Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49
Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi
Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618
✉ vrtic@veliko-trojstvo.hr | 💻 https://vrtic.veliko-trojstvo.hr

Na temelju članka 76. Zakona o proračunu (NN 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/20-1/001, URBROJ: 2103-03-05-04), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo na svojoj 40. sjednici održanoj dana 21. srpnja 2026. godine donijelo je:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2026. GODINU

Članak 1.

Polugodišnjim izvještajem o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2026. godinu sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Članak 2.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo 2026.g. sastoji se od:

I. OPĆI DIO

Razred i naziv	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	Izvorni plan/Rebalans I. Rebalans 2026. - DV	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5	6
A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA					
PRIHODI UKUPNO	**161.437,02**	**451.312,18**	**225.317,28**	**139,57**	**49,92**
6 PRIHODI POSLOVANJA	161.437,02	451.312,18	225.317,28	139,57	49,92

7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	**154.784,89**	**430.820,00**	**195.813,62**	**126,51**	**45,45**
3 RASHODI POSLOVANJA	153.939,89	426.820,00	194.070,07	126,07	45,47
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	845,00	4.000,00	1.743,55	206,34	43,59
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	**6.652,13**	**20.492,18**	**29.503,66**	**443,52**	**143,98**
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA					
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK					
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-11.340,25	-20.492,18	-20.492,18	-180,70	100,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-11.340,25	-20.492,18	-20.492,18	-180,70	100,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE – PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-4.688,12	0,00	9.011,48	-4.331,90	-192,22

Članak 3.

U općem dijelu utvrđuju se prihodi i rashodi koji se sastoje od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49
Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi
Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618
✉ vrtic@veliko-trojstvo.hr | 💻 https://vrtic.veliko-trojstvo.hr

PRIHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	I. Rebalans 2026. - DV	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/2*100 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/3*100 1.1.2026.-30.6.2026.
6	Prihodi poslovanja	161.437,02	451.312,18	225.317,28	139,57	49,92
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	530,00	0,00	0,00	0,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		0,00	0,00	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		0,00	0,00	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	23.450,69	60.000,00	31.423,95	134,00	52,37
652	Prihodi po posebnim propisima	23.450,69		31.423,95	134,00	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	23.450,69		31.423,95	134,00	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	0,00	142,18	102,00	0,00	71,74
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	0,00		102,00	0,00	
6632	Kapitalne donacije	0,00		102,00	0,00	

67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	137.986,33	390.640,00	193.791,33	140,44	49,61
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	137.986,33		193.791,33	140,44	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	137.141,33		192.047,78	140,04	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	845,00		1.743,55	206,34	
SVEUKUPNO		161.437,02	451.312,18	225.317,28	139,57	49,92

RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	I. Rebalans 2026. - DV	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/2*100 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/3*100 1.1.2026.-30.6.2026.
3	Rashodi poslovanja	153.939,89	426.820,00	194.070,07	126,07	45,47
31	Rashodi za zaposlene	116.131,17	330.700,00	147.454,40	126,97	44,59
311	Plaće (Bruto)	96.876,50		121.849,25	125,78	
3111	Plaće za redovan rad	96.876,50		121.849,25	125,78	
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.270,00		5.500,00	168,20	

3121	Ostali rashodi za zaposlene	3.270,00		5.500,00	168,20	
313	Doprinosi na plaće	15.984,67		20.105,15	125,78	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	15.984,67		20.105,15	125,78	
32	Materijalni rashodi	37.507,65	96.110,00	46.615,67	124,28	48,50
321	Naknade troškova zaposlenima	5.311,27		8.124,19	152,96	
3211	Službena putovanja	242,00		510,16	210,81	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.446,49		5.356,03	120,46	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	622,78		2.258,00	362,57	
322	Rashodi za materijal i energiju	22.058,48		24.373,96	110,50	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.190,62		3.615,16	86,27	
3222	Materijal i sirovine	12.927,15		15.685,01	121,33	
3223	Energija	4.040,77		4.695,54	116,20	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	7,38		0,00	0,00	
3225	Sitni inventar i autogume	579,92		0,00	0,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	312,64		378,25	120,99	
323	Rashodi za usluge	10.137,90		14.100,93	139,09	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	317,80		253,04	79,62	

