

DJEČJI VRTIĆ POTOČIĆ

RAZINA 21

POTOK 16

MB: 02412675

JALŽABET

OIB: 73339902226

KLASA:

UR.BROJ:

Jalžabet, 16.07.2026.

OBRAZLOŽENJE

UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA POTOČIĆ ZA 2026.GODINU

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana Dječjeg vrtića Potočić Jalžabet za 2026. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) i temeljem Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i finacijskog plana (NN 85/2023) prema kojem je proračunski korisnik dužan upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju finacijskog plana za proteklo razdoblje, do 31.srpnja tekuće proračunske godine.

Financiranje Dječjeg vrtića Potočić vrši se iz slijedećih izvora:

- Proračuna Općine Jalžabet
- Uplata roditelja korisnika vrtića
- Proračuna RH uz program predškole i financiranje roditeljskog udjela za romsku nacionalnu manjinu
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Temeljem članka 40. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju proračuna i finacijskog plana (NN 85/2023) obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju finacijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od :

- Obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju
- Obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju finacijskog plana dječjeg vrtića Potočić

Opći dio izvještaja sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i obrazloženje prenesenog viška finacijskog plana

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka Dječjeg vrtića Potočić prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi poslovanja

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2026. godine Dječji vrtić Potočić ostvario je ukupne prihode poslovanja (razred 6) u iznosu od 476.328,80 eura ,odnosno 48,38% od ukupno planiranih prihoda za 2026.godinu, dok je to 142,17% izvršenje u odnosu na prvo polugodište 2025.godine. Prihodi se sastoje od:

- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 7.014,00 eura što je 81,56 % od plana. Navedeni prihodi odnose se na sufinanciranje boravka djece iz Općine Trnovec Bartolovečki, one su povećane iz razloga što je cijena sufinanciranja boravka djece povećana, kao što je povećan i broj polaznika djece u vrtić iz te općine, od Općine Trnovec Bartolovečki uplaćeno je ukupno s 30.06.2026.godine 5.154,00 eura, dok je iz državnog proračuna RH uplaćeno 1.860,00 eura roditeljskog udjela za djecu romske nacionalne manjine
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi,pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se na uplate roditelja, odnosno financiranje boravka djece u vrtiću koje vrtić ostvaruje obavljanjem svoje osnovne djelatnosti a iznose 81.161,50 eura što je 52,70 % prema planu 2026, a 179,27% u odnosu na izvršenje od 2025.godine. U odnosu na prethodno razdoblje, točnije na 2025. godinu za prvih 6 mjeseci roditeljski udio bio je puno manji jer je u vrtiću boravilo manje djece, a jedan od razloga je bio izvođenje radova u vrtiću, dogradnjom vrtića početkom pedagoške godine taj broj se je znatno povećao, sada u vrtiću boravi 136-ero djece, izvršenje slijedi financijski plan za ovu godinu, za prvo polugodište

Prihodi od pruženih usluga u izvršenju plana 2026.godine u iznosu od 3,79 eura odnose se na isporučen višak električne energije, prema HEP-u Zagreb ispostavljen je izlazni račun, pošto dječji vrtić ima ugrađenu solarnu elektranu

Prihodi od tekućih donacija u iznosu od 210,00 eura odnosi se na donaciju od putničke agencije koja je prema zahtjevu, vrtiću isplatila troškove za dnevnice odgajateljima

- Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode od osnivača Općine Jalžabet a oni su se koristili za financiranje plaća radnika Dječjeg vrtića Potočić u 100 postotnom iznosu. U prvom polugodištu 2026.godine oni su iznosili 387.939,51 euro odnosno 47,19% od plana.
U odnosu na prethodnu godinu znatno su porasli pošto se dogradnjom vrtića zaposlilo ukupno 11 novih radnika, mijenjani su također koeficijenti radnih mjesta kao i osnovica za obračun plaće u javnim službama sukladno odluci vlade RH.

Ukupni rashodi poslovanja

U razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. godine Dječji vrtić Potočić ostvario je ukupne rashode poslovanja (razred 3) u iznosu od 464.042,84 eura, odnosno 42,27% u odnosu na financijski plan. Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, rashoda za usluge, financijskih rashoda i ostalih rashoda kako slijedi:

- Rashodi za zaposlene (razred 31) u iznosu od 387.016,39 eura, ili 47,78 % od planiranog.
Rashodi za zaposlene sastoje se od :
 - Bruto plaće zaposlenika vrtića 319.046,13 eura
 - Ostalih rashoda za zaposlene (uskrsnica, regres, pomoć za smrtni slučaj užeg člana obitelji) 15.327,66 eura
 - Doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje 52.642,60 eura.Bruto plaće i doprinosi u odnosu na prethodnu godinu 2025. porasli su iz razloga što se primijenila nova osnovica za obračun plaća i primijenili su se novi koeficijenti, te zbog dogradnje vrtića zaposleno je novih 12 radnika.

