

Dječji vrtić „Snješko“

Ivana Mažuranića 20A

51314 RAVNA GORA

OIB:51857377470

Klasa: 400-03/26-01/-02

Ur.broj: 2112-7-03-26-01

17. srpnja 2026. godine

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2026. godine

Izvršenje financijskog plana za razdoblje 01.01. – 30.06.2026. godine Dječjeg vrtića „Snješko“, Ravna Gora sastavljeno je prema odredbama članka 81. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 36. Zakona o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22). Na temelju članka 50. Statuta Dječjeg vrtića „Snješko“ koji obuhvaća Statut Dječjeg vrtića „Snješko“ (Statut, KLASA: 601-02/22-01/04, URBROJ: 2170-32-05-22-02 od 24. studenog 2022. godine), Odluku o izmjeni Statuta Dječjeg vrtića „Snješko“ (Odluka, KLASA: 601-02/23-01/05, URBROJ: 2112-7-05-23-01 od 11. rujna 2023. godine) i Odluku o II izmjeni i dopuni Statuta Dječjeg vrtića „Snješko“ (Odluka, KLASA: 601-02/26-01/01, URBROJ: 2112-7-03-26-03 od 13. travnja 2026. godine) Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Snješko“ na sjednici održanoj 17. srpnja 2026. godine usvaja Izvršenje Financijskog plana za razdoblje od 01.01. do 30.06.2026. godine.

Obrazloženje izvršenja financijskog plana za razdoblje 01.01.-30.06.2026. godine

- **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Ukupni **prihodi** poslovanja za razdoblje 01.01. – 30.06.2026. godine ostvareni su u iznosu od 316.012,07 €, odnosno ostvareno je 52,67 % planiranih prihoda za navedeno razdoblje prema financijskom planu.

Ukupni **rashodi** za razdoblje 01.01. – 30.06.2026. godine ostvareni su u iznosu od 350.310,31 €, odnosno ostvareno je 58,39% planiranih rashoda za navedeno razdoblje prema financijskom planu. U navedeni iznos rashoda uključeni su rashodi poslovanja te rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji iznose 1.425,00 €.

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine ostvaren je tekući manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 34.298,24 €. Navedeni manjak je privremenog karaktera, a proizašao je iz primjene obračunskog načela knjiženja obveza za plaće zaposlenika za mjesec lipanj u izvještajnom razdoblju, dok će se pripadajući prihodi od Osnivača za njihovu isplatu doznačiti i evidentirati u mjesecu srpnju.

Izvršenje proračuna - opći dio

PRIHODI

Period

Od dana

01.01.2026

Stavke proračuna

Do dana

30.06.2026

Vrsta računa

Prihodi

Izvor

Svi izvori

Konto	Naziv	Preth.godina	Godišnji plan	Plan	Izvršenje	Postotak
6	Prihodi poslovanja	222.026,26	600.000,00	300.000,00	316.012,07	52,67
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar proraču	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
632	Pomoći od međunarodnih organizacija i EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Prihodi od imovine	855,00	800,00	400,00	0,00	0,00
642	Prihodi od nefinancijske imovine	855,00	800,00	400,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i adm. prist., naknada	39.844,25	65.800,00	32.900,00	40.107,96	60,95
652	Prihodi po posebnim propisima	39.844,25	65.800,00	32.900,00	40.107,96	60,95
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih us	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Prihodi od nadležnog proračuna i HZZO-a	224.889,39	531.500,00	265.750,00	274.438,26	51,63
671	Prihodi od nadležnog proračuna za finan. redov. dj	224.889,39	531.500,00	265.750,00	274.438,26	51,63
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	863,02	1.900,00	950,00	1.465,85	77,15
683	Ostali prihodi	863,02	1.900,00	950,00	1.465,85	77,15

PRIHODI poslovanja u razdoblju 01.01. – 30.06.2026. sastoje se od:

Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi – participacija roditelja

Izvor 4 – Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje

Planirani vlastiti prihodi od sufinanciranja roditelja u razdoblju 01.01. - 30.06.2026. godine ostvareni su u iznosu od 40.110,76 € odnosno 60,95 % planiranih vlastitih prihoda, a sastoje se od uplata roditelja za osnovni 10-satni program.

Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Izvor 1 – Proračun Općine Ravna Gora

Prihodi planirani iz Proračuna Općine Ravna Gora u periodu 01.01.-30.06.2026. godine ostvareni su u iznosu od 274.438,26 € odnosno 51,63 % planiranih prihoda iz proračuna.

Ostalih prihoda

Izvor 2 – Ostali prihodi

Ostali prihodi za razdoblje od 01.01. do 30.06.2026. godine ostvareni su u iznosu od 1.465,85 € odnosno 77,15% u odnosu na planirano, a odnose se na umanjeње računa električne energije prema odredbama Vlade Republike Hrvatske (mjere potpore) te namjenske uplate i pologe roditelja za sufinanciranje troškova dječjih izleta i organiziranog prijevoza djece. Prikupljena sredstva na ovoj stavci korištena su isključivo za podmirenje izravnih troškova vezanih uz realizaciju navedenih aktivnosti.

Prihoda od imovine

Izvor 5 – Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine

U tekućem razdoblju nisu provedene planirane STEM radionice u dječjem vrtiću, slijedom čega nije ostvaren prihod od iznajmljivanja prostora za tu namjenu.

RASHODI

Period

Od dana Do dana Vrsta računa Izvor
01.01.2026 30.06.2026 Rashodi Svi izvori

Stavke proračuna

Konto	Naziv	Preth.godina	Godišnji plan	Plan	Izvršenje	Postotak
3	Rashodi poslovanja	261.661,55	598.500,00	299.250,00	348.885,31	58,29
31	Rashodi za zaposlene	208.892,74	491.800,00	245.900,00	293.771,04	59,73
311	Plaće (Bruto)	175.838,85	329.000,00	164.500,00	199.167,61	60,54
312	Ostali rashodi za zaposlene	6.142,90	22.000,00	11.000,00	7.997,36	36,35
313	Doprinosi na plaće	26.910,99	140.800,00	70.400,00	86.606,07	61,51
32	Materijalni rashodi	52.264,86	106.200,00	53.100,00	55.035,32	51,82
321	Naknade troškova zaposlenima	5.472,06	11.500,00	5.750,00	5.238,22	45,55
322	Rashodi za materijal i energiju	27.530,45	50.900,00	25.450,00	27.687,63	54,40
323	Rashodi za usluge	18.118,55	39.600,00	19.800,00	19.584,07	49,45
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.143,80	4.200,00	2.100,00	2.525,50	60,13
34	Financijski rashodi	503,95	500,00	250,00	78,85	15,77
343	Ostali financijski rashodi	503,95	500,00	250,00	78,85	15,77
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.308,68	1.500,00	750,00	1.425,00	95,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
412	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugot. imov	6.308,68	1.500,00	750,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	6.308,68	1.500,00	750,00	0,00	0,00

RASHODI poslovanja u razdoblju 01.01. – 30.06.2026. sastoji se od:

• Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene odnose se na plaće za redovan rad, ostale rashode za zaposlene i doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje. Rashodi za zaposlene financirani su prihodima nadležnog proračuna Općine Ravna Gora u iznosu od 252.126,04 €. Rashodi iz proračuna za zaposlene ostvareni su u odnosu na planirano 59,73 %.

• Materijalni rashodi

Materijalni rashodi odnose se na:

- Naknade troškova zaposlenima
- Rashode za materijal i energiju
- Rashode za usluge
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa
- Ostalih nespomenutih rashoda poslovanja
- Financijskih rashoda

Materijalni rashodi financirani su iz prihoda nadležnog proračuna Općine Ravna Gora u iznosu od 20.887,22 € odnosno 50,09% u odnosu na financijski plan. Materijalni rashodi financirani iz proračuna Općine Ravna Gora su:

- Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život 3.758,15 €
- Službena putovanja (dnevnice) 15,00 €
- Stručna usavršavanja zaposlenika 579,67 €
- Zdravstveni pregledi i laboratorijske usluge 605,01 €
- Peleti 3.307,50 €
- Prijevoz peleta i usluge tekućeg i investicijskog održavanja i ostalih usluga u iznosu 5.658,69 €
- Ostale usluge (održavanje vrtića) u iznosu 5.395,76
- Ugovori o djelu (naknade Upravno vijeće) 1.567,64 €