3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.628,36		2.830,43	107,69	
3234	Komunalne usluge	293,50		737,30	251,21	
3235	Zakupnine i najamnine	99,50		119,40	120,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	697,45		183,24	26,27	
3237	Intelektualne i osobne usluge	4.968,29		6.010,14	120,97	
3238	Računalne usluge	158,30		2.788,06	1.761,25	
3239	Ostale usluge	974,70		1.179,32	120,99	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		16,59	0,00	
3292	Premije osiguranja	0,00		0,00	0,00	
3295	Pristojbe i naknade	0,00		16,59	0,00	
34	Financijski rashodi	301,07	10,00	0,00	0,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi	301,07		0,00	0,00	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	301,07		0,00	0,00	
3433	Zatezne kamate	0,00		0,00	0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	845,00	4.000,00	1.743,55	206,34	43,59
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	845,00	4.000,00	1.743,55	206,34	43,59
422	Postrojenja i oprema	845,00		1.743,55	206,34	

4221	Uredska oprema i namještaj	0,00		668,55	0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	845,00		1.075,00	127,22	
SVEUKUPNO		154.784,89	430.820,00	195.813,62	126,51	45,45

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	I. Rebalans 2026. - DV	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/2*100 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/3*100 1.1.2026.-30.6.2026.
1	Opći prihodi i primici	137.986,33	390.640,00	193.791,33	201,58	49,61
11	Opći prihodi i primici	137.986,33	390.640,00	193.791,33	201,58	49,61
4	Prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa	23.450,69	60.000,00	31.423,95	134,00	52,37
43	Ostali prihodi za posebne namjene	23.450,69	60.000,00	31.423,95	134,00	52,37
5	Pomoći iz državnog proračuna	0,00	530,00	0,00	0,00	0,00
50	Pomoći iz državnog proračuna	0,00	530,00	0,00	0,00	0,00
6	Donacije	0,00	142,18	102,00	0,00	71,74
60	Donacije	0,00	142,18	102,00	0,00	71,74
SVEUKUPNO		161.437,02	451.312,18	225.317,28	139,57	49,92

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	I. Rebalans 2026. - DV	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/2*100 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/3*100 1.1.2026.-30.6.2026.
1	Opći prihodi i primici	117.321,64	370.147,82	172.055,69	146,65	46,48
11	Opći prihodi i primici	117.321,64	370.147,82	172.055,69	146,65	46,48
4	Prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa	37.092,68	60.000,00	23.655,93	63,78	39,43
43	Ostali prihodi za posebne namjene	37.092,68	60.000,00	23.655,93	63,78	39,43
5	Pomoći iz državnog proračuna	370,57	530,00	0,00	0,00	0,00
50	Pomoći iz državnog proračuna	0,00	530,00	0,00	0,00	0,00
52	Ostale pomoći	370,57	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Donacije	0,00	142,18	102,00	0,00	71,74
61	Namjenske donacije	0,00	142,18	102,00	0,00	71,74
SVEUKUPNO		154.784,89	430.820,00	195.813,62	126,51	45,45

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	I. Rebalans 2026. - DV	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/2*100 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/3*100 1.1.2026.-30.6.2026.
09	Obrazovanje	154.784,89	430.820,00	195.813,62	126,51	45,45
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	154.784,89	430.820,00	195.813,62	126,51	45,45
SVEUKUPNO		154.784,89	430.820,00	195.813,62	126,51	45,45

Članak 4.