Materijalnih rashoda (razred 32) u iznosu od 77.026,45 eura ili 45,28% od plana. U odnosu na prethodnu godinu su u porastu.

Materijalne rashode čine:

- Naknade troškova zaposlenima (razred 321) koji su ostvareni u iznosu od 19.916,61 euro što je 43,07 % više u odnosu na prethodnu godinu a najveći porast zabilježen je kod stavke naknade za prijevoz na posao i s posla zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu. U 2025. godini rashodi za službena putovanja u blagom su padu , dok su rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu u porastu zbog odlaska odgojiteljice na polaganje stručnog ispita pa je izvršena uplata.
- Rashodi za materijal i energiju (razred 322) ostvareni su u iznosu od 37.027,64 eura što je 43,31 % od plana, odnose se na
 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 8.115,11 eura
 - Materijal i sirovine 16.573,29 eura
 - Energija 9.820,10 eura
 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 805,36 eura
 - Sitni inventar 1.713,78 euro

U odnosu na prethodnu godinu izdvaja se povećanje pod stavkom energija, naime dogradnjom vrtića puštena je u pogon el.dizalica topline koja sada grije novo izgrađeni prostor vrtića, te potrošnja plina u starom dijelu vrtića -grijanje pojačano u zimskim mjesecima. Stavka sitni inventar i autogume je u odnosu na prethodnu godinu za

šestomjesečno razdoblje smanjena, kupljena je akumulatorska kosilica, rolo zavjese za zamračenje blagovaone, stalak za sušenje rublja, kotač za tačke, 3 stalka za suncobrane te suncobrani, dječji umivaonik, te razne vrste plastične posude za potrebe kuhinje. Pod stavkom materijal i sirovine u odnosu na 2025. godinu također je došlo do povećanja i to najviše pod stavkom namirnice, dogradnjom vrtića u vrtiću trenutno boravi 136 -ero djece, pa je došlo i do povećanja rashoda u vidu materijala za higijenske potrebe i njegu, ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja , pomoćnog materijala za odgojno obrazovnu edukaciju djece, te materijala za čišćenje i održavanje

- Rashodi za usluge (razred 323) ostvareni su u iznosu od 17.736,55 euro što je izvršenje 60,95 % od plana. Usluge se odnose na

- Usluge telefona, pošte i prijevoza 405,50 euro
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 1.650,50 eura
- Komunalne usluge 5.266,60 eura
- Zakupnine i najamnine 1.253,89 eura
- Zdravstvene usluge 6.180,26 eura
- Ostale usluge 2.979,80 eura

U odnosu na prethodnu godinu neznatno su smanjene usluge tekućeg i investicijskog održavanja, znatno su povećane u odnosu na prethodnu godinu zdravstvene usluge jer se u 2026. godini planira ići na sistematski pregled, redovito se obavljaju obvezni sanitarni pregledi radnika, kod komunalnih usluga dolazi do rasta u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je povećan broj odvoza smeća i izmijenjena je zapremnina odvoza papira, te također porasla je stavka kod zbrinjavanja dječjih pelena

Kod stavke ostale usluge rashodi u odnosu na prethodnu godinu su znatno porasli a odnose se na obavljanje poslova zaštite na radu, usluge vatrodojavne centrale, ispitivanje radnog okoliša, usluge razglasa za održavanje završne dječje priredbe, izvršen je servis vatrodojavnog sustava, izrada elaborata o procjeni rizika vodoopskrbe, fotografske usluge i slično, zakupnine i najamnine odnose se na najam printera kod ravnateljice, obračun broja color ispisa i obračun skeniranja

- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (razred 329) ostvareni su u iznosu od 2.345,65 eura što je 25,50% od plana a 1,69 % više u odnosu na prethodnu godinu a odnose se na

- Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela 1.668,24 eura
- Premije osiguranja 192,24 eura
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 485,17 eura

- Financijski rashodi (razred 34) u iznosu od 0,00 eura ,vrtić više nema otvoren svoj žiro račun

- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) iznose 498,74 eura a sastoje se od
- Uredska oprema i namjestaj 498,74 eura

Za potrebe ravnateljice kupljeno je novo računalo s monitorom

Obrazloženje prenesenog viška financijskog plana Dječjeg vrtića Potočić

U razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. vrtić Potočić ostvario je ukupne prihode od 476.328,80 eura, te ukupne rashode u iznosu od 464.042,84 eura. Dječji vrtić Potočić ostvario je višak prihoda u iznosu od 12.285,96 eura, dok manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 498,74 eura, te je ostvaren višak u iznosu od 11.787,22 eura, dok višak raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 17.288,54 eura (preneseni višak)

Vrtić planira ove godine investirati u obnovu parketa, ostvaren višak za polugodišnje razdoblje kao i preneseni višak čuva se ako bi se desile neke izvanredne situacije u vrtiću u vidu kvara ili popravaka postrojenja i opreme, te za druge izvanredne nepredvidljive rashode

