

Dječji vrtić Vrapčić
Mihovila Pavleka Miškine 1
48316 Đelekovec
ŠIFRA GRADA/OPĆ: 104
BROJ RKP-a: 28292
MATIČNI BROJ: 01143611
OIB: 56651951595
RAZINA: 21
RAZDJEL: 00
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8891
OZNAKA RAZDOBLJA: 1.1.2026.-30.6.2026.g.

KLASA: 400-01/26-01/06
URBROJ: 2137-63-02-26-3

Đelekovec, 27.8.2026.g.

**BILJEŠKE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
VRAPČIĆ**

ZA RAZDOBLJE OD

1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine

Na temelju članka 77., 78. i 79. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana utvrđen je izgled, sadržaj i rokovi donošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana sadrži:

1. Opći dio Financijskog plana koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. Posebni dio Financijskog plana po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije

Opći dio Financijskog plana sadrži:

- sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja,
- A. Račun prihoda i rashoda,
- B. Račun financiranja.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u slijedećim tablicama:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja iskazuje se u tablicama:

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i
- Račun financiranja prema izvorima financiranja.

Opći dio ovog izvještaja sadrži podatke o ostvarenjima pojedinih pozicija u istom izvještajnom razdoblju prošle godine, zatim planirana financijska sredstva iz Financijskog plana Dječjeg vrtića Vrapčić za 2026. godinu, ostvarenje ovog polugodišnjeg izvještajnog razdoblja, te indekse ostvarenja u odnosu na prošlu godinu i usvojeni financijski plan. Budući da je Financijski plan Dječjeg vrtića Vrapčić za 2026. godinu sa projekcijama za naredne 2 godine izrađen na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), na toj razini su izračunati i indeksi ostvarenja ovog izvještajnog razdoblja.

Posebni dio Financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka Financijskog plana za 2026. godinu po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji po Podružnicama vrtića.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VRAPČIĆ

1.1. PRIHODI I PRIMICI

Proračunski prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Priznaju se u razdoblju u kojem su nastali uz uvjet da su i naplaćeni u istom navedenom razdoblju. Klasificiraju se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (uplate Općine Gola, Koprivnički Ivanec, Koprivnički Bregi i Legrad), ostale nespomenute prihode, te prihode iz nadležnog proračuna (Općine Đelekovec kao konsolidanta) za financiranje rashoda poslovanja.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine ukupni prihodi i primici realizirani su u iznosu od 1.179.728,29 eura što je ostvarenje od 48% u odnosu na planiranih 2.480.030,00 eura na godišnjoj razini.

Na razini skupine, najveći udio u ostvarenju ukupnih prihoda imaju pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji iznose 966.443,26 eura (to su uplate od Općine Koprivnički Ivanec, Gola, Koprivnički Bregi i Legrad). Ovi prihodi obuhvaćaju tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (uplate navedenih Općina osnivača za plaće zaposlenika, isplatu uskrsnice i regresa, te podmirivanje dijela materijalnih troškova, a sve sukladno Sporazumu o uređenju međusobnih odnosa iz redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Vrapčić). Iako je u ovom izvještajnom razdoblju bilo nabave dugotrajne imovine, uplate Općina osnivača odnosno kapitalne pomoći će se

ostvariti u drugom dijelu poslovne godine. Veće ostvarenje ovih prihoda u odnosu na prošlu godinu je zbog povećanja broja zaposlenika čime su se povećali i ukupni prihodi zbog uplata navedenih općine za plaće njihovih djelatnika i ostala materijalna davanja. Prihodi na ovoj poziciji obuhvaćaju i uplate iz drugih općinskih proračuna za sufinanciranje cijene dječjeg vrtića za djecu koja su naši korisnici vrtića, a nemaju prebivalište na području naših Općina osnivača (Općina Rasinja i Općina Donja Dubrava). Ta djeca plaćaju punu ekonomsku cijenu, djelomično ju plaćaju roditelji, a prema svojim odlukama djelomično općine na čijem području žive. Također, na temelju Uredbe Vlade Republike Hrvatske o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića utvrđen je godišnji iznos sredstava za fiskalnu održivost vrtića. Kako Općine osnivači imaju različit broj djece i različit postotni udio u prosječnoj cijeni smještaja u dječjim vrtićima na razini RH po djetetu množenjem određenih parametara se došlo do ukupnog iznosa financijskih sredstava za fiskalnu održivost vrtića po pojedinoj općini, a njihov zbroj predstavlja ukupno utvrđeni iznos za Općinu Đelekovec koji se njoj mjesečno uplaćuje. Općina Đelekovec, na temelju sklopljenih Ugovora o cesiji sa svakom općinom osnivačem primljena financijska sredstva priznaje kao prihod vrtića. Vrtić potom, prema izračunima svakoj općini umanjuje mjesečne zahtjeve za plaće. Dakle, na poziciji 63613 se evidentiraju i uplate za fiskalnu održivost dječjih vrtića za svaku određenu podružnicu (ukupno je u ovom razdoblju za tu namjenu kroz 5 rata prihodovano 166.863,00 eura), te uplate svake pojedine općine također za njihovu podružnicu. Rate za fiskalnu održivost su većinom uplaćivane krajem mjeseca, no u lipnju očekivana uplata nije izvršena, već su financijska sredstva uplaćena 1.7.2026. godine i ne ulaze u prihod ovog izvještajnog razdoblja.

Zatim slijede prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja koji imaju ostvarenje 143.247,75 eura od ukupno planiranih 200.000,00 eura, a evidentirani su na izvoru općih prihoda i primici. Ovi prihodi se odnose na evidentiranje prihoda općine koja vrši konsolidaciju, odnosno Općine Đelekovec. Budući da je Dječji vrtić Vrapčić od 1.1.2026. godine prešao na sustav rizničnog poslovanja i zatvorio svoj poslovni račun, sve novčane transakcije se obavljaju preko žiro-računa nadležnog proračuna. Iz tog razloga nema više prebacivanja financijskih sredstava nadležnog proračuna u korist vrtića, već se slanjem zahtjeva za podmirivanje obveza ili isplatu plaće putem Riznice od strane vrtića prema Općini Đelekovec automatski vrši kontiranje na konto 671110, isključivo u iznosu stvarno plaćenih obveza od strane osnivača.