U posebnom dijelu utvrđuju se rashodi i izdaci iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

II. POSEBNI DIO

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

Račun	Naziv računa	I. Rebalans 2026. - DV	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 3/2*100 1.1.2026.-30.6.2026.
RAZDJEL: 040	PRORAČUNSKI KORISNICI	430.820,00	195.813,62	45,45
GLAVA: 04010	DJEČJI VRTIĆ	430.820,00	195.813,62	45,45
SVEUKUPNO		430.820,00	195.813,62	45,45

Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49
Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi
Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618
✉ vrtic@veliko-trojstvo.hr | 💻 https://vrtic.veliko-trojstvo.hr

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Račun	Naziv računa	I. Rebalans 2026. - DV	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 3/2*100 1.1.2026.-30.6.2026.
RAZDJEL: 040	PRORAČUNSKI KORISNICI	430.820,00	195.813,62	45,45
GLAVA: 04010	DJEČJI VRTIĆ	430.820,00	195.813,62	45,45
Program: 1029	Financiranje Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo	430.820,00	195.813,62	45,45
Akt/projekt: A101525	Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	426.820,00	194.070,07	45,47
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	366.147,82	170.312,14	46,51
31	Rashodi za zaposlene	270.700,00	123.798,47	45,73
3111	Plaće za redovan rad		101.543,71	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		5.500,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		16.754,76	
32	Materijalni rashodi	95.437,82	46.615,67	48,84
3211	Službena putovanja		510,16	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		5.356,03	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.258,00	

3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.513,16	
3222	Materijal i sirovine		15.685,01	
3223	Energija		4.695,54	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		0,00	
3225	Sitni inventar i autogume		0,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		378,25	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		253,04	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.830,43	
3234	Komunalne usluge		737,30	
3235	Zakupnine i najamnine		119,40	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		183,24	
3237	Intelektualne i osobne usluge		6.010,14	
3238	Računalne usluge		2.788,06	
3239	Ostale usluge		1.179,32	
3292	Premije osiguranja		0,00	
3295	Pristojbe i naknade		16,59	
34	Financijski rashodi	10,00	0,00	0,00

3433	Zatezne kamate		0,00	
Izvor: 43	Ostali prihodi za posebne namjene	60.000,00	23.655,93	39,43
31	Rashodi za zaposlene	60.000,00	23.655,93	39,43
3111	Plaće za redovan rad		20.305,54	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.350,39	
Izvor: 50	Pomoći iz državnog proračuna	530,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	530,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
Izvor: 60	Donacije	142,18	102,00	71,74
32	Materijalni rashodi	142,18	102,00	71,74
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		102,00	
Akt/projekt: A101526	Opremanje dječjeg vrtića	4.000,00	1.743,55	43,59
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	4.000,00	1.743,55	43,59
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.000,00	1.743,55	43,59
4221	Uredska oprema i namještaj		668,55	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.075,00	
SVEUKUPNO		430.820,00	195.813,62	45,45

Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49
Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi
Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618
✉ vrtic@veliko-trojstvo.hr | 💻 https://vrtic.veliko-trojstvo.hr

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2026. GODINU

Odredbom članka 86. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21) utvrđena je obveza proračunskog korisnika da podnese polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana upravljačkom tijelu.

Slijedom odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana («Narodne novine» broj 85/23) izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:
   a. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
   b. Račun prihoda i rashoda
   c. Račun financiranja

   A. 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.

   B. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:
   - Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
   - Račun financiranja prema izvorima financiranja.
2. Posebni dio izvještaja:
   - Rashodi i izdaci iskazani po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana
   a. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika
4. Posebni izvještaji
   - Izvještaj o zaduženju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

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

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Tijekom 2026. godine financiranje i provedba prihoda i rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2026. godinu s projekcijom za 2027. i 2028. godinu i Odluke o izvršavanju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2026. godinu, koje je Upravno vijeće Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo usvojilo na sjednici održanoj dana 12. prosinca 2025. godine,
- Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2026. godinu usvojenih od strane Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo na sjednici održanoj dana 28. svibnja 2026. godine.

