



REPUBLIKA HRVATSKA
ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA DARUVAR
Trg kralja Tomislava 7A, 43500 Daruvar
KLASA: 400-01/26-01/4
URBROJ: 2111-40-26-1
Daruvar, 31. 7. 2026.



Na temelju Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i članka 48. Statuta Češki dječji vrtić Ferde Mravenca, Upravno vijeće na svojoj 7. sjednici održanoj 31.07.2026. godine donijelo je

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2026. godinu

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2026. godinu prihvaća se po slijedećim pokazateljima iz Računa prihoda i rashoda, Raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina i Računa financiranja:

1. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

RAZRED I NAZIV	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	553.025,87	1.217.694,53	565.752,14	102,30%	46,46%
6 Prihodi poslovanja	553.025,87	1.217.694,53	565.752,14	102,30%	46,46%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%
3 Rashodi poslovanja	512.789,13	1.109.179,57	568.178,41	110,80%	51,23%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	736,23	43.800,00	1.650,63	224,20%	3,77%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	39.500,51	64.714,96	- 4.076,90	- 10,32%	- 6,30%

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	- 578,56	- 64.714,96	- 64.714,96	11.185,52%	100,00%
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	38.921,95	0,00	- 68.791,86	- 176,74%	
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00		

1.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	553.025,87	1.217.694,53	565.752,14	102,30%	46,46%
61 Prihodi od poreza	293,19	0,00	0,00	0,00%	
616 Ostali prihodi od poreza	293,19	0,00	0,00	0,00%	
6163 Ostali neraspoređeni prihodi od poreza	293,19	0,00	0,00	0,00%	
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	14.701,19	48.096,80	12.227,22	83,17%	25,42%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	14.701,19	48.096,80	12.227,22	83,17%	25,42%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	14.701,19	45.036,80	12.227,22	83,17%	27,15%
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	3.060,00	0,00		0,00%
64 Prihodi od imovine	1.440,11	22,73	22,73	1,58%	100,00%
641 Prihodi od financijske imovine	1.440,11	22,73	22,73	1,58%	100,00%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	1.440,11	22,73	22,73	1,58%	100,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	75.011,77	340.000,00	133.177,66	177,54%	39,17%
652 Prihodi po posebnim propisima	75.011,77	340.000,00	133.177,66	177,54%	39,17%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	75.011,77	340.000,00	133.177,66	177,54%	39,17%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	110.400,00	57.500,00	50.858,16	46,07%	88,45%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrt donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	110.400,00	57.500,00	50.858,16	46,07%	88,45%
6631 Tekuće donacije	3.000,00	13.000,00	9.814,41	327,15%	75,50%
6632 Kapitalne donacije	107.400,00	44.500,00	41.043,75	38,22%	92,23%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	351.138,61	771.575,00	369.210,73	105,15%	47,85%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	351.138,61	771.575,00	369.210,73	105,15%	47,85%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	351.138,61	771.575,00	369.210,73	105,15%	47,85%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	41,00	500,00	255,64	623,51%	51,13%
683 Ostali prihodi	41,00	500,00	255,64	623,51%	51,13%
6831 Ostali prihodi	41,00	500,00	255,64	623,51%	51,13%
UKUPNO PRIHODI	553.025,87	1.217.694,53	565.752,14	102,30%	46,46%

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	512.789,13	1.109.179,57	568.178,41	110,80%	51,23%
31 Rashodi za zaposlene	435.647,27	943.531,01	486.496,52	111,67%	51,56%
311 Plaće (Bruto)	364.822,37	794.466,87	406.723,57	111,49%	51,19%
3111 Plaće za redovan rad	363.188,64	793.466,87	405.723,57	111,71%	51,13%
3113 Plaće za prekovremeni rad	1.633,73	1.000,00	1.000,00	61,21%	100,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	12.925,00	36.640,00	16.600,00	128,43%	45,31%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	12.925,00	36.640,00	16.600,00	128,43%	45,31%
313 Doprinosi na plaće	57.899,90	112.424,14	63.172,95	109,11%	56,19%

RAČUN I OPIS RAČUNA	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	57.899,90	112.424,14	63.172,95	109,11%	56,19%
32 Materijalni rashodi	76.596,97	165.638,56	81.681,89	106,64%	49,31%
321 Naknade troškova zaposlenima	6.706,68	16.556,80	8.319,53	124,05%	50,25%
3211 Službena putovanja	1.357,20	4.556,80	1.438,60	106,00%	31,57%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.121,81	8.000,00	4.521,11	109,69%	56,51%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.227,67	3.700,00	2.313,47	188,44%	62,53%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	300,00	46,35		15,45%
322 Rashodi za materijal i energiju	50.378,64	102.370,00	55.078,35	109,33%	53,80%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	15.095,46	33.750,00	15.585,56	103,25%	46,18%
3222 Materijal i sirovine	26.605,34	46.520,00	28.314,00	106,42%	60,86%
3223 Energija	7.288,65	13.100,00	5.190,37	71,21%	39,62%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	417,61	1.900,00	788,98	188,93%	41,53%
3225 Sitni inventar i auto gume	901,44	5.000,00	3.563,24	395,28%	71,26%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	70,14	2.100,00	1.636,20	2.332,76%	77,91%
323 Rashodi za usluge	17.542,40	39.381,76	15.965,70	91,01%	40,54%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.322,14	4.505,00	2.419,40	182,99%	53,70%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11.605,66	10.400,00	1.438,75	12,40%	13,83%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	105,00	120,00	105,00	100,00%	87,50%
3234 Komunalne usluge	1.297,65	5.450,00	2.142,57	165,11%	39,31%
3235 Zakupnine i najamnine	0,00	2.400,00	1.968,35		82,01%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	608,70	2.100,00	694,06	114,02%	33,05%
3237 Intelektualne i osobne usluge	472,70	7.256,76	4.202,09	888,95%	57,91%
3238 Računalne usluge	1.685,55	4.600,00	2.184,42	129,60%	47,49%
3239 Ostale usluge	445,00	2.550,00	811,06	182,26%	31,81%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.969,25	7.330,00	2.318,31	117,73%	31,63%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	537,50	2.000,00	985,40	183,33%	49,27%
3292 Premije osiguranja	0,00	4.230,00	1.187,19		28,07%
3293 Reprerentacija	161,30	550,00	0,00	0,00%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	1.049,21	450,00	145,72	13,89%	32,38%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	221,24	100,00	0,00	0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	544,89	10,00	0,00	0,00%	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	544,89	10,00	0,00	0,00%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	544,89	0,00	0,00	0,00%	
3433 Zatezne kamate	0,00	10,00	0,00		0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	736,23	43.800,00	1.650,63	224,20%	3,77%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	736,23	43.800,00	1.650,63	224,20%	3,77%
421 Građevinski objekti	0,00	32.500,00	0,00		0,00%
4212 Poslovni objekti	0,00	30.000,00	0,00		0,00%
4214 Ostali građevinski objekti	0,00	2.500,00	0,00		0,00%
422 Postrojenja i oprema	736,23	10.750,00	1.600,63	217,41%	14,89%
4221 Uredska oprema i namještaj	736,23	2.850,00	1.270,63	172,59%	44,58%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	100,00	0,00		0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	7.800,00	330,00		4,23%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	550,00	50,00		9,09%
4241 Knjige	0,00	550,00	50,00		9,09%

