

DJEČJI VRTIĆ BUBAMARA
Gornji Kneginec
Ulica učitelja Vjekoslava Kezele 8
42 204 Turčin

KLASA:400-04/26-01/02
URBROJ:2186-5-1/02/26-1
Gornji Kneginec, 30. srpnja 2026.

U skladu sa člankom 84. Zakona o proračunu (NN 144/21) te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) i Pravilnika o proračunskom i računskom planu (NN 158/23 i 154/24), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Bubamara, na svojoj 19. sjednici održanoj 30. srpnja 2026. godine donosi

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA BUBAMARA ZA RAZDOBLJE 1.1.-30.06.2026. GODINE

Članak 1.

Izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Bubamara za razdoblje 01.01.-30.06. 2026. godinu sadrži:

1. Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži:

- 1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- 1.2. Račun prihoda i rashoda
 - 1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 - 1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

2. Poseban dio izvršenja financijskog plana sadrži:

- 2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji-prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti

3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana:

- 3.1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
- 3.2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

4. Posebni izvještaji o izvršenju financijskog plana:

- 4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala
- 4.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- 4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- 4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEX
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA			
Prihodi poslovanja	1.458.000,00	579.916,45	39,77 %
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00 %
Rashodi poslovanja	1.447.000,00	603.764,54	41,73 %
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.000,00	0,00	0,00 %
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA			
Primci od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00 %
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00%
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODIH GODINA			
Izdaci za E-knjige	0,00	0,00	0,00 %
UKUPNI PRIHODI	1.458.000,00	579.916,45	39,77 %
UKUPNI RASHODI	1.458.000,00	603.764,54	41,41 %

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

			u kunama		
Konto	Izvori	Vrsta prihoda	FINANCIJSKI PLAN	OSTVARENO	Index
			ZA 2026. GODINU	30.06.2026	
		UKUPNO PRIHODI	1.458.000,00	579.916,45	39,77
6		PRIHODI POSLOVANJA	1.448.000,00	579.916,45	40,05
63		POMOĆI IZ INOZ. I OD SUB.UNUTAR OP.PRORAČUNA	8.000,00	0,00	0,00
636	51	TEKUĆE POMOĆI IZ DR.PRORAČUNA	8.000,00	0,00	0,00
6361			8.000,00	0,00	0,00
63612		PRIHODI IZ DRŽ.PRORAČUNA ZA FIN.RASHODA	8.000,00	0,00	0,00
64		PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	2.500,00	0,00	0,00
641	31	PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	50,00	0,00	0,00
6413		KAMATE NA OROČENA SREDSTVA I DEPOZITE PO VIĐENJU	50,00	0,00	0,00
64132		KAMATE NA DEPOZITE PO VIĐENJU	50,00	0,00	0,00
642	31	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.450,00	0,00	0,00
6422		PRIHODI OD ZAKUPNINA I NAJAMNINA	2.450,00	0,00	0,00
64229		OSTALI PRIHODI OD IZNAJMLJIVANJA I ZAKUPA IMOVINE	2.450,00	0,00	0,00
65		PRIHODI OD ADMINISTR.PRISTOJB I PO POSEBNIM PROP.	664.000,00	245.506,34	36,97
652	31	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	664.000,00	245.506,34	36,97
6526		SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGE VRTIČA	664.000,00	245.506,34	36,97
65264		SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGE VRTIČA	664.000,00	245.506,34	36,97
652642		Sufinanciranje cijene usluga za redovni program roditelja	557.000,00	195.896,09	35,17
652643		Sufinanciranje cijene usluga iz proračuna drugih općina i gradova	90.000,00	49.610,25	55,12
652645		PRIHODI OD OSIGURANJA DJECE	2.000,00	0,00	0,00
652646		PRIHODI OD KRAĆIH PROGRAMA	15.000,00	0,00	0,00
66		OSTALI PRIHODI	1.500,00	270,00	18,00
663	61	DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN OPĆE DRŽAVE	1.500,00	270,00	18,00
6631		TEKUĆE DONACIJE	1.500,00	270,00	18,00
66313		TEKUĆE DONACIJE OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA	1.500,00	270,00	18,00
67		PRIHODI IZ PRORAČUNA	770.000,00	334.140,11	43,39
671	11	PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FIN.RED.DJELA.PROR.KORISNI	770.000,00	334.140,11	43,39
6711		PRIHODI ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA	770.000,00	334.140,11	43,39
67111		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja za plaće	770.000,00	334.140,11	43,39
68		KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI	2.000,00	0,00	0,00
683	31	OSTALI PRIHODI	2.000,00	0,00	0,00
6831		OSTALI PRIHODI	2.000,00	0,00	0,00
68311		OSTALI PRIHODI	2.000,00	0,00	0,00
9		VLASTITI IZVORI	10.000,00	0,00	0,00
92		REZULTAT POSLOVANJA	10.000,00	0,00	0,00
922	31	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	10.000,00	0,00	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