Po udjelu u ukupnim prihodima zatim slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada koji iznose 70.037,28 eura i iskazuju se u okviru izvora financiranja prihoda za posebne namjene. Ovi prihodi se odnose na prihode od sufinanciranja cijene usluge korisnika programa, odnosno to su sredstva koja roditelji uplaćuju za boravak djece u vrtiću i nema velikih odstupanja od ostvarenja prošle godine.

Prihodi od imovine, odnosno kamate na oročena sredstva ove godine nemaju ostvarenja. To su prihodi koje banka sukladno stanju na žiro računu uplaćuje korisniku računa, a budući da Dječji vrtić Vrapčić više nema svoj poslovni račun, nema ni ostvarenja ovih prihoda. Prilikom izrade Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2026. godinu će se planirana sredstva na ovoj poziciji maknuti iz financijskog plana.

Tabela 1. Struktura prihoda Financijskog plana Dječjeg vrtića Vrapčić ostvarenih u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine

PRIHODI	Ostvarenje 01.01.-30.06.2026. (eur)	Udio u ostvarenju (%)
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)	966.443,26	82%
Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)	70.037,28	6%
Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a (67)	143.247,75	12%
UKUPNO	1.179.728,29	100

1.2.RASHODI I IZDACI

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanje obveza. Prema zakonskoj regulativi rashodi se klasificiraju na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja se dalje klasificiraju na rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode, dok se rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju prema vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine ukupni rashodi i izdaci realizirani su u iznosu od 1.173.475,48 eura što je ostvarenje od 47% u odnosu na planiranih 2.480.030,00 eura na godišnjoj razini.

Najveći udio u ukupnim rashodima i izdacima imaju rashodi za zaposlene, a najmanji udio imaju financijski rashodi.

RAČUN BROJ 311 (PLAĆE-BRUTO)

Financijskim planom Dječjeg vrtića Vrapčić za 2026. godinu rashodi za zaposlene su planirani na temelju broja zaposlenih i koeficijenata radnih mjesta sukladno Pravilniku o radu Dječjeg vrtića Vrapčić Đelekovec, pročišćeni tekst KLASA: 601-02/25-02/1, URBROJ: 2137-63-25-01 od 22.1.2025. godine.

Od obračuna plaće za siječanj 2025. godine svim djelatnicima vrtića se plaća obračunava sukladno zakonski propisanoj osnovici i koeficijentima koji su isti za obračun plaće zaposlenih u osnovnim školama, a koja je propisana člankom 51. stavak 1. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju. Također je propisano da se stupanjem na snagu novih uredbi o visini osnovice za obračun bruto plaće i minimalne plaće na nivou RH, automatizmom isto primjenjuje prilikom obračuna plaće za zaposlenike vrtića. U prvih 6 mjeseci 2026. godine u 2 navrata je došlo do povećanja osnovice za obračun, te će do kraja godine osnovica još 2 puta porasti (1.004,87 eura bruto od siječnja do ožujka, 1.015.00 eura bruto od travnja do srpnja, 1.025,00 eura bruto od kolovoza do studenoga i 1.035,00 eura bruto od prosinca nadalje).

Plaće za redovan rad realizirane su u iznosu od 826.939,79 eura i evidentirane su na izvoru opći prihodi i primici i izvoru pomoći. Odnose se na plaće odgojitelja svih podružnica Dječjeg vrtića Vrapčić, tehničkog osoblja, te zaposlenika zajedničkih službi (ravnateljica, pedagog, (računovođa/administrator, računovođa, psiholog, zdravstveni voditelj). Osim plaće za redovan rad na ovoj poziciji je evidentirana i isplata naknade za prehranu (plaće u naravi) koja se isplaćuje svim djelatnicima vrtića u iznosu od 100,00 eura mjesečno. Prosječan broj zaposlenih u prvih 6 mjeseci 2026. godine u vrtiću je bio 77 zaposlenika, dok je u istom razdoblju prošle godine to bilo 74 zaposlenika. Navedeno povećanje broja zaposlenika se odnosi na zapošljavanje psihologa i zdravstvenog voditelja čime se stručni tim vrtića upotpunio, te je vrtić spreman odgovoriti na sve potrebe djece, ali i dati podršku roditeljima i odgojiteljima. Zaposlila se i dodatna osoba na poslovima čišćenja u Legradu, te asistenti u 3 podružnice vrtića gdje je zbog djece s poteškoćama postojala prijetnja potreba za time.

RAČUN BROJ 312 (OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE)

Ostvareni rashodi na ovoj poziciji iznose 18.840,43 eura na izvorima opći prihodi i primici i pomoći, i vidljivo je odstupanje što se tiče ukupnog iznosa odnosu na prošlu godinu. Manja je realizacija na izvoru pomoći, a razlog tome je što je regres zaposlenicima 2 naše podružnice isplaćen u srpnju, te je tada evidentiran i rashod. Ovi rashodi se osim regresa sastoje od ostvarenja materijalnih prava radnika po osnovi jubilarnih nagrada, te isplate uskrsnice.

RAČUN BROJ 313 (DOPRINOSI ZA PLAĆE)

Ovi rashodi realizirani su u iznosu od 129.677,99 eura što je zbog većeg broja zaposlenih i povećanja plaće veće ostvarenje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ovi rashodi se odnose na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje. Temelje se na obračunima vezanima za isplatu osobnog dohotka i zakonsku regulativu isplate navedenih doprinosa.