RAČUN I OPIS RAČUNA	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	290.269,81	630.316,00	300.207,98	103,42%	47,63%
11 Opći prihodi i primici	290.269,81	630.316,00	300.207,98	103,42%	47,63%
4 Prihodi za posebne namjene	76.786,07	340.522,73	133.456,03	173,80%	39,19%
43 Ostali prihodi za posebne namjene	76.786,07	340.522,73	133.456,03	173,80%	39,19%
430 Prihodi za posebne namjene	76.786,07	340.522,73	133.456,03	173,80%	39,19%
5 Pomoći	75.569,99	189.355,80	81.229,97	107,49%	42,90%
50 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	0,00	141.259,00	69.002,75		48,85%
501 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	0,00	141.259,00	69.002,75		48,85%
52 Ostale pomoći	60.868,80	48.096,80	12.227,22	20,09%	25,42%
522 Ostale pomoći - PK	0,00	48.096,80	12.227,22		25,42%
529 Pomoći-vrtići	60.868,80	0,00	0,00	0,00%	
53 Pomoći	14.701,19	0,00	0,00	0,00%	
530 Pomoći	14.701,19	0,00	0,00	0,00%	
6 Donacije	110.400,00	57.500,00	50.858,16	46,07%	88,45%
61 Donacije	0,00	57.500,00	50.858,16		88,45%
610 Namjenske donacije	0,00	57.500,00	50.858,16		88,45%
63 Donacije	110.400,00	0,00	0,00	0,00%	
630 Donacije	110.400,00	0,00	0,00	0,00%	
UKUPNO PRIHODI	553.025,87	1.217.694,53	565.752,14	102,30%	46,46%

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	290.269,81	630.316,00	313.042,25	107,85%	49,66%
11 Opći prihodi i primici	290.269,81	630.316,00	313.042,25	107,85%	49,66%
4 Prihodi za posebne namjene	134.922,40	275.807,77	159.031,72	117,87%	57,66%
43 Ostali prihodi za posebne namjene	134.922,40	275.807,77	159.031,72	117,87%	57,66%
430 Prihodi za posebne namjene	134.922,40	275.807,77	159.031,72	117,87%	57,66%
5 Pomoći	75.267,35	189.355,80	88.653,85	117,79%	46,82%
50 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	0,00	141.259,00	70.629,54		50,00%
501 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	0,00	141.259,00	70.629,54		50,00%
52 Ostale pomoći	60.868,80	48.096,80	18.024,31	29,61%	37,48%
522 Ostale pomoći - PK	0,00	48.096,80	18.024,31		37,48%
529 Pomoći-vrtići	60.868,80	0,00	0,00	0,00%	
53 Pomoći	14.398,55	0,00	0,00	0,00%	
530 Pomoći	14.398,55	0,00	0,00	0,00%	
6 Donacije	13.065,80	57.500,00	9.101,22	69,66%	15,83%
61 Donacije	0,00	57.500,00	9.101,22		15,83%
610 Namjenske donacije	0,00	57.500,00	9.101,22		15,83%
63 Donacije	13.065,80	0,00	0,00	0,00%	
630 Donacije	13.065,80	0,00	0,00	0,00%	
UKUPNO RASHODI	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
09 Obrazovanje	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%
UKUPNO RASHODI	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%

1.2. RAČUN FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE					
IZDACI OD FINACIJSKE IMOVINE					

Članak 2.

Rashodi i izdaci u posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazani po organizacijskoj, programskoj, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji izvršeni su kako slijedi:

2. POSEBNI DIO

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%
GLAVA 00303 Proračunski korisnik: 34598 - Dječji vrtić "FERDA MRAVENEC"	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	290.269,81	630.316,00	313.042,25	107,85%	49,66%
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	134.922,40	275.807,77	159.031,72	117,87%	57,66%
IZVOR 5011 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	0,00	141.259,00	70.629,54		50,00%
IZVOR 522 Ostale pomoći - PK	0,00	48.096,80	18.024,31		37,48%
IZVOR 529 Pomoći-vrtići	60.868,80	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 530 Pomoći	14.398,55	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 610 Donacije	0,00	57.500,00	9.101,22		15,83%
IZVOR 630 Donacije	13.065,80	0,00	0,00	0,00%	
PROGRAM 1014 Predškolski odgoj	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%
AKTIVNOST A100035 Administrativno, tehničko i stručno osoblje	440.692,88	955.122,77	493.913,86	112,08%	51,71%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	263.542,72	588.441,00	283.735,20	107,66%	48,22%
3 Rashodi poslovanja	263.542,72	588.441,00	283.735,20	107,66%	48,22%
31 Rashodi za zaposlene	263.542,72	588.441,00	283.735,20	107,66%	48,22%
311 Plaće (Bruto)	210.018,81	462.373,73	220.593,40	105,04%	47,71%
3111 Plaće za redovan rad	210.018,81	462.373,73	220.593,40	105,04%	47,71%
312 Ostali rashodi za zaposlene	12.625,00	34.700,00	16.300,00	129,11%	46,97%

