

**DJEČJI VRTIĆ LEPOGLAVA
TRG KRALJA TOMISLAVA 13
42250 LEPOGLAVA**

Žiro račun: HR6724890041131201042

Matični broj: 01165658

Šifra djelatnosti: 8510

Razina: 21

Razdjel: 0

RKP: 31577

Šifra županije: 5

Razdoblje: 01.01. - 30.06.2026.

**OBRAZLOŽENJE
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LEPOGLAVA ZA
RAZDOBLJE SIJEČANJ-LIPANJ 2026. GODINE**

Člankom 79. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine“ broj 85/23) propisan je sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna proračunskih korisnika jedinica lokalne samouprave.

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji, i Račun financiranja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata;
3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
4. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
5. Izvještaj o stanju obveza
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

U skladu s navedenom zakonskom obvezom, sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Lepoglava za razdoblje siječanj-lipanj 2026. godine.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine Dječjeg vrtića Lepoglava sastoji se od obrazloženja Općeg dijela izvještaja o izvršenju Financijskog plana i obrazloženja Posebnog dijela izvještaja o izvršenju Financijskog plana.

Dječji vrtić Lepoglava proračunski je korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave Grada Lepoglave.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Dječji vrtić Lepoglava u promatranom razdoblju nije imao primitaka od financijske imovine i zaduživanja.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Dječji vrtić Lepoglava u promatranom razdoblju nije imao izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić Lepoglava u promatranom razdoblju nije davao zajmove te nema ni potraživanja po danim zajmovima.

Izvještaj o obvezama

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 707.463,85 €, a isto se sastoji od obveza za rashode poslovanja i obveza za nabavu nefinancijske imovine, dok početno stanje obveza 01.01.2026. godine iznosi 69.301,12 € što čini ukupno 776.764,97 € obveza.

U izvještajnom razdoblju podmirene su obveze u ukupnom iznosu od 692.700,17 € te na kraju izvještajnog razdoblja tj. sa 30.06.2026. godine stanje obveza iznosi 84.064,80 €. Dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja evidentirano je u iznosu od 0,00 €, dok iznos nedospjelih obveza iznosi 84.064,80 €.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Polugodišnji izvještaj za razdoblje siječanj-lipanj 2026. godine iskazan je sukladno članku 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine" broj 85/23) te prema Financijskom planu za 2026. godinu kojeg je donijelo Upravno vijeće Dječjeg vrtića Lepoglava, a Gradsko vijeće Grada Lepoglave usvojilo u svojem Planu Proračuna za 2026. godinu.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

U razdoblju od 01.01.- 30.06.2026. godine realizirano je:

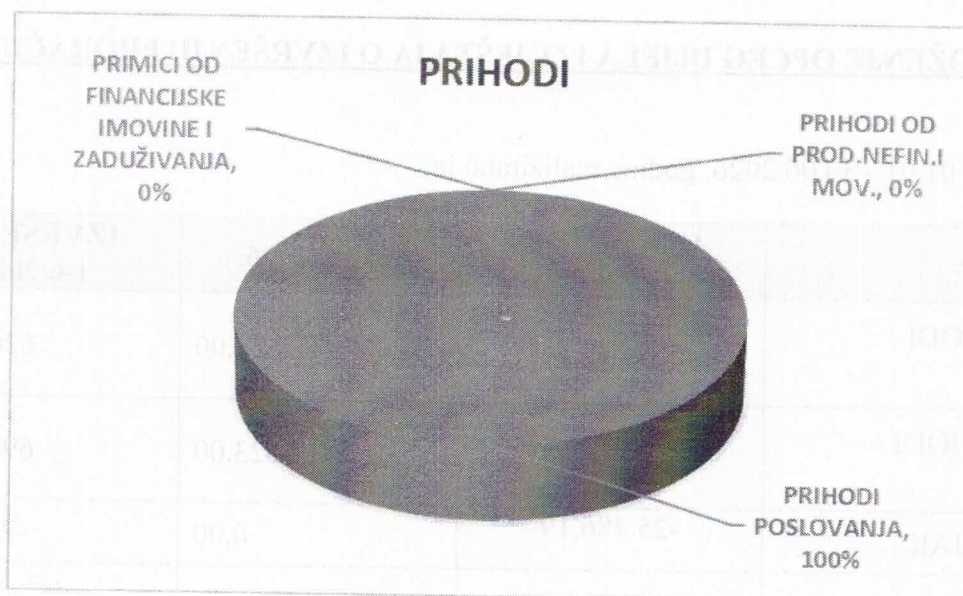
	IZVRŠENJE 1-6/2025.	PLAN 2026.	IZVRŠENJE 1-6/2026.
UKUPNI PRIHODI / PRIMICI	523.180,54	1.417.623,00	626.351,98
UKUPNI RASHODI / IZDACI	548.666,73	1.417.623,00	697.917,91
VIŠAK / MANJAK	-25.486,19	0,00	-71.565,93
PRENESENI VIŠAK/MANJAK	6.394,01	0,00	52.621,34
REZULTAT	-19.092,18	0,00	-18.944,59

