

Obrazloženje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića "Reheki" Orehovica za 2026.godinu

Financijski plan Dječjeg vrtića "Reheki" Orehovica za 2026. g. donesen je na 8. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića "Reheki" Orehovica održanoj dana 23.12.2025.g., a I. Izmjene i dopune Financijskog plana donesene su na 12. sjednici dana 02.06.2026. Temeljem Zakona o proračunu (NN 144/21.) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna (NN 85/23) propisan je sadržaj, donošenje i dostava godišnjeg Izvještaja o izvršenju proračuna.

Sukladno navedenom polugodišnji Izvještaj treba sadržavati:

1. Opći dio
2. Posebni dio
3. Obrazloženje prihoda i primitaka, te realizacije rashoda i izdataka
4. Posebni izvještaji
 - 4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

1. OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

Dječji vrtić "Reheki" započeo je s radom 1. rujna 2025. godine, stoga usporedba ostvarenih prihoda i izvršenih rashoda u polugodišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana za 2026. godinu s istim razdobljem prethodne godine nije moguća, budući da za to razdoblje nema usporedivih podataka.

Iz općeg dijela proračuna vidljivo je da su prihodi za razdoblje 01.01.-30.06.2026. ostvareni u iznosu od 279.231,74 eura što je 46,92 % od plana. Ukupni rashodi iznose 324.378,16 eura ili 54,47 % plana. Preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 471,83 eura iz čega proizlazi negativan rezultat u izvještajnom razdoblju u iznosu od 44.674,59 eura.

2. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

U Posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana rashodi i izdaci prikazani su prema organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji. Za svaku aktivnost prikazan je plan za 2026. godinu, izvršenje u prvom polugodištu 2026. godine te postotak izvršenja u odnosu na plan.

3. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, TE REALIZACIJE RASHODA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici u prvom polugodištu 2026. godine ostvareni su u iznosu od 279.231,74 eura, što iznosi 46,92% od planiranih sredstava za 2026. godinu.

Prihodi za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (skupina 636), koje se ostvaruju temeljem odluka Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih (MZOM) u sklopu Nacionalnog plana za uključivanje Roma odnosi se na sufinanciranje roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja te na sredstva jedinica lokalne samouprave za sufinanciranje boravka djece s njihovog područja koja pohađaju Dječji vrtić "Reheki". U izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 12.523,40 eura, odnosno 40,29% od planiranih sredstava. Prihodi po posebnim propisima (skupina 652) su prihodi od sufinanciranja roditelja za cijenu usluge smještaja djece u Dječjem vrtiću "Reheki". U izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 28.242,76 eura, odnosno 48,55% od planiranih sredstava.

Prihodi od pruženih usluga (skupina 661) ostvareni su u iznosu od 545,45 što čini 90,91% plana, a odnose se na prihode od iznajmljivanja prostora za polaznike predškole OŠ Orehovica.

Tekuće donacije od trgovačkih društava (skupina 663) nisu bile planirane, a ostvarene su u iznosu od 120,00 Eura. Navedeni iznos će se namjenski utrošiti.

Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 671) ostvareni su u iznosu od 237.800,13 eura i koriste se za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića "Reheki", prvenstveno rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda. Ostvarenje u odnosu na plan iznosi 47,08%.

Ostali prihodi nisu ostvareni.

RASHODI I IZDACI

Svi rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja detaljno su vidljivi u posebnom dijelu Financijskog plana i to u izvještaju po programskoj klasifikaciji, gdje se oni prikazuju unutar razdjela i glava po programima i aktivnostima i za koje se u nastavku daje tekstualno obrazloženje izvršenja. U posebnom dijelu se za razliku od općeg dijela proračuna, ne prikazuju usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Rashodi i izdaci prvog polugodišta 2026. godine ostvareni su u iznosu od 324.378,16 eura, odnosno 54,47% od planiranih sredstava za 2026. godinu.

RAZDJEL 003 PRORAČUNSKI KORISNICI

GLAVA 00301 DJEČJI VRTIĆ "REHEKI"

PROGRAM 1029-Dnevni boravak djece u dječjem vrtiću

Najveći dio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene (skupina 31), koji su izvršeni u iznosu od 259.657,19 eura, odnosno 53,52% od plana. Obuhvaćaju plaće i doprinose zaposlenih te ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi (skupina 32) izvršeni su u iznosu od 63.995,97 eura, odnosno 58,37% od plana, a obuhvaćaju naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, stručno usavršavanje, uredski materijal, materijal i sirovine, energiju, sitni inventar, usluge te ostale rashode potrebne za redovno obavljanje djelatnosti vrtića.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) izvršeni su u iznosu od 725,00 eura, odnosno 100% od plana, a odnose se na nabavu kuhinjskog uređaja.

Na kraju izvještajnog razdoblja Dječji vrtić "Reheki" ima obveze u iznosu od 56.350,78 eura koje obuhvaćaju:

- **Obveze za zaposlene** (konto 231) u iznosu od 46.636,31 eura, a odnose se na plaću za lipanj 2026.g., koja dospijevaju u srpnju 2026.g.
- **Obveze za materijalne rashode** (konto 232) u iznosu od 8.604,83 eura
- **Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun** u iznosu od 1.109,64 eura, a odnose se na bolovanje na teret HZZO-a koje još nije refundirano od strane HZZO-a

Sve navedene obveze su nedospjele, osim jednog račun dobavljača u iznosu od 143,89 eura koji je dostavljen izvan valute plaćanja.

Na kraju izvještajnog razdoblja potraživanja vrtića iznose 30.389,17 eura a odnose se na:

- potraživanja od HZZO-a za bolovanje u iznosu od 2.421,83 eura
- potraživanja od redovne djelatnosti, udio sufinanciranja općina i roditelja u iznosu od 18.712,98 eura
- potraživanje za prihode iz proračuna 9.254,36 eura

Sva navedena potraživanja su nedospjela, datumi dospjeća su u drugoj polovici 2026.g.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJ U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA REHEKI ZA 2026. GODINU

Posebni izvještaj izrađen je sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika te se prilaže uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Dječji vrtić "Reheki" u prvom polugodištu 2026. godine nije imao zaduženja na domaćem ni stranom tržištu novca i kapitala.

Klasa: 400-03/26-01/02

Ur.broj: 2109-22-1-02-26-2

Orehovica, 21.07.2026. godine