

Dječji vrtić Proljeće
Bocakova 7
10380 Sveti Ivan Zelina
OIB: 56088344245
Klasa: 601-02/26-05/8
Urbroj: 238-30-67-04/26-7

Na temelju članka 76. st. 3. i čl. 81.-87. Zakona o proračunu (Narodne novine , broj 144/21, te članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana (Narodne novine, broj 85/23) donosi se

**Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana
za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.**

UVOD

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio čini:
 - a) sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
 - b) prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji
 - c) prihodi i rashodi po izvorima financiranja
 - d) rashodi prema funkcionalnoj klasifikaciji
 - e) obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka rashoda i izdataka

2. Posebni dio čini:

- a) Izvršenje rashoda po izvorima financiranja iskazanih po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini skupine ekonomske klasifikacije
- b) Obrazloženje ostvarenih aktivnosti i projekata

3. Posebni izvještaji:

- a) -Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca
- b) -Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- c) -Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- d) -Izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

OPĆIDIO

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Izvršetak o izvršenju proračuna						
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.						
Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	
6 Prihodi poslovanja	987.117,27	2.301.281,00	1.020.180,59	103,35%	44,33%	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
UKUPNI PRIHODI	987.117,27	2.301.281,00	1.020.180,59	103,35%	44,33%	
3 Rashodi poslovanja	977.906,21	2.280.281,00	984.563,53	100,68%	43,18%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.391,63	21.000,00	0,00	0,00%	0,00%	
UKUPNI RASHODI	980.297,84	2.301.281,00	984.563,53	100,44%	42,78%	
VIŠAK / MANJAK	6.819,43	0,00	35.617,06	522,29%	0,00%	
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00			
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00			
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00			
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENJE U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT GODINE	6.819,43	0,00	35.617,06	522,29%	0,00%	

1. Račun prihoda i rashoda iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

1.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	987.117,27	2.301.281,00	1.020.180,59	103,35%	44,33%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	796,50	12.260,00	1.600,00	200,88%	13,05%
633 Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	720,00			0,00%	
6331 Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	720,00			0,00%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	76,50		1.600,00	2091,50%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	76,50		1.600,00	2091,50%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	188.185,41	528.668,00	206.205,33	109,58%	39,00%
652 Prihodi po posebnim propisima	188.185,41		206.205,33	109,58%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	188.185,41		206.205,33	109,58%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	798.135,36	1.760.353,00	812.375,26	101,78%	46,15%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	798.135,36		812.375,26	101,78%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	798.135,36		812.375,26	101,78%	
3 Rashodi poslovanja	977.906,21	2.280.281,00	984.563,53	100,68%	43,18%

31 Rashodi za zaposlene	808.854,61	1.800.976,00	814.238,07	100,67%	45,21%
311 Plaće (Bruto)	687.821,33		712.142,89	103,54%	
3111 Plaće za redovan rad	687.821,33		712.142,89	103,54%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	27.147,71		31.805,13	117,16%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	27.147,71		31.805,13	117,16%	
313 Doprinosi na plaće	93.885,57		70.290,05	74,87%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	93.885,57		70.290,05	74,87%	
32 Materijalni rashodi	167.961,49	479.305,00	170.325,46	101,41%	35,54%
321 Naknade troškova zaposlenima	33.452,68		31.085,12	92,92%	
3211 Službena putovanja	499,70		90,44	18,10%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	32.065,11		30.688,81	95,71%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	887,87		305,87	34,45%	
322 Rashodi za materijal i energiju	104.447,03		114.813,34	109,92%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	15.126,53		20.480,19	135,39%	
3222 Materijal i sirovine	66.697,28		72.176,23	108,21%	
3223 Energija	19.656,77		20.289,81	103,22%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.368,24		303,22	22,16%	
3225 Sitrni inventar i autogume	776,98		1.403,89	180,69%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	821,23		160,00	19,48%	
323 Rashodi za usluge	27.248,13		21.821,77	80,09%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.892,14		1.823,94	96,40%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.470,16		4.941,79	142,41%	
3234 Komunalne usluge	4.025,09		6.080,97	151,08%	
3235 Zakupnine i najamnine	1.475,96		2.306,04	156,24%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.999,09		1.471,01	73,58%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	10.597,38		3.696,77	34,88%	
3239 Ostale usluge	3.788,31		1.501,25	39,63%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.813,65		2.605,23	92,59%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	990,07		1.478,15	149,30%	
3292 Premije osiguranja	733,90		896,76	122,19%	
3295 Pristojbe i naknade	800,55			0,00%	