			u kunama		
Konto	Izvori	Vrsta rashoda	FINANCIJSKI PLAN	OSTVARENO	Index
			ZA 2026. GODINU	30.06.2026	
		UKUPNO RASHODI	1.458.000,00	603.764,54	41,41
3		RASHODI POSLOVANJA	1.447.000,00	603.764,54	41,73
31		RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.114.100,00	487.565,36	43,76
311	11	PLAĆE	886.450,00	420.219,94	47,40
3111		PLAĆE ZA REDOVAN RAD	886.450,00	420.219,94	47,40
31111		PLAĆE ZA ZAPOSLENE - OGK	886.450,00	420.219,94	47,40
311112		Plaće za zaposlene - iz sredstava vrtića	225.450,00	104.825,77	46,50
312	31	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	74.100,00	5.100,00	6,88
3121		OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	74.100,00	5.100,00	6,88
31212		Jubilarna nagrada	2.000,00	600,00	30,00
31213		Darovi djeci radnika	9.100,00	0,00	0,00
312131		Dar u naravi	5.000,00	0,00	0,00
31214		OTPREMNINE	4.200,00	0,00	0,00
31215		NAKNADE ZA BOLEST, INVALIDNOST I SMRTNI SLUČAJ	2.000,00	300,00	15,00
31216		REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR	15.000,00	0,00	0,00
31219		Prigodna godišnja nagrada	41.800,00	4.200,00	10,05
312191		Potpora za rođenje djeteta	1.800,00	0,00	0,00
312192		Ostali navedeni rashodi za zaposlene	20.000,00	0,00	0,00
313	11	DOPRINOSI NA PLAĆE	153.550,00	62.245,42	40,54
3132		DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	153.550,00	62.245,42	40,54
31321		DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE-općina	153.550,00	62.245,42	40,54
31321-			44.550,00	4.988,30	11,20
32		MATERIJALNI RASHODI	328.100,00	116.178,83	35,41
321	61,31	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	50.900,00	20.175,89	39,64
3211		SLUŽBENA PUTOVANJA	4.700,00	301,92	6,42
32111		DNEVNICE ZA SLUŽBENI PUT U ZEMLJI	2.900,00	301,92	10,41
321110		DNEVNICE- DONACIJA	1.500,00	0,00	0,00
32113		NAKNADE ZA SMJEŠTAJ NA SLUŽBENOM PUTU U ZEMLJI	800,00	0,00	0,00
32115		NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA SLUŽBENOM PUTU U ZEMLJI	500,00	0,00	0,00
32119		OSTALI RASHODI ZA SLUŽBENA PUTOVANJA	500,00	0,00	0,00
3212		Naknade za prijevoz na posao i s posla	42.000,00	18.566,73	44,21
32121		Naknade za prijevoz na posao i s posla	42.000,00	18.566,73	44,21
3213		SEMINARI, SAVJETOVANJA I SIMPOZIJI	3.800,00	1.307,24	34,40
32131		SEMINARI, SAVJETOVANJA I SIMPOZIJI	1.000,00	980,12	98,01
32132		TEČAJEVI I STRUČNI ISPITI	2.800,00	327,12	11,68
3214			400,00	0,00	0,00
32141		Naknada za koriš.privantog auta u službene svrhe	400,00	0,00	0,00
322	51,31	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	184.550,00	54.648,03	29,61
3221		UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI	22.500,00	5.277,36	23,45
32211		UREDSKI MATERIJAL	2.500,00	514,97	20,60
32212		LITERATURA	1.000,00	0,00	0,00
32214		MATERIJAL I SREDSTVA ZAČIŠĆENJE I ODRŽAVANJE	5.500,00	3.742,47	68,04
32216		MATERIJAL ZA HIGIJENSKE POTREBE I NJEGU	6.500,00	425,03	6,54
32219		OSTALI MATERIJAL ZA POTREBE REDOVNOG POSLOVANJA	7.000,00	594,89	8,50
322191		OSTALI MATERIJAL - UREĐENJE	2.000,00	80,87	4,04
3222		MATERIJAL I SIROVINE	89.000,00	31.203,38	35,06
32222		MATERIJAL ZA O-O RAD	8.000,00	2.912,22	36,40
32224		NAMIRNICE	81.000,00	28.291,16	34,93
322241		VOĆE I POVRĆE	20.000,00	8.069,84	40,35
322242		MLIJEKO I MLIJEČNI PROIZVODI	12.000,00	4.134,03	34,45
322243		MESO I MESNE PRERAĐEVINE	14.000,00	5.729,12	40,92
322244		KRUH I PEKARSKI PROIZVODI	10.000,00	3.444,26	34,44
322245		OSTALE PREHRAMBENE NAMIRNICE	25.000,00	6.913,91	27,66
3223		ENERGIJA	53.350,00	16.291,38	30,54

