

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVRŠENJA
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „BODULIĆ“
ZA 2026. GODINU**

**{čl. 84. Zakona o proračunu (NN 144/22) i čl. 42. Pravilnika o polugodišnjem i
godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023)}**

OPĆI DIO

Prema Financijskom planu Dječjeg vrtića „Bodulić“ (u daljnjem tekstu DV „Bodulić“) za 2026. godinu planirani su ukupni prihodi i rashodi u ukupnom iznosu od 564.143,00 €.

Prihodi poslovanja u 2026. godini planirani su u iznosu od 564.143,00 € a u prvom polugodištu ostvareni su u iznosu od 257.962,78 € odnosno 45,73%.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 554.071,16 € a ostvareni su u ukupnom iznosu 250.518,63 € odnosno 45,21% , a u odnosu na isti period 2025. godine povećani su za 20,52%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani u iznosu od 3.200,00 € a ostvareno je 7,95% odnosno 254,50 € što je smanjenje od 70,06% u odnosu na isto razdoblje 2025. godine kada je ostvareno 850,00 €. U financijskom planu planiran i je manjak iz 2025. u iznosu od 6871,84 €

Prihodi poslovanja sastoje se od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63), Prihoda od imovine (64), Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65), Prihoda od prodaje proizvoda i roba, te pružnih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima (66) i Prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) planirani su u ukupnom iznosu od 1.147,00 € a odnose se na sredstva po odluci Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih namijenjenih sufinanciranju programa predškole za djecu predškolske dobi koji se ostvaruje u dječjim vrtićima i drugim pravnim osobama kao i sredstva za djecu s poteškoćama u razvoju,. Do ne realiziranja ovog prihoda došlo jer do 30.6.2026. zbog ulaska u sustav riznice pa se takav prihod kao izvor registrira tek nakon plaćanja računa iz tih sredstava, a kako u prvoj polovini godine nije evidentiran ni jedan rashod za te namjene nije ostvaren ni prihod.

Prihodi od imovine (64) planirani su u ukupnom iznosu od 172,00 € i to od Prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine – za ustupanje prostorije Vrtića za učenje stranog jezika djece koja pohađaju vrtić (172,00 €) ali do kraja izvještajnog razdoblja prihod nije ostvaren.

Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) u cijelosti se odnose na Ostale nespomenute prihode tj. na participaciju roditelja u pružanju usluga predškolskog odgoja te ostalih namjenskih sredstava koja roditelji uplaćuju kao npr. sredstva za plaćanje police osiguranja djece od ozljeda a planirana su u iznosu 57.600,00 € od čega je ostvareno 41,35% odnosno 23.816,16 €.

Prihoda od prodaje proizvoda i roba, te pružnih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima (66) planirani su kao prihodi od donacija u ukupnom iznosu od 200,00 € ali u prvoj polovini 2026. godine nije bilo donacija.

Prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67) planirana su u ukupnom iznosu od 505.024,00 € a uplaćuju se iz Općinskog proračuna po

zahtjevima za ostvarene rashode poslovanja i pristiglih sredstava iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića realizirani su u ukupnom iznosu od 234.146,62 € donosno 46,36% od planiranog.

Rashodi poslovanja (3) sastoje se od:

-Rashoda za zaposlene (31) koji su planirani u ukupnom iznosu 424.692,16 a ostvareni u iznosu od 161.849,56 € odnosno 47,64%,

-Materijalnih rashoda (32) planirani su u iznosu od 128.379,00 € a ostvareni su u iznosu od 48.065,25 € odnosno 37,44% od planiranog i

-Financijskih rashoda (34) ostvarenih u iznosu od 139,36 € što je 13,94% od planiranih 1000,00 €.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) planirana su u ukupnom iznosu od 3.200,00 € a u cijelosti se odnose na Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine preciznije postrojenja i opreme od čega je realizirano 7,95% u iznosu od 254,50 €.

Na kraju izvještajnog razdoblja rezultat poslovanja je manjak prihoda u iznosu od 38,33€.