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	289,13		230,32	79,66%	
34 Financijski rashodi	1.090,11	0,00		0,00%	
343 Ostali financijski rashodi	1.090,11			0,00%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.090,11			0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.391,63	21.000,00		0,00%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.391,63	21.000,00		0,00%	
422 Postrojenja i oprema	2.391,63			0,00%	
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.391,63			0,00%	

2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Prihodi i rashodi prema izvorima Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.						
Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2	
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	
SVEUKUPNI PRIHODI	987.117,27	2.301.281,00	1.020.180,59	103,35%	44,33%	
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	708.156,36	1.580.398,00	713.244,76	100,72%	45,13%	
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA	708.156,36	1.580.398,00	713.244,76	100,72%	45,13%	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	188.185,41	528.668,00	206.205,33	109,58%	39,00%	
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI I Proljeće	188.185,41	528.668,00	206.205,33	109,58%	39,00%	
Izvor 5. POMOĆI	90.775,50	192.215,00	100.730,50	110,97%	52,41%	
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		12.260,00	1.600,00	0,00%	13,05%	
Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN	89.979,00	179.955,00	99.130,50	110,17%	55,09%	
Izvor 5.8. POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆI I Proljeće	796,50			0,00%	0,00%	
SVEUKUPNI RASHODI	890.318,84	2.301.281,00	984.563,53	110,59%	42,78%	
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	702.991,54	1.580.398,00	706.298,65	100,47%	44,69%	
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA	702.991,54	1.580.398,00	706.298,65	100,47%	44,69%	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	178.934,80	528.668,00	172.304,52	96,29%	32,59%	
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI I Proljeće	178.934,80	528.668,00	172.304,52	96,29%	32,59%	
Izvor 5. POMOĆI	8.392,50	192.215,00	105.960,36	1262,56%	55,13%	
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		192.215,00	105.960,36	0,00%	55,13%	
Izvor 5.8.	8.392,50			0,00%	0,00%	

2.3.Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji					
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.					
Račun/Opis	Izvršenje 2025 1	Izvorni plan 2026 2	Izvršenje 2026 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	980.297,84	2.301.281,00	984.563,53	100,44%	42,78%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	980.297,84	2.301.281,00	984.563,53	100,44%	42,78%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	980.297,84	2.301.281,00	984.563,53	100,44%	42,78%

3. Račun financiranja

Korisnik nema iskazanih podataka za navedeni izvještaj.

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji					
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.					
Racun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Račun financiranja prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5

Posebni dio

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se:

1. Izvještajem o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Organizacijska klasifikacija					
Izvori					
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1	Indeks 2/3
		1	2	3	
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		2.301.281,00	984.563,53	42,78%	
RAZDJEL 002 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, NORMATIVNE, UPRAVNO PRAVNE I OSTALE POSLOVE		2.301.281,00	984.563,53	42,78%	
GLAVA 00215 PREDŠKOLSKI ODGOJ		2.301.281,00	984.563,53	42,78%	
PROR. KORISNIK 26258 DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE		2.301.281,00	984.563,53	42,78%	
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.580.398,00	706.298,65	44,69%	
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA		1.580.398,00	706.298,65	44,69%	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		528.668,00	172.304,52	32,59%	

Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE				528.668,00	172.304,52	32,59%
Izvor 5. POMOĆI				192.215,00	105.960,36	55,13%
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA				192.215,00	105.960,36	55,13%
2015	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ			2.301.281,00	984.563,53	42,78%
A201501	Aktivnost: Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Proljeće			2.280.281,00	984.563,53	43,18%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI				1.580.398,00	706.298,65	44,69%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA				1.580.398,00	706.298,65	44,69%
31	Rashodi za zaposlene			1.565.398,00	706.298,65	45,12%
3111	Plaće za redovan rad				623.722,12	
3121	Ostali rashodi za zaposlene				26.919,69	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje				55.656,84	
32	Materijalni rashodi			15.000,00	0,00	0,00%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI				507.668,00	172.304,52	33,94%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE				507.668,00	172.304,52	33,94%
31	Rashodi za zaposlene			55.623,00	5.758,42	10,35%
3111	Plaće za redovan rad				711,75	
3121	Ostali rashodi za zaposlene				4.885,44	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje				161,23	
32	Materijalni rashodi			452.045,00	166.546,10	36,84%
3211	Službena putovanja				90,44	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život				30.688,81	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika				305,87	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi				16.700,83	
3222	Materijal i sirovine				72.176,23	
3223	Energija				20.289,81	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje				303,22	
3225	Sitni inventar i autogume				1.403,89	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća				160,00	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza				1.823,94	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja				4.941,79	
3234	Komunalne usluge				6.080,97	
3235	Zakupnine i najamnine				2.306,04	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge				1.471,01	
3237	Intelektualne i osobne usluge				3.696,77	

3239	Ostale usluge		1.501,25	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.478,15	
3292	Premije osiguranja		896,76	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		230,32	
Izvor 5. POMOĆI		192.215,00	105.960,36	55,13%
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		192.215,00	105.960,36	55,13%
31	Rashodi za zaposlene	179.955,00	102.181,00	56,78%
3111	Plaće za redovan rad		87.709,02	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		14.471,98	
32	Materijalni rashodi	12.260,00	3.779,36	30,83%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.779,36	
K201503	Kapitalni projekt: Informatičko opremanje	11.000,00	0,00	0,00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		11.000,00	0,00	0,00%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE		11.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.000,00	0,00	0,00%
K201504	Kapitalni projekt: Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće	10.000,00	0,00	0,00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		10.000,00	0,00	0,00%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE		10.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.000,00	0,00	0,00%

2. Obrazložanje pulugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2026.g. do 30.06.2026.g.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Proljeće za razdoblje od 01.01.2026.-30.06.2026. godine sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20).

U navedenim se izvještajima prati kroz indeks postotaka odnos ostvarenja prethodne godine u odnosu na tekući plan ili izvorni financijski plan odnosno rebalans, te odnos izvršenja tekuće i prethodne godine. Račun prihoda i rashoda iskazan je prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a rashodi dodatno još i prema funkcijskoj klasifikaciji.

U izvještajima se iznosi izvršenja prethodne i tekuće godine iskazuju do razine odjeljka, a izvorni plan, rebalans i tekući plan do razine skupine ekonomske klasifikacije i izvora financiranja.

Dječji vrtić Proljeće nema iskazan Račun financiranja budući se nije zaduživao.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazan je po programskoj klasifikaciji na način da je prikazan program podijeljen na sve aktivnosti prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja prema metodologiji kakva je primijenjena i u općem dijelu polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Dječji vrtić Proljeće obavezan je uz Obrazložanje izraditi Poseban izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obaveza te o stanju potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova.

- **Obrazložanje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od :**

Obrazložanje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana kojeg čini Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja, funkcijskoj klasifikaciji i Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja

OPĆI DIO Obrazloženje Sažetak prihoda i rashoda.

U 2026. godini zabilježen je porast ukupnih prihoda i rashoda broj upisane djece blago je porastao (s 358 u 2025. na 370 u 2026. godini), što je djelomično utjecalo na rast prihoda, ali nije ključni razlog povećanja rashoda.

Rashodi su se povećali prvenstveno zbog povećanih potreba za radnom snagom uslijed učestalih odsutnosti zaposlenika, kao što su porodični i rođiljni dopusti te bolovanja. Zbog osiguravanja kontinuiteta rada i održavanja propisanog omjera zaposlenika i djece, bilo je potrebno angažirati zamjene, što je povećalo troškove plaća i doprinosa. Dodatno, zbog organizacijskih potreba i nedostatka raspoloživog kadra u pojedinim razdobljima, određeni zaposlenici ostvarivali su prekovremene sate, što je također pridonijelo povećanju ukupnih rashoda poslovanja.

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihod se sastoji od prihoda iz proračuna Grada Sveti Ivan Zelina, prihoda po posebnim propisima i prihoda od pruženih usluga.