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

			FINANCIJSKI PLAN		OSTVARENO	u kunama
			ZA 2026. GODINU		15.07.2026	Index
Konto	Izvori	Vrsta rashoda				
32231		ELEKTRIČNA ENERGIJA	20.000,00	5.951,50	29,76	
32233		PLIN	31.850,00	9.992,60	31,37	
32234		MOTORNI BENZIN I DIZEL GORIVO	1.500,00	347,28	23,15	
3224		MATERIJAL ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE	8.000,00	786,79	9,83	
32241		MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INV. ODRŽAVANJE GRAĐEVINSKIH OBJEKATA	4.000,00	673,80	16,85	
32242		MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEK I INV. ODRŽAV. OPREME	3.300,00	112,99	3,42	
32243		MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEK I INV. ORD. TRANSPORTNIH SREDSTAVA	700,00	0,00	0,00	
3225		SITNI INVENTAR I AUTO GUME	9.700,00	424,12	4,37	
32251		SITNI INVENTAR	9.300,00	424,12	4,56	
32252		AUTO GUME	400,00	0,00	0,00	
3227		SLUŽBENA,RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA	2.000,00	665,00	33,25	
32271		SLUŽBENA,RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA	2.000,00	665,00	33,25	
323	31	RASHODI ZA USLUGE	73.950,00	34.655,68	46,86	
3231		USLUGE TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	2.000,00	401,04	20,05	
32311		USLUGE TELEFONA, TELEFAKSA	1.100,00	397,35	36,12	
32313		POŠTARINA	900,00	3,69	0,41	
3232		USLUGE TEKUĆEG I INV. ODRŽAVANJA	18.900,00	12.671,42	67,04	
32321		USLUGE TEK. I INV. ODRŽAVANJA GRAĐ.OBJEKTA	4.000,00	237,24	5,93	
32322		USLUGE TEK. I INV. ODRŽAVANJA POSTROJENJA I OPREME	12.000,00	11.328,48	94,40	
32323		USLUGE TEK. I INV. ODRŽAVANJA PRIJEVOZNIH SREDST.	1.500,00	1.105,70	73,71	
32329		OSTALE USLUGE TEK. I INV. ODRŽAVANJA	1.400,00	0,00	0,00	
3234		KOMUNALNE USLUGE	12.700,00	5.475,69	43,12	
32341		OPSKRBA VODOM	7.500,00	2.408,74	32,12	
32342		IZNOŠENJE I ODVOZ SMEĆA	3.500,00	2.149,43	61,41	
32343		DERATIZACIJA I DEZINSEKCIJA	600,00	819,26	136,54	
32344		DIMNJAČARSKJE I EKOLOŠKE USLUGE	500,00	98,26	19,65	
32349		OSTALE KOMUNALNE USLUGE	600,00	0,00	0,00	
3235		ZAKUPNINE I NAJAMNINE	2.000,00	511,18	25,56	
32353		NAJAMNINE ZA OPREMU	2.000,00	511,18	25,56	
3236		ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE	11.300,00	3.878,24	34,32	
32361		OBVEZNI I PREVENTIVNI ZDRAVSTVENI PREGLEDI ZAPOS.	6.000,00	3.806,75	63,45	
32362		VETERINARSKE USLUGE	1.000,00	0,00	0,00	
32363		LABORATORIJSKE USLUGE	3.500,00	0,00	0,00	
32369		OSTALE ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE	800,00	71,49	8,94	
3237		INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	18.900,00	9.000,00	47,62	
32373		USLUGE ODVJETNIKA I PRAVNOG SAVJETOVANJA	900,00	0,00	0,00	
32379		OSTALE INTELEKTUALNE USLUGE	18.000,00	9.000,00	50,00	
3238		RAČUNALNE USLUGE	4.000,00	2.413,92	60,35	
32381		USLUGE AŽURIRANJA BAZA PODATAKA	4.000,00	2.413,92	60,35	
3239		OSTALE USLUGE	4.150,00	304,19	7,33	
32391		GRAFIČKE I TISKARKE USLUGE, KOPIRANJE, UVEŠT. I SL.	650,00	0,00	0,00	
32392		FILM I IZRADA FOTOGRAFIJA	200,00	0,00	0,00	
32394		USLUGE PRI REGISTRACIJI PRIJEVOZNIH SREDSTAVA	400,00	0,00	0,00	
32395		Usluge čišćenja, pranja i slično	1.000,00	0,00	0,00	
32399		OSTALE NESPOMENUTE USLUGE	1.900,00	304,19	16,01	
329	31	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	18.700,00	6.699,23	35,82	
3291		NAKNADE ZA RAD PREDSTAVNIČKIH I IZVRŠ. TIJELA	2.000,00	1.553,32	77,67	
32911		NAKNADE ČLANOVIMA PREDSTAVNIČKIH I IZVRŠNIH TIJELA	2.000,00	1.553,32	77,67	
3292		PREMIJE OSIGURANJA	7.300,00	2.246,55	30,77	
32921		PREMIJE OSIGURANJA PRIJEVOZNIH SREDSTAVA	400,00	0,00	0,00	

