



DJEČJI VRTIĆ „SLAVUJ“
Obrtnička 13, Strmec
Sveta Nedelja

KLASA: 601-05/26-01/13
URBROJ: 238-29-178-07-26-2
Strmec, 29. srpnja 2026. godine

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) i čl. 48. Statuta Dječjeg vrtića „Slavuj“ donesenog 25.10.2013., URBROJ: 238/27-72/13-73, Statutarne Odluke o izmjenama i dopunama Statuta, KLASA: 601-02/21-02/02, URBROJ: 238/27-72-07-21-1. od dana 28.01.2021. godine, Statutarne Odluke o II. Izmjeni i dopuni Statuta, KLASA: 011-03/23-01/01 URBROJ: 238-29-178-07-23-1, od dana 23.03.2023. i Potpunog teksta Statuta od 23.03.2023. godine, KLASA: 011-03/23-01/02, URBROJ: 238-29-178-07-23-1, Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Slavuj“, na svojoj 19. sjednici održanoj elektroničkim putem dana 29.07.2026. donosi:

ODLUKU

- o usvajanju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića „Slavuj“ za 2026. godinu.

Predsjednica Upravnog vijeća
Diana Gašparević



POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „SLAVUJ“ ZA 2026. GODINU

1. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića „Slavuj“ za razdoblje od 01.01.2026. - 30.06.2026. izvršen je kako slijedi:

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 01-06/2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 01-06/2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	2.181.038,39	7.217.205,00	2.731.477,46	125,24%	37,85%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	2.181.038,39	7.217.205,00	2.731.477,46	125,24%	37,85%
3 Rashodi poslovanja	2.220.237,58	6.966.105,00	2.629.799,09	118,45%	37,75%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.659,36	284.000,00	71.931,56	568,21%	25,33%
UKUPNI RASHODI	2.232.896,94	7.250.105,00	2.701.730,65	121,00%	37,26%
VIŠAK / MANJAK	-51.858,55	-32.900,00	29.746,81	-57,36%	-90,42%
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	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	119.708,63	32.900,00	-293.445,15	-245,13%	-891,93%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	67.850,08	0,00	-263.698,34	-388,65%	0,00%

Članak 2.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHOODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 01-06/2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 01-06/2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	2.181.259,95	7.217.205,00	2.731.477,46	125,22%	37,85%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		28.520,00		0,00%	
64 Prihodi od imovine		20,00	421,84	0,00%	2109,20%
641 Prihodi od financijske imovine			421,84	0,00%	
6414 Prihodi od zateznih kamata			421,84	0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	231.825,02	533.260,00	258.255,43	111,40%	48,43%
652 Prihodi po posebnim propisima	231.825,02		258.255,43	111,40%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	231.825,02		258.255,43	111,40%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	4.278,35	14.650,00	8.356,00	195,31%	57,04%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.278,35		3.256,00	254,70%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	1.278,35		3.256,00	254,70%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	3.000,00		5.100,00	170,00%	
6631 Tekuće donacije	3.000,00		5.100,00	170,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.944.935,02	6.640.755,00	2.464.444,19	126,71%	37,11%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.944.935,02		2.464.444,19	126,71%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.937.630,02		2.392.512,63	123,48%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	7.305,00		71.931,56	984,69%	
3 Rashodi poslovanja	2.220.237,58	6.966.105,00	2.629.799,09	118,45%	37,75%
31 Rashodi za zaposlene	1.809.791,32	5.446.000,00	2.203.585,99	121,76%	40,46%
311 Plaće (Bruto)	1.476.139,39		1.759.051,94	119,17%	
3111 Plaće za redovan rad	1.418.028,36		1.695.928,15	119,60%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	58.111,03		63.123,79	108,63%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	106.660,33		171.680,72	160,96%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	106.660,33		171.680,72	160,96%	
313 Doprinosi na plaće	226.991,60		272.853,33	120,20%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	226.991,60		272.853,33	120,20%	
32 Materijalni rashodi	407.425,34	1.515.955,00	426.205,65	104,61%	28,11%
321 Naknade troškova zaposlenima	74.664,54		86.552,05	115,92%	