Ukupni prihodi/primici ostvareni su u iznosu od 626.351,98 € i za 44,18% manji su od plana, a ukupni rashodi/izdaci ostvareni su u iznosu od 697.917,91€ i za 49,23% su manji od plana. Ostvareni manjak za razdoblje 01.01.-30.06.2026. iznosi 18.944,59 €.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA/PRIMITAKA

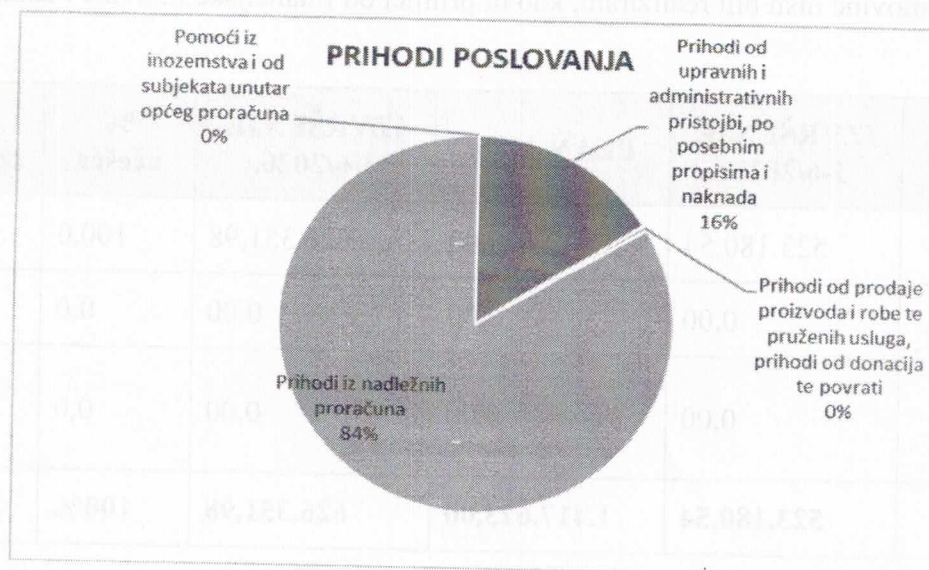
Realizacija prihoda/primitaka Vrtića u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 19,72%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 44,18%. Struktura prihoda pokazuje da su osnovni izvor prihoda prihodi poslovanja koji čine 100,00% ukupnih prihoda. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu bili realizirani, kao ni primici od financijske imovine i zaduživanja.

PRIHODI	IZVRŠENJE 1-6/2025.	PLAN 2026.	IZVRŠENJE 1-6/2026.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2026./ 2025.
PRIHODI POSLOVANJA	523.180,54	1.417.623,00	626.351,98	100,0	44,18	19,7
PRIHODI OD PROD.NEFIN.IMOV.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	-
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	-
UKUPNO PRIHODI:	523.180,54	1.417.623,00	626.351,98	100%	44,18	19,7



PRIHODI POSLOVANJA

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00 €	0,00 %
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknada	98.012,08 €	15,65 %
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati	2.692,80 €	0,43 %
Prihodi iz nadležnog proračuna	525.647,10 €	83,92 %
UKUPNO	626.351,98 €	100,00%



Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 626.351,98 € što je za 19,7% više nego istog razdoblja 2025. godine i čine 44,18% godišnjeg plana. Povećanje prihoda odnosi se na Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga koji bilježe povećanje od 20,39% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi iz nadležnog proračuna bilježe uvećanje od 20,17% u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada bilježe uvećanje od 17,36% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u prvoj polovici 2026. godine nisu ostvareni iako su planirani u iznosu od 1.458,00 € u planu za 2026. godinu.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi su ostvareni u iznosu od 98.012,08 € što je više za 17,36% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na uplate participacija roditelja.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 2.692,80 € te u usporedbi s prošlom godinom su za 20,39 % veći i čine 0,19% ukupnog plana, a odnose se na prihode od pruženih usluga.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi s te osnove ostvareni su u ukupnom iznosu od 525.647,10 € i veći su za 20,17% od istog razdoblja prošle godine i čine 37,08% izvornog plana. Sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