PRIHODI I PRIMICI U RAZDOBLJU 01.01. - 30.06.2026. GODINE

Ukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju 2026. godine iznose 225.317,28 eura i to kako slijedi:

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
65	Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	31.423,95
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	102,00
67	Prihod iz nadležnog proračuna	193.791,33
	UKUPNO:	**225.317,28**

65 - Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – Prihodi po ovoj osnovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 31.423,95 eura, a odnose se na prihode ostvarene od naknada za korištenje usluga dječjeg vrtića i kraćeg programa engleskog jezika za vrtićke skupine. U odnosu na prethodno razdoblje prihodi ove skupine povećali su za 34,0%, a razlog je porast cijene participacije roditelja za korištenje usluga dječjeg vrtića.

66- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima - Prihodi ove skupine odnose se na 102,00 eura donacije u obliku repromaterijala za potrebe rada dječjeg vrtića.

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna – Prihodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu od 193.791,33 eura, a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 192.047,78 eura (plaće, režijski troškovi, troškovi redovnog poslovanja) te za nabavu nefinancijske imovine (računalo i printer) u iznosu od 1.743,55 eura. Prihodi ove skupine značajno su porasli zbog dodatne potrebe za sredstvima nadležnog proračuna, a sve uslijed i daljnjeg rasta cijena materijalnih troškova, ali i rasta troškova osoblja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2026. GODINE

Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju za 2026. godinu iznose 195.813,62 eura i to kako slijedi:

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
31	Rashodi za zaposlene	147.454,40
32	Materijalni rashodi	46.615,67
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.743,55
	UKUPNO:	**195.813,62**

31 - Rashodi za zaposlene – Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 147.454,40 eura i to kako slijedi:

- Bruto plaće (3111) odnose se na plaće 13 redovnih djelatnika dječjeg vrtića i djelatnike na zamjeni zbog dužeg osustva redivnih djelatnika u iznosu 121.849,25 eura, a u odnosu na prethodno razdoblje stavka je povećana za 25,8% zbog rasta osnovice i koeficijenata za obračun plaća.
- Ostali rashodi za zaposlene (312) iznose 5.500,00 eura, a odnose se na isplaćenu Uskrsnicu i regres za godišnji odmor.
- Doprinosi na plaće svih zaposlenika (3132) iznose 20.105,15 eura.

32 - Materijalni rashodi - Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 46.615,67 eura. Rashodi ove skupine raspoređuju se kako slijedi:

- Naknade troškova zaposlenima (321) iznose 8.124,19 eura

- Službena putovanja iznose 510,16 eura, a odnose se na dnevnice i naknade troškova prijevoza za korištenje osobnog automobila u svrhu službenog puta na edukacije.
- Troškovi zaposlenima za prijevoz na posao i s posla iznose ukupno 5.356,03 eura (u odnosu na prethodno razdoblje povećali su se za 20,46% zbog promjene prebivališta djelatnica te većih putnih troškova)
- Stručno usavršavanje zaposlenika iznosi 2.258,00 eura (edukacije i tečaji)

- Rashodi za materijal i energiju (322) iznose 24.373,96 eura, a utrošeni rashodi su sljedeći:
  - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose ukupno 3.615,16 eura
  - Rashodi za materijal i sirovine iznose ukupno 15.685,01 (namirnice)
  - Rashodi za energiju iznose ukupno 4.695,54 eura (gorivo i plin)
  - Rashodi za radnu i zaštitnu odjeću i obuću iznose ukupno 378,25 eura.
- Rashodi za usluge (323) iznose 14.100,93 eura.
  - Usluge telefona iznose ukupno 253,04 eura.
  - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 2.830,43 eura (uspostava kontrole pristupa u objekt, montaža i izrada komarnika te tekuće održavanje uređaja i opreme prostorija dječjeg vrtića i kuhinje)
  - Komunalne usluge (voda, smeće, deratizacija) iznose 737,30 eura
  - Zakupnine i najamnine iznose 119,40 eura (najam kontejnera za odlaganje otpada)
  - Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 183,24 eura. Navedena skupina rashoda odnosi se na obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenika.
  - Intelektualne i osobne usluge iznose 6.010,14 eura i najznačajnija su vrsta rashoda u ovoj skupini, a u najvećoj mjeri odnose se na ZUS-ovo savjetovanje u području organiziranja i provedbe zaštite na radu te pružanje logopedskih usluga.
  - Računalne usluge iznose 2.788,06 eura (ažuriranje računalnih baza i uspostava sustava riznice).
  - Ostale usluge iznose 1.179,32 eura (usluga registracije prijevoznog sredstva odvoz kuhinjskog otpada, te ostale usluge)

