

DJEČJI VRTIĆ JOSIPDOL
Karlovačka 17b
47303 Josipdol

Temeljem članka 76., 89. i 163. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine", broj 85/23), članka 65. Statuta Dječjeg vrtića Josipdol, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Josipdol na svojoj 10. sjednici, održanoj dana 21. srpnja 2026. godine donosi

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA JOSIPDOL ZA RAZDOBLJE 01.01.2026. DO 30.06.2026. GODINE

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol sastavlja se za proračunsku godinu odnosno za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026. godine.

Zakonom o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21) propisani su obveznici, sadržaj, način i rokovi podnošenje izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana, dok se Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine", broj 85/23) detaljno propisuju: izgled, sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja i objave izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Propisano je da Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

I. Opći dio

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

II. Posebni dio

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

III. Obrazloženje općeg i posebnog dijela

IV. Posebne izvještaje

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Financijski plan Dječjeg vrtića Josipdol u prvom polugodištu 2026. godine, ostvaren je kako slijedi:

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun / opis	IZVRŠENJE 2025.	IZVORNI PLAN 2026.	TEKUĆI PLAN 2026.	IZVRŠENJE 2026.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4		
6 Prihodi poslovanja	248.680,63	424.063,93	591.893,00	259.300,06	104,27%	43,81%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	248.680,63	424.063,93	591.893,00	259.300,06	104,27%	43,81%
3 Rashodi poslovanja	237.391,14	422.750,93	590.893,00	274.430,24	115,60%	42,50%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.007,75	2.323,00	2.000,00	136,10	13,51%	6,81%
UKUPNI RASHODI	238.398,89	425.073,93	592.893,00	274.566,34	115,17%	46,31%
RAZLIKA PRIHODI/RASHODI	10.281,74	-1010,00	-1.000,00	-15.266,28	-148,48%	+1526,63%

B. RAČUN FINANCIRANJA

OPIS	IZVRŠENJE 2025.	IZVORNI PLAN	TEKUĆI PLAN 2026.	IZVRŠENJE 2026.	Index	Index
1	2	3	4	5	6 (5/2)	7 (5/4)
PRIMICI OD FINANC. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
IZDACI ZA FINANC. IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

OPIS	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje 2026.	Index	Index
1	2	3	4	5	6 (5/2)	7 (5/4)
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	10.281,74			-15.266,82		
+ NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
+ RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE		0,00	0,00	7.000,00	0,00%	0,00%
= REZULTAT GODINE	10.281,74	0,00	0,00	-15.266,82	-148,48%	0,00%

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun / opis	Izvršenje 2025. €	Izvorni plan 2026. €	Tekući plan 2026 €	Izvršenje 2026. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
6 Prihodi poslovanja	248.680,63	424.063,93	591.893,00	259.300,06	104,27%	43,81%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	53.375,03			51.953,49	97,34%	
652 Prihodi po posebnim propisima	53.375,03			51.953,49	97,34%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	53.375,03			51.953,49	97,34%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	195.305,60			207.346,57	106,17%	
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	195.305,60			207.346,57	106,17%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	195.305,60			207.346,57	106,17%	
3 Rashodi poslovanja	237.391,14	422.750,93	590.893,00	274.430,24	115,60%	46,44%
31 Rashodi za zaposlene	194.737,17			229.998,48	118,11%	
311 Plaće (Bruto)	154.607,65			185.580,66	120,03%	
3111 Plaće za redovan rad	154.607,65			185.580,66	120,03%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	14.619,24			13.797,01	94,38%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	14.619,24			13.797,01	94,38%	
313 Doprinosi na plaće	25.510,28			30.620,81	120,03%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	25.510,28			30.620,81	120,03%	
32 Materijalni rashodi	42.283,03			44.357,10	104,91%	
321 Naknade troškova zaposlenima	13.335,24			14.650,02	109,86%	
3211 Službena putovanja	51,80			350,26	676,18%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	12.375,88			12.721,96	102,80%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	276,72			1.066,60	385,44%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	630,84			511,20	81,03%	

