

DJEČJI VRTIĆ ŽIREK VELIKA GORICA

Kralja Stjepana Tomaševića 17C

10410 Velika Gorica

KLASA : 400-02/26-01/02

URBROJ : 238/31-133-01-26-1

Velika Gorica, 25. srpnja 2026. godine

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
ŽIREK VELIKA GORICA ZA RAZDOBLJE 1. 1. 2026. DO 30. 6. 2026. GODINE**

25. srpnja 2023. godine stupio je na snagu Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN broj 85/23).

Sukladno odredbama navedenog Pravilnika proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezni su izraditi polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2026. godinu.

Iznosi u stupcu 1 „izvršenje 2025. „ odnose se na razdoblje 1. 1. do 30. 6. 2025. godine

U stupcu 2 prikazani su iznosi iz financijskog plana za 2026. godinu. Navedeni podatci se odnose na izvorni plan jer od dana donošenja financijskog plana nije bilo rebalansa odnosno preraspodijele financijskog plana.

U stupcu 3 iskazani su iznosi tekućeg plana za 2026. godinu.

U stupcu 4 iskazani su iznosi izvršenja financijskog plana za prvo polugodište 2026. godine. Na osnovu Suglasnosti za izmjenu plana temeljem članka 53., stavka 5 Zakona o proračunu te Odluke o rasporedu i korištenju viška prihoda u 2026. godini, omogućeno je korištenje uplaćenih i prenesenih, a neplaniranih pomoći i prihoda za posebnu namjenu.

U stupcu 5 iskazano je izvršenje financijskog plana u postotnom iznosu za prvo polugodište 2026. godine.

U stupcu 6 iskazano je izvršenje financijskog plana u postotnom iznosu za prvo polugodište 2026. godine.

Uz opći dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Žirek Velika Gorica za prvo polugodište 2026. godine prilažu se sljedeći izvještaji o izvršenju :

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji za prvo polugodište 2026. godine
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja za prvo polugodište 2026. godine
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za prvo polugodište 2026. godine

- Izvještaj o izvršenju po programskoj klasifikaciji za prvo polugodište 2026. godine
- Posebni izvještaj

Izvještajem o izvršenju financijskog plana obuhvaćeni su ulazni računi zaprimljeni zaključno do 5. srpnja 2026. godine.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Planirani prihodi poslovanja (razred 6) za 2026. godinu iznose 5.427.650,00 eura.

Planirani rashodi poslovanja (razred 3) za 2026. godinu iznose 5.343.050,00 eura, a planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) za 2026. godinu iznose 84.600,00 eura. Iz navedenog proizlazi kako ukupno planirani rashodi za 2026. godinu iznose 5.427.650,00 eura.

Izvršenje prihoda poslovanja za prvo polugodište 2026. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 2.631.644,34 eura odnosno 48,49%.

Izvršenje prihoda poslovanja za prvo polugodište 2026. godine je uvećano u odnosu na izvršenje prihoda poslovanja za prvo polugodište 2025. godine. Razlog navedenog povećanja najvećim dijelom proizlazi iz porasta prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (povećanje plaća od 1. siječnja 2025. godine zbog porasta osnovice za obračun plaće, porasta koeficijenata za odgojitelje te isplate prekovremenih sati za odgojitelje).

Izvršenje rashoda (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) za prvo polugodište 2026. godinu iznose 2.731.691,48 eura odnosno 50,00 %.

REZULTAT ZA RAZDOBLJE 1. 1. 2026. DO 30. 6. 2026.

Vrtić je u prvom polugodištu 2026. godine ostvario manjak prihoda u svoti 82.047,14 eura. Navedeni manjak prihoda rezultat je metodološkog manjka (izvor 1. 1.) te viška prihoda iz ostalih izvora financiranja (izvor 3.2., 4.2., 5.2., 6.2., 7.2.).

IZVOR 1.1.

Planirani prihodi poslovanja iz izvora 1. 1. za 2026. godinu iznose 4.816.350,00 eura .