RAČUN BROJ 321 (NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA)

Ostvareni rashodi na ovoj poziciji iznose 34.316,32 eura, evidentirani su na izvoru opći prihodi i primici, prihodi za posebne namjene i pomoći. Na izvoru prihodi za posebne namjene su u sklopu ove skupine

evidentirani samo troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika. Najveći udio u ovim ukupnim rashodima imaju naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (putni troškovi za dolazak na posao) koji se obračunavaju za svakog djelatnika na temelju HAK interaktivne karte sa točnom adresom mjesta polaska (stanovanja) do točne adrese odredišta (radnog mjesta) i plaćeni su 0,18 eur/km. Na porast ovih rashoda je osim povećanja broja djelatnika utjecala činjenica da je zbog nedostatka potrebnog stručnog kadra u bližim područjima vrtić „prisiljen“ zapošljavati djelatnice koje putuju na posao i iz udaljenijih mjesta. Rashodi koji se odnose na stručno usavršavanje zaposlenika iznose 2.797,65 eura, a obuhvaćaju kotizacije za prisustvovanje stručnim skupovima, seminarima, osposobljavanja djelatnika vezano za zaštitu na radu, polaganje higijenskog minimuma kuharica, te edukacijama djelatnica, a sve sukladno izmjenama, promjenama i aktualnostima u Zakonskim i drugim propisima, te radi osobnih stručnih i praktičnih usvajanja novih znanja u sustavu predškolskog odgoja i obrazovanja. Ostatak rashoda na računu 321 čine ostale naknade troškova zaposlenima (putni nalozi za korištenje privatnog automobila za obavljanje poslova za potrebe vrtića, kupnju likovnog materijala i dolasci na sjednice odgojiteljskog vijeća.

RAČUN BROJ 322 (RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU)

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 107.079,01 eura i najvećim dijelom financirani su iz izvora pomoći (prema mjesečnim obračunima materijalnih troškova), te od uplata roditelja za boravak djece u vrtiću, odnosno iz izvora prihodi za posebne namjene. Rashodi na izvorima opći prihodi i primici i pomoći se odnose na rashode koji su financirani od „uplata“ Općine Đelekovec, te ostalih Općina osnivača za podmirenje razlike materijalnih troškova prema mjesečnim obračunima koji se obračunavaju krajem svakog mjeseca. Ovi rashodi na izvoru pomoći od ministarstva se odnose na rashode za didaktiku prema izboru odgojiteljica za sredstva za program predškole i djecu s teškoćama dobivena od MZO-a krajem 2025. godine. Ova skupina rashoda se klasificira na rashode za uredski materijal i ostale materijalne rashode (uredski materijal za potrebe uprave vrtića-registratore, fotokopirni papir, boju za printer, kuverte), rashode za materijal i sirovine (živežne namirnice koje se nabavljaju prema mjesečnim narudžbama kuharica), energiju. Nabava sitnog inventara se odnosi na nabavu fotelja, tepiha i radnog stola za opremanje ureda psihologa i pedagoga vrtića. Također je Općina Koprivnički Ivanec sve obveze za režije koje se odnose na novi objekt na adresi Vinogradska 28a, prenijela na vrtić kao obveznika plaćanja. Prilikom gradnje vrtića svi priključci su stavljeni na općinu, a budući da je vrtić korisnik objekta bilo je potrebno napraviti ovu izmjenu koja je značajno utjecala na povećanje rashoda za električnu energiju i plin.

RAČUN 323 (RASHODI ZA USLUGE)

Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 44.120,02 eura i evidentirani su u sklopu izvora prihodi za posebne namjene i pomoći. Najveći udio u ovim rashodima čine računalne usluge koje su značajno porasle zbog već spomenute zakonske obveze ustrojavanja riznice, odnosno objedinjene glavne knjige proračuna i prelaska na novi računalni program za proračunsko računovodstvo. Budući da se radi o

dosta kompleksnom programu za prvu godinu korištenja smo uzeli „pojačano“ održavanje čiji mjesečni trošak iznosi oko 800,00 eura. Računalne usluge obuhvaćaju i mjesečne rashode firmi Avalon za održavanje web stranice vrtića, te firmi Computer service za održavanje aplikacije za vođenje radnog vremena i dugotrajne imovine. Velik udio u ukupnim uslugama čine i usluge tekućeg investicijskog održavanja koje se odnose na tekuće održavanje postrojenja i opreme, te razni popravci unutarnjeg i vanjskog prostora vrtića koje nam obavlja majstor prema sklopljenom ugovoru. U ovom izvještajnom razdoblju ove usluge su obuhvaćale popravak pisača, pregled suđerice zbog kvara, servis grijanja, demontažu unutarnje interfonске jedinice, zamjenu baterije na alarmu, servis i čišćenje ventilkonvektora, strojno pročišćavanje cjevovoda, montažu filter setova, popravak računala. Komunalne usluge se odnose na odvoz fekalija, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada, opskrbu vodom, te deratizaciju i dezinfekciju. Što se tiče zbrinjavanja komunalnog otpada, to je također usluga, odnosno trošak koji je sa Općine Koprivnički Ivanec prenijet na vrtić kao obveznika plaćanja. Isti slučaj je i kod Podružnice „Dabrić“ Legrad. Ostatak usluga čine usluge telefona, interneta, pošte, zakupnine i najamnine građevinskih objekata (najam prostora koji mi koristimo pri osnovnim školama uz simboličnu cijenu od 0,13 eura mjesečno, te za prostor zajedničkih službi u prostorijama Općine Đelekovec), te zakupnine i najamnine opreme koje se odnose na najam i održavanje coolera za vodu u prostorijama uprave vrtića. Zdravstvene i veterinarske usluge (obvezni zdravstveni pregledi djelatnika na koje je prema čl. 3 točke 56. Pravilnika o poslovima s posebnim uvjetima rada poslodavac dužan uputiti radnika, mikrobiološka analiza vode i hrane sukladno zakonskim odredbama i sustavu HACCP, te analitičko ispitivanje vode na prisutnost bakterije legionele). Ostale usluge se odnose na mjesečne račune za priključak na automatsku vatrodaju, tapeciranje stolica, usluga izrade vrata, dok se intelektualne usluge odnose na isplatu naknade članu Odbora zaštite na radu, doktorici specijalisti medicine rada. Odbor zaštite na radu ima obvezu sastajati se 2 puta godišnje, odnosno svakih 6 mjeseci.

