KLASA: 400-04/26-01/
URBROJ:2196-6-2/26-01
Andrijaševci, 22. srpnja 2026. godine

Temeljem članka 86. 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 35. sjednici, održanoj 22.srpnja 2026. godine donosi:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA BAMBI ROKOVCI-ANDRIJAŠEVCI ZA 2026. GODINU

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Bambi Rokovci-Andrijaševci 2026. g. sadrži:

A. OPĆI DIO PRORAČUNA

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

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Plan 2026.	Izvršenje 2026	Indeks 3 / 1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
PRIHODI UKUPNO	**262.740,66**	**792.400,00**	**367.351,86**	**139,82**	**46,36**
6 PRIHODI POSLOVANJA	262.740,66	792.400,00	367.351,86	139,82	46,36
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	**249.651,63**	**792.400,00**	**336.529,37**	**134,80**	**42,47**
3 RASHODI POSLOVANJA	249.651,63	789.000,00	336.529,37	134,80	42,65
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	**13.089,03**	**0,00**	**30.822,49**	**235,48**	**0,00**

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Plan 2026.	Izvršenje 2026	Indeks 3 / 1	Indeks 3/2
1	1	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Plan 2026.	Izvršenje 2026	Indeks 3 / 1	Indeks 3/2
1	1	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	-14.431,31	0,00	-22.611,31	156,68	0,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	**-1.342,28**	**0,00**	**8.211,18**	**-611,73**	**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 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	**262.740,66**	**792.400,00**	**367.351,86**	**139,82**	**46,36**
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		**3.900,00**		**0,00**	
64 Prihodi od imovine	**6,11**	**0,00**		**0,00**	
641 Prihodi od financijske imovine	6,11			0,00	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	6,11			0,00	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	**68.992,12**	**159.500,00**	**92.995,54**	**134,79**	**58,30**
652 Prihodi po posebnim propisima	68.992,12		92.995,54	134,79	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	68.992,12		92.995,54	134,79	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira		**0,00**	**620,72**	**0,00**	
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga			620,72	0,00	
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe			620,72	0,00	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	**193.742,43**	**629.000,00**	**273.735,60**	**141,29**	**43,52**
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	193.742,43		273.735,60	141,29	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	193.742,43		273.735,60	141,29	
3 Rashodi poslovanja	**249.651,63**	**789.000,00**	**336.529,37**	**134,80**	**42,65**
31 Rashodi za zaposlene	**197.527,52**	**615.000,00**	**276.684,19**	**140,07**	**44,99**
311 Plaće (Bruto)	149.448,50		225.435,11	150,84	
3111 Plaće za redovan rad	149.448,50		225.435,11	150,84	
312 Ostali rashodi za zaposlene	23.421,34		14.052,30	60,00	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	23.421,34		14.052,30	60,00	
313 Doprinosi na plaće	24.657,68		37.196,78	150,85	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	24.657,68		37.196,78	150,85	
32 Materijalni rashodi	**51.658,37**	**174.000,00**	**59.845,18**	**115,85**	**34,39**
321 Naknade troškova zaposlenima	4.100,03		3.323,56	81,06	
3211 Službena putovanja	451,50			0,00	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3.029,53		2.696,56	89,01	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	619,00		627,00	101,29	
322 Rashodi za materijal i energiju	21.579,10		26.344,70	122,08	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.817,75		2.674,15	94,90	
3222 Materijal i sirovine	17.176,02		21.554,73	125,49	
3223 Energija	1.313,33		2.006,99	152,82	
3225 Sitni inventar i autogume			108,83	0,00	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	272,00			0,00	
323 Rashodi za usluge	25.887,18		28.725,77	110,97	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	346,28		626,98	181,06	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.968,96		1.639,23	83,25	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	43,00		121,00	281,40	
3234 Komunalne usluge	905,79		1.200,26	132,51	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	199,78		280,98	140,64	
3237 Intelektualne i osobne usluge	8.828,77		9.212,42	104,35	
3238 Računalne usluge	53,10		8,30	15,63	
3239 Ostale usluge	13.541,50		15.636,60	115,47	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	92,06		1.451,15	1.576,31	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			821,15	0,00	
3295 Pristojbe i naknade	42,06		630,00	1.497,86	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	50,00			0,00	
34 Financijski rashodi	**465,74**	**0,00**		**0,00**	
343 Ostali financijski rashodi	465,74			0,00	