Račun / opis	Izvršenje 01-06/2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 01-06/2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
3211 Službena putovanja	11.661,62		12.578,72	107,86%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	55.068,29		64.307,34	116,78%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	7.934,63		9.665,99	121,82%	
322 Rashodi za materijal i energiju	225.995,85		202.267,05	89,50%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	47.845,41		52.693,16	110,13%	
3222 Materijal i sirovine	112.486,78		120.639,60	107,25%	
3223 Energija	36.895,68		23.053,44	62,48%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	5.324,49		3.880,75	72,88%	
3225 Sitni inventar i autogume	19.378,47		1.144,73	5,91%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	4.065,02		855,37	21,04%	
323 Rashodi za usluge	92.587,79		120.725,65	130,39%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	5.289,55		5.476,06	103,53%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.961,46		15.551,54	260,87%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	2.500,00			0,00%	
3234 Komunalne usluge	17.389,51		20.894,07	120,15%	
3235 Zakupnine i najamnine	12.895,26		5.287,14	41,00%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	4.321,95		2.379,55	55,06%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	30.756,81		54.372,05	176,78%	
3238 Računalne usluge	11.532,30		14.382,38	124,71%	
3239 Ostale usluge	1.940,95		2.382,86	122,77%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	14.177,16		16.660,90	117,52%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.495,90		3.495,90	100,00%	
3292 Premije osiguranja	5.591,48		8.297,89	148,40%	
3293 Reprezentacija	2.095,00		2.774,14	132,42%	
3294 Članarine i norme	738,89		1.903,00	257,55%	
3295 Pristojbe i naknade	357,72		89,97	25,15%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.898,17		100,00	5,27%	
34 Financijski rashodi	3.020,92	4.150,00	7,45	0,25%	0,18%
343 Ostali financijski rashodi	3.020,92		7,45	0,25%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.014,00			0,00%	
3433 Zatezne kamate	6,92		7,45	107,66%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.659,36	284.000,00	71.931,56	568,21%	25,33%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.659,36	134.000,00	35.994,06	284,33%	26,86%
422 Postrojenja i oprema	12.659,36		8.294,73	65,52%	
4221 Uredska oprema i namještaj			975,98	0,00%	
4222 Komunikacijska oprema	7.305,00			0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5.354,36		7.318,75	136,69%	

Račun / opis	Izvršenje 01-06/2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 01-06/2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
423 Prijevozna sredstva			27.699,33	0,00%	
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu			27.699,33	0,00%	
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		150.000,00	35.937,50	0,00%	23,96%
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima			35.937,50	0,00%	
4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima			35.937,50	0,00%	

