

KLASA: 400-04/25-01/02
URBROJ:2196-6-2/25-01
Andrijaševci, 16. srpanj 2025. godine

Temeljem članka 88. Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci na 23. sjednici, održanoj 16. srpnja 2025. godine donosi:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA BAMBI ROKOVCI- ANDRIJAŠEVCI ZA 2025. GODINU

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci 2025. g. sadrži:

A. OPĆI DIO PRORAČUNA

1. SAŽETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. RAČUNA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	171.991,70	447.500,00	262.740,66	152,76	58,71
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	171.991,70	447.500,00	262.740,66	152,76	58,71
3 Rashodi poslovanja	159.751,98	446.500,00	249.651,63	156,23	55,91
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	680,21	1.000,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI RASHODI	160.432,19	447.500,00	249.651,63	155,56	55,79
VIŠAK / MANJAK	11.559,51	0,00	13.089,03	113,73	0,00
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	-4.018,14	0,00	-14.431,31	0,00	3,59
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	7.541,37	0,00	-1.342,28	113,73	0,00

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA

2.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

a) PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	171.991,70	447.500,00	262.740,66	152,76	58,71
64 Prihodi od imovine	11,54	0,00	6,11	52,95	
641 Prihodi od financijske imovine	11,54		6,11	52,95	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	11,54		6,11	52,95	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	64.148,86	114.700,00	68.992,12	107,55	60,15
652 Prihodi po posebnim propisima	64.148,86		68.992,12	107,55	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	64.148,86		68.992,12	107,55	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	107.831,30	332.800,00	193.742,43	179,67	58,22
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	107.831,30		193.742,43	179,67	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	107.831,30		193.742,43	179,67	
3 Rashodi poslovanja	159.751,98	446.500,00	249.651,63	156,23	55,91
31 Rashodi za zaposlene	118.135,84	300.200,00	197.527,52	167,20	65,80
311 Plaće (Bruto)	86.179,79		149.448,50	173,41	
3111 Plaće za redovan rad	86.179,79		149.448,50	173,41	
312 Ostali rashodi za zaposlene	18.980,70		23.421,34	123,40	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	18.980,70		23.421,34	123,40	
313 Doprinosi na plaće	12.975,35		24.657,68	190,03	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	12.975,35		24.657,68	190,03	
32 Materijalni rashodi	41.265,78	145.300,00	51.658,37	125,04	35,55
321 Naknade troškova zaposlenima	4.961,18		4.100,03	82,64	
3211 Službena putovanja	80,86		451,50	558,37	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3.753,66		3.029,53	80,71	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	390,00			0,00	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	736,66		619,00	84,03	
322 Rashodi za materijal i energiju	18.511,47		21.579,10	116,40	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.100,90		2.817,75	134,12	
3222 Materijal i sirovine	14.045,40		17.176,02	122,29	
3223 Energija	2.082,47		1.313,33	62,27	
3225 Sitni inventar i autogume	282,70			0,00	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			272,00	0,00	
323 Rashodi za usluge	17.721,30		25.887,18	145,90	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	229,70		346,28	150,75	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	725,05		1.968,96	271,56	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	660,00		43,00	6,52	
3234 Komunalne usluge	696,17		905,79	130,11	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	357,73		199,78	52,62	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.912,65		8.828,77	461,60	
3238 Računalne usluge			53,10	0,00	
3239 Ostale usluge	13.140,00		13.541,50	103,06	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	71,83		92,06	128,16	
3293 Reprezentacija	36,78			0,00	
3295 Pristojbe i naknade	35,05		42,06	120,00	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			50,00	0,00	
34 Financijski rashodi	350,36	1.000,00	465,74	132,30	46,57
343 Ostali financijski rashodi	350,36		465,74	132,30	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	350,36		465,74	132,30	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	680,21	1.000,00		0,00	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	680,21	1.000,00		0,00	
422 Postrojenja i oprema	680,21			0,00	
4222 Komunikacijska oprema	680,21			0,00	

b) PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA					
SVEUKUPNI PRIHODI	171.991,70	447.500,00	262.740,66	152,76	58,71
Izvor 1. Opći prihodi i primici	107.831,30	170.800,00	176.015,34	163,23	103,05
Izvor 3. Vlastiti prihodi	64.160,40	0,00	6,11	0,01	0,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		114.700,00	68.992,12	0,00	60,15
Izvor 5. Pomoći	0,00	162.000,00	17.727,09	0,00	10,94
SVEUKUPNI RASHODI	153.636,71	447.500,00	249.651,63	162,49	55,79
Izvor 1. Opći prihodi i primici	30.947,00	170.800,00	131.492,95	416,70	76,99
Izvor 3. Vlastiti prihodi	52.601,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		114.700,00	47.792,49	0,00	41,67
Izvor 5. Pomoći	76.884,00	162.000,00	70.366,19	91,52	43,44

c) PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	160.432,19	447.500,00	249.651,63	155,56	55,79
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	160.432,19	447.500,00	249.651,63	155,56	55,79
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	160.432,19	447.500,00	249.651,63	155,56	55,79

2.2. RAČUN FINANCIRANJA

a) RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025 €	Izvršenje 2025 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja			0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova			0,00		
NETO FINANCIRANJE			0,00		

b) RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2024. €	Izvorni plan 2025. €	Izvršenje 2025. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
UKUPNI PRIMICI			0,00		
UKUPNI IZDACI			0,00		
NETO FINANCIRANJE			0,00		

B. POSEBNI DIO PRORAČUNA

a) IZVRŠENJE RASHODA I IZDATAKA PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI, IZVORIMA FINANCIRANJA I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI, RASPOREĐENIH U PROGRAME KOJI SE SASTOJE OD AKTIVNOSTI I PROJEKATA

Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
Izvori	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	1	2	3
Projekt/Aktivnost				
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		447.500,00	249.651,63	55,79%
PROR. KORISNIK 50969 Dječji vrtić "BAMBI Rokovci- Andrijašević"		447.500,00	249.651,63	55,79%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		170.800,00	131.492,95	76,99%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		114.700,00	47.792,49	41,67%
Izvor 5. Pomoći		162.000,00	70.366,19	43,44%
1019	Program: PREDŠKOLSKE USTANOVE	447.500,00	249.651,63	55,79%
A190001	Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST PREDŠKOLSKOG ODGOJA	447.500,00	249.651,63	55,79%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		170.800,00	131.492,95	76,99%
31	Rashodi za zaposlene	160.300,00	128.463,42	80,14%
3111	Plaće za redovan rad		124.508,92	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		3.954,50	
32	Materijalni rashodi	10.500,00	3.029,53	28,85%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		3.029,53	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		114.700,00	47.792,49	41,67%
31	Rashodi za zaposlene	13.200,00	9.075,00	68,75%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		9.075,00	
32	Materijalni rashodi	99.500,00	38.251,75	38,44%
3211	Službena putovanja		451,50	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		619,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.817,75	
3222	Materijal i sirovine		6.798,93	
3223	Energija		1.313,33	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		272,00	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		346,28	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.968,96	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		43,00	
3234	Komunalne usluge		905,79	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		199,78	
3237	Intelektualne i osobne usluge		8.828,77	
3238	Računalne usluge		53,10	
3239	Ostale usluge		13.541,50	
3295	Pristojbe i naknade		42,06	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		50,00	
34	Financijski rashodi	1.000,00	465,74	46,57%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		465,74	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5. Pomoći		162.000,00	70.366,19	43,44%
31	Rashodi za zaposlene	126.700,00	59.989,10	47,35%
3111	Plaće za redovan rad		24.939,58	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		10.391,84	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		24.657,68	
32	Materijalni rashodi	35.300,00	10.377,09	29,40%
3222	Materijal i sirovine		10.377,09	

C. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

a) Obrazloženje ostvarenih prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Dječji vrtić Bambi Rokovci- Andrijaševci u ovom izvještajnom razdoblju ostvario je ukupno 262.740,66 € prihoda, odnosno 58,71 % plana. Iz nadležnog proračuna, u prvom polugodištu 2025. godine realizirano je 193.742,43 € (odjeljak 6711). Od udjela roditelja u cijeni vrtića realizirano je 68.992,12 € (podskupina 6526), te od kamata na depozite 6,11 € (odjeljak 6413).