3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	465,74		0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		**3.400,00**	**0,00**
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		**3.400,00**	**0,00**

b) PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**
SVEUKUPNI PRIHODI	**262.740,66**	**792.400,00**	**367.351,86**	**139,82**	**46,36**
Izvor 1. Opći prihodi i primici	176.015,34	379.000,00	232.234,57	131,94	61,28
Izvor 1.0. Opći prihodi i primici	176.015,34			0,00	0,00
Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici PK S		379.000,00	232.234,57	0,00	61,28
Izvor 3. Vlastiti prihodi	6,11	0,00	620,72	10.159,08	0,00
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi- PK S	6,11			0,00	0,00
Izvor 3.1.1 Vlastiti prihodi- PK S	6,11			0,00	0,00
Izvor 3.1.2 VLASTITI PRIHODI PK N		0,00	620,72	0,00	0,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	68.992,12	159.500,00	92.995,54	134,79	58,30
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene- PK S	68.992,12			0,00	0,00
Izvor 4.1.1 Prihodi za posebne namjene- PK	68.992,12			0,00	0,00
Izvor 4.3.4 NAMJENSKI PRIHODI PK N		159.500,00	92.995,54	0,00	58,30
Izvor 5. Pomoći	17.727,09	253.900,00	41.501,03	234,11	16,35
Izvor 5.0. Pomoći S		3.900,00		0,00	0,00
Izvor 5.0.112 FISKALNA ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA N		250.000,00	41.501,03	0,00	16,60
Izvor 5.3. Fiskalnu održivost dječjih vrtića S	17.727,09			0,00	0,00
SVEUKUPNI RASHODI	**249.651,63**	**792.400,00**	**336.529,37**	**134,60**	**42,47**
Izvor 1. Opći prihodi i primici	131.492,95	379.000,00	187.050,75	142,25	49,35
Izvor 1.0. Opći prihodi i primici	131.492,95			0,00	0,00
Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici PK S		379.000,00	187.050,75	0,00	49,35
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	47.792,49	159.500,00	59.923,62	125,38	37,57
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene- PK S	47.792,49			0,00	0,00
Izvor 4.1.1 Prihodi za posebne namjene- PK	47.792,49			0,00	0,00
Izvor 4.3.4 NAMJENSKI PRIHODI PK N		159.500,00	59.923,62	0,00	37,57
Izvor 5. Pomoći	70.366,19	253.900,00	89.555,00	127,27	35,27
Izvor 5.0. Pomoći S		3.900,00		0,00	0,00
Izvor 5.0.112 FISKALNA ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA N		250.000,00	89.555,00	0,00	35,82
Izvor 5.3. Fiskalnu održivost dječjih vrtića S	70.366,19			0,00	0,00

c) PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	**2**	**3**	**4**	**5**
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	250.018,95	792.400,00	336.529,37	134,60	42,47
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	250.018,95	792.400,00	336.529,37	134,60	42,47
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	250.018,95	792.400,00	336.529,37	134,60	42,47

2.2. RAČUN FINANCIRANJA

a) RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026 €	Izvršenje 2026 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
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 2025. €	Izvorni plan 2026. €	Izvršenje 2026. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
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 Izvori Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		792.400,00	336.529,37	42,47
PROR. KORISNIK 50969 Dječji vrtić "BAMBI Rokovci- Andrijaševci"		792.400,00	336.529,37	42,47
Izvor 1. Opći prihodi i primici		379.000,00	187.050,75	49,35
Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici PK S		379.000,00	187.050,75	49,35
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		159.500,00	59.923,62	37,57
Izvor 4.3.4 NAMJENSKI PRIHODI PK N		159.500,00	59.923,62	37,57
Izvor 5. Pomoći		253.900,00	89.555,00	35,27
Izvor 5.0. Pomoći S		3.900,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.112 FISKALNA ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA N		250.000,00	89.555,00	35,82
1019	Program: PREDŠKOLSKE USTANOVE	792.400,00	336.529,37	42,47
A190001	Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST PREDŠKOLSKOG ODGOJA	792.400,00	336.529,37	42,47
Izvor 1. Opći prihodi i primici		379.000,00	187.050,75	49,35
Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici PK S		379.000,00	187.050,75	49,35
31	Rashodi za zaposlene	365.000,00	184.354,19	50,51
3111	Plaće za redovan rad		175.126,89	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		9.227,30	
32	Materijalni rashodi	14.000,00	2.696,56	19,26
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		2.696,56	

Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		**159.500,00**	**59.923,62**	**37,57**
Izvor 4.3.4 NAMJENSKI PRIHODI PK N		**159.500,00**	**59.923,62**	**37,57**
31	**Rashodi za zaposlene**	**0,00**	**2.775,00**	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.775,00	
32	**Materijalni rashodi**	**158.500,00**	**57.148,62**	**36,06**
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		627,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.674,15	
3222	Materijal i sirovine		21.554,73	
3223	Energija		2.006,99	
3225	Sitni inventar i autogume		108,83	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		626,98	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.639,23	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		121,00	
3234	Komunalne usluge		1.200,26	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		280,98	
3237	Intelektualne i osobne usluge		9.212,42	
3238	Računalne usluge		8,30	
3239	Ostale usluge		15.636,60	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		821,15	
3295	Pristojbe i naknade		630,00	
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 5. Pomoći		**253.900,00**	**89.555,00**	**35,27**
Izvor 5.0. Pomoći S		**3.900,00**	**0,00**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**2.400,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 5.0.112 FISKALNA ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA N		**250.000,00**	**89.555,00**	**35,82**
31	**Rashodi za zaposlene**	**250.000,00**	**89.555,00**	**35,82**
3111	Plaće za redovan rad		50.308,22	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.050,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		37.196,78	

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 367.351,86 € prihoda, odnosno 46,36 % plana. Iz nadležnog proračuna, u prvom polugodištu 2026. godine realizirano je 273.735,60 € (odjeljak 6711). Od udjela roditelja u cijeni vrtića realizirano je 92.995,54 € (odjeljak 6526), te od proizvodnje električne energije realizirano je 620,72 € (skupina 66).

Ukupni rashodi su realizirani u iznosu 336.529,37 € ili 42,47 % plana.
Rashodi poslovanja (klasa 3) realizirani su iznosu 336.529,37 € ili 42,65 %.
Najveći udio u rashodima poslovanja imaju rashodi za zaposlene (skupina 31) koji iznose 276.684,19 €, a uključuje plaće za zaposlene, rashode za uskrsnicu, regres i naknadu za trošak sufinanciranja boravka djece u vrtiću. U odnosu na planirane rashode, ovi rashodi realizirani su 44,99 %.
Materijalni rashodi (skupina 32) realizirani su u iznosu 59.845,18 € ili 34,39 % planiranih rashoda. U okviru ove skupine Naknade troškova zaposlenih (podskupina 321) realizirane su u iznosu 3.323,56 €, a čine ih rashodi za prijevoz zaposlenih na posao u iznosu 2.696,56 €, te rashodi za korištenje privatnog vozila u službene svrhe u iznosu 627,00 €. Rashodi za materijal i energiju podskupina 322) realizirani su u iznosu 26.344,70 €. Najveći udio rashoda u ovoj

podskupini su rashodi za prehranu djece i namirnice u iznosu 21.554,73 €. 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 28.725,77 €. Najveći rashodi unutar ove podskupine odnose se na usluge čišćenja i serviranja hrane koji su u prvoj polovici ove godine iznosili 15.636,60 €, ugovori o djelu iznosili su 4.942,02 €, knjigovodstvene usluge 2.900,00 €. Uz navedene rashode, unutar ove podskupine evidentirani su rashodi za usluge poštarine, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge telefona, režijske rashode.
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (klasa 4) u prvoj polovici 2026. godine nisu realizirani.

b) Prikaz manjka, odnosno viška
U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda/primitaka u iznosu 30.822,49 €. Uključujući preneseni manjak prihoda/primitaka iz prethodnih godina u iznosu 22.611,31 € i višak prihoda/ primitaka iz ove godine, evidentan je višak prihoda/primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 8.211,18 €.

c) Podatak o stanju novčanih sredstava na računu na početku i kraju izvještajnog razdoblja
Dječji vrtić je u sustavu Riznice 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) Izvještaj 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,univ. mag ing. el.oec.