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 01- 06/2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 01- 06/2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	2.181.038,39	7.217.205,00	2.731.477,46	125,24%	37,85%
Izvor 1. Opći prihodi i primici - grad	1.944.935,02	6.640.755,00	2.464.444,19	126,71%	37,11%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-gradski proračun	1.944.935,02	6.640.755,00	2.464.444,19	126,71%	37,11%
Izvor 3. Vlastiti prihodi (najam) - DV	20.897,09	11.670,00	3.677,84	17,60%	31,52%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	20.897,09	11.670,00	3.677,84	17,60%	31,52%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	212.206,28	533.260,00	258.255,43	121,70%	48,43%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene - uplate roditelja - DV	212.206,28	533.260,00	258.255,43	121,70%	48,43%
Izvor 5. Pomoći		28.520,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		10.520,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.1. Pomoći EU		18.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. Donacije	3.000,00	3.000,00	5.100,00	170,00%	170,00%
Izvor 6.1. Donacije	3.000,00	3.000,00	5.100,00	170,00%	170,00%
SVEUKUPNI RASHODI	2.232.896,94	7.250.105,00	2.701.730,65	121,00%	37,26%
Izvor 1. Opći prihodi i primici - grad	1.944.935,02	6.640.755,00	2.544.186,57	130,81%	38,31%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-gradski proračun	1.944.935,02	6.640.755,00	2.544.186,57	130,81%	38,31%
Izvor 3. Vlastiti prihodi (najam) - DV	3.963,85	11.670,00	2.847,20	71,83%	24,40%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	3.963,85	11.670,00	2.847,20	71,83%	24,40%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	268.501,46	553.260,00	133.453,33	49,70%	24,12%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene - uplate roditelja - DV	268.501,46	553.260,00	133.453,33	49,70%	24,12%
Izvor 5. Pomoći	15.246,61	41.420,00	18.431,05	120,89%	44,50%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna	12.765,23	10.520,00	5.248,53	41,12%	49,89%
Izvor 5.1. Pomoći EU	2.481,38	30.900,00	13.182,52	531,26%	42,66%
Izvor 6. Donacije	250,00	3.000,00	2.812,50	1125,00%	93,75%
Izvor 6.1. Donacije	250,00	3.000,00	2.812,50	1125,00%	93,75%

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 01- 06/2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 01- 06/2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1		3		
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	2.232.896,94	7.250.105,00	2.701.730,65	121,00%	37,26%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	2.232.896,94	7.250.105,00	2.701.730,65	121,00%	37,26%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.232.896,94	7.250.105,00	2.701.730,65	121,00%	37,26%

Članak 3.

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

Dječji vrtić „Slavuj“ nema kredite, zajmove niti druge stavke financiranja te sukladno tome nema računa financiranja niti njegovog izvršenja

Članak 4.

2. POSEBNI DIO

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		7.250.105,00	2.701.730,65	37,26%
RAZDJEL 005 UO ZA FINANCIJE, RAČUNOVODSTVO I JAVNE PRIHODE		7.250.105,00	2.701.730,65	37,26%
GLAVA 00502 VRTIĆ		7.250.105,00	2.701.730,65	37,26%
PROR. KORISNIK 26321 DV SLAVUJ STRMEC		7.250.105,00	2.701.730,65	37,26%
Izvor 1. Opći prihodi i primici - grad		6.640.755,00	2.544.186,57	38,31%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-gradski proračun		6.640.755,00	2.544.186,57	38,31%
Izvor 3. Vlastiti prihodi (najam) - DV		11.670,00	2.847,20	24,40%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi		11.670,00	2.847,20	24,40%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		553.260,00	133.453,33	24,12%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene - uplate roditelja - DV		553.260,00	133.453,33	24,12%
Izvor 5. Pomoći		41.420,00	18.431,05	44,50%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		10.520,00	5.248,53	49,89%
Izvor 5.1. Pomoći EU		30.900,00	13.182,52	42,66%
Izvor 6. Donacije		3.000,00	2.812,50	93,75%
Izvor 6.1. Donacije		3.000,00	2.812,50	93,75%
1057	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	7.250.105,00	2.701.730,65	37,26%
A105704	Aktivnost: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje	6.470.018,00	2.495.862,56	38,58%
Izvor 1. Opći prihodi i primici - grad		5.906.000,00	2.348.119,51	39,76%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-gradski proračun		5.906.000,00	2.348.119,51	39,76%
31	Rashodi za zaposlene	5.426.000,00	2.203.585,99	40,61%
3111	Plaće za redovan rad		1.695.928,15	
3113	Plaće za prekovremeni rad		63.123,79	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		171.680,72	