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

				u kunama	
Konto	Izvori	Vrsta rashoda	FINANCIJSKI PLAN	OSTVARENO	Index
			ZA 2026. GODINU	15.07.2026	
32922		PREMIJE OSIGURANJA OSTALE IMOVINE	2.700,00	2.246,55	83,21
32923		PREMIJE OSIGURANJA DJECE	4.200,00	0,00	0,00
329231		OSIGURANJE ZAPOSLENIH	2.200,00	0,00	0,00
3293		REPREZENTACIJA	2.500,00	464,50	18,58
32931		REPREZENTACIJA	2.500,00	464,50	18,58
3295		PRISTOJBE I NAKNADE	3.000,00	1.285,00	42,83
32953		JAVNOBILJEŽNIČKE PRISTOJBE	800,00	25,00	3,13
32955		Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	2.200,00	1.260,00	57,27
3299		OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	3.900,00	1.149,86	29,48
32999		OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	3.900,00	1.149,86	29,48
329990		Darovi za vrtičku djecu	2.500,00	0,00	0,00
34		FINANCIJSKI RASHODI	2.100,00	20,35	0,97
343	31	BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA	2.100,00	20,35	0,97
3431		BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA	1.700,00	0,00	0,00
34312		USLUGE PLATNOG PROMETA	1.700,00	0,00	0,00
3433		ZATEZNE KAMATE	400,00	20,35	5,09
34331		ZATEZNE KAMATE ZA POREZE	100,00	0,00	0,00
34332		ZATEZNE KAMATE ZA DOPRINOSE	100,00	0,00	0,00
34333		ZATEZNE KAMATE IZ POSLOVNIH ODNOSA I DRUGO	200,00	20,35	10,18
38		DONACIJE I OSTALI RASHODI	2.700,00	0,00	0,00
381	31	TEKUĆE DONACIJE	0,00	0,00	0,00
3811			0,00	0,00	0,00
38114		TEKUĆE DONACIJE UDRUGAMA	0,00	0,00	0,00
383	31	KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETA	2.700,00	0,00	0,00
3835			2.700,00	0,00	0,00
38351		OSTALE KAZNE	2.700,00	0,00	0,00
4		RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	11.000,00	0,00	0,00
42		RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	11.000,00	0,00	0,00
422	31	POSTROJENJA I OPREMA	9.000,00	0,00	0,00
4221		UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	1.400,00	0,00	0,00
42211		RAČUNALA I RAČUNALNA OPREMA	0,00	0,00	0,00
42219		OSTALA UREDSKA OPREMA	1.400,00	0,00	0,00
4222		KOMUNIKACIJSKA OPREMA	0,00	0,00	0,00
42229		OSTALA KOMUNIKACIJSKA OPREMA	0,00	0,00	0,00
4223		OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU	0,00	0,00	0,00
42231		OPREMA ZA GRIJANJE VENTILACIJU I HLAĐENJE	0,00	0,00	0,00
4226		SPORTSKA I GLAZBENA OPREMA	0,00	0,00	0,00
42261		SPORTSKA OPREMA	0,00	0,00	0,00
4227		UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE	7.600,00	0,00	0,00
42273		OPREMA ZA OSTALE NAMJENE	7.600,00	0,00	0,00
422731		Oprema - SJENICA	0,00	0,00	0,00
422732		OPREMA - OGRADA	0,00	0,00	0,00
422733		OPREMA ZA DJECU	2.000,00	0,00	0,00
426	31		2.000,00	0,00	0,00
4262		ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME	2.000,00	0,00	0,00
42621		ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME	2.000,00	0,00	0,00
9		VLASTITI IZVORI	0,00	0,00	0,00
92		REZULTAT POSLOVANJA	0,00	0,00	0,00
922	31	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	0,00	0,00	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