Ostali materijalni rashodi financirani su vlastitim prihodima vrtića i ostalim prihodima vrtića. Rashodi financirani vlastitim prihodima su:

- Uredski materijal i materijal za rad s djecom te stručna literatura
- Materijal i sirovine (hrana, sredstva za čišćenje i sanitetski pribor)
- Stručno usavršavanje
- Električna energija
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
- Sitni inventar
- Komunalne usluge (voda i odvoz smeća)
- Usluge telefona i pošte
- Računalne usluge
- Reprezentacija
- Financijski rashodi

• Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Prema financijskom planu za 2026. godinu sredstva za nabavu dugotrajne imovine određena su iz vlastitih prihoda vrtića odnosno prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi – participacija roditelja u iznosu 1.500,00 €.

U izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2026. godine, unutar razreda 4 zabilježena su odstupanja u realizaciji u odnosu na izvorni financijski plan zbog prenošenja investicijskih aktivnosti iz prethodne proračunske godine. U prvom polugodištu izvršeno je plaćanje za radove na građevinskim objektima u iznosu od 1.425,00 eura. Navedeni rashodi odnose se na investicijske aktivnosti koje su se prema prvotnom planu trebale realizirati i dovršiti u prethodnoj godini, no njihovo plaćanje i konačna realizacija prebačeni su u tekuću proračunsku godinu. Budući da su radovi plaćeni sredstvima Osnivača, izvršenje iznosi 1.425,00 eura, a planska stavka koja u izvornom planu za 2026. godinu nije bila predviđena, formalno će se otvoriti kroz prve Izmjene i dopune Financijskog plana.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine financijskim planom za 2026. godinu bila su predviđena sredstva u iznosu od 1.500,00 eura iz vlastitih prihoda za nabavu dugotrajne imovine. U razdoblju od 01.01. do 30.06.2026. godine na ovoj stavci nije bilo izvršenja, s obzirom na to da su se kapitalne aktivnosti u prvom polugodištu odnosile isključivo na zatvaranje prenesenih obveza za građevinske radove iz prethodne godine na teret proračuna Osnivača.

U nastavku prikazani rashodi poslovanja te izvori financiranja rashoda.