OZNAKA I OPIS	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
3121 Ostali rashodi za zaposlene	12.625,00	34.700,00	16.300,00	129,11%	46,97%
313 Doprinosi na plaće	40.898,91	91.367,27	46.841,80	114,53%	51,27%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	40.898,91	91.367,27	46.841,80	114,53%	51,27%
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	115.357,56	222.922,77	137.674,65	119,35%	61,76%
3 Rashodi poslovanja	115.357,56	222.922,77	137.674,65	119,35%	61,76%
31 Rashodi za zaposlene	111.235,75	213.831,01	132.131,78	118,79%	61,79%
311 Plaće (Bruto)	93.934,76	190.834,14	115.500,63	122,96%	60,52%
3111 Plaće za redovan rad	92.301,03	189.834,14	114.500,63	124,05%	60,32%
3113 Plaće za prekovremeni rad	1.633,73	1.000,00	1.000,00	61,21%	100,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	300,00	1.940,00	300,00	100,00%	15,46%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	300,00	1.940,00	300,00	100,00%	15,46%
313 Doprinosi na plaće	17.000,99	21.056,87	16.331,15	96,06%	77,56%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	17.000,99	21.056,87	16.331,15	96,06%	77,56%
32 Materijalni rashodi	4.121,81	9.091,76	5.542,87	134,48%	60,97%
321 Naknade troškova zaposlenima	4.121,81	8.110,00	4.561,11	110,66%	56,24%
3211 Službena putovanja	0,00	10,00	0,00		0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.121,81	8.000,00	4.521,11	109,69%	56,51%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	100,00	40,00		40,00%
323 Rashodi za usluge	0,00	981,76	981,76		100,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00	981,76	981,76		100,00%
IZVOR 5011 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	0,00	141.259,00	70.629,54		50,00%
3 Rashodi poslovanja	0,00	141.259,00	70.629,54		50,00%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	141.259,00	70.629,54		50,00%
311 Plaće (Bruto)	0,00	141.259,00	70.629,54		50,00%
3111 Plaće za redovan rad	0,00	141.259,00	70.629,54		50,00%
IZVOR 522 Ostale pomoći - PK	0,00	2.500,00	1.874,47		74,98%
3 Rashodi poslovanja	0,00	2.500,00	1.874,47		74,98%
32 Materijalni rashodi	0,00	2.500,00	1.874,47		74,98%
321 Naknade troškova zaposlenima	0,00	2.500,00	1.874,47		74,98%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	2.500,00	1.874,47		74,98%
IZVOR 529 Pomoći-vrtići	60.868,80	0,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	60.868,80	0,00	0,00	0,00%	
31 Rashodi za zaposlene	60.868,80	0,00	0,00	0,00%	
311 Plaće (Bruto)	60.868,80	0,00	0,00	0,00%	
3111 Plaće za redovan rad	60.868,80	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 530 Pomoći	923,80	0,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	923,80	0,00	0,00	0,00%	
32 Materijalni rashodi	923,80	0,00	0,00	0,00%	
321 Naknade troškova zaposlenima	923,80	0,00	0,00	0,00%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	923,80	0,00	0,00	0,00%	
AKTIVNOST A100036 Materijalni i ostali rashodi	72.096,25	154.056,80	74.264,55	103,01%	48,21%
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	26.727,09	41.875,00	29.307,05	109,65%	69,99%
3 Rashodi poslovanja	26.727,09	41.875,00	29.307,05	109,65%	69,99%
32 Materijalni rashodi	26.727,09	41.875,00	29.307,05	109,65%	69,99%
322 Rashodi za materijal i energiju	26.189,59	40.000,00	27.432,05	104,74%	68,58%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.500,00	0,00	0,00	0,00%	
3222 Materijal i sirovine	15.000,00	40.000,00	27.432,05	182,88%	68,58%
3223 Energija	7.271,98	0,00	0,00	0,00%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	417,61	0,00	0,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	0,00	1.875,00	1.875,00		100,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00	1.875,00	1.875,00		100,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	537,50	0,00	0,00	0,00%	