322 Rashodi za materijal i energiju	18.473,43			20.056,83	108,57%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.285,43			3.170,92	96,51%	
3222 Materijal i sirovine	12.879,85			12.642,40	98,16%	
3223 Energija	1.577,30			1.692,22	107,29%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	511,07			509,09	99,61%	
3225 Sitni inventar i auto gume	219,78			1.596,19	726,27%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća				446,01	0,00%	
323 Rashodi za usluge	9.383,12			8.651,97	92,21%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	466,89			446,66	95,67%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	767,90			1.370,00	178,41%	
3234 Komunalne usluge	1.061,05			1.592,98	150,13%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	631,90			333,99	52,85%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.000,29			1.420,89	142,05%	
3238 Računalne usluge	1.605,08			2.506,55	156,16%	
3239 Ostale usluge	3.850,01			980,90	25,48%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.091,24			998,28	91,48%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	929,05			929,05	100,00%	
3293 Reprezentacija	162,19			69,23	42,68%	
34 Financijski rashodi	370,94			74,66	20,13%	
343 Ostali financijski rashodi	370,94			74,66	20,13%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	370,94			74,66	20,13%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.007,75	2.323,00	2.000,00	136,10	13,51%	6,81%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.007,75			136,10	13,51%	
422 Postrojenja i oprema	1.007,75			136,10	13,51%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.007,75			136,10	13,51%	

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun / opis	Izvršenje 2025. €	Izvorni plan 2026. €	Tekući plan 2026 €	Izvršenje 2026. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNI PRIHODI	248.680,63	424.063,93	591.893,00	259.300,06	104,27%	43,81%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	195.305,60	329.751,14	497.014,00	207.346,57	106,17%	41,72%
Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol	195.305,60	329.751,14	497.014,00	207.346,57	106,17%	41,72%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	53.375,03	93.011,91	92.091,00	51.953,49	97,34%	56,42%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene	53.375,03	93.011,91	92.091,00	51.953,49	97,34%	56,42%
Izvor 5. Pomoći		1.300,88	2.788,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.8. Pomoći iz Državnog proračuna		1.300,88	2.788,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	238.398,89	425.073,93	592.893,00	274.566,34	115,17%	46,31%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	195.850,25	329.751,14	497.014,00	230.730,96	117,81%	46,42%
Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol	195.850,25	329.751,14	497.014,00	230.730,96	117,81%	46,42%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	42.548,64	93.011,91	92.091,00	43.835,38	103,02%	47,60%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene	42.548,64	93.011,91	92.091,00	43.835,38	103,02%	47,60%
Izvor 5. Pomoći		1.300,88	2.788,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.8. Pomoći iz Državnog proračuna		1.300,88	2.788,00		0,00%	0,00%
Izvor 9. Višak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodne godine		1.010,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 9.2 Višak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodnih godina		1.010,00	1.000,00		0,00%	0,00%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun/Opis	Izvršenje 2025 €	Izvorni plan 2026 €	Tekući plan 2026 €	Izvršenje 2026 €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	238.398,89	425.073,93	592.893,00	274.566,34	115,17%	46,31%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	238.398,89	425.073,93	592.893,00	274.566,34	115,17%	46,31%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	238.398,89	425.073,93	592.893,00	274.566,34	115,17%	46,31%

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026 €	Tekući plan 2026 €	Izvršenje 2026 €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA						
NETO FINANCIRANJE		1.000,00	1.000,00			
9 Vlastiti izvori		1.000,00	1.000,00			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		1.000,00	1.000,00			

Račun financiranja prema izvorima
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun / opis	Izvršenje 2025. €	Izvorni plan 2026. €	Tekući plan 2026. €	Izvršenje 2026. €	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA						
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		1.000,00	1.000,00			
9. Višak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodne godine		1.000,00	1.000,00			
9.2. Višak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodnih godina		1.000,00	1.000,00			