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja financijskog plana Dječjeg vrtića Potočić

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda financijskog plana vrtića iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Ukupni rashodi Dječjeg vrtića Potočić svrstani su u nekoliko klasifikacija:

- Organizacijska klasifikacija : Razdjel 001 Dječji vrtić Potočić, Glava 00101 Predškolski odgoj
- Programska klasifikacija sastoji se od programa 1001 Redovna djelatnost dječjeg vrtića te aktivnosti A100101 Rashodi za zaposlene te aktivnosti A100102 Materijalni i financijski rashodi
- Izvorima financiranja – 11 Opći prihodi i primici, 43 Prihodi za posebne namjene, 52 Pomoći te 61 Donacije
- Ekonomska klasifikacija prikazana je pod posebnim dijelom godišnjeg izvještaja.

Izvori financiranja sadrže prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci.

Kod funkcijske klasifikacije, svi rashodi su svrstani u funkciju 09-Obrazovanje, odnosno 0911 Predškolsko i osnovno obrazovanje, osim rashoda namirnice koje su svrstane u funkciju 0960 dodatne usluge u obrazovanju.

Rashodi Dječjeg vrtića Potočić svrstani su u jedan razdjel koji se sastoji od jedne glave :

RAZDJEL 001 DJEČJI VRTIĆ POTOČIĆ ostvaren je u iznosu od 464.541,58 eura, što je 47,18 % izvršenje od plana.

Glava 00101 Predškolski odgoj

Program 1001 Redovna djelatnost dječjeg vrtića obuhvaća redoviti cjelodnevni program predškolskog odgoja i obrazovanja od navršene godine dana djeteta do polaska u školu. U dječjem vrtiću Potočić ustrojeno je 8 mješovitih odgojnih skupina u koje je početkom pedagoške godine (mjesec rujan) bilo upisano 135-ero djece. Podloge na kojima se zasnivaju programi propisani su Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju, te se ne provode bez suglasnosti i verifikacije Ministarstva obrazovanja, kulture i sporta, na temelju i u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece. Svrha programa predškolskog odgoja i obrazovanja je omogućiti svakom djetetu razvoj usklađen s njegovim individualnim mogućnostima i sposobnostima. Osigurati i pripremiti preduvjete za razvijanje potencijala djece za budući život, te pružiti sigurno i sretno djetinjstvo za vrijeme boravka u vrtiću.

Program Redovne djelatnosti dječjeg vrtića realizirani je u iznosu od 464.541,58 eura i to kroz dvije aktivnosti:

- Aktivnost A100101 Rashodi za zaposlene obuhvaća sredstva za isplatu ukupnog troška plaće radnika, ostalih rashoda za zaposlene (u vidu isplate uskrsnice, regresa, pomoći i sl.) i doprinosa na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje). Aktivnost je ostvarena u iznosu od 387.016,39 eura što je 47,78 % od plana. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Prihoda za posebne namjene.
- Aktivnost A100102 Materijalni rashodi obuhvaća materijalne rashode i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Aktivnost je ostvarena u iznosu od 77.026,45 eura što je izvršenje od 45,28 % od plana.

Pokazatelji uspješnosti: osobni i profesionalni razvoj odgojitelja, uspješna suradnja s lokalnom zajednicom, povezivanje vrtića s drugim institucijama. Razvoj mreže timova i učenja afirmirajući odnosi unutar kolektiva, ulaganje u opremu i didaktiku, stvaranje uvjeta za kvalitetno učenje i življenje djece u vrtiću te unapređivanje suradnje s roditeljima u svim vidovima.

Obrazloženje izradila

Marija Mađar

Ravnateljica:

Kristina Pavličević

POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM FINACIJSKOM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA POTOČIĆ

Sukladno Zakonu o proračunu NN 144/21 i članku 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 83/23) polugodišnjii izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži posebne izvještaje :

- 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
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza , te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

U razdoblju od 01.01.do 30.06.2026. Dječji vrtić Potočić nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2026. godine nisu korištena sredstva fondova Europske unije

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2026..godine vrtić nije davao niti imao potraživanja po danim zajmovima.

Izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza, te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja Dječjeg vrtića Potočić na dan 30.06.2026.godine iznose 128.100,67 eura, a odnose se na potraživanja za sufinanciranje cijene usluge boravka djece u vrtiću od roditelja 16.356,58, na potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

2.112,14 euro, na potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun u iznosu od 111.213,25 i na ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.581,30 eura.

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Potočić na dan 30.06.2026. iznose 84.249,63 eura, a sastoje se od :

Obveze za zaposlene : 75.118,11 eura

Obveze za materijalne rashode : 8.102,98

Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun(bolovanje HZZO) : 1.028,54

Vrtić nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova na kraju proračunske godine.