RASHODI POSLOVANJA										
	Skupina Podskupina	Odjeljak Izvor	Naziv računa rashoda i izvora financiranja	Izvršenje 1-6/2025	Izvorni plan za 2026.	Tekući plan za 2026.	Izvršenje 1-6/2026	Indeks 5/2	Indeks 5/4	
1				2	3	4	5	6	7	
RASHODI UKUPNO				550.000,00	600.000,00	600.000,00	350.310,31	63,69	58,39	
3			RASHODI POSLOVANJA	261.661,55	598.500,00	598.500,00	348.885,31	133,33	58,29	
	31		Rashodi za zaposlene	208.892,74	491.800,00	491.800,00	293.771,04	140,63	59,73	
	311	3111	Plaće za redovan rad - bruto	175.838,85	411.000,00	411.000,00	248.337,63	141,23	60,42	
	312	3121	Ostali rashodi za zaposlene - nagrade, darovi, regres, ostalo	6.142,90	22.000,00	22.000,00	7.997,36	130,19	36,35	
	313	3132	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje	26.910,99	58.800,00	58.800,00	37.436,05	139,11	63,67	
			Opći prihodi i primici - prihodi od nadležnog proračuna	208.260,24	489.800,00	489.800,00	252.126,04	121,06	51,48	
			Vlastiti prihodi	32,50	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
			Prihodi od imovine	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	32		Materijalni rashodi	52.264,86	106.200,00	106.200,00	55.035,42	105,30	51,82	
	321		Naknade troškova zaposlenima	5.472,06	11.500,00	11.500,00	5.238,22	95,73	45,55	
		3211	Službena putovanja (dnevnice)	60,00	500,00	500,00	30,00	50,00	6,00	
		3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	4.821,26	9.000,00	9.000,00	4.224,15	87,62	46,94	
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	1.000,00	1.000,00	579,67	0,00	57,97	
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenicima (putni nalozi i locco vožnja)	590,80	1.000,00	1.000,00	404,40	68,45	40,44	
	322		Rashodi za materijal i energiju	27.530,45	50.900,00	50.900,00	27.687,63	100,57	54,40	
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.502,16	9.000,00	9.000,00	5.580,42	159,34	62,00	
		3222	Materijal i sirovine	17.213,76	29.800,00	29.800,00	14.640,13	85,05	49,13	
		3223	Energija (peleti i električna energija)	5.376,77	9.500,00	9.500,00	7.236,00	134,58	76,17	
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
		3225	Sitni inventar i auto gume	1.138,76	1.500,00	1.500,00	102,00	8,96	6,80	
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	299,00	1.000,00	1.000,00	129,08	43,17	12,91	
	323		Rashodi za usluge	18.118,55	39.600,00	39.600,00	19.584,07	108,09	49,45	
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.929,93	3.100,00	3.100,00	2.137,14	110,74	68,94	
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.045,99	9.000,00	9.000,00	5.031,44	124,36	55,90	
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	1.500,00	1.500,00	601,31	0,00	40,09	
		3234	Komunalne usluge (voda i odvoz smeća)	1.370,61	3.200,00	3.200,00	1.904,63	138,96	59,52	
		3235	Zakupnine i najamnine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	777,65	3.500,00	3.500,00	520,76	66,97	14,88	
		3237	Intelektualne i osobne usluge (ugovori od djelu)	4.166,80	3.500,00	3.500,00	1.731,65	41,56	49,48	
		3238	Računalne usluge	1.800,13	6.500,00	6.500,00	1.730,13	96,11	26,62	
		3239	Ostale usluge (čišćenje, nespomenute usluge, zaštita na radu)	4.027,44	9.300,00	9.300,00	5.927,01	147,17	63,73	
	324		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.143,80	4.200,00	4.200,00	2.525,50	220,80	60,13	
		3291	Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3292	Premije osiguranja	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	
		3293	Reprezentacija	825,80	3.000,00	3.000,00	2.375,50	287,66	79,18	
		3294	Članarine i norme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3295	Pristojbe i naknade	302,19	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15,81	300,00	300,00	150,00	948,77	50,00	
			Opći prihodi i primici - prihodi od nadležnog proračuna	17.771,56	41.700,00	41.700,00	20.887,22	117,53	50,09	
			Vlastiti prihodi	34.582,36	61.800,00	61.800,00	29.840,61	86,29	48,29	
			Ostali prihodi	3.406,16	1.900,00	1.900,00	1.465,85	43,04	77,15	
			Prihodi od iznajmljivanja imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	34		Financijski rashodi	503,95	500,00	500,00	78,85	15,65	15,77	
	343	343	Bankarske usluge i usluge platnog prometa i ostali financijski rashodi	503,95	500,00	500,00	78,85	15,65	15,77	
			Opći prihodi i primici - prihodi od nadležnog proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Vlastiti prihodi	556,08	500,00	500,00	78,75	14,16	15,75	
4			RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.308,68	1.500,00	1.500,00	1.425,00	22,59	95,00	
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.308,68	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	
	422		Postrojenja i oprema	6.308,68	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	
		4221	Uredska oprema i namještaj	1.997,50	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	
		4222	Komunikacijska oprema	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	2.571,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00	1.425,00	0,00	0,00	
	451		Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	0,00	1.425,00	0,00	0,00	
			Opći prihodi i primici - prihodi od nadležnog proračuna	0,00	0,00	0,00	1.425,00	0,00	0,00	
			Vlastiti prihodi	6.308,68	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Predškolsko i osnovno obrazovanje obuhvaća sve rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića „Snješko“ u prvoj polovici 2026. godine. Kako su u dječjem vrtiću svi troškovi vezani uz funkciju predškolskog obrazovanja, tako su i razvrstani samo na jednu funkciju.

Voditeljica računovodstva:

Dorijana Radočaj, univ.bacc.oec.

Ravnateljica:

Helena Skender, mag.praesc.educ.

Predsjednica Upravnog vijeća:

Ivana Radočaj, mag.oec.