Skupina 63 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan odnose se na prihod od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Ministarstvo je u 2026.g. sufinanciralo troškove programa predškole, program za djecu sa teškoćama u razvoju i program za darovitu djecu. Dječji vrtić je primio sredstva i Odluku o sufinanciranju roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine (2djece) za razdoblje od 01.01.2026 do 31.08.2026 od Ministarstva, te je ukupno realizirano 1.600,00 eura

Skupina 65 - Sufinanciranje cijene usluge odnosi se na prihode ostvarene od strane roditelja/skrbnika djece koja pohađaju dječji vrtić te koriste usluge kraćeg programa ranog učenja engleskog jezika. U odnosu na prethodnu godinu zabilježen je porast prihoda, sukladno podacima iz Izvještaja o ekonomskoj klasifikaciji.

U 2026. godini evidentirano je povećanje prihoda od sufinanciranja cijene usluge u odnosu na 2025. godinu, što je rezultat povećanja iznosa participacije temeljem Odluke od 13. listopada 2025. godine, kao i blagog porasta broja upisane djece (358 djece u 2025. godini u odnosu na 370 djece u 2026. godini). Ukupno ostvareni prihod iznosi 206.205,33 **Eur-a**, što predstavlja 109,58 % ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu.

Skupina 67 -Prihod iz proračuna Grada Sv.I.Zeline u iznosu od **812.375,26** eura odnosno 101,78 % ostvarenja u odnosu na 2025.. Navedeno se odnosi na prihod za financiranje bruto plaća, doprinosa na plaće, ostalih rashoda za zaposlene, rashoda za nabavu dugotrajne imovine.

Rashodi se odnose na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale rashode i nabavu dugotrajne imovine.

Skupina 31 -Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće, doprinos na plaću i ostale rashode za zaposlene, a **veći** su u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja zaposlenika što je prvenstveno posljedica većeg opsega korištenja prava na bolovanje. Dodatno, na povećanje rashoda utjecalo je i evidentirano povećanje broja prekovremenih sati zaposlenika, koje je bilo nužno radi osiguravanja kontinuiteta rada i adekvatne skrbi o djeci uslijed privremenih izostanaka zaposlenika te organizacijskih potreba ustanove

Skupina 32 -Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode, a manji su u odnosu na prethodnu godinu, index 35,54 zbog racionalizacije poslovanja i optimizacije troškova unatoč povećanju cijena usluga, poskupljenju energenata i ostalih ulaznih troškova.

Skupina 34 –Financijski rashodi nisu ostvareni

Skupina 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine nisu ostvareni

U Izvještaja o izvršenju proračuna za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine vidljivo je da su ukupni prihodi poslovanja ostvareni u iznosu od 1.020.180,59 EUR-a, što predstavlja povećanje od 3,35 % u odnosu na 2025. godinu, ali i ostvarenje od 44,33 % u odnosu na planirane prihode za 2026. godinu. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni.

Ukupni rashodi iznose 984.563,53 EUR-a, što je povećanje od 10,59 % u odnosu na prethodnu godinu te 42,78 % izvršenja u odnosu na plan. Najveći dio rashoda odnosi se na rashode poslovanja, koji su porasli za 0,68 % u odnosu na 2025. godinu, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine znatno manji u odnosu na prethodnu godinu i plan, što upućuje na smanjena ulaganja u dugotrajnu imovinu.

U 2026. godini ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 35.617,06 EUR-a a odnosi se na prihod po posebnim propisima i vlastite prihode koji će se utrošiti u drugom polugodištu na materijalne rashode, i na prihod iz proračuna nastao zbog realizacije prihoda u siječnju kada su podmirjeni rashodi za 2025.g. (isplata bruto plaća, doprinosa na plaću, ostalih rashoda za zaposlene za 12/25, plaćanje računa za materijalne rashode). Rashodi se knjiže u trenutku nastanka bez obzira na plaćanje, a prihod u trenutku naplate. Preneseni manjak prihoda iz izvora 1.1. i višak prihoda iz izvora 3.3. rasporedit će se u Izmjenama Financijskog plana..

3. Obrazloženje po Računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

- Obrazloženo je izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja prikazuje ukupne prihode i rashode raspoređene prema izvorima. Izvor 1. – prihodi od poreza odnose se na financiranje Vrtića od strane Grada Svetog Ivana Zeline, Izvor 3. – vlastiti prihodi odnose se na prihode od uplata korisnika/roditelja naknade za vrtić, Izvor 5. – pomoći državnih proračuna odnose se na primljena sredstva namijenjena za nabavu didaktike i materijala potrebnog za rad za kraći program predškole, djecu s poteškoćama u razvoju, te djeci nacionalnih manjina i primljena sredstva od HZZO-a.

- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na izvršenje prema funkciji obrazovanja/predškolsko i osnovno obrazovanje. Usporedbom izvršenja prethodne 2025. godine isto razdoblje u iznosu od 980.297,84 eur-a i 2026. godine u iznosu od 984.563,53 eura isto razdoblje utvrđeno je ukupno povećanje rashoda, indeks 100,44 %.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Dječji Vrtić "Proljeće" u izvještaju po programskoj klasifikaciji prikazuje izvršenje prema aktivnostima, a odnose se na:

- **A201501 – Redovna djelatnost Dječjeg vrtića "Proljeće"**
- **K201503 – Kapitalni projekt: Informatičko opremanje**
- **K201504 - Kapitalni projekt: Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće**

Aktivnost A201501 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Proljeće obuhvaća prihode i rashode potrebne za održavanje redovnog desetosatnog programa vrtića i jaslaca, programa za cjelodnevni i kraći program engleskog jezika za djecu rane i predškolske dobi te programa predškole čija se provedba temelji na čl. 15 a Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, NN 94/13, 98/19, 57/22). Poticanje cjelovitog razvoja djece i njihovih potencijala, osigurano je svakom djetetu sudjelovanje u programu predškole godinu dana prije polaska u osnovnu školu,

te je stvarano inkluzivno okruženje za uključivanje djece s teškoćama u razvoju u redovan program. U redovni program integrirana su djeca s teškoćama od kojih 9 ima podršku pomoćnika.

Aktivnost K201503 Kapitalni projekt: Informatičko opremanje Dječjeg vrtića Proljeće obuhvaća nabavu i obnovu informatičke opreme potrebne za redovito obavljanje djelatnosti dječjeg vrtića. Projekt uključuje nabavu računala, prijenosnih računala, monitora, pisača, mrežne i druge informatičke opreme te, prema potrebi, pripadajućeg softvera.

Projekt se financira iz **vlastitih prihoda** ustanove, koji se ostvaruju obavljanjem vlastite djelatnosti i koriste za unapređenje uvjeta rada te modernizaciju poslovanja.

Svrha projekta je osigurati kvalitetnu i pouzdanu informatičku infrastrukturu koja će omogućiti učinkovito obavljanje administrativnih, računovodstvenih, pedagoških i stručnih poslova te unaprijediti komunikaciju, vođenje propisanih evidencija i digitalizaciju poslovnih procesa.

Cilj projekta je modernizirati informatičku opremu, povećati učinkovitost rada zaposlenika, osigurati sigurnu obradu i pohranu podataka te stvoriti kvalitetnije uvjete za obavljanje djelatnosti dječjeg vrtića u skladu sa suvremenim standardima poslovanja.

U Aktivnosti K201504 Kapitalni projekt Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće usmjeren je na stvaranje sigurnog, funkcionalnog i poticajnog prostora za boravak, igru i učenje djece. Ovaj projekt obuhvaća nabavu opreme za redovno poslovanje u svrhu poboljšanja uvjeta rada u kuhinji, prostorima za čišćenje, uređenje vanjskog dijela vrtića, nabavu namještaja, didaktičke opreme i druge opreme potrebne za kvalitetan rad vrtića. Ciljevi projekta: osigurati sigurnu i poticajnu okolinu za djecu, unaprijediti uvjete rada odgojno-obrazovnog osoblja, prilagoditi prostor pedagoškim standardima i zakonima, povećati kapacitete i funkcionalnost ustanove i omogućiti kvalitetan rani razvoj i obrazovanje