II. POSEBNI DIO

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	Tekući plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/2
		1	2	3	4
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		425.073,93	592.893,00	274.566,34	46,31%
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE DJELATNOSTI		425.073,93	592.893,00	274.566,34	46,31%
GLAVA 00302 PREDŠKOLSKA USTANOVA JOSIPDOL		425.073,93	592.893,00	274.566,34	46,31%
PROR. KORISNIK 27386 Dječji vrtić Josipdol		425.073,93	592.893,00	274.566,34	46,31%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		329.751,14	497.014,00	230.730,96	46,42%
Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol		329.751,14	497.014,00	230.730,96	46,42%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		93.011,91	92.091,00	43.835,38	47,60%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene		93.011,91	92.091,00	43.835,38	47,60%
Izvor 5. Pomoći		1.300,88	2.788,00	0,00	0,00%
Izvor 5.8. Pomoći iz Državnog proračuna		1.300,88	2.788,00	0,00	0,00%
Izvor 9. Višak/manjak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodne godine		1.010,00	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 9.2. Višak/manjak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodnih godina		1.010,00	1.000,00	0,00	0,00%
3201	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	425.073,93	592.893,00	274.566,34	46,31%
A320101	Aktivnost: Redovna djelatnost DV Josipdol	414.548,22	576.275,00	268.845,63	46,65%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		323.637,11	486.264,00	225.939,30	46,46%
Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol		323.637,11	486.264,00	225.939,30	46,46%
31	Rashodi za zaposlene	315.817,11	471.114,00	225.428,10	47,85%

3111	Plaće za redovan rad			182.028,24	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			13.365,21	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			30.034,65	
32	Materijalni rashodi	7.820,00	15.150,00	511,20	3,37%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			511,20	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		89.901,11	89.011,00	42.906,33	48,20%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene		89.901,11	89.011,00	42.906,33	48,20%
32	Materijalni rashodi	86.921,61	86.361,00	42.695,57	49,44%
3211	Službena putovanja			350,26	
	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			12.500,68	
3212	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.066,60	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			3.170,92	
3222	Materijal i sirovine			12.642,40	
3223	Energija			1.692,22	
	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			509,09	
3224	Sitni inventar i autogume			1.596,19	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			446,01	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			446,66	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			1.370,00	
3234	Komunalne usluge			1.592,98	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			333,99	
3237	Intelektualne i osobne usluge			1.420,89	
3238	Računalne usluge			2.506,55	
3239	Ostale usluge			980,90	
3293	Reprezentacija			69,23	
34	Financijski rashodi	656,50	650,00	74,66	11,49%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			74,66	

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.323,00	2.000,00	136,10	6,81%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			136,10	
Izvor 9. Višak/manjak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodne godine		1.010,00	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 9.2. Višak/manjak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodnih godina		1.010,00	1.000,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	1.010,00	1.000,00	0,00	0,00%
A320102	Aktivnost: Program predškole	7.414,91	13.538,00	4.791,66	35,39%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		6.114,03	10.750,00	4.791,66	44,57%
Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol		6.114,03	10.750,00	4.791,66	44,57%
31	Rashodi za zaposlene	5.205,03	9.450,00	4.570,38	48,36%
3111	Plaće za redovan rad			3.552,42	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			431,80	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			586,16	
32	Materijalni rashodi	909,00	1.300,00	221,28	17,02%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			221,28	
Izvor 5. Pomoći		1.300,88	2.788,00	0,00	0,00%
Izvor 5.8. Pomoći iz Državnog proračuna		1.300,88	2.788,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	959,50	950,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	341,38	1.838,00	0,00	0,00%
A320103	Aktivnost: Program igraonica	3.110,80	3.080,00	929,05	30,16%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		3.110,80	3.080,00	929,05	30,16%
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene		3.110,80	3.080,00	929,05	30,16%
32	Materijalni rashodi	3.110,80	3.080,00	929,05	30,16%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			929,05	

Članak 2.

Obrazloženje općeg i posebnog dijela, Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala sastavni su dijelovi Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana DV Josipdol za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Članak 3.

Ovaj izvještaj objavit će se na službenim stranicama Dječjeg vrtića.

KLASA: 601-05/26-01/07
URBROJ: 2133-80-03-26-09

Josipdol, 21. srpanj 2026. godine

Predsjednica Upravnog vijeća:

Irina Rudančić, mag.prim.educ.



5DJEČJI VRTIĆ JOSIPDOL
Karlovačka 17b
47303 Josipdol

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA JOSIPDOL ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2026. – 30.6.2026. GODINE

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje, do 31. srpnja tekuće proračunske godine, nakon čega se dostavlja nadležnom ministarstvu ili drugom državnom tijelu na razini razdjela organizacijske klasifikacije odnosno nadležnom upravnom tijelu.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana daje se obrazloženje općeg dijela, a od posebnih izvještaja daje se izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23) kojim su definirani naslovi stupaca u tablicama i pojedini pojmovi vezani za naslove u tablicama.

