjelom od 0,30%. Ostvareni prihodi u iznosu od 1.275,00 EUR odnose se na prihode od usluga.

Prihodi iz nadležnog proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna sudjeluju s udjelom od 83,10%. Ostvareni su u iznosu od 438.266,01 EUR (97.518,00 EUR fiskalna održivost vrtića). U ukupnom iznosu odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2026. GODINE

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-30.06.2026. godine:

red br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2025.	Financijski plan za 2026. godinu	Izvršenje 01.01.-30.06.2026.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	535.205,43	1.183.981,00	559.257,79	104,49	47,24	99,80
31	Rashodi za zaposlene	449.523,08	976.206,00	462.018,72	102,78	47,33	82,50
311	Plaće	371.478,41	xx	391.573,72	105,41	xx	xx
312	Ostali rashodi za zaposlene	16.750,72	xx	5.835,78	34,84	xx	xx
313	Doprinosi na plaće	61.293,95	xx	64.609,22	105,41	xx	xx
32	Materijalni rashodi	85.672,13	207.729,00	97.238,77	113,50	46,81	17,30
321	Naknade troškova zaposlenima	12.169,56	xx	14.110,09	115,95	xx	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	52.956,31	xx	58.311,69	110,11	xx	xx
323	Rashodi za usluge	19.601,59	xx	23.619,89	120,50	xx	xx
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	944,67	xx	1.197,10	126,72	xx	xx
34	Financijski rashodi	10,22	46,00	0,30	2,94	0,65	0,00
343	Ostali financijski rashodi	10,22	xx	0,30	2,94	xx	xx
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.226,99	12.100,00	696,06	21,57	5,75	0,20
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.226,99	12.100,00	696,06	21,57	5,75	0,20
422	Postrojenja i oprema	2.245,49	xx	696,06	31,00	xx	xx
426	Nematerijalna proizvedena imovina	981,50	xx	0,00	0,00	xx	xx
	UKUPNI RASHODI	538.432,42	1.196.081,00	559.953,85	104,00	46,82	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 559.257,79 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 47,24%. U odnosu na isto razdoblje 2026. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 4,49%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 99,80%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 82,50% ukupnih rashoda, a ostvareni su u iznosu od 462.018,72 EUR. Na plaće radnika izdvojeno je 391.573,72 EUR. Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 5.835,78 EUR, a odnose se na dar u naravi (Uskrs) u iznosu od 4.875,78 EUR, jubilarne nagrade u iznosu od 360,00 EUR te naknade za dugotrajno bolovanje u iznosu od 600,00 EUR. Doprinosi na plaće ostvareni su u iznosu od 64.609,22 EUR.

Materijalni rashodi čine 17,30% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 97.238,77 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 46,81%.

Utrošeno je 1.270,80 EUR na službena putovanja, 11.029,29 EUR na troškove naknade za prijevoz, 715,72 EUR za rad na terenu, 1.810,00 EUR na stručno osposobljavanje zaposlenika, 12.996,73 EUR na uredski materijal i ostale materijalne rashode, 29.324,15 EUR na namirnice i lijekove, 13.061,53 EUR na energiju, 75,34 EUR na materijal za tekuće i investicijsko održavanje, 469,82 EUR na sitni inventar, 2.384,12 EUR na službenu i zaštitnu odjeću i obuću, 715,95 EUR na troškove telefona, pošte i prijevoza, 9.762,59 EUR na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, 7.774,65 EUR na komunalne usluge, 890,87 EUR na najam opreme, 3.188,45 EUR na zdravstvene usluge, 1.150,50 EUR na računalne usluge, 136,88 EUR na ostale usluge, 851,10 EUR na rad upravnog vijeća, 199,95 EUR na premije osiguranja, 82,33 EUR na reprezentaciju te 63,72 EUR na pristojbe i naknade.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 0,30 EUR i odnose se na zatezne kamate.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 696,06 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 5,75%. Udio ostvarenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnim rashodima iznosi 0,20%, a čine ih:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – odnose se na rashode za opremu vrtića.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-30.06.2026. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
11 - opći prihodi i primici	340.748,01	374.174,88
33 - vlastiti prihodi	1.275,00	800,67
44 - prihodi za posebne namjene	87.411,76	86.553,98
49 - prihodi za posebne namjene rezultat	0,00	906,32
55 - pomoći	97.518,00	97.518,00
552 - državni proračun	0,00	0,00
558 - fiskalna održivost vrtića	97.518,00	97.518,00

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA FINANCIJSKOG PLANA - REZULTAT

Tablica broj 5.: Prikaz rezultata poslovanja

IZVOR FINANCIRANJA	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-17.715,41
VLASTITI PRIHODI	2.017,79
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	30.062,53
POMOĆI	1.037,86
SVEUKUPAN REZULTAT	15.402,77

Poslovni rezultat, odnosno razlika između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda, Dječjeg vrtić Zvončić Ozalj u 2025. godini ostvaren je u iznosu od 15.299,67 EUR. Tijekom 2026. godine izvršene su korekcije poslovnog rezultata u iznosu od 103,10 EUR, a odnose se na ispravak bolovanja u iznosu od 0,02 EUR (izvor opći prihodi i primici), ispravak knjiženja rashoda u iznosu od 103,06 EUR (izvor prihodi po posebnim propisima) te usklađenje doprinosa za mirovinsko osiguranje u iznosu

od 0,02 EUR (izvor opći prihodi i primici). Slijedom navedenog poslovni rezultat utvrđuje se u iznosu od 15.402,77 EUR.

Struktura prema izvorima financiranja prikazana je u tablici broj 5.

PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA

- Dječji vrtić Zvončić Ozalj uključen je u riznicu Grada Ozalj i posluje preko jedinstvenog računa riznice.

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Dječji vrtić Zvončić Ozalj nije ostvario niti primitke niti imao izdatke u razdoblju od 01.01.-30.06.2026. godine, tablični prikaz ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazani su na 091 predškolsko i osnovno obrazovanje u iznosu od 530.674,74 EUR te na 096 dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 29.279,11 EUR.

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI

a) IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Ozalj u razdoblju od 01.01.-30.06.2026. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

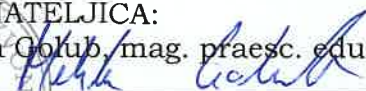
b) IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Ozalj u razdoblju od 01.01.-30.06.2026. godine nije davao jamstva niti vršio plaćanja po protestiranim jamstvima.

U Ozlju, 21.07. 2026. godine

KLASA: 400-03/26-01/02

URBROJ: 2133-81-03-26-01

RAVNATELJICA:
Melita Golub, mag. praesc. educ.


PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:
Nada Diković, dr.vet.med.