				u eurima	
		IZVRŠENJE	FINANCIJSKI	IZVRŠENJE	Index
		31.12.2025	PLAN ZA	30.06.2026	Index
			2026.		4/3
BROJČANA OZNAKA I NAZIV RAČUNA			GODINU		4/3
	1	2	3	4	5
	UKUPNO PRIHODI	996.120,09	1.458.000,00	579.916,45	58,22
6	PRIHODI POSLOVANJA	996.120,09	1.448.000,00	579.916,45	58,22
63	POMOĆI IZ INOZ. I OD SUB.UNUTAR	3.701,60	8.000,00	0,00	0,00
	OP.PRORAČUNA				
636	TEKUĆE POMOĆI IZ DR.PRORAČUNA	3.701,60		0,00	0,00
63612	PRIHODI IZ DRŽ.PRORAČUNA ZA	3.701,60		0,00	0,00
	FIN.RASHODA				
64	PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	800,40	2.500,00	0,00	0,00
641	PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	0,40		0,00	0,00
64132	KAMATE NA DEPOZITE PO VIĐENJU	0,40		0,00	0,00
642	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	800,00		0,00	0,00
64229	OSTALI PRIHODI OD IZNAJMLJIVANJA I	800,00		0,00	0,00
	ZAKUPA IMOVINE				
65	PRIHODI OD ADMINISTR.PRISTOJBI I PO	462.195,49	664.000,00	245.506,34	53,12
	POSEBNIM PROP.				
652	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	462.195,49		245.506,34	53,12
65264	SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGE VRTIČA	462.195,49		245.506,34	53,12
652642	Sufinanciranje cijene usluga za redovni	358.940,91		195.896,09	54,58
	program roditelja				
652643	Sufinanciranje cijene usluga iz proračuna	89.979,58		49.610,25	55,14
	drugih općina i gradova				
652645	PRIHODI OD OSIGURANJA DJECE	1.575,00		0,00	0,00
652646	PRIHODI OD KRAĆIH PROGRAMA	11.700,00		0,00	0,00
66	OSTALI PRIHODI	420,00	1.500,00	270,00	64,29
663	DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA	420,00		270,00	64,29
	IZVAN OPĆE DRŽAVE				
66313	TEKUĆE DONACIJE OD TRGOVAČKIH	420,00		270,00	64,29
	DRUŠTAVA				
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	528.745,75	770.000,00	334.140,11	63,19
671	PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA	528.745,75		334.140,11	63,19
	FIN.RED.DJELA.PROR.KORISNI				
67111	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje	528.745,75		334.140,11	63,19
	rashoda poslovanja za plaće				
68	KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI	256,85	2.000,00	0,00	0,00
	PRIHODI				
683	OSTALI PRIHODI	256,85		0,00	0,00
68311	OSTALI PRIHODI	256,85		0,00	0,00
9	VLASTITI IZVORI	0,00	10.000,00	0,00	0,00
92	REZULTAT POSLOVANJA	0,00	10.000,00	0,00	0,00
922	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	0,00		0,00	0,00