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Prihodi i primici Financijskog plana DV Josipdol u prvom polugodištu 2026. godine realizirani su kroz prihode poslovanja u visini 259.300,06 EUR, dok su rashodi i izdaci realizirani kroz rashode poslovanja u visini 274.566,34 EUR.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun prihoda i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuje podatke prihoda i primitaka po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema ekonomskoj namjeni za koju služe, kao što se navodi u nastavku.

Ostvareni manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 15.266,28 eura privremenog je karaktera te je prvenstveno posljedica vremenskog odstupanja u prijenosu sredstava iz nadležnog proračuna. Navedeni manjak ne proizlazi iz povećanih ili neplaniranih rashoda, već iz činjenice da do izvještajnog razdoblja nisu bila prenesena sva planirana sredstva potrebna za redovno financiranje aktivnosti.

Radi se o tehničkoj stavci koja će se do kraja proračunske godine uskladiti prijenosom pripadajućih sredstava iz nadležnog proračuna, nakon čega se očekuje uravnoteženje prihoda i rashoda u skladu s važećim planom.

1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1.1 PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI POSLOVANJA, u razdoblju od 1.1 do 30.6.2026. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 259.300,06 EUR što je 4,27% više u odnosu na ostvarene prihode u istom razdoblju 2025. godine i na razini ostvarenja 43,81% u odnosu na ukupno planirane prihode u 2026. Izvršenje prihoda u prvom polugodištu 2026. godini obrazlaže se u nastavku.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada obuhvaća prihode od uplate roditelja, a koji su sveukupno ostvareni u visini od 51.953,49 EUR što je 2,66% manje u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju 2025. godine.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza čine prihodi iz nadležnog proračuna Općine Josipdol u iznosu od 207.346,57 EUR što je 6,17% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

1.2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Visina planiranih rashoda Financijskog plana DV Josipdol za 2026. godinu utvrđena je u iznosu od 592.893,00 EUR, a njihovo izvršenje u prvom polugodištu 2026. godine iznosi 274.566,34 EUR, odnosno rashodi su na razini 46,31% godišnjeg plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi su veći za 15,17%.

RASHODI POSLOVANJA, u razdoblju od 01.01 do 30.06.2026. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 274.430,24 EUR što je 15,60% više nego ostvareni rashodi u istom razdoblju 2025. godine te na razini 46,44% planiranih rashoda. Obrazloženje izvršenja rashoda daje se u nastavku.

Rashode za zaposlene čine rashode za bruto plaće zaposlenika, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće, a sveukupno su ostvareni u visini 229.998,48 EUR što je 18,11% više nego ostvareni rashodi u istom razdoblju u 2025. godini, odnosno za 35.261,31 EUR.

- Bruto plaće (podskupina 311) obuhvaća plaće za redovan rad u iznosu od 185.580,66 EUR što je za 20,03% odnosno za 30.973,01 EUR više nego u istom razdoblju 2025. godine. Razlog značajnijeg povećanja praćenju osnovice sukladno Zakonu.
- Ostali rashodi za zaposlene (podskupina 312) obuhvaća rashode za nagrade, darove, isplaćene regrese, otpremnine te naknade za pomoć zbog smrti člana obitelji realizirane u visini 13.797,01 EUR što 5,62% manje nego u istom razdoblju 2025. godine.

- Doprinosi na plaće (podskupina 313) realizirani su u visini 30.620,81 EUR što je 20,03% više nego u istom razdoblju 2025. godine, kao razlog praćenja Zakonskih odredbi.

Materijalni rashodi čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja, a sveukupno su ostvareni u visini 44.357,10 EUR što je za 4,91% više nego ostvareni rashodi u istom razdoblju prethodne godine.

Naknade troškova zaposlenima (podskupina 321) čine rashodi realizirani za troškove korištenja privatnog automobila u službene svrhe isplaćene za loko vožnju, naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, rashode za stručno usavršavanje zaposlenika kroz edukacije, radionice, seminare i sl., te službena putovanja u ukupno iznosu 14.650,02 EUR što je 9,86% više nego u 2025. godini.