OZNAKA I OPIS	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	537,50	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	19.564,84	51.985,00	20.786,82	106,25%	39,99%
3 Rashodi poslovanja	19.564,84	51.985,00	20.786,82	106,25%	39,99%
32 Materijalni rashodi	19.019,95	51.975,00	20.786,82	109,29%	39,99%
321 Naknade troškova zaposlenima	0,00	400,00	100,10		25,03%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	100,00	53,75		53,75%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	300,00	46,35		15,45%
322 Rashodi za materijal i energiju	12.177,30	20.920,00	9.020,30	74,07%	43,12%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	27,60	3.300,00	1.630,17	5.906,41%	49,40%
3222 Materijal i sirovine	11.361,60	1.520,00	881,95	7,76%	58,02%
3223 Energija	16,67	13.100,00	5.190,37	31.135,99%	39,62%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	1.800,00	788,98		43,83%
3225 Sitni inventar i auto gume	701,29	800,00	528,83	75,41%	66,10%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	70,14	400,00	0,00	0,00%	0,00%
323 Rashodi za usluge	5.572,20	23.825,00	9.348,11	167,76%	39,24%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.042,14	3.505,00	1.619,40	155,39%	46,20%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	305,66	800,00	332,67	108,84%	41,58%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	105,00	120,00	105,00	100,00%	87,50%
3234 Komunalne usluge	1.297,65	5.450,00	2.142,57	165,11%	39,31%
3235 Zakupnine i najamnine	0,00	2.400,00	528,35		22,01%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	608,70	2.100,00	694,06	114,02%	33,05%
3237 Intelektualne i osobne usluge	177,50	3.300,00	1.074,08	605,12%	32,55%
3238 Računalne usluge	1.685,55	4.600,00	2.184,42	129,60%	47,49%
3239 Ostale usluge	350,00	1.550,00	667,56	190,73%	43,07%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.270,45	6.830,00	2.318,31	182,48%	33,94%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	2.000,00	985,40		49,27%
3292 Premije osiguranja	0,00	4.230,00	1.187,19		28,07%
3293 Reprezentacija	0,00	50,00	0,00		0,00%
3295 Pristojbe i naknade	1.049,21	450,00	145,72	13,89%	32,38%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	221,24	100,00	0,00	0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	544,89	10,00	0,00	0,00%	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	544,89	10,00	0,00	0,00%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	544,89	0,00	0,00	0,00%	
3433 Zatezne kamate	0,00	10,00	0,00		0,00%
IZVOR 522 Ostale pomoći - PK	0,00	43.046,80	15.240,46		35,40%
3 Rashodi poslovanja	0,00	43.046,80	15.240,46		35,40%
32 Materijalni rashodi	0,00	43.046,80	15.240,46		35,40%
321 Naknade troškova zaposlenima	0,00	5.546,80	1.783,85		32,16%
3211 Službena putovanja	0,00	4.546,80	1.438,60		31,64%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	1.000,00	345,25		34,53%
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00	34.400,00	12.491,86		36,31%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	28.200,00	12.456,86		44,17%
3222 Materijal i sirovine	0,00	5.000,00	0,00		0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	0,00	1.200,00	35,00		2,92%
323 Rashodi za usluge	0,00	3.100,00	964,75		31,12%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	0,00	1.000,00	800,00		80,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00	1.100,00	21,25		1,93%
3239 Ostale usluge	0,00	1.000,00	143,50		14,35%

OZNAKA I OPIS	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
IZVOR 530 Pomoći	12.946,02	0,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	12.946,02	0,00	0,00	0,00%	
32 Materijalni rashodi	12.946,02	0,00	0,00	0,00%	
321 Naknade troškova zaposlenima	1.661,07	0,00	0,00	0,00%	
3211 Službena putovanja	1.357,20	0,00	0,00	0,00%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	303,87	0,00	0,00	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	10.709,75	0,00	0,00	0,00%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.265,86	0,00	0,00	0,00%	
3222 Materijal i sirovine	243,74	0,00	0,00	0,00%	
3225 Sitni inventar i auto gume	200,15	0,00	0,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	575,20	0,00	0,00	0,00%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	280,00	0,00	0,00	0,00%	
3237 Inteliktualne i osobne usluge	295,20	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 610 Donacije	0,00	17.150,00	8.930,22		52,07%
3 Rashodi poslovanja	0,00	17.150,00	8.930,22		52,07%
32 Materijalni rashodi	0,00	17.150,00	8.930,22		52,07%
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00	7.050,00	6.134,14		87,01%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	2.250,00	1.498,53		66,60%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	100,00	0,00		0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	0,00	3.000,00	2.999,41		99,98%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	1.700,00	1.636,20		96,25%
323 Rashodi za usluge	0,00	9.600,00	2.796,08		29,13%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	9.600,00	1.106,08		11,52%
3235 Zakupnine i najamnine	0,00	0,00	1.440,00		
3237 Inteliktualne i osobne usluge	0,00	0,00	250,00		
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	500,00	0,00		0,00%
3293 Reprezentacija	0,00	500,00	0,00		0,00%
IZVOR 630 Donacije	12.858,30	0,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	12.858,30	0,00	0,00	0,00%	
32 Materijalni rashodi	12.858,30	0,00	0,00	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	1.302,00	0,00	0,00	0,00%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.302,00	0,00	0,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	11.395,00	0,00	0,00	0,00%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11.300,00	0,00	0,00	0,00%	
3239 Ostale usluge	95,00	0,00	0,00	0,00%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	161,30	0,00	0,00	0,00%	
3293 Reprezentacija	161,30	0,00	0,00	0,00%	
KAPITALNI PROJEKT K100037 Nabava opreme	736,23	43.800,00	1.650,63	224,20%	3,77%
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	0,00	900,00	570,25		63,36%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	900,00	570,25		63,36%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	900,00	570,25		63,36%
422 Postrojenja i oprema	0,00	900,00	570,25		63,36%
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00	700,00	411,25		58,75%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	200,00	159,00		79,50%
IZVOR 522 Ostale pomoći - PK	0,00	2.550,00	909,38		35,66%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.550,00	909,38		35,66%

OZNAKA I OPIS	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.550,00	909,38		35,66%
422 Postrojenja i oprema	0,00	2.050,00	859,38		41,92%
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00	2.000,00	859,38		42,97%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	50,00	0,00		0,00%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	500,00	50,00		10,00%
4241 Knjige	0,00	500,00	50,00		10,00%
IZVOR 530 Pomoći	528,73	0,00	0,00	0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	528,73	0,00	0,00	0,00%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	528,73	0,00	0,00	0,00%	
422 Postrojenja i oprema	528,73	0,00	0,00	0,00%	
4221 Uredska oprema i namještaj	528,73	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 610 Donacije	0,00	40.350,00	171,00		0,42%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	40.350,00	171,00		0,42%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	40.350,00	171,00		0,42%
421 Građevinski objekti	0,00	32.500,00	0,00		0,00%
4212 Poslovni objekti	0,00	30.000,00	0,00		0,00%
4214 Ostali građevinski objekti	0,00	2.500,00	0,00		0,00%
422 Postrojenja i oprema	0,00	7.800,00	171,00		2,19%
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00	150,00	0,00		0,00%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	50,00	0,00		0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	7.600,00	171,00		2,25%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	50,00	0,00		0,00%
4241 Knjige	0,00	50,00	0,00		0,00%
IZVOR 630 Donacije	207,50	0,00	0,00	0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	207,50	0,00	0,00	0,00%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	207,50	0,00	0,00	0,00%	
422 Postrojenja i oprema	207,50	0,00	0,00	0,00%	
4221 Uredska oprema i namještaj	207,50	0,00	0,00	0,00%	
UKUPNO RASHODI	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%

Članak 3.

Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o polugodišnjem izvršenju financijskog plana sastavni je dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana i sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana.

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

3.1. DJELOKRUG RADA

Češki dječji vrtić Ferde Mravenca osnovala je Češka beseda Daruvar 1927. godine s ciljem njegovanja i očuvanja češkog jezika, običaja, kulture i tradicije. Tijekom gotovo stoljeća postojanja, vrtić je kontinuirano razvijao svoj odgojno-obrazovni rad i doprinosio očuvanju češke kulturne baštine na području grada Daruvara i okolice. Od tadašnje jedne skupine djece predškolskog uzrasta, vrtić je postupno rastao te danas pohađa oko 200 djece, u dobi od

navršene jedne godine do polaska u osnovnu školu. Dječji vrtić „Ferde Mravenca“ Daruvar javna je predškolska ustanova koja provodi redovite programe odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi. Nakon provedbe projekta dogradnje i adaptacije prostora, vrtić raspolaže s devet odgojnih skupina, od čega su tri skupine jasličkog uzrasta, što omogućuje kvalitetniji rad, bolje prostorne uvjete te veći obuhvat djece.

3.2. ZAKONSKA OSNOVA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

Polazišta za izradu Financijskog plana su:

- ✓ Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi
- ✓ Zakon o ustanovama
- ✓ Zakon o proračunu
- ✓ Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju
- ✓ Državni pedagoški standard predškolskog obrazovanja i naobrazbe

Financijski plan za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu izrađeni su na temelju važeće ekonomske cijene te planiranom broju upisane djece.

Financijski plan donosi Upravno vijeće Vrtića i to na propisanoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na razini skupine - drugoj razini. Usvajanje financijskog plana na višoj razini jedan je od ključnih mehanizama koji omogućuje veću fleksibilnost u njegovom izvršavanju.

Temeljem Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) Upravno vijeće dužno je do 31. srpnja usvojiti i dostaviti osnivaču Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana koji sadrži:

1. Sažetak
2. Opći dio - Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja
3. Posebni dio- Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta
4. Posebna izvješća:
 - Izvještaj o korištenju sredstava EU
 - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca
 - Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
 - Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Posebna izvješća nisu sastavni dio ovog obrazloženja jer Češki dječji vrtić Ferde Mravenca nije imao poslovnih promjena koje bi utjecale na elemente tih izvješća.

3.3. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

3.3.1. PRIHODI I PRIMICI

RAČUN I OPIS RAČUNA	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	553.025,87	1.217.694,53	565.752,14	102,30%	46,46%
61 Prihodi od poreza	293,19	0,00	0,00	0,00%	
430 Prihodi za posebne namjene	293,19	0,00	0,00	0,00%	
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	14.701,19	48.096,80	12.227,22	83,17%	25,42%
522 Ostale pomoći - PK	0,00	48.096,80	12.227,22		25,42%
530 Pomoći	14.701,19	0,00	0,00	0,00%	
64 Prihodi od imovine	1.440,11	22,73	22,73	1,58%	100,00%
430 Prihodi za posebne namjene	1.440,11	22,73	22,73	1,58%	100,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	75.011,77	340.000,00	133.177,66	177,54%	39,17%
430 Prihodi za posebne namjene	75.011,77	340.000,00	133.177,66	177,54%	39,17%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	110.400,00	57.500,00	50.858,16	46,07%	88,45%
610 Donacije	0,00	57.500,00	50.858,16		88,45%
630 Donacije	110.400,00	0,00	0,00	0,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	351.138,61	771.575,00	369.210,73	105,15%	47,85%
11 Opći prihodi i primici	290.269,81	630.316,00	300.207,98	103,42%	47,63%
5011 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	0,00	141.259,00	69.002,75		48,85%
529 Pomoći-vrtići	60.868,80	0,00	0,00	0,00%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	41,00	500,00	255,64	623,51%	51,13%
430 Prihodi za posebne namjene	41,00	500,00	255,64	623,51%	51,13%
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	553.025,87	1.217.694,53	565.752,14	102,30%	46,46%

Ostvareni su prihodi i primici u iznosu od 565.752,14 EUR.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu 12.227,22 EUR, što je 35.869,58 EUR (74,58%) manje od plana. Odnose se na: pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (12.227,22 EUR), konkretnije na tekuće pomoći za sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu drugih općina te prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina, prihode za predškolu te prihode za sufinanciranje programa za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju. Prihodi iz tekućih pomoći za sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu drugih općina u odnosu na prethodno razdoblje su se povećali zbog više broja upisane djece iz drugih općina i povećane ekonomske cijene vrtića, međutim u ovom izvještajnom razdoblju nije uplaćena još ni jedna rata iz Ministarstva obrazovanja, stoga je došlo do navedenog smanjenja prihoda.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 22,73 EUR, što je istovjetno planu. Odnose se na: prihodi od financijske imovine (22,73 EUR). Navedeni iznos odnosi se na posljednju uplatu kamata, s obzirom na to da je vrtić od 1. siječnja 2026. godine uključen u riznicu Grada Daruvara, čime je prestao koristiti vlastiti poslovni račun.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu 133.177,66 EUR, što je 206.822,34 EUR (60,83%) manje od plana. Odnose se na: prihodi po posebnim propisima (133.177,66 EUR). Povećanje prihoda u odnosu na prethodno razdoblje najvećim se dijelom odnosi na sufinanciranje cijene usluga dječjeg vrtića od strane roditelja. Do rasta prihoda došlo je zbog povećanog broja djece upisane iz drugih općina, za koju roditelji plaćaju punu ekonomsku cijenu boravka u vrtiću.