BROJČANA OZNAKA I NAZIV RAČUNA		IZVRŠENJE		FINANCIJSKI		IZVRŠENJE		u eurima	
		31.12.2025		PLAN ZA		30.06.2026		Index	
				2026.				4/2	
				GODINU				4/3	
	1	2	3	4	5	6			
	UKUPNO RASHODI	1.108.592,10	1.458.000,00	606.219,73	54,68	41,58			
1	FINANCIJSKA IMOVINA	135,60	0,00	2.224,32	1.640,35	0,00			
12	DEPOZITI, JAMČEVINE POLOZI I	135,60	0,00	2.224,32	1.640,35	0,00			
	POTRAŽIVANJA OD ZAPOS LENIH TE ZA								
	VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO								
129	OSTALA POTRAŽIVANJA	135,60		2.224,32	1.640,35				
12911	POTRAŽIVANJA ZA NAKNADE KOJE SE	135,60		2.224,32	1.640,35				
	REFUNDIRAJU								
2	OBAVEZE	0,00	0,00	230,87	0,00	0,00			
23	OBAVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA	0,00	0,00	230,87	0,00	0,00			
232	OBAVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE	0,00		230,87	0,00				
23213	STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA	0,00		230,87	0,00				
	STRUČNA LITERATURA								
3	RASHODI POSLOVANJA	1.083.616,19	1.447.000,00	603.764,54	55,72	41,73			
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	866.308,49	1.114.100,00	487.565,36	56,28	43,76			
311	PLAĆE	711.222,13		420.219,94	59,08				
31111	PLAĆE ZA ZAPOSLENE - OGK	711.222,13		420.219,94	59,08				
311112	Plaće za zaposlene - iz sredstava vrtića	255.158,15		104.825,77	41,08				
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	50.322,83		5.100,00	10,13				
31212	Jubilarna nagrada	480,00		600,00	125,00				
31213	Darovi djeci radnika	8.198,00		0,00	0,00				
312131	Dar u naravi	4.998,00		0,00	0,00				
31214	OTPREMNINE	0,00		0,00	0,00				
31215	NAKNADE ZA BOLEST, INVALIDNOST I SMRTNI	0,00		300,00	0,00				
	SLUČAJ								
31216	REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR	9.875,00		0,00	0,00				
31219	Prigodna godišnja nagrada	31.969,83		4.200,00	13,14				
312191	Potpورا za rođenje djeteta	1.800,00		0,00	0,00				
312192	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	14.438,10		0,00	0,00				
313	DOPRINOSI NA PLAĆE	104.763,53		62.245,42	59,42				
31321	DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO	104.763,53		62.245,42	59,42				
	OSIGURANJE-općina								
31321-		32.081,76		4.988,30	15,55				
32	MATERIJALNI RASHODI	215.608,92	328.100,00	116.178,83	53,88	35,41			
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	37.793,54		20.175,89	53,38				
32111	DNEVNICE ZA SLUŽBENI PUT U ZEMLJI	680,74		301,92	44,35				
321110	DNEVNICE- DONACIJA	420,00		0,00	0,00				
32113	NAKNADE ZA SMJEŠTAJ NA SLUŽBENOM	0,00		0,00	0,00				
	PUTU U ZEMLJI								
32115	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA SLUŽBENOM	0,00		0,00	0,00				
	PUTU U ZEMLJI								
32119	OSTALI RASHODI ZA SLUŽBENA PUTOVANJA	0,00		0,00	0,00				
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	35.082,46		18.566,73	52,92				
32131	SEMINARI, SAVJETOVANJA I SIMPOZIJI	792,85		980,12	123,62				
32132	TEČAJEVI I STRUČNI ISPITI	1.237,49		327,12	26,43				
32141	Naknada za koriš.privatnog auta u službene	0,00		0,00	0,00				
	svrhe								
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	111.825,42		54.648,03	48,87				
32211	UREDSKI MATERIJAL	1.886,01		514,97	27,30				
32212	LITERATURA	621,67		0,00	0,00				
32214	MATERIJAL I SREDSTVA ZA ČIŠĆENJE I	3.415,29		3.742,47	109,58				
	ODRŽAVANJE								
32216	MATERIJAL ZA HIGIJENSKJE POTREBE I	3.892,44		425,03	10,92				
	NJEGU								
32219	OSTALI MATERIJAL ZA POTREBE REDOVNOG	6.016,63		594,89	9,89				
	POSLOVANJA								
322191	OSTALI MATERIJAL - UREĐENJE	1.317,91		80,87	6,14				
32222	MATERIJAL ZA O-O RAD	3.184,77		2.912,22	91,44				
32224	NAMIRNICE	47.787,68		28.291,16	59,20				
322241	VOĆE I POVRĆE	13.801,60		8.069,84	58,47				

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA		IZVRŠENJE	FINANCIJSKI	IZVRŠENJE	Index	u eurima Index
		31.12.2025	PLAN ZA	30.06.2026	4/2	4/3
1		2	3	4	5	6
UKUPNO PRIHODI		996.120,09	1.458.000,00	579.916,45	58,22	39,77
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	528.745,75	770.000,00	334.140,11	63,19	43,39
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	528.745,75	770.000,00	334.140,11	63,19	43,39
3	VLASTITI PRIHODI	463.252,74	678.500,00	245.506,34	53,00	36,18
31	VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA	463.252,74	678.500,00	245.506,34	53,00	36,18
5	POMOĆI	3.701,60	8.000,00	0,00	0,00	0,00
51	POMOĆI IZ PRORAČUNA	3.701,60	8.000,00	0,00	0,00	0,00
6	DONACIJE	420,00	1.500,00	270,00	64,29	18,00
61	DONACIJE	420,00	1.500,00	270,00	64,29	18,00
UKUPNO RASHODI		1.108.592,10	1.458.000,00	606.219,73	54,68	41,58
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	528.745,75	770.000,00	351.766,19	66,53	45,68
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	528.745,75	770.000,00	351.766,19	66,53	45,68
3	VLASTITI PRIHODI	575.589,15	678.500,00	254.453,54	44,21	37,50
31	VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA	575.589,15	678.500,00	254.453,54	44,21	37,50
5	POMOĆI	3.701,60	8.000,00	0,00	0,00	0,00
51	POMOĆI IZ PRORAČUNA	3.701,60	8.000,00	0,00	0,00	0,00
6	DONACIJE	420,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
61	DONACIJE	420,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