Rashodi za materijal i energiju (podskupina 322) čine rashodi redovnog poslovanja od čega je za uredski materijal i ostale materijalne rashode realizirano 3.170,92 EUR, za materijal i sirovine 12.642,40 EUR, za troškove energije – troškovi električne energije, goriva i ostalog materijala za proizvodnju energije, realizirano je 1.692,22 EUR, ostali manji rashodi odnose se na materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, na rashode za sitni inventar, te rashode vezane uz nabavku službene, radne i zaštitne odjeće i obuće. Ukupno je realizirano rashoda za materijal i energiju 20.056,83 EUR što je 8,57% više od realizacije u istom razdoblju prošle godine.

Rashode za usluge (podskupina 323) isto tako čine redovni rashodi poslovanja od kojih je za usluge telefona, interneta i pošte realizirano 446,66 EUR što je 4,33% manje nego u istom razdoblju 2025. godine, za usluge tekućeg i investicijskog održavanja realizirano je 1.370,00 EUR što je za 78,41% više nego u istom razdoblju 2025, a isto se odnosilo na plaćanje usluga: postavljanja linoleuma i premještaja namještaja, izmjenu i ugradnju bojlera s materijalom, periodični pregled vatrogasnih aparata, servis klima uređaja, servis perilice posuđa, servis bojlera te nabavu rezervnih dijelova.

Na komunalne usluge u promatranom razdoblju utrošeno je 1.592,98 EUR što je za 50,13% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Za zdravstvene usluge realizirano je 333,99 EUR što je smanjenja od 47,15% u odnosu na isto razdoblje 2025. godine. Na intelektualne, osobne i računalne usluge utrošeno je 1.420,89 EUR što je za što je 42,05% više u odnosu na isto razdoblje 2025. Na računalne usluge utrošeno je 2.506,55 EUR što je 56,16% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na aktivnosti ostalih usluge utrošeno je 980,90 EUR.

Ostale nespomenuti rashode poslovanja (podskupina 329) obuhvaćaju naknade za rad djelatnicima u igraonici, troškove reprezentacije, premija osiguranja i sl. koje su u ovom promatranom razdoblju isplaćene u iznosu od 998,28 EUR, što je gotovo na razini ostvarenja iz prošle godine.

Financijski rashodi čine rashodi za bankarske usluge održavanja računa u banci i drugih bankarskih transakcija te usluge platnog prometa i usluge Financijske agencije za što su sveukupno realizirani rashodi u visini 74,66 EUR.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE, u razdoblju od 01.01 do 30.06.2026. godine iznosili su 136,10 EUR.

2. PRIHODI I RASHODI REMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izveštaj općeg dijela proračuna, Prihodi i rashodi prema izvorima prikazuje klasifikaciju izvora financiranja prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene također podijeljenih prema izvorima financiranja. U Financijskom planu DV Josipdol za 2026. godinu, izvori financiranja prihoda i rashoda razvrstanih prema skupinama klasificiraju se na:

1. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika – prihodi od uplate Općine Josipdol
2. Prihodi za posebne namjene – prihodi od uplate roditelja

Izvršenje prihoda Financijskog plana po izvorima financiranja obuhvaća 207.346,57 EUR ostvarenih vlastitih prihoda odnosno uplata Općine Josipdol te 51.953,49 EUR ostvarenih prihoda za posebne namjene odnosno prihoda od uplate roditelja.

3. PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izveštaj Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji daje uvid u rashode iskazane prema krajnjoj namjeni. U Financijskom planu DV Josipdol za 2026. godinu iskazana su sredstva utrošena za određenu namjenu. U slučaju DV Josipdol radi se samo o jednoj funkcijskoj klasifikaciji 09 Obrazovanje.

B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Dječji vrtić Josipdol za razdoblje od 1.1.2026. – 30.6.2026. godine nije imao izdatke po zajmu, kreditu i vrijednosnom papirima, te iz toga razloga nisu iskazane tablice zaduživanja izvršenja izveštaja Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te prema izvorima budući da DV Josipdol u izvještajnom razdoblju nije imao primitke od financijske imovine i zaduživanja kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

U posebnom dijelu polugodišnjeg Izveštaja o izvršenju Financijskog plana DV Josipdol za razdoblje od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine rashodi proračuna su iskazani po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, s tim da se uz izvještaj po programskoj klasifikaciji rashodi prate i po izvorima financiranja.

1. ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

Temeljem Pravilnika o proračunskim klasifikacijama ("Narodne novine" broj 4/24) organizacijska klasifikacija sadrži povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

2. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Programska klasifikacija daje jasniji uvid u planirane i izvršene rashode po programima, aktivnostima i projektima – tekućim i kapitalnim.