Rashodi su realizirani u iznosu 249.651,63 € ili 55,91 % plana.

Rashodi poslovanja (klasa 3) realizirani su iznosu 249.651,63 €.

Najveći udio u rashodima poslovanja imaju rashodi za zaposlene (skupina 31) koji iznose 197.527,52 €, a uključuje plaće za zaposlene, rashode za uskrnicu, regres i naknadu za trošak sufinanciranja boravka djece u vrtiću. U odnosu na planirane rashode, ovi rashodi realizirani su 67,20 %.

Materijalni rashodi (skupina 32) realizirani su u iznosu 51.658,37 € ili 35,55 % planiranih rashoda. U okviru ove skupine Naknade troškova zaposlenih (podskupina 321) realizirane su u iznosu 4.100,03 €, a uključuju rashode za službena putovanja u iznosu 451,50 €, rashode za prijevoz zaposlenih na posao u iznosu 3.029,53 €, te rashode za korištenje privatnog vozila u službene svrhe u iznosu 619,00 €. Rashodi za materijal i energiju (podskupina 322) realizirani su u iznosu 21.579,10 €. Najveći udio rashoda u ovoj podskupini su rashodi za prehranu djece u iznosu 17.879,01 €. Uz navedene rashode, unutar ove skupine evidentirani su rashodi za uredski materijal, sredstva za čišćenje, električnu energiju, plin, sitni inventar i sl. Rashodi za usluge (podskupina 323) iznosili su 25.887,18 €. Najveći rashodi unutar ove podskupine odnose se na usluge čišćenja i serviranja hrane koji su u prvoj polovici ove godine iznosili 13.541,50 €, te usluge student servisa koje su iznosila 6.093,83 €. Uz navedene rashode, unutar ove podskupine evidentirani su rashodi za usluge poštarine, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge telefona, režijske rashode.

Financijski rashodi (34) realizirani su u iznosu 465,74 € ili 46,57 % plana, a odnose se na usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (klasa 4) u prvoj polovici 2025. godine nisu realizirani.

b) Prikaz manjka, odnosno viška

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda/primitaka u iznosu 13.089,03 €. Uključujući preneseni manjak prihoda/primitaka iz prethodnih godina u iznosu 14.431,31 € i višak prihod/primitaka iz ove godine, evidentan je manjak prihoda/primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu 1.342,28 €.

c) Podatak o stanju novčanih sredstava na računu na početku i kraju izvještajnog razdoblja

Na početku izvještajnog razdoblja novčanih sredstava bilo je 17.363,05 €. Budući od 01. svibnja 2025. godine, Dječji vrtić je u sustavu Riznice, zatvoren je bankovni račun, te je stanje novčanih

sredstava 0,00 € na kraju izvještajnog razdoblja.

- d) *Prihoda i primitaka te rashoda i izdataka ostvarenih preuzimanjem nefinancijske imovine i financijske imovine u naplati potraživanja javnih davanja nije bilo u izvještajnom razdoblju*

D. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA

- a) *Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala*
U izvještajnom periodu nije bilo zaduživanja

Članak 2.

Usvojeno polugodišnje financijsko izvješće Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci dostavit će se u Općinu Andrijaševci na daljnje postupanje, a objavit će se na mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci.

**Predsjednik upravnog vijeća
Darko Duktaj, mag ing. el.**