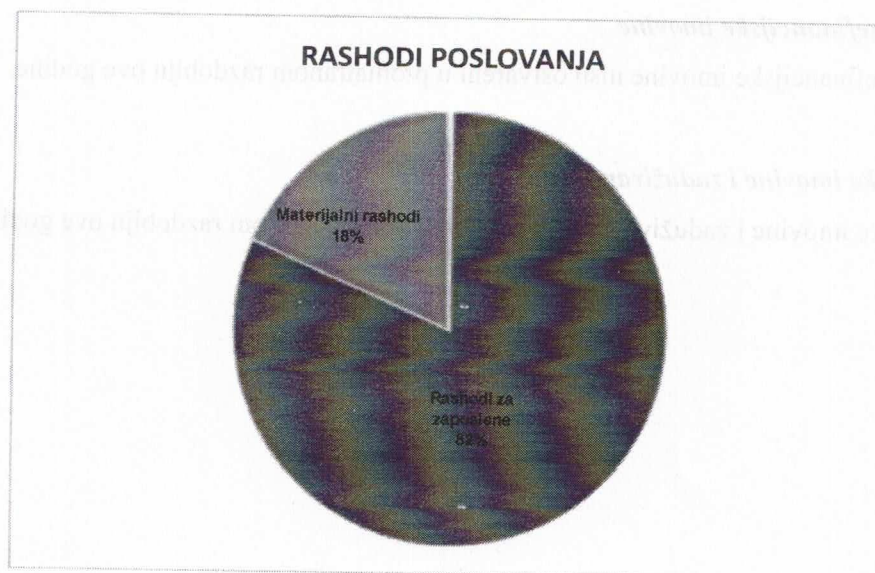
Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA/IZDATAKA

Realizacija rashoda i izdataka Dječjeg vrtića Lepoglava u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 27,57 %, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 49,22 %. Struktura rashoda pokazuje da su značajni rashodi za zaposlene koji čine 81,72 % ukupnih rashoda, zatim materijalni rashodi koji čine 10,27 % ukupnih rashoda, rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji čine 0,13 % ukupnih rashoda te financijski rashodi čine 0,13% ukupnih rashoda.

RASHODI	IZVRŠENJE 1-6/2025.	PLAN 2026.	IZVRŠENJE 1-6/2026.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2026./2025.
RASHODI ZA ZAPOSLENE	456.565,64	860.179,00	569.388,49	81,58	66,19	1,25
MATERIJALNI RASHODI	89.030,03	310.797,00	126.464,07	18,12	40,69	1,42
FINANCIJSKI RASHODI	571,06	1.500,00	895,45	0,13	59,70	1,57
RASHODI ZA NABAVU NEFINANC.IMOV.	2.500,00	2.000,00	1.169,90	0,17	58,50	0,47
UKUPNO RASHODI:	548.666,73 €	1.417.623,00 €	697.917,91 €	100,0%	49,23%	1,27

Rashodi poslovanja su izvršeni u ukupnom iznosu od 695.852,56 €, odnosno 27,57% više u odnosu na isto razdoblje 2025. godine, a sastoje se od rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda. Ako se napravi analiza, vidljivo je povećanje rashoda za zaposlene za 24,71% te čine 66,19% izvornog plana. Materijalni rashodi veći su za 42,05% u odnosu na prošlu godinu te čine 40,69% godišnjeg plana. Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 895,45 € te su za 56,8% veći u odnosu na prethodnu godinu, te čine 59,70% plana. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u 2026. godini, a izvršeni su u iznosu od 1.169,90 €, te čine 58,5% plana.



Rashodi za zaposlene

Ostvarenje ove skupine rashoda iznosi 569.388,49€ te je veće za 24,71 % u odnosu na prvu polovicu 2025. godine te čine 66,19% financijskog plana. Rashodi se odnose na plaće za redovan rad zaposlenika u iznosu od 449.319,66 € te na ostale rashode u iznosu od 48.504,20 €, dok doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 71.564,63 €.