U nastavku se daje obrazloženje proračunske potrošnje u razdoblju od 1.1.2026. do 30.6.2026. godine kroz analizu rashoda po programima.

RAZDJEL 003 – UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE DJELATNOSTI; GLAVA 00302 – PREDŠKOLSKA USTANOVA JOSIPDOL

PROGRAM 3201: PREDŠKOLSKI ODGOJ

IZVORNI PLAN: 425.073,93 EUR

TEKUĆI PLAN: 592.893,00 EUR

IZVRŠENJE: 274.566,34 EUR

INDEKS: 46,31%

Program je usmjeren razvoju predškolskog obrazovanja. **Svrha mjere** je ulaganjima u rani i predškolski odgoj i obrazovanje isti učiniti kvalitetnim i dostupnim djeci s područja Općine.

Program "Predškolski odgoj" tijekom prvog polugodišta 2026. godine realiziran je u ukupnom iznosu od 274.566,34 EUR.

Ostvaruje se kroz provođenje sljedećih aktivnosti:

- Redovna djelatnost DV Josipdol
- Program predškole
- Program igraonica

Redovna djelatnost DV Josipdol obuhvaća rashode za plaće djelatnika, naknadu za topli obrok, energiju, uredski materijal, sitni inventar, namirnice i sve ostale rashode prikazane u financijskom planu potrebne za redovno funkcioniranje i rad DV Josipdol.

Na aktivnosti Redovnog programa utrošeno je 268.845,63 EUR, od čega je najveća stavka Plaće zaposlenih u iznosu od 182.028,24 EUR.

Aktivnosti predškole - ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za financiranje plaća za zaposlene u Programu predškole, naknade za prijevoz i ostala materijalna prava zaposlenih u programu predškole. Na aktivnosti Programa predškole utrošeno je 4.791,66 EUR, svi rashodi bili su vezani uz zaposlene.

Program igraonica – obuhvaća sredstva za sredstva za financiranje plaća za zaposlene u Programu igraonica, naknade za prijevoz i ostala materijalna prava zaposlenih. Na aktivnosti programa igraonice utrošeno je 929,05 EUR.

Ciljevi programa:

- poticanje znanja i izvrsnosti, dok je posebni cilj održiva kvaliteta obrazovnog i odgojnog sustava.
- cjeloviti razvoj djeteta te razvoj potencijala za cjeloživotno učenje.
- redovitim programom zadovoljiti potrebe i interes djece kao i potrebe njihovih roditelja.
- za djecu pred polazak u školu zakonski je obavezan Program predškole kojim se nastoji svakom djetetu pružiti optimalne uvjete za razvijanje vještina, navika i znanja potrebnih za razvoj u školskom okruženju.
- pružanje usluge odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi, odnosno redovitog deset satnog cjelovitog razvojnog programa odgoja i obrazovanja djece od navršene godine dana do polaska u školu
- zadovoljavanje potreba djece i osiguravanje uvjeta za njihov optimalan rast i razvoj, a također i zadovoljavanje potreba roditelja korisnika usluga vrtića
- osigurati financijska sredstva za zamjenu dotrajale opreme u svim objektima i opremanje prostora sukladno zakonskim standardima

Pokazatelji uspješnosti u razdoblju od 1.1.2026. do 30.06.2026.:

1. Provedba mjera Državno pedagoškog standarda – oprema, pomoć stručnih suradnika;
2. Primjerena naknada za rad;
3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika;
4. Uložena sredstva u uređenje minimalno 1 odgojne skupine
5. Broj upisane djece
6. Provođenje sigurnosnih mjera, sigurno i ispravno igralište, nabavka nove opreme, sigurno ograđivanje vanjskih prostora

III. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Zaduživanje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave) regulirano je Zakonom o proračunu („Narodne novine“ 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“ 67/22).

Općine, gradovi i županije mogu se dugoročno zadužiti samo za financiranje kapitalnih projekata (investicija) na temelju odluke njihovog predstavničkog tijela, uz prethodnu suglasnost Vlade Republike Hrvatske.

Dječji vrtić Josipdol kao proračunski korisnik Općine Josipdol u izvještajnom razdoblju od 1.1.– 30.6.2026. nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, niti je imao izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova iz prethodnih obračunskih razdoblja.