

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MARTINSKA VES ZA 2026. GODINU

1. UVOD

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Martinska Ves za 2026. godinu sastavljen je prema odredbama članka 81. Zakona o proračunu (NN 144/21).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2026. godinu obuhvaća :

- Opći dio koji se sastoji od Sažetka Računa prihoda i rashoda, Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, Prihoda i rashoda prema izvorima financiranja i Rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji, te Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i Računa financiranja prema izvorima financiranja
- Posebni dio koji sadrži izvršenje rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
- Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

2. OPĆI DIO

Prihodi Dječjeg vrtića Martinska Ves u prvom polugodištu 2026. godine izvršeni su u iznosu od 184.972,14 eura što je 38,80% od planiranog godišnjeg iznosa, a sastoje se od prihoda poslovanja i to:

- Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i to od prihoda za sufinanciranje cijene usluge u iznosu od 7.040,00 eura ili 39,11% plana
- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti vrtića u iznosu od 177.932,14 eura ili 38,78% plana

Rashodi Dječjeg vrtića Martinska Ves u prvom polugodištu 2026. godine izvršeni su u iznosu od 180.776,38 eura što je 37,92% planiranog godišnjeg iznosa, a sastoje se od rashoda poslovanja i to:

- Rashoda za zaposlene u iznosu od 133.760,66 eura ili 48% plana, a odnose se na plaće za zaposlene, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene
- Materijalnih rashoda u iznosu od 47.015,72 eura ili 25,13% plana, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju i namirnice za djecu, rashode za usluge (usluge pripreme obroka, usluge pranja, knjigovodstvene usluge), ostale nespomenute rashoda poslovanja (naknade za rad upravnog vijeća, reprezentacija i ostali nespomenuti rashodi poslovanja)

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda u iznosu od 4.195,76 eura, što sa prenesenim manjkom iz prethodne godine od 27.384,37 eura čini manjak od 23.188,61 eura za pokriće u sljedećem razdoblju.

Gledajući strukturu ostvarenog manjka po izvorima financiranja, potrebno je napomenuti da je ostvareni manjak najvećim dijelom rezultat manjka općih prihoda od 29.446,29 eura ili takozvanog metodološkog manjka koji je rezultat uvođenja lokalne riznice, gdje se opći prihodi priznaju u trenutku plaćanja obveze, a rashodi se priznaju po načelu nastanka događaja.

RAVNATELJICA

Dječji vrtić Martinska Ves
Strelečko



Maja Mesar, bacc.paed.