Materijalni rashodi

Skupina materijalnih rashoda obuhvaća naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 126.464,07€ odnosno 42,05% više nego prethodne godine, a za 40,69% više od planiranog. Pojedine skupine rashoda u ukupnim rashodima iznose:

- naknade troškova zaposlenima	14.832,02 €
- rashodi za materijal i energiju	84.357,32 €
- rashodi za usluge	25.161,34 €
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.113,39 €

Naknade troškova zaposlenima obuhvaćaju naknade za prijevoz u iznosu od 14.387,15 € te stručna usavršavanja zaposlenika izvršenih u iznosu 444,87 €. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za uredski materijal i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 21.075,15 €, rashoda za materijal i sirovine u iznosu od 40.467,47 €, rashoda za energiju u iznosu od 11.982,97 €. Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje ostvareni su u iznosu od 4.215,30 € te sitni inventar 6.160,51 €. Usluge telefona i pošte zabilježene su u iznosu od 998,60 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 8.232,71 €, komunalne usluge u iznosu od 2.973,34 €, zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 1.804,77 €, intelektualne i osobne usluge 9.826,74 €, računalne usluge 1.325,18 € i zajedno čine skupinu rashoda za usluge. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za premije osiguranja u iznosu od 1.809,81 €, reprezentaciju u iznosu od 61,43 €, rashoda za pristojbe i naknade u iznosu od 127,44 € te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 114,71 €.

Financijski rashodi

Ostvarenje financijskih rashoda iznosi 895,45 € što je 56,8 % više u odnosu na 2025., a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.169,90 €, što je 46,8 % manje nego prošle godine, a čine 58,5% financijskog plana.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

U obrazloženju posebnog dijela izvještaja o izvršenju iskazano je izvršenje programa kako slijedi:

RAZDJEL 001 Dječji vrtić Lepoglava

GLAVNI PROGRAM A01 Dječji vrtić Lepoglava

PROGRAM 1000 Dječji vrtić Lepoglava

Aktivnost A100001 Dječji vrtić Lepoglava i „Podružnica“ *Višnjica*

Planirani su rashodi u iznosu od 1.417.623,00 €, a izvršeni u iznosu od 697.917,91 €, što predstavlja 49,23% planiranog.

Izvor 2. Sredstva nadležnog proračuna

Izvor 2.1 Sredstva nadležnog proračuna

Planirani su rashodi u iznosu od 860.179,00 €, a izvršeni u iznosu od 613.237,69 €, što predstavlja 71,29% planiranog.

Sredstva su utrošena za rashode za zaposlene u iznosu od 569.388,49 € što predstavlja 74,44% planiranog, a čine ih plaće za redovan rad u iznosu od 449.319,66 €, ostali rashodi za zaposlene 48.504,20 €, doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 71.564,63 €.

Utrošeno je i na materijalne rashode u iznosu od 43.849,20 € što predstavlja 46,01% planiranog, a oni se odnose na naknade za prijevoz u iznosu 14.387,15€, energiju 11.602,33€, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje 4.215,30€, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 5.806,26€, intelektualne i osobne usluge 7.708,23€, usluge telefona i interneta, pošte i prijevoza 129,93€.

Izvor 3. Sredstva za posebne namjene-uplate vrtić

Izvor 3.1 Sredstva za posebne namjene-uplate vrtić

Planirani su rashodi u iznosu od 156.386,00 €, a izvršeni u iznosu od 84.121,18 €, što predstavlja 53,79%.

Sredstva su utrošena na materijalne rashode u iznosu od 82.055,83 € što predstavlja 53,67% planiranog.

Materijalni rashodi se sastoje od rashoda za stručna usavršavanja zaposlenika izvršenih u iznosu 444,87 €, uredski materijal i ostali materijali rashodi od 21.075,15 €, rashoda za materijal i sirovine u iznosu od 40.467,47 €, rashoda za energiju u iznosu od 380,64 €, rashoda za sitni inventar 6.160,51 €. Materijalne rashode čine i usluge telefona i pošte zabilježene u iznosu od 868,67 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 2.426,45 €, komunalne usluge u iznosu od 2.973,34 €, zdravstvene i veterinarske usluge 1.245,73 €, intelektualne i osobne usluge 2.118,51 €, računalne usluge 1.325,18 €, rashodi za premije osiguranja u iznosu od 1.809,81 €, reprezentaciju u iznosu od 61,43 €, rashoda za pristojbe i naknade u iznosu od 127,44 € te ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 114,71 €.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 895,45 € te se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa, a čine 59,70 % plana.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 1.169,90 € te se odnose na nabavu računalne opreme, a čine 58,50% plana.

Izvor 4. Pomoći

Izvor 4.1 Pomoći

Planirani su materijalni rashodi u iznosu od 1.458,00 €, te su izvršeni u prvoj polovici 2026. godine u iznosu 559,04 €, a čine 38,34% plana.

Izvor 5. Donacije

Izvor 5.0. Pomoći iz Državnog proračuna

Planirani su rashodi za zaposlene u iznosu 399.600,00€, ali nisu izvršeni u prvoj polovici godine.

Lepoglava, 20.07.2026.

Ravnateljica

Valentina Husnjak-Ribić