Izvršenje prihoda iz izvora 1.1. za prvo polugodište 2026. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 2.511.109,23 eura odnosno 107,06% a izvršenje rashoda iz izvora 1. 1. za prvo polugodište 2026. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 2.387.581,58 eura odnosno 51,29%.

Metodološki manjak iznosi 82.047,14 eura. Metodološki višak/manjak proizlazi iz načina priznavanja prihoda i rashoda prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Prihodi koji se financiraju iz nadležnog proračuna priznaju se u trenutku podmirivanja obveza/rashoda na teret nadležnog proračuna. Rashodi se evidentiraju prema načelu nastanka poslovnog događaja. Zbog navedene metodologije iskazivanja prihoda i rashoda nastaje metodološki višak/manjak prihoda.

IZVOR 3.2.

Vlastite prihode vrtića čine prihodi od iznajmljivanja prostora vrtića te prihodi po osnovi dividende.

Planirani prihodi poslovanja iz izvora 3.2. za 2026. godinu iznose 2.500,00 eura.

Planirani rashodi poslovanja iz izvora 3.2. za 2026. godinu iznose 2.500,00 eura.

Izvršenje prihoda iz izvora 3.2. za prvo polugodište 2026. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 3.225,00 eura odnosno 208,33%, a izvršenje rashoda iz izvora 3.2. za prvo polugodište 2026. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 1.350,00 eura odnosno 54,00%.

Višak prihoda za navedeni izvor financiranja na dan 30. 6. 2026. godine iznosi 1.875,00 eura.

IZVOR 4.2.

Prihode za posebne namjene čine prihodi od roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja obračunati sukladno Odluci o načinu ostvarivanja prednosti pri upisu djece i mjerilima za određivanje visine roditeljskih uplata za ostvarivanje programa ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja u dječjim vrtićima kojima je osnivač Grad Velika Gorica a koja je u primjeni od prvog ožujka 2023. godine.

Planirani prihodi poslovanja iz izvora 4.2. za 2026. godinu iznose 30.000,00 eura.

Planirani rashodi poslovanja iz izvora 4.2. za 2026. godinu 30.000,00 eura, a planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine i proizvedene dugotrajne imovine iz izvora 4.2. za 2026. godinu iznose 14.600,00 eura.

Izvršenje prihoda iz izvora 4.2. za prvo polugodište 2026. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 13.179,11 eura odnosno 84,48% a izvršenje rashoda iz izvora 4.2. za prvo polugodište 2026. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 8.242,33 eura odnosno 27,47%.

Razlog ovako visoke realizacije prihoda i rashoda iz navedenog izvora proizlazi iz ukidanja sudjelovanja roditeljskog udjela u cijeni programa od 1. rujna 2024. godine sukladno Odluci o načinu ostvarivanja prednosti pri upisu djece i mjerilima sudjelovanja roditelja u cijeni programa ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja u dječjim vrtićima kojima je osnivač Grad Velika Gorica.

IZVOR 5.2.

Prihodi od Pomoći čine sredstva kojima je Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira program predškole za djecu predškolske dobi koji se ostvaruje u dječjim vrtićima te program za djecu s posebnim potrebama koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine u dječjim vrtićima.

Planirani prihodi poslovanja iz izvora 5.2. za 2026. godinu iznose 30.000,00 eura.

Planirani rashodi poslovanja iz izvora 5.2. za 2026. godinu iznose 25.000,00 eura, a planirani rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iz izvora 5.2. za 2026. godinu iznose 5.000,00 eura.

Izvršenje rashoda iz izvora 5.2. za prvo polugodište 2026. godine je na razini 26,69% izvršenja rashoda iz navedenog izvora u prvom polugodištu 2025. godine.

Izvršenje prihoda iz izvora 5.2. za prvo polugodište 2026. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 0,00 eura odnosno 0,00%, a izvršenje rashoda iz izvora 5.2. za prvo polugodište 2026. godine u odnosu na izvorni plan iznosi 8.007,38 eura odnosno 26,69%.

Ravnateljica:

Sandra Crnić