Tijekom razdoblja od lipnja 2024. do listopada 2025. godine provedena je rekonstrukcija i dogradnja vrtića. Završetkom radova povećani su kapaciteti ustanove, što je omogućilo veći broj upisa djece u pedagošku godinu 2025./2026. Dodatno, prihodi su povećani i zbog povećanja redovne cijene vrtića, sukladno odluci Grada Daruvara.

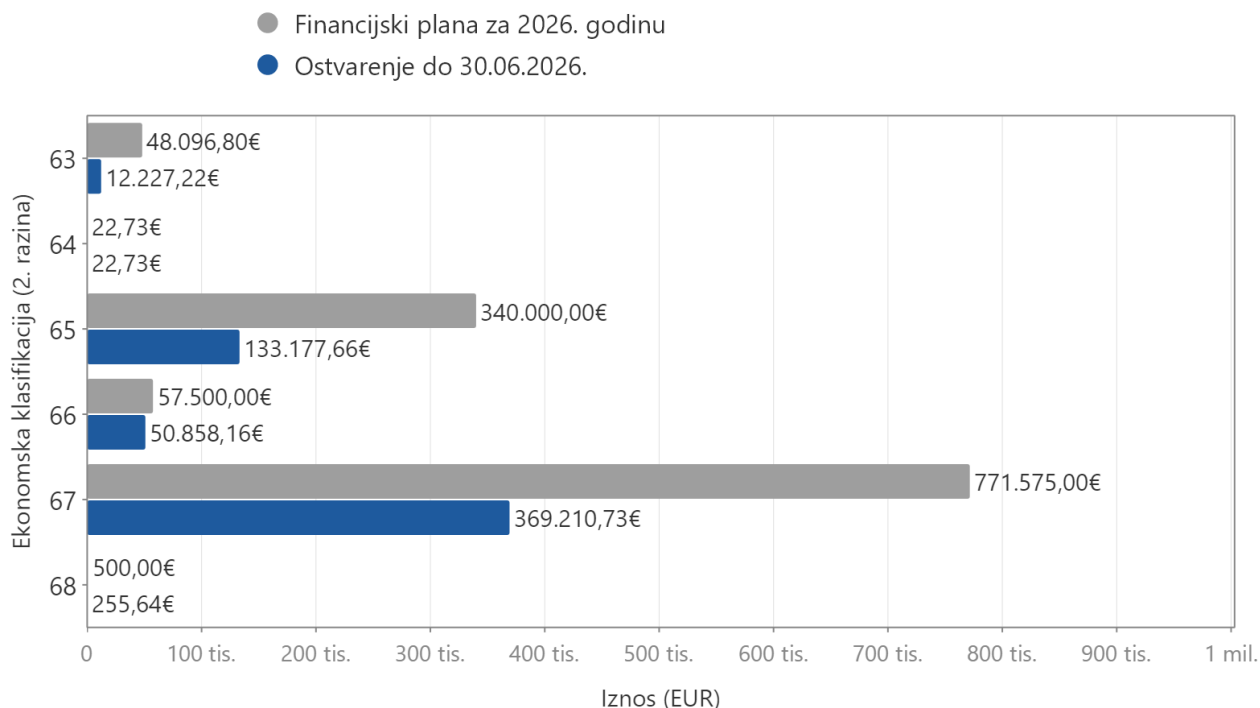
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima ostvareni su u iznosu 50.858,16 EUR, što je 6.641,84 EUR (11,55%) manje od plana. Odnose se na: donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (50.858,16 EUR). Navedeni prihod odnosi se na donaciju financijskih sredstava Saveza Čeha koje je savezu dodijelio Ured za ljudska prava i prava nacionalnih manjina, namijenjenih institucionalnoj potpori, za uređenje kuhinje te za nabavu zaštitnih maski za radijatore i podrumaska vrata.

U usporedbi s prethodnim izvještajnim razdobljem evidentirano je smanjenje prihoda jer vrtić uslijed nadogradnje i rekonstrukcije ostvario pozamašnu donaciju financijskih sredstava od Saveza Čeha i Čehoslovačkog zavoda za iseljništvo za rekonstrukciju dotrajale sjenice u vrtićkom dvorištu te za dogradnju, rekonstrukciju, adaptaciju i opremanje vrtića.

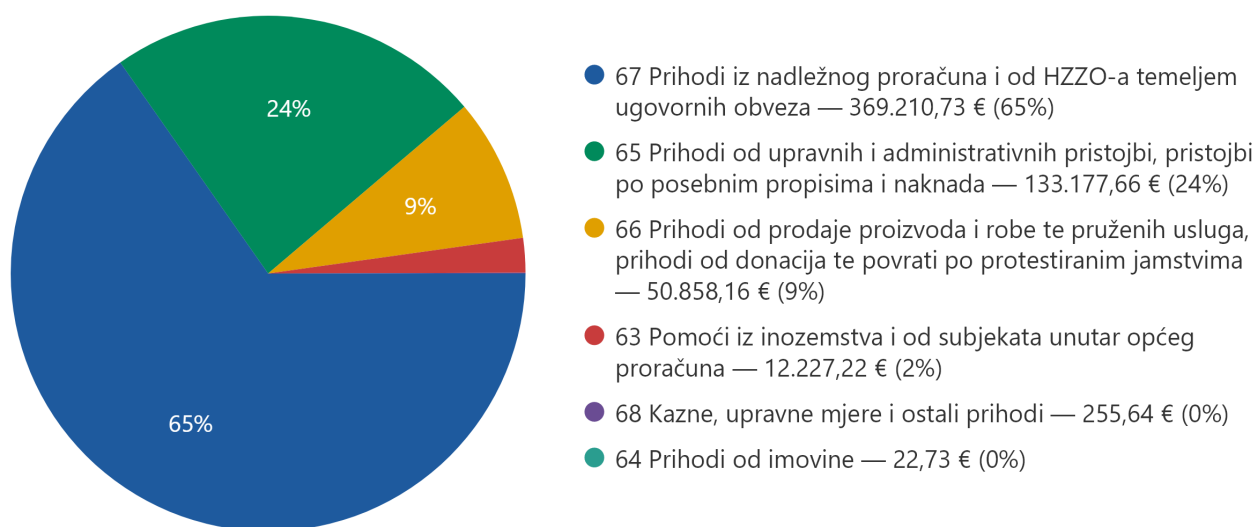
Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni su u iznosu 369.210,73 EUR, što je 402.364,27 EUR (52,15%) manje od plana. Odnose se na: prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (369.210,73 EUR).