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
		1	2	3
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		272.853,33	
32	Materijalni rashodi	480.000,00	144.533,52	30,11%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		64.307,34	
3223	Energija		20.936,70	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		855,37	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		14.006,97	
3235	Zakupnine i najamnine		4.429,56	
3237	Intelektualne i osobne usluge		39.997,58	
Izvor 3. Vlastiti prihodi (najam) - DV		4.930,00	1.107,20	22,46%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi		4.930,00	1.107,20	22,46%
32	Materijalni rashodi	4.780,00	1.099,75	23,01%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.099,75	
34	Financijski rashodi	150,00	7,45	4,97%
3433	Zatezne kamate		7,45	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		528.188,00	133.453,33	25,27%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene - uplate roditelja - DV		528.188,00	133.453,33	25,27%
31	Rashodi za zaposlene	20.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	504.188,00	133.453,33	26,47%
3211	Službena putovanja		3.696,20	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.365,99	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		47.704,63	
3223	Energija		2.116,74	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		3.880,75	
3225	Sitni inventar i autogume		1.144,73	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		2.663,56	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		444,82	
3234	Komunalne usluge		20.894,07	
3235	Zakupnine i najamnine		857,58	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.379,55	
3237	Intelektualne i osobne usluge		14.374,47	
3238	Računalne usluge		14.382,38	

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
		1	2	3
3239	Ostale usluge		2.382,86	
3292	Premije osiguranja		8.297,89	
3293	Reprezentacija		2.774,14	
3294	Članarine i norme		1.903,00	
3295	Pristojbe i naknade		89,97	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		100,00	
34	Financijski rashodi	4.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5. Pomoći		30.900,00	13.182,52	42,66%
Izvor 5.1. Pomoći EU		30.900,00	13.182,52	42,66%
32	Materijalni rashodi	30.900,00	13.182,52	42,66%
3211	Službena putovanja		8.882,52	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		4.300,00	
A105705	Aktivnost: Upravno vijeće vrtića	11.072,00	3.495,90	31,57%
Izvor 1. Opći prihodi i primici - grad		10.000,00	3.495,90	34,96%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-gradski proračun		10.000,00	3.495,90	34,96%
32	Materijalni rashodi	10.000,00	3.495,90	34,96%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slič		3.495,90	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		1.072,00	0,00	0,00%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene - uplate roditelja - DV		1.072,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.072,00	0,00	0,00%
A105706	Aktivnost: Odgojne skupine	485.015,00	130.440,63	26,89%
Izvor 1. Opći prihodi i primici - grad		460.755,00	120.639,60	26,18%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-gradski proračun		460.755,00	120.639,60	26,18%
32	Materijalni rashodi	460.755,00	120.639,60	26,18%
3222	Materijal i sirovine		120.639,60	
Izvor 3. Vlastiti prihodi (najam) - DV		6.740,00	1.740,00	25,82%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi		6.740,00	1.740,00	25,82%
32	Materijalni rashodi	6.740,00	1.740,00	25,82%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.740,00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		4.000,00	0,00	0,00%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene - uplate roditelja - DV		4.000,00	0,00	0,00%

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
		1	2	3
32	Materijalni rashodi	4.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5. Pomoći		10.520,00	5.248,53	49,89%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		10.520,00	5.248,53	49,89%
32	Materijalni rashodi	10.520,00	5.248,53	49,89%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.000,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.248,53	
Izvor 6. Donacije		3.000,00	2.812,50	93,75%
Izvor 6.1. Donacije		3.000,00	2.812,50	93,75%
32	Materijalni rashodi	3.000,00	2.812,50	93,75%
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		2.812,50	
K105701	Kapitalni projekt: Opremanje vrtića	134.000,00	35.994,06	26,86%
Izvor 1. Opći prihodi i primici - grad		114.000,00	35.994,06	31,57%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-gradski proračun		114.000,00	35.994,06	31,57%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	114.000,00	35.994,06	31,57%
4221	Uredska oprema i namještaj		975,98	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		7.318,75	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		27.699,33	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		20.000,00	0,00	0,00%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene - uplate roditelja - DV		20.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	0,00	0,00%
K105705	Kapitalni projekt: Dodatno ulaganje u postojeći objekt vrtića u Strmcu	150.000,00	35.937,50	23,96%
Izvor 1. Opći prihodi i primici - grad		150.000,00	35.937,50	23,96%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-gradski proračun		150.000,00	35.937,50	23,96%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	150.000,00	35.937,50	23,96%
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		35.937,50	

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „SLAVUJ“ ZA 2026. GODINU

Članak 5.