RAČUN 329 (OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA)

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 4.174,96 eura. Troškove na ovom kontu čine troškovi pristojba i naknadi koji se najvećim dijelom odnose na mjesečno plaćanje naknade zbog neispunjenja obveza kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom. Kvota, odnosno naknada se određuje u visini od 3% u odnosu na ukupan broj zaposlenih za određeni mjesec, a mora iznositi najmanje 20% zakonski propisane minimalne mjesečne bruto plaće. Prema trenutnom broju zaposlenih vrtić bi trebao imati zaposlene 2 osobe s invaliditetom što povlači obvezu mjesečne uplate u iznosu od 420,00 eura u državni proračun. Ovdje su evidentirane i javnobilježničke pristojbe zbog promjene statuta vrtića koje je bilo potrebno uraditi zbog promjene tehničkih uvjeta, odnosno zatvaranja Podružnice „Zvončica“ Gola, te preseljenja Podružnice „Zvončić“ u novi vrtić na novoj adresi. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja obuhvaćaju i rashode za plaćanje RTV pristojbe, te premije osiguranja sukladno sklopljenim policama za osiguranje od nesreće i odgovornosti djelatnika.

RAČUN 343 (OSTALI FINACIJSKI RASHODI)

Ostali finacijski rashodi realizirani su u iznosu od 76,28 eura, a odnose se na mjesečne fakture od Fine za mjesečni paket e računa, te plaćanje obračunatih zateznih kamata dobavljaču zbog neplaćanja

računa u zadanom roku dospijeća. Prilikom izrade Financijskog plana za 2026. godinu nije se uzela u obzir činjenica da se ulaskom u sustav Riznice i zatvaranjem poslovnog računa više neće knjižiti rashod za bankarske usluge za usluge domaćeg platnog prometa koje su prijašnjih godina činile najveći udio ovih rashoda. Prilikom izrade Izmjena i dopuna financijskog plana za 2026. godine će se planirana sredstva uskladiti sa stvarno nastalim rashodima.

RAČUN 4 (RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 8.250,68 eura. U razdoblju od 1.1.2026. do 30.6.2026. je bilo potrebe za kupnjom printera, a ostatak rashoda se odnosi na instalaciju interfonskog sustava u svim podružnicama vrtića.

Ukupni prihodi od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine iznose 1.179.728,29 eura.

Ukupni rashodi od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine iznose 1.173.475,48 eura.

Manjak prihoda i primitaka na dan 31.12.2025. godine je iznosio 62.348,46 eura. Ostvareni višak prihoda i primitaka u razdoblju od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine iznosi 6.252,81 eura, sučeljavanje ovih stavki daje ukupni manjak od 56.095,65 eura.

OBVEZE I POTRAŽIVANJA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja tj. 30.6.2026. godine iznosi 190.975,03 eura i najvećim dijelom se obveze odnose na rashode za zaposlene (plaću) za 6/2026. godinu koja se isplaćuje u 7/2026. godine (169.042,96 eura).

Obveze za materijalne rashode ukupno iznose 21.932,07 eura.

Sve navedene obveze su nedospjele.

Što se tiče stanje novčanih sredstava na žiro-računu, budući da je Dječji vrtić Vrapčić zatvorio svoj poslovni račun na ovoj poziciji nema više ostvarenja.

Potraživanja za naknade koje se refundiraju iznose 2.068,81 eura, a odnose se na potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanje djelatnica duže od 42 dana.

Potraživanja za predujmove iznose 72,93 eura, a odnose se na uplatu predujma za potraživanje dugovanja za participaciju boravka djeteta u vrtiću.

Potraživanja za prihode od pruženih usluga su iskazana u iznosu od 7.126,01 eura, a to su sredstva koja su roditelji dužni platiti za podmirenje troškova boravka djeteta u Dječjem vrtiću Vrapčić.

Sva potraživanja su nedospjela.

2. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VRAPČIĆ ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2026. GODINE PO PODRUŽNICAMA

PODRUŽNICA „ISKRICA“ ĐELEKOVEC

Broj računa 311- Plaće (bruto)- realizacija u iznosu od 84.140,91 eura. Obuhvaćaju plaće za redovan rad i plaće u naravi, odnosno naknadu za prehranu u iznosu od 100,00 eura po djelatniku. Ovi rashodi u potpunosti su se financirali od općih prihoda i primitaka, sukladno poslanim zahtjevima i isplati plaće automatski se vršilo kontiranje prihoda nadležnog proračuna za navedene isplate. U navedenoj podružnici je u ovom izvještajnom razdoblju bilo zaposleno ukupno 6 djelatnika (4 odgojiteljice, 1 kuharica i 1 spremačica).

Broj računa 312- Ostali rashodi za zaposlene - ostvarenje na ovom kontu iznosi 2.700,39 eura. Ovi rashodi obuhvaćaju isplatu uskrsnice i regresa. Financirali su se iz izvora općih prihoda i primici.

Broj računa 313- Doprinosi za plaće- realizacija od 13.218,60 eura. Ovi rashodi u potpunosti su se financirali iz izvora općih prihoda i primici, a odnose se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje djelatnika.

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 31 je za rashode za zaposlene planirano 186.450,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 100.059,90 eura, odnosno 54%.

Broj računa 321- Naknade troškova zaposlenima - realizacija u iznosu od 3.273,26 eura. Ovi rashodi su se financirali od općih prihoda i primitaka, te od prihoda za posebne namjene, a odnose se na isplate naknade zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, isplatu putnih naloga, te stručno usavršavanje zaposlenika koje obuhvaća prisustvovanje stručnim skupovima, seminarima, polaganje higijenskog minimuma za kuharicu, a sve sukladno izmjenama, promjenama i aktualnostima u zakonskim i drugim propisima, te radi usvajanja novih znanja u sustavu predškolskog odgoja i obrazovanja.

Broj računa 322- Rashodi za materijal i energiju- realizacija u iznosu od 16.505,46 eura (ovi rashodi financirali su se od općih prihoda i primitaka u iznosu od 3.087,48 eura, od prihoda za posebne namjene u iznosu od 13.176,50 eura, te od pomoći ministarstva u iznosu od 241,48 eura). Što se tiče rashoda na izvoru pomoći financijskim planom su tu predviđeni rashodi koji će se financirati od uplaćenih sredstava Općine Rasinja koja nam uplaćuje razliku do pune ekonomske cijene za dijete koje pohađa vrtić, a ne stanuje na području Općine Đelekovec. U ovom izvještajnom razdoblju ovdje nema ostvarenja, već će se rashodi na ovaj izvor knjižiti u drugom dijelu godine. Najveći udio ovih troškova čine izdaci na kontu materijal i sirovine, odnosno nabava živežnih namirnica. Ostatak rashoda čine rashodi za nabavu materijala za razne popravke koje je potrebno napraviti, sredstva za čišćenje, električna energija. Od izvora ministarstva za sredstva koja su uplaćena krajem 2025. godine je kupljena didaktika i ostali materijal po izboru i potrebi odgojiteljica.