u eurima

BROJČANA OZNAKA I NAZIV FUNKCIJSKE KLASIFIKACIJE	IZVRŠENJE	FINANCIJSKI	IZVRŠENJE	Index	Index
	31.12.2025	PLAN ZA 2026. GODINU	30.06.2026	4/2	4/3
	2	3	4	5	6
	135,60	0,00	2.455,19	1.810,61	0,00
	135,60	0,00	2.455,19	1.810,61	0,00
09	1.108.456,50	1.458.000,00	603.764,54	54,47	41,41
091	1.108.456,50	1.458.000,00	603.764,54	54,47	41,41
Ukupno	1.108.592,10	1.458.000,00	606.219,73	54,68	41,58

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV RAZDJELA I GLAVE	FINANCIJSKI	IZVRŠENJE	u eurima
	PLAN ZA 2026.	30.06.2026	Index
	GODINU		3/2
	2	3	4
UKUPNO RASHODI I IZDACI	1.458.000,00	606.219,73	41,58
Razdjel 003 PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.458.000,00	606.219,73	41,58
Glava 00302 DJEČJI VRTIĆ BUBAMARA	1.458.000,00	606.219,73	41,58

3. OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA BUBAMARA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2026. GODINE

1.1.Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana

U odnosu na tekući Financijski plan Dječjeg vrtića Bubamara za 2026. godinu koji iznosi 1.458.000,00 EUR ostvareno je ukupno 39,77 % planiranih prihoda, te 41,58 % planiranih rashoda.

PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom za 2026. godinu planirani prihodi poslovanja su 1.458.000,00 EUR, a ostvareni su u iznosu 579.916,45 EUR, odnosno 39,77% plana.

Skupina 63 - Pomoći iz inozemstva od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirani su u iznosu 8.000,00 EUR, ali nisu ostvareni u polugodišnjem razdoblju.

Skupina 64 - Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu 2.500,00 EUR ostvareni su u iznosu 0,00 EUR što je 0,00 % plana.

Skupina 65 - Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 664.000,00 EUR a ostvareni su u iznosu 245.506,34 EUR, što je 36,97 % plana. Odnose se na prihode za sufinanciranja usluge Vrtića koju plaćaju roditelji – korisnici I druge JLS.

Skupina 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 1.500,00 EUR a ostvareni su u iznosu 270,00 EUR, što je 18 % plana. Odnose se na prihode od tekućih donacija pravnih i fizičkih osoba u vidu donacija dnevnica turističkih agencija za organizaciju jednodnevnih izleta.

Skupina 67 - Prihodi iz proračuna

Prihodi iz Proračuna Općine Gornji Kneginec sastoje se od prihoda za financiranje redovite djelatnosti Dječjeg vrtića. Od planiranih 770.000,00 EUR ostvareni su u iznosu 334.140,11 EUR, što 43,39 % plana.

RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi i izdaci u 2026.g. iznose 1.458.000,00 EUR a ostvareni su u iznosu 606.219,73 EUR što je 41,58 % plana.

Skupina 31 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 1.114.100,00 EUR, a ostvareni su u iznosu 487.565,36 EUR, što je 43,76 % plana. Rashodi za plaće iznose 420.219,94 EUR, a za doprinose za zdravstveno osiguranje 62.245,42 EUR što ukupno iznosi 482.465,36 EUR.

Ostali rashodi za zaposlene iznose 5.100,00 EUR a odnose se na isplaćenu uskrnicu u iznosu od 100,00 eura po zaposleniku (ukupno 4.200,00 EUR), naknadu za smrtni slučaj užeg člana obitelji jedne zaposlenice u iznosu od 300,00 EUR i jubilarne nagrade za dvije zaposlenice u iznosu od 600,00 EUR.

Skupina 32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 328.100,00 EUR a ostvareni su u iznosu 116.178,83 EUR što je 35,41 % plana. Naknade troškova zaposlenima iznose 20.175,89 EUR a odnose se na troškove prijevoza na posao i s posla u iznosu od 18.566,73 EUR, dnevnice i troškovi puta za službena putovanja u iznosu od 301,92 EUR te seminare i stručne ispite u iznosu od 1.307,24 EUR.

Rashodi za materijal (uredski, higijenski, prehranu, čišćenje, održavanje) i energiju (električnu, plin benzin) iznose 54.648,03 eura.

Rashodi za usluge (tekuće investicijsko održavanje, komunalne, zdravstvene, intelektualne, računalne) iznose 34.655,68 EUR, a ostali nespomenuti rashodi iznose 6.699,23 EUR.