3.1.UVOD

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/2023) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Člankom 76. Zakona o proračunu propisan je sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, dok Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana propisuje način izrade i rokove dostave nadležnim tijelima.

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je odredbama Zakona o proračunu te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana i sastoji se od:

1. Opći dio koji se sastoji od:

- Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Računa prihoda i rashoda
- Računa financiranja (nije primjenjivo)

1.1 Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Sadrži i prikaz podataka o prijenosu sredstava iz prethodne godine te prijenosu sredstava u sljedeće razdoblje.

1.2 Račun prihoda i rashoda

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u sljedećim izvještajima:

- izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

1.3 Račun financiranja (nije primjenjivo)

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u sljedećim izvještajima:

- izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

2. Posebni dio

Posebni dio sadrži:

- izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (nije primjenjivo)
- izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- obrazloženje općeg dijela izvještaja o financijskog plana
- obrazloženje posebnog dijela izvještaja o financijskog plana

4. Posebni izvještaji:

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala (nije primjenjivo)

3.2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

3.2.1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA

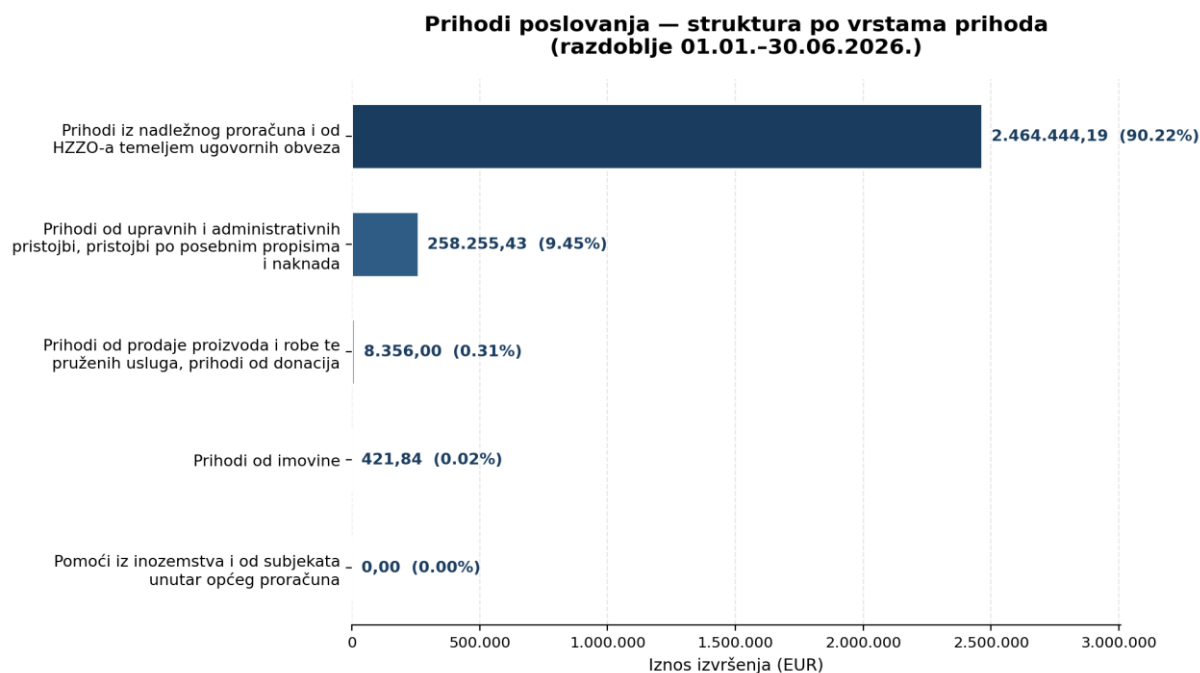
U razdoblju od 01.01.-30.06.2026. godine realizirano je:

	IZVRŠENJE 01- 06/2025.	PLAN 2026.	IZVRŠENJE 01- 06/2026.
UKUPNI PRIHODI / PRIMICI	2.181.038,39	7.217.205,00	2.731.477,46
UKUPNI RASHODI / IZDACI	2.232.896,94	7.250.105,00	2.701.730,65
VIŠAK / MANJAK	-51.858,55	-32.900,00	29.746,81
PRENESENI VIŠAK / MANJAK	119.708,63	32.900,00	-293.445,15
REZULTAT	67.850,08	0,00	-263.698,34

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 2.731.477,46 EUR što je više za 25,24% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 37,85%. Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 2.701.730,65 EUR što je za 21,00% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 37,26%. Rezultat toga je višak u izvještajnom razdoblju u iznosu od 29.746,81 EUR. Ako se ostvarenom višku prihoda i primitaka izvještajnog razdoblja doda ostvareni manjak iz prethodnih godina u iznosu od 293.445,15 EUR, ukupni manjak koji se prenosi u naredno razdoblje iznosi 263.698,34 EUR.

PRIHODI/PRIMICI	IZVRŠENJE 01-06/2025.	PLAN 2026.	IZVRŠENJE 01-06/2026.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2025./2026.
PRIHODI POSLOVANJA	2.181.038,39	7.217.205,00	2.731.477,46	100,00	37,85	125,24
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	/
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	/
UKUPNO PRIHODI:	2.181.038,39	7.217.205,00	2.731.477,46	100,00	/	/

PRIHODI POSLOVANJA	IZNOS IZVRŠENJA	% U PRIHODIMA POSLOVANJA
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	0,00%
Prihodi od imovine	421,84	0,02%
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	8.356,00	0,31%
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	258.255,43	9,45%
Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.464.444,19	90,22%
UKUPNO	2.731.477,46	100,00%



Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.731.477,46 EUR, što je za 25,24% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine više uslijed kontinuiranog rasta kapaciteta vrtića te povećanja sredstava iz nadležnog proračuna, dok su u odnosu na godišnji plan ostvareni u iznosu 37,85% plana.

Prihodi od imovine ostvareni su iznosu od 421,84 EUR te su veći za 2.009,20% u odnosu na godišnji plan, a navedeno se odnosi na prihode od zateznih kamata iz obveznih odnosa i drugo, nakon podmirenja ukupnog dugovanja dužnika po ovrsi.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada su ostvareni u iznosu od 258.255,43 EUR što je za 11,40% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine te su u odnosu na godišnji plan ostvareni u iznosu 48,43% plana, a odnose se na ostale nespomenute prihode. Navedeni prihodi odnose se na uplate roditelja za programe koje pohađaju djeca.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 8.356,00 EUR, što je za 95,31% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine te 57,04 % u odnosu na godišnji plan, a odnose se na prihode od pruženih usluga i tekuće donacije, kako slijedi:

- prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 3.256,00 EUR, a odnose se na najam prostora Judo klubu.
- tekuće donacije ostvarene su u iznosu od 5.100,00 EUR, a odnose se na donaciju Turističke zajednice Grada Sveta Nedelje za sudjelovanje odgojnih skupina na manifestaciji „Svetonedeljski fašnik” te manifestaciju povodom obilježavanja dana grada.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni su iznosu od 2.464.444,19 EUR što je za 26,71% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine te 37,11% u odnosu na godišnji plan, a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine kako slijedi:

- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.392.512,63 EUR te se odnose na financiranje rashoda za plaća, doprinose, materijalna prava, rashode za materijal i energiju te rashode za usluge.
- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 71.931,56 EUR. Navedeni prihodi služe za financiranje kapitalnih projekata koji se provode u vrtiću.