Broj računa 323- Rashodi za usluge - realizacija u iznosu od 4.321,15 eura u potpunosti financirana iz izvora prihodi za posebne namjene. Najveći udio ovih troškova se odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, točnije to su troškovi vezani za radove i popravke unutarnjeg i vanjskog prostora vrtića koje je potrebno učiniti tokom godine. Tokom prvih 6/2026. godine, uz redovito mjesečno održavanje objekta, je bilo potrebe za servisom fotokopirnog aparata, te servisom grijanja. Također mjesečno imamo potrebe za uslugom odvoza i zbrinjavanja fekalija. Velik udio u ovim rashodima imaju računalne usluge iz već prije spomenutog razloga.

Broj računa 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - realizacija u iznosu od 350,65 eura. Ovi rashodi su se financirali od općih prihoda i primitaka u iznosu od 240,00 eura, te iz prihoda za posebne namjene u iznosu od 110,65 eura. Sastoje se od premija osiguranja, troškova reprezentacije, te pristojbi i naknada koje se najvećim dijelom odnose na mjesečnu obvezu plaćanja nekih vrsta penala zbog toga što Dječji vrtić Vrapčić nema zaposlenu osobu s invaliditetom (koji se financira iz općih prihoda i primitaka).

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 32 je za materijalne rashode planirano 36.148,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 24.450,52 eura, odnosno 68%.

Broj računa 343- Ostali financijski rashodi - realizacija u iznosu od 6,87 eura što je ostvarenje od 2% u odnosu na planiranih 302,00 eura na godišnjoj razini. Prilikom izrade Financijskog plana za 2026. godinu nije se uzela u obzir činjenica da se ulaskom u sustav Riznice više neće knjižiti rashod za bankarske usluge za usluge domaćeg platnog prometa koje su prijašnjih godina činile najveći udio ovih rashoda. Prilikom izrade Izmjena i dopuna financijskog plana za 2026. godine će se planirana sredstva uskladiti sa stvarno nastalim rashodima.

Broj računa 422- Postrojenja i oprema- realizacija u iznosu od 1.165,41 eura. Ostvareni rashodi se odnose na instalaciju interfonskog sustava za otvaranje vrata na vrtiću.

Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine iznose 157.996,94 eura, a ukupni rashodi iznose 125.682,70 eura što daje ukupni višak prihoda i primitaka od 32.314,24 eura.

PODRUŽNICA „ZVONČIĆ“ GOLA

U sklopu područnog objekta „Zvončić“ Gola trenutno djeluje 7 odgojno obrazovnih skupina. Budući da Općina Gola plaća punu ekonomsku cijenu za djecu polaznike podružnica u sklopu svoje općine i nema naplate participacije od strane roditelja, svi nastali rashodi se evidentiraju na izvoru pomoći i podmiruje ih Općina Gola. Izuzetak je samo likovni materijal za što se roditeljima 2 puta godišnje, kao i roditeljima ostalih podružnica vrtića ispostavlja račun na 13,27 eura i od tih prihoda se podmiruju rashodi na izvoru prihodi za posebne namjene.

Broj račun 311- Plaće (bruto)- realizacija u iznosu od 273.509,60 eura. Ovi rashodi su se u potpunosti financirali od pomoći, odnosno uplata Općine Gola, a obuhvaćaju plaće za redovan rad i plaće u naravi, odnosno mjesečnu naknadu za prehranu u iznosu od 100,00 eura po djelatniku. U Podružnicama u Goli je najveći broj skupina, a samim time je zaposlen i najveći broj zaposlenih.

Broj računa 312- Ostali rashodi za zaposlene - ostvarenje na ovom kontu iznosi 2.310,00 eura. Ovi rashodi se odnose na isplatu uskrsnice u iznosu od 100,00 eura po djelatniku. Budući da je regres zaposlenicima ove podružnice isplaćen u srpnju, tada se knjižio i rashod te ne ulazi u ovo izvještajno razdoblje.

Broj računa 313- Doprinos za plaće- realizacija od 42.923,80 eura. Ovi rashodi se odnose na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje djelatnika koji se temelje na obračunima vezanima za isplatu osobnog dohotka i zakonsku regulativu isplate navedenih doprinosa.

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 31 je za rashode za zaposlene planirano 719.550,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 318.743,40 eura, odnosno 44%.

Broj računa 321- Naknade troškova zaposlenima - realizacija u iznosu od 12.914,32 eura. Ovi rashodi su se u potpunosti financirali od pomoći. Odnose se najvećim dijelom na naknade za prijevoz na posao i s posla (koji se za svakog djelatnika obračunavaju na temelju HAK interaktivne karte sa točnom adresom mjesta polaska (stanovanja) do točne adrese odredišta (radnog mjesta) i obračunavaju se po 0,18 eur/km), putne naloge za obavljanje poslova za potrebe vrtića, te stručno usavršavanje odgojiteljica i djelatnica zajedničkih službi.

Broj računa 322- Rashodi za materijal i energiju- realizacija od 30.226,65 eura. Ovi rashodi financirali su se od uplata roditelja za likovni materijal u iznosu od 1.238,06 eura, od pomoći 27.889,53 eura i od pomoći ministarstva u iznosu od 1.099,06 eura. Najveći udio ovih troškova čine izdaci na kontu materijal i sirovine, odnosno hrane. Što se tiče sitnog inventara kupljen je plastifikator. Od izvora pomoći od ministarstva je kupljena didaktika po izboru i potrebi odgojiteljica za djecu s teškoćama i za djecu koja pohađaju Program predškole.

Broj računa 323- Rashodi za usluge- realizacija u iznosu od 11.596,54 eura, a financirali su se iz pomoći, odnosno uplate Općine Gole. Ove rashode čine troškovi telefona, pošte i prijevoza, troškovi tekućeg i investicijskog održavanja (servis sustava vatrodajave, servis fotokopirnog aparata, čišćenje ispisnog sustava pisača, mjesečno održavanje objekata), troškovi zbrinjavanja komunalnog otpada, troškovi zakupnina, troškovi vezani za zdravstvene i veterinarske usluge, usluga deratizacije, računalne usluge koje čine najveći udio ukupnih usluga.