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI DV PROLJEĆE

ZAPOSLENI	1. Provedba mjera Državnog pedagoškog standarda – oprema, smanjenje broja djece u skupini provest će se stvaranjem novog vrtića, pomoć stručnih suradnika 2. Primjerena naknada za rad 3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika 4. Pozitivno ozračje i motiviranost
RODITELJI	1. Zadovoljena potreba djece za hranom, njegom i materijalnim okruženjem 2. Fleksibilnost u radu i prilagodba potrebama obitelji 3. Dovoljan broj redovitih programa radi zadovoljenja potreba roditelja 4. Realizacija kraćih i posebnih programa 5. Savjetovanje za roditelje 6. Zadovoljeni higijenski i sanitarni uvjeti 7. Sigurnost djece – realizacija sigurnosno zaštitnog programa 8. Uvažavanje primjedbi i sugestija 9. Uključivanje roditelja u život i rad vrtića, stvaranje partnerskih odnosa
DJECA	1. Sretno i zadovoljno dijete 2. Sudjelovanje u projektima-aktivnostima primjerenih za dob djeteta i sposobnosti 3. Sudjelovanje u kraćim i posebnim programima
OSNIVAČ	1. Materijalna podrška 2. Moralna podrška 3. Uzajamno uvažavanje i podržavanje 4. Razumijevanje problematike rada 5. Pozitivan stav prema predškolskom odgoju i obrazovanju 6. Podržavanje promjena

	7. Briga za nove prostorne kapacitete i opremanje i održavanje postojećih
--	---

Financijski i nefinancijski ciljevi:

Pokazatelj uspješnosti financijskih ciljeva su:

- izvršenje ukupnog plana prihoda s 44,33 %,
- pokriće troškova te ulaganje u kadrove, prostor i opremu.

Pokazatelj uspješnosti nefinancijskih ciljeva su: kvaliteta odgojno obrazovnog rada, praćenje potreba korisnika, iskorištenost kapaciteta, valorizacija procesa i programa te učinkovitost.

U Sv.I.Zelini, 14.07.2026..

Ravnateljica

Grozdana Hunjek

M. V. V. V. V.

Predsjednica Upravnog vijeća

Marijana Obad Kopun, prof.



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

Dječji vrtić Proljeće, Sv. I. Zelina u razdoblju od 01.01. do 30.06.2026. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novaca i kapitala, kao niti u ranijim razdobljima, te nema iskazanih obveza.

B) IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EU

U 2026. godini Dječji vrtić Proljeće nije koristio sredstva fondova EU

C) IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

U 2026. godini Dječji vrtić Proljeće nema danih zajmova niti potraživanja po istima

DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE

BOCAKOVA ULICA 7,
SVETI IVAN ZELINA

KLASA: 601-02/26-05/8
URBROJ: 238-30-67-04/26-7

U Sv.I.Zelini 14.07.2026.

Sukladno odredbi članka 76. i 85. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i članka 50. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 85/23 ravnateljica Dječjeg vrtića Proljeće, Sveti Ivan Zelina, Bocakova ulica 7, donosi:

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

1. Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode iznosi 16.595,72 EUR.
 - Ostali nespomenuti prihodi za prihode od roditelja za redovni program iznosi 12.171,91 EUR-a.
 - Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 4.423,81 EUR-a.
2. Stanje nepodmirenih dospjelih obveza iznosi 0,00 EUR-a.
3. Stanje potencijalnih obaveza po osnovi sudskog spora u tijeku iznosi 0,00 EUR.

Ravnateljica:
Grozdana Hunjek

M. Z. V. Zeln

Predsjednica Upravnog vijeća

Marijana Obad Kopun, prof.



DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE
BOCAKOVA ULICA 7 SVETI IVAN ZELINA
KLASA: 601-02/26-05/8
URBROI: 238-30-67-04/26-7
Sv.I.Zelina, 14.07.2026

Na temelju članka 86. Zakona o Proračunu (NN 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodušnjem godišnjem izvješćaju o izvršenju proračuna i članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Proljeće Sveti Ivan Zelina (klasa:003-05/14-02/04,ur.broj:238-30-67-14-04), Odluke o izmjeni i dopuni Statuta Dječjeg vrtića „Proljeće“(klasa:601-05-01-23-04-06, ur.broj 238-30-67-23-04-06 od 7.2.2023.g), Upravno vijeće Dječjeg vrtića na 14. sjednici održanoj dana 14.07.2026.g. donosi

ZAKLJUČAK

1. Usvaja se Izvješćaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Proljeće, Sveti Ivan Zelina za razdoblje 01.01.2026 do 30.06.2026. godine.

Predsjednica Upravnog vijeća

Marijana Obad Kopun, prof.



Prilozi: Izvršenje Financijskog plana