Od lipnja 2024. godine je trajala rekonstrukcija i dogradnja vrtića koja je završena u listopadu 2025. godine, a povećanjem kapaciteta vrtića došlo je do dodatnog zapošljavanja. Prihodi za financiranje ostalih rashoda za zaposlene također su povećani zbog porasta broja zaposlenih.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu 255,64 EUR, što je 244,36 EUR (48,87%) manje od plana. Odnose se na: ostali prihodi (255,64 EUR). U odnosu na prethodno razdoblje evidentirano je povećanje ostalih prihoda, a odnosi se na refunadacije prethodnih pregleda medicine rada te uplate zaposlenika za otkup toplog obroka.



Grafikon 1. Usporedba plana i polugodišnjeg ostvarenja prihoda i primitaka



Grafikon 2. Struktura polugodišnjeg ostvarenja prihoda i primitaka

3.3.2. RASHODI I IZDACI

RAČUN I OPIS RAČUNA	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	512.789,13	1.109.179,57	568.178,41	110,80%	51,23%
31 Rashodi za zaposlene	435.647,27	943.531,01	486.496,52	111,67%	51,56%
11 Opći prihodi i primici	263.542,72	588.441,00	283.735,20	107,66%	48,22%
430 Prihodi za posebne namjene	111.235,75	213.831,01	132.131,78	118,79%	61,79%
5011 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	0,00	141.259,00	70.629,54		50,00%
529 Pomoći-vrtići	60.868,80	0,00	0,00	0,00%	
32 Materijalni rashodi	76.596,97	165.638,56	81.681,89	106,64%	49,31%
11 Opći prihodi i primici	26.727,09	41.875,00	29.307,05	109,65%	69,99%

RAČUN I OPIS RAČUNA	Ostvarenje do 30.06.2025.	Financijski plana za 2026. godinu	Ostvarenje do 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
430 Prihodi za posebne namjene	23.141,76	61.066,76	26.329,69	113,78%	43,12%
522 Ostale pomoći - PK	0,00	45.546,80	17.114,93		37,58%
530 Pomoći	13.869,82	0,00	0,00	0,00%	
610 Donacije	0,00	17.150,00	8.930,22		52,07%
630 Donacije	12.858,30	0,00	0,00	0,00%	
34 Financijski rashodi	544,89	10,00	0,00	0,00%	0,00%
430 Prihodi za posebne namjene	544,89	10,00	0,00	0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	736,23	43.800,00	1.650,63	224,20%	3,77%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	736,23	43.800,00	1.650,63	224,20%	3,77%
430 Prihodi za posebne namjene	0,00	900,00	570,25		63,36%
522 Ostale pomoći - PK	0,00	2.550,00	909,38		35,66%
530 Pomoći	528,73	0,00	0,00	0,00%	
610 Donacije	0,00	40.350,00	171,00		0,42%
630 Donacije	207,50	0,00	0,00	0,00%	
UKUPNO RASHODI I IZDACI	513.525,36	1.152.979,57	569.829,04	110,96%	49,42%

Ukupni rashodi poslovanja za razdoblje 01.01.2026. – 30.06.2026. godine iznose 568.178,41 eura. Sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, financijskih rashoda i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, a povećali su se za 55.389,28 u odnosu na prethodno razdoblje iste godine.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 486.496,52 EUR, što je 457.034,49 EUR (48,44%) manje od plana. Odnose se na: plaće (Bruto) (406.723,57 EUR), ostali rashodi za zaposlene (16.600,00 EUR) i doprinosi na plaće (63.172,95 EUR).

U usporedbi s prethodnim razdobljem, povećanje rashoda za bruto plaće i doprinose izravno je povezano s povećanjem prihoda iz gradskog proračuna. Naime, uslijed povećanja koeficijenata za obračun plaća te povećanja osnovice za obračun plaća, povećani su prihodi namijenjeni financiranju rashoda za zaposlene, što je rezultiralo rastom rashoda za bruto plaće i doprinose.