Skupina 34 - Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 2.100,00 EUR, a realizirani su u iznosu od 20,35 EUR, što je 0,97 % plana. Navedeni rashodi odnose se na rashode za bankarske usluge i zatezne kamate.

Skupina 38 – Donacije i ostali rashodi

Donacije i ostali rashodi planirani su u iznosu od 2.700,00 eura, ali nema ostvarenja.

Skupina 42 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 11.000,00 eura ali nema ostvarenja.

Skupina 92 – Rezultat poslovanja

U razdoblju od 01.01.-30.06.2026. godini ostvaren je manjak poslovanja u iznosu od 26.303,28 EUR.

3.2. Obrazloženje posebnog dijela izvršenja financijskog plana

Svi rashodi i izdaci detaljno su vidljivi u posebnom dijelu izvještaja o izvršenju po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja gdje se oni prikazuju po programima i aktivnostima.

Program 4001 predškolski odgoj i obrazovanje sastoji se od aktivnosti A400101 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Bubamara.

Aktivnost A400101 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Bubamara

Obuhvaća prihode i rashode za financiranje redovitog programa za djecu rane i vrtićke dobi, provođenje programa predškole, kraćeg programa ranog učenja engleskog jezika, te integraciju djece s teškoćama u razvoju.

Redoviti program

Cilj programa je odgojno-obrazovni rad i organizaciju rada koja se temeljiti na razvojno primjerenom kurikulumu usmjerenom na dijete i humanističkoj koncepciji razvoja predškolskog odgoja, što znači pažljivo i bogato strukturirano okruženje i poticajna materijalna sredina koja doprinosi razvoju dječjeg učenja, kreativnosti i stvaralaštva, poznavanju zakonitosti rasta i razvoja djeteta. Istovremeno promovira se kultura Vrtića koja skrbi o cjelovitom razvoju svakog djeteta, poštivanjem njihovih prava i interesa.

Program predškole

Cilj je stvaranje uvjeta za što uspješniju prilagodbu djece na novu socijalnu sredinu i podizanje opće psihofizičke spremnosti djeteta za polazak u školu.

Kraći program učenja engleskog jezika

Cilj je podržavanje djetetova interesa za komunikaciju na stranom (engleskom) jeziku, njegovo razumijevanje i prakticiranje u svakodnevnom spontanom situacijama i planiranim aktivnostima.

Inkluzija djece s TUR

Za djecu s teškoćama u razvoju Vrtić izrađuje individualne planove podrške koji su prilagođeni specifičnim potrebama svakog djeteta ponaosob uz sudjelovanje stručnog suradnika, odgojitelja, zdravstvene voditeljice i roditelja. Vrtić prilagođava aktivnosti i materijale kako bi se djeci s TUR osiguralo okruženje koje će omogućavati maksimalnu podršku i uključenost svih sudionika odgojno-obrazovnog procesa.

Ukupni rashodi za aktivnost Redovna djelatnost vrtića iznose 606.219,73 EUR, što je 39,86 % plana.

Aktivnost se financira iz izvora 11 Opći prihodi i primici iz Proračuna Općine Gornji Kneginec za financiranje proračunskog korisnika, 31 Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti, 51 Pomoći iz proračuna i 61 Donacije.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala

Dječji vrtić Bubamara u razdoblju od 1.1. do 30.06.2026. godine nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu kapitala.

1.3. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Dječji vrtić Bubamara u razdoblju od 1.1. do 30.06.2026. godine nije koristio sredstva fondova Europske unije.

1.4. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić Bubamara u razdoblju od 1.1. do 30. 06. 2026. godine nije davao zajmove. Nije ih niti davao prijašnjih godina te nema iskazivanih potraživanja po danim zajmovima.

1.5. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dječji vrtić Bubamara u razdoblju od 1.1. do 30.06.2026. godine ima iskazana potraživanja prema korisnicima usluga Dječjeg vrtića u iznosu od 26.881,43 EUR.

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupne obveze za rashode poslovanja iznosile su ukupno 101.553,92 EUR, o čega:

- obveze za zaposlene - obveze za plaću za mjesec lipanj 2026.g. u iznosu 84.333,32 EUR, nedospjele.
- obveze za materijalne rashode – putni troškovi za mjesec lipanj 2026.g. u iznosu 2.888,23 EUR, nedospjele
- obveze prema dobavljačima u iznosu od 14.336,37 EUR

Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova:

Dječji vrtić Bubamara u razdoblju od 1.1. do 30.06.2025. godine nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Članak 5.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Bubamara za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine objavit će se na internet stranici Dječjeg vrtića Bubamara, a stupa na snagu prvog dana od dana objave na internet stranici Dječjeg vrtića Bubamara.


RAVNAJELJICA:
Mirjana Sekol
Sekol