42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 1.743,55 eura. Rashodi ove skupine odnose se na nabavu računala i printera.

RAČUN FINANCIRANJA

Prema članku 82. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21) u računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova. S obzirom na to da u 2026. godini Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije imao primitke i izdatke po toj osnovi, u računu financiranja, primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iskazani su s iznosom od 0,00 eura. Slijedom navedenog nije iskazan račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, račun financiranja prema izvorima financiranja te analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

OBRAZLOŽENJE MANJKA/VIŠKA FINANCIJSKOG PLANA

Dječji vrtić Veliko Trojstvo je prema bilanci na dan 31.12.2025. godine iskazao manjak prihoda nad rashodima u iznosu 20.492,18 eura, i radi se o tzv. "metodološkom manjku“. Pokriće „metodološkog“ manjka Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo ostvaruje se doznačenim sredstvima nadležnog proračuna tijekom siječnja 2026. godine. Sredstvima koja će rezultirati prihodom od nadležnog proračuna na skupini 671 na početku proračunske 2026. godine biti će pokriven nastali „metodološki“ manjak. U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. Dječji vrtić Veliko Trojstvo ostvario je ukupno prihoda poslovanja (6) u iznosu 225.317,28 eura, dok ukupno ostvareni rashodi poslovanja (3) iznose 194.070,07 eura. Najznačajniji prihodi poslovanja odnose se na sredstva dodijeljena iz nadležnog proračuna Općine Veliko Trojstvo i kao takvi prate tendenciju rasta sukladno potrebama i rastu troškova dječjeg vrtića. Rashodi za zaposlene najznačajnija su stavka rashoda poslovanja i kao takvi bilježe najveće povećanje uslijed povećanog broja zaposlenih i povećanja plaća. Ukupno ostvarenih prihoda od prodaje nefinancijske imovine (7) nije bilo, dok su ukupno ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) iznosili 1.743,55 eura, a odnose se na nabavu računala i printera. Primici od financijske imovine i zaduženja (8), kao ni izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajma (5) u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni. U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 31.247,21 eura, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.743,55 eura, slijedom čega je na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren ukupan višak prihoda i primitaka u iznosu od 29.503,66 eura. Sučeljavanjem prenesenog manjka i ostvarenog viška, na kraju polugodišta 2026. godine Dječji Vrtić Veliko Trojstvo ostvario je 9.011,48 eura.

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

IZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Prema Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana («Narodne novine» broj 85/23) izvještaj o zaduženju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduženja koje je ugovorila ili preuzela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te pregled zaduženja koje su ugovorili ili preuzeli proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi. Također, ovaj izvještaj sadrži i stanje obveza za vrijednosne papire, kredite i zajmove. U prvom polugodištu 2026. godine Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije ugovorio ili preuzeo nova zaduženja te nema nastale obveze za vrijednosne papire, kredite i zajmove. Također, u promatranom razdoblju nema potraživanja za dane zajmove.

IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2026. godinu objavit će se na oglasnoj ploči i mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, a stupa na snagu danom donošenja.

Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49
Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi
Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618
✉ vrtic@veliko-trojstvo.hr | 💻 https://vrtic.veliko-trojstvo.hr

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO

KLASA: 400-02/26-01/004
URBROJ: 2103-22-5-26-01
Veliko Trojstvo, 21. srpnja 2026.

Predsjednica Upravnog vijeća:
(Romana Diebalo Šimić)