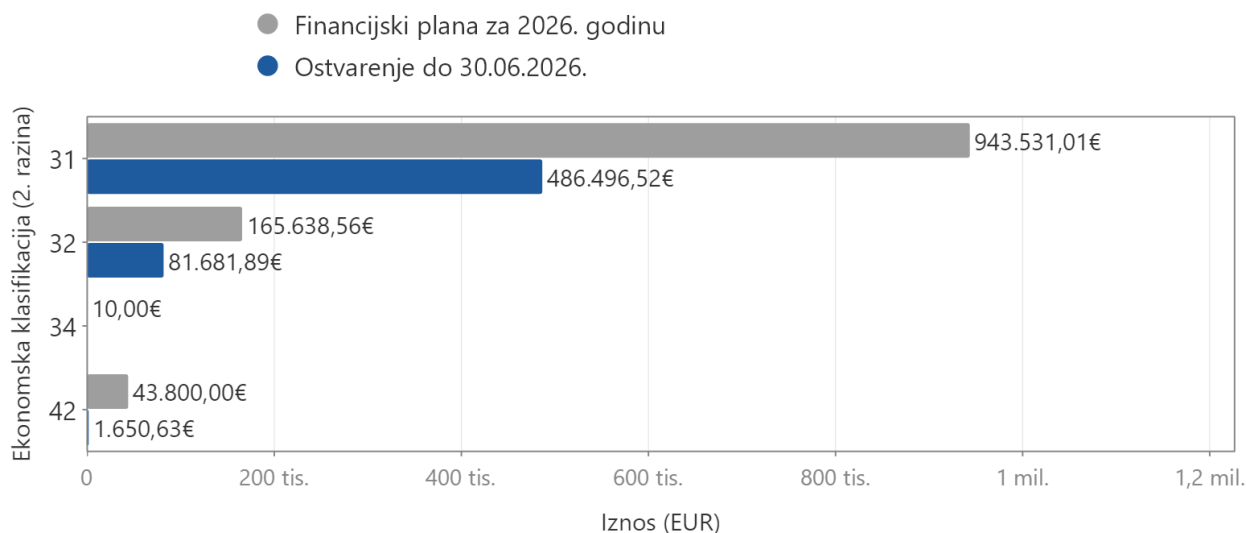
Rekonstrukcija i dogradnja vrtića trajala je od lipnja 2024. do listopada 2025. godine. Završetkom radova povećani su kapaciteti vrtića, što je omogućilo upis većeg broja djece te dovelo do potrebe za dodatnim zapošljavanjem. Slijedom toga povećani su prihodi za financiranje rashoda za zaposlene, kao i sami rashodi za bruto plaće i doprinose.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 81.681,89 EUR, što je 83.956,67 EUR (50,69%) manje od plana. Odnose se na: naknade troškova zaposlenima (8.319,53 EUR), rashodi za materijal i energiju (55.078,35 EUR), rashodi za usluge (15.965,70 EUR) i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (2.318,31 EUR).

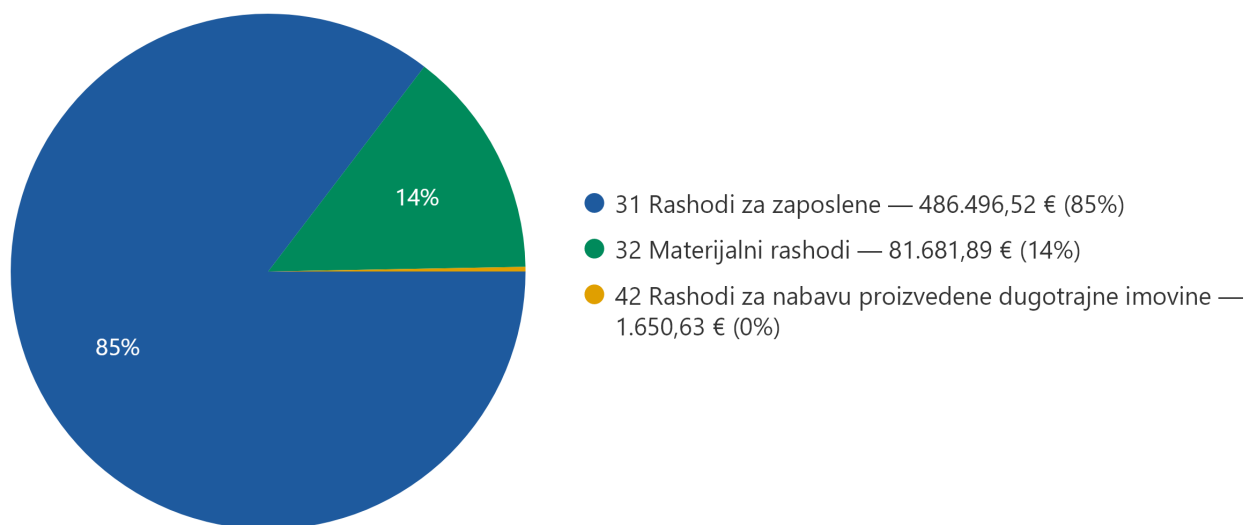
U usporedbi s prethodnim razdobljem došlo je do povećanja materijalnih rashoda između ostalog zbog potrebe opremanja novih odgojnih skupina i uredskih prostora uredskim i ostalim materijalom nužnim za redovno poslovanje. S obzirom na ukupno povećanje kapaciteta vrtića, povećale su se i potrebe za nabavom namirnica, materijala za higijenu, opreme i sredstava za čišćenje, materijala za održavanje te ostalog potrošnog materijala.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 1.650,63 EUR, što je 42.149,37 EUR (96,23%) manje od plana. Odnose se na: postrojenja i oprema (1.600,63

EUR) i knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (50,00 EUR). Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na kupnju novog fotokopirnog uređaja, namještaja i pristupne Wifi točke za novoizgrađeni uredski prostor.



Grafikon 1. Usporedba plana i polugodišnjeg izvršenja rashoda i izdataka



Grafikon 2. Struktura polugodišnjeg izvršenja rashoda i izdataka

U razdoblju od 1.1.2026. do 30.06. 2026. ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 2.426,27 eura te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.650,63 eura te ukupno iznosi 4.076,90 eura, a zajedno s prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od 64.714,96 eura čini 68.791,86 manjka prihoda raspoloživog u sljedećem razdoblju.

Rezultat poslovanja je djelomično metodološki manjak iz razloga što u izvještajnom razdoblju knjižen je rashod plaće za lipanj dok su sredstva za isplatu plaće doznačena u srpnju.

Članak 4.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2026. godinu ČDV Ferde Mravenca Daruvar biti će objavljen i na internet stranicama ČDV Ferde Mravenca Daruvar.

**Predsjednica Upravnog vijeća
Bahník Vlatka**