Broj računa 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja- realizacija u iznosu od 1.727,12 eura. Ovi rashodi u potpunosti su se financirali od pomoći, a čine ih premije osiguranja, troškovi reprezentacije, konto pristojbe i naknade. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja se odnose na reviziju dokumenta sustava samokontrole vrtića, te voda za potrebe zajedničkih službi.

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 32 je za materijalne rashode planirano 115.698,00 euro, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 56.464,63 eura, odnosno 49%.

Broj računa 343- Ostali financijski rashodi- realizacija u iznosu od 29,05 eura što je ostvarenje od 4% u odnosu na planiranih 752,00 eura na godišnjoj razini (ovi rashodi u potpunosti su se financirali od pomoći). Prilikom izrade Financijskog plana za 2026. godinu nije se uzela u obzir činjenica da se ulaskom u sustav Riznice više neće knjižiti rashod za bankarske usluge za usluge domaćeg platnog prometa koje su prijašnjih godina činile najveći udio ovih rashoda. Prilikom izrade Izmjena i dopuna financijskog plana za 2026. godine će se planirana sredstva uskladiti sa stvarno nastalim rashodima.

Broj računa 422- Postrojenja i oprema- realizacija u iznosu od 2.217,60 eura, a Financijskim planom je planirano 2.800,00 eura. Ostvareni rashodi se odnose na instalaciju interfonskog sustava za otvaranje vrata na vrtiću.

Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine iznose 376.186,26 eura, a ukupni rashodi iznose 377.454,68 eura što daje ukupni manjak prihoda i primitaka od 1.268,42 eura.

PODRUŽNICA „POTOČIĆ“ KOPRIVNIČKI BREGI

Broj računa 311- Plaće (bruto)- realizacija od 83.666,30 eura, ovi rashodi su se financirali iz izvora pomoći. U navedenoj podružnici je u ovom izvještajnom razdoblju bilo zaposleno ukupno 6 djelatnika (4 odgojiteljice, 1 kuharica i 1 spremačica koja je od 1.1.2026. godine zaposlena na puno radno vrijeme).

Broj računa 312- Ostali rashodi za zaposlene- ostvarenje na ovom kontu iznosi 2.910,02 eura. Ovi rashodi obuhvaćaju isplatu uskrsnice i regresa koji su uz financirali iz izvora pomoći.

Broj računa 313- Doprinosi za plaće- realizacija od 13.138,60 eura, a ovi rashodi se odnose na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje zaposlenih, te su se u potpunosti financirali iz izvora pomoći, odnosno uplate Općine Koprivnički Bregi.

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 31 je za rashode za zaposlene planirano 203.650,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 99.714,92 eura, odnosno 49%.

Broj računa 321- Naknade troškova zaposlenima - realizacija u iznosu od 2.806,84 eura. Najvećim dijelom se ovi troškovi odnose na naknade za prijevoz zaposlenima, a manjim dijelom na ostale naknade troškova zaposlenima poput isplate naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe. Ovi rashodi financirali su se od pomoći u iznosu od 2.569,75 eura, a od prihoda za posebne namjene u iznosu od 237,09 eura (stručno usavršavanje djelatnica).

Broj računa 322- Rashodi za materijal i energiju- realizacija od 13.820,04 eura. Ovi rashodi su se financirali od prihoda za posebne namjene (12.486,07 eura), od pomoći u iznosu od 738,73 eura, te od pomoći ministarstva u iznosu od 595,24 eura. Kao što je i za očekivati najveći udio u ovim troškovima čine materijal i sirovine, odnosno živežne namirnice koje se nabavljaju prema mjesečnim narudžbama kuharice. Nabava sitnog inventara uključuje kupnju pisača i zvučnika, te fotelje, tepiha i radnog stola za opremanje ureda pedagoga i psihologa.

Broj računa 323- Rashodi za usluge- realizacija u iznosu od 6.728,56 eura. Ovi troškovi su se u potpunosti financirali od uplata roditelja, a sastoje se od usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (servis pisača, strojno pročišćavanje cjevovoda, mjesečno održavanje objekta), komunalnih usluga (opskrbe vodom, zbrinjavanje komunalnog otpada, električna energija, plin), zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, računalne usluge. Ostale nespomenute usluge obuhvaćaju tapeciranje stolica, uslugu izrade vrata.

Broj računa 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja- realizacija u iznosu od 357,29 eura, ovi rashodi su se financirali iz namjenskih prihoda, a iz izvora pomoći se financirala naknada OSI, odnosno mjesečno plaćanje naknade zbog neispunjenja obveza kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom.

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 32 je za materijalne rashode planirano 42.248,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 23.712,73 eura, odnosno 56%.

Broj računa 343- Ostali financijski rashodi- realizacija u iznosu od 8,46 eura što je ostvarenje od 3% u odnosu na planiranih 302,00 eura na godišnjoj razini (ovi rashodi u potpunosti su se financirali od uplata roditelja). Prilikom izrade Financijskog plana za 2026. godinu nije se uzela u obzir činjenica da se ulaskom u sustav Riznice više neće knjižiti rashod za bankarske usluge za usluge domaćeg platnog prometa koje su prijašnjih godina činile najveći udio ovih rashoda. Prilikom izrade Izmjena i dopuna financijskog plana za 2026. godine će se planirana sredstva uskladiti sa stvarno nastalim rashodima.

Broj računa 422- Postrojenja i oprema- realizacija u iznosu od 887,03 eura. Ostvareni rashodi se odnose na instalaciju interfonskog sustava za otvaranje vrata na vrtiću.

Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine iznose 110.520,40 eura, a ukupni rashodi iznose 124.323,14 eura što daje ukupni manjak prihoda i primitaka u iznosu od 13.802,74 eura. Prihod za plaću za 12/2025. godine koji smo ostvarili u siječnju 2026. godine iznosi 5.356,62 eura, dok rashod za plaću za 6/2026. godine iznosi 17.010,26 eura. Budući da do datuma izrade polugodišnjeg izvješća očekivana rata za fiskalnu održivost nije uplaćena, ova razlika u rashodima i prihodima za plaću je uzrok nastalog manjka.

PODRUŽNICA "IVANČICA" KOPRIVNIČKI IVANEC

Broj računa 311- Plaće (bruto)- realizacija od 197.460,98 eura, a obuhvaćaju plaće za redovan rad i plaće u naravi, odnosno naknadu za prehranu u iznosu od 100,00 eura po djelatniku. U navedenoj podružnici na 2 lokacije djeluje ukupno 5 skupina u kojima je zaposleno ukupno 15 zaposlenika, 10 odgojiteljica, 2 spremačice i 2 kuharice, te od veljače ove godine i 1 asistent za rad s djetetom s teškoćama.

Broj računa 312- Ostali rashodi za zaposlene- realizacija u iznosu od 5.751,68 eura. Ovi rashodi financirali su se u potpunosti iz izvora pomoći, a obuhvaćaju isplatu uskrsnice i regresa.

Broj računa 313- Doprinosi za plaće- realizacija od 30.939,11 eura na izvoru pomoći.

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 31 je za rashode za zaposlene planirano 486.400,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 234.151,77 eura, odnosno 48%.

Broj računa 321- Naknade troškova zaposlenima- realizacija u iznosu od 5.924,75 eura. Ovi rashodi su se financirali većim dijelom iz izvora pomoći, a manjim dijelom iz uplata roditelja (stručno usavršavanje, tj. prisustvovanje raznim seminarima, webinarima, osposobljavanje vezano za zaštitu na radu). Rashodi koji su se financirali iz izvora pomoći se odnose na naknade za prijevoz na posao i s posla, te isplatu putnih naloga za obavljanje poslova za potrebe vrtića.

Broj računa 322- Rashodi za materijal i energiju- realizacija od 26.597,43 eura. Najveći udio ovih troškova čine izdaci na kontu materijal i sirovine, odnosno hrane. Ostatak čine troškovi za nabavu sredstava za čišćenje, te računi opskrbljivača za električnu energiju i plin koji su ove godine preneseni na vrtić kao obveznika plaćanja. Što se tiče nabave sitnog inventara kupljene su fotelje, tepih i radni stol za opremanje ureda psihologa i pedagoga. Ovi rashodi su se financirali većim dijelom od prihoda za posebne namjene, dijelom od pomoći, te od uplata sredstava od ministarstva za djecu koja pohađaju Program predškole i za djecu s teškoćama.

Broj računa 323- Rashodi za usluge- realizacija u iznosu od 12.011,90 eura. U potpunosti su se financirali od uplata roditelja. Ove usluge čine usluge telefona, pošte, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, računalne usluge, te ostale usluge koje uključuju mjesečni trošak priključenja na servis vatrodojave, te uslugu strojnog pranja tepiha. Što se tiče usluga tekućeg održavanja postrojenja i opreme bilo je potrebe za uslugom kontrole rada sustava grijanja, vodoinstalaterskim radovima, demontažu unutarnje interfonске jedinice, ispitivanje i kontrola plinskih ložišta, servis, čišćenje i dezinfekcija ventilkonvektora, montaža filter setova.

Broj računa 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja- realizacija u iznosu od 876,59 eura. Financirani su od prihoda za posebne namjene u iznosu od 276,59 eura, a ostatak se financirao od pomoći (OSI).

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 32 je za materijalne rashode planirano 73.598,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 45.410,67 eura, odnosno 62%.

Broj računa 343- Ostali financijski rashodi- realizacija u iznosu od 14,70 eura što je ostvarenje od 3% u odnosu na planiranih 502,00 eura na godišnjoj razini (ovi rashodi u potpunosti su se financirali od uplata roditelja). Prilikom izrade Financijskog plana za 2026. godinu nije se uzela u obzir činjenica da se ulaskom u sustav Riznice više neće knjižiti rashod za bankarske usluge za usluge domaćeg platnog prometa koje su prijašnjih godina činile najveći udio ovih rashoda. Prilikom izrade Izmjena i dopuna financijskog plana za 2026. godine će se planirana sredstva uskladiti sa stvarno nastalim rashodima.

Broj računa 422- Postrojenja i oprema- realizacija u iznosu od 1.562,30 eura za kupnju printera i instalaciju interfonskog sustava u objektu na staroj adresi, a financijskim planom je planirano 9.300,00 eura. Ovi troškovi su evidentirani na izvoru pomoći i financirani su uplatama Općine Koprivnički Ivanec.

Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine iznose 281.534,94 eura, a ukupni rashodi iznose 281.139,44 eura što daje ukupni višak prihoda i primitaka u iznosu od 395,50 eura.

PODRUŽNICA „BAMBI“ ŽDALA

Broj računa 311- Plaće (bruto)- realizacija od 46.670,77 eura. Ovi rashodi su se u potpunosti financirali od pomoći, odnosno uplate Općine Gola na temelju zahtjeva za doznaku financijskih sredstava za isplatu osobnog dohotka. U navedenoj Podružnici su zaposlene 2 odgojiteljice, kuharica/spremačica, te od veljače ove godine i asistentica za rad s djetetom s poteškoćama.

Broj računa 312- Ostali rashodi za zaposlene- realizacija od 4.851,67 eura. Ovi rashodi su se u potpunosti financirali iz izvora pomoći, a obuhvaćaju isplatu uskrsnice, regresa, te jubilarne nagrade kuharici.

Broj računa 313- Doprinos za plaće- realizacija od 22.157,99 eura.

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 31 je za rashode za zaposlene planirano 346.350,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 168.500,89 eura, odnosno 51% ukupno planiranih sredstava.

Broj računa 321- Naknade troškova zaposlenima- realizacija u iznosu od 6.627,17 eura, a financirani su iz izvora pomoći, te prihoda od uplata roditelja koji su se usmjerili na financiranje stručnih usavršavanja. Ovi troškovi se najvećim dijelom odnose na naknade za prijevoz na posao i s posla, te isplatu putnih naloga za obavljanje poslova za potrebe vrtića.

Broj računa 322- Rashodi za materijal i energiju- realizacija od 13.156,78 eura. Ovi rashodi su se najvećim dijelom financirali od uplata Općine Legrad kada na temelju mjesečnih obračuna prihoda i rashoda nije bilo dovoljno prihoda od uplata roditelja da se pokriju svi troškovi poslovanja vrtića, a nešto manjim dijelom od uplata roditelja za boravak djece u vrtiću. Uplata od ministarstva za djecu koja pohađaju program predškole koju smo dobili krajem 2025. godine, je ove godine usmjerena na kupnju materijala po izboru odgojiteljica za rad s djecom koja pohađaju predškolu.

Broj računa 323- Rashodi za usluge- realizacija u iznosu od 6.022,08 eura. Svi rashodi za usluge su se financirali od prihoda za posebne namjene, a obuhvaćaju usluge odvoza i zbrinjavanja fekalija, razne zdravstvene usluge, održavanje objekta u vidu raznih popravaka unutarnjeg i vanjskog prostora vrtića (servis grijanja, servis vatrodojave), zakupnine i najamnine, servis računalne opreme.

Broj računa 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja- realizacija u iznosu od 688,05 eura.

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 32 je za materijalne rashode planirano 68.198,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 26.494,08 eura, odnosno 39%.

Broj računa 343- Ostali financijski rashodi- realizacija u iznosu od 13,33 eura što je ostvarenje od 4% u odnosu na planiranih 352,00 eura na godišnjoj razini (ovi rashodi u potpunosti su se financirali od uplata roditelja). Prilikom izrade Financijskog plana za 2026. godinu nije se uzela u obzir činjenica da se ulaskom u sustav Riznice više neće knjižiti rashod za bankarske usluge za usluge domaćeg platnog prometa koje su prijašnjih godina činile najveći udio ovih rashoda. Prilikom izrade Izmjena i dopuna financijskog plana za 2026. godine će se planirana sredstva uskladiti sa stvarno nastalim rashodima

Broj računa 422- Postrojenja i oprema- realizacija u iznosu od 1.199,16 eura za instalaciju interfonskog sustava za otvaranje vrata.

Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine iznose 187.003,00 eura, a ukupni rashodi iznose 196.207,46 eura što daje ukupni manjak prihoda i primitaka u iznosu od 9.204,46 eura. Prihod za plaću za 12/2025. godine koji smo ostvarili u siječnju 2026. godine iznosi 9.304,56 eura, dok rashod za plaću za 6/2026. godine iznosi 31.390,35 eura što je razlika od 22.085,79 eura. Dio ovog iznosa se pokrio od uplate Općine Legrad za podmirenje manjka na dan 31.12.2025.

Broj računa 312- Ostali rashodi za zaposlene- realizacija od 316,67 eura. Ovi rashodi su se u potpunosti financirali iz izvora pomoći, a obuhvaćaju isplatu uskrsnice. Regres se, za razliku od prijašnjih godina, zaposlenicima ove podružnice isplatio u srpnju, te ti rashodi ne ulaze u ovo izvještajno razdoblje.

Broj računa 313- Doprinos za plaće- realizacija od 7.299,89 eura.

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 31 je za rashode za zaposlene planirano 125.200,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 54.287,33 eura, odnosno 43%.

Broj računa 321- Naknade troškova zaposlenima-realizacija u iznosu od 2.769,98 eura, a financirani su iz izvora pomoći. Odnose se najvećim dijelom na naknade za prijevoz na posao i s posla, putne naloge za obavljanje poslova za potrebe vrtića, isplatu, te stručno usavršavanje odgojiteljica i djelatnica zajedničkih službi.

Broj računa 322- Rashodi za materijal i energiju- realizacija od 6.772,65 eura. Ovi rashodi su se najvećim dijelom financirali od pomoći, a manjim dijelom od prihoda za posebne namjene, odnosno uplatama roditelja 2 puta na godišnjoj razini za kupnju likovnog materijala po izboru odgojiteljica.

Broj računa 323- Rashodi za usluge- realizacija u iznosu od 3.439,79 eura. Ovi rashodi u potpunosti su se financirali od pomoći, veliki dio čine komunalne usluge koje se najvećim dijelom odnose na odvoz komunalnog otpada. Što se tiče usluga tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme one obuhvaćaju mjesečne fakture za mjesečno održavanje objekta, te servis grijanja.

Broj računa 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja- realizacija u iznosu od 175,26 eura.

Na 2. razini računskog plana, odnosno skupini 32 je za materijalne rashode planirano 34.779,00 eura, a ukupno je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 13.157,68 eura, odnosno 38%.

Broj računa 343- Ostali financijski rashodi- realizacija u iznosu od 3,87 eura što je ostvarenje od 4% u odnosu na planiranih 101,00 eura na godišnjoj razini (ovi rashodi u potpunosti su se financirali od uplata Općine Gola). Prilikom izrade Financijskog plana za 2026. godinu nije se uzela u obzir činjenica da se ulaskom u sustav Riznice više neće knjižiti rashod za bankarske usluge za usluge domaćeg platnog prometa koje su prijašnjih godina činile najveći udio ovih rashoda. Prilikom izrade Izmjena i dopuna financijskog plana za 2026. godine će se planirana sredstva uskladiti sa stvarno nastalim rashodima.

Broj računa 422- Postrojenja i oprema- realizacija u iznosu od 1.219,18 eura za instalaciju interfonskog sustava za otvaranje vrata na vrtiću.

Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine iznose 66.486,75 eura, a ukupni rashodi iznose 68.668,06 eura što daje ukupni manjak prihoda i primitaka u iznosu od 2.181,31 eura.

PODRUŽNICA „DABRIĆ“ LEGRAD

Broj računa 311- Plaće (bruto)- realizacija od 141.491,23 eura. Ovi rashodi su se u potpunosti financirali od pomoći, odnosno uplate Općine Legrad na temelju zahtjeva za doznaku financijskih sredstava za isplatu osobnog dohotka. U navedenoj Podružnici djeluje 4 skupine djece, te je zaposleno 8 odgojiteljica, kuharica, te 2 spremačice (na puno i nepuno radno vrijeme).

godine u iznosu od 14.843,31 eura. Opet s druge strane zahtjev za podmirenje materijalnih troškova za razdoblje od 16.5.2026.-15.6.2026. nije podmiren i djelomično je rezultat nastalog manjka.



RAVNA TELJICA:

Sanela Brgles Sabolić

RACUNOVODSTVO:

Marina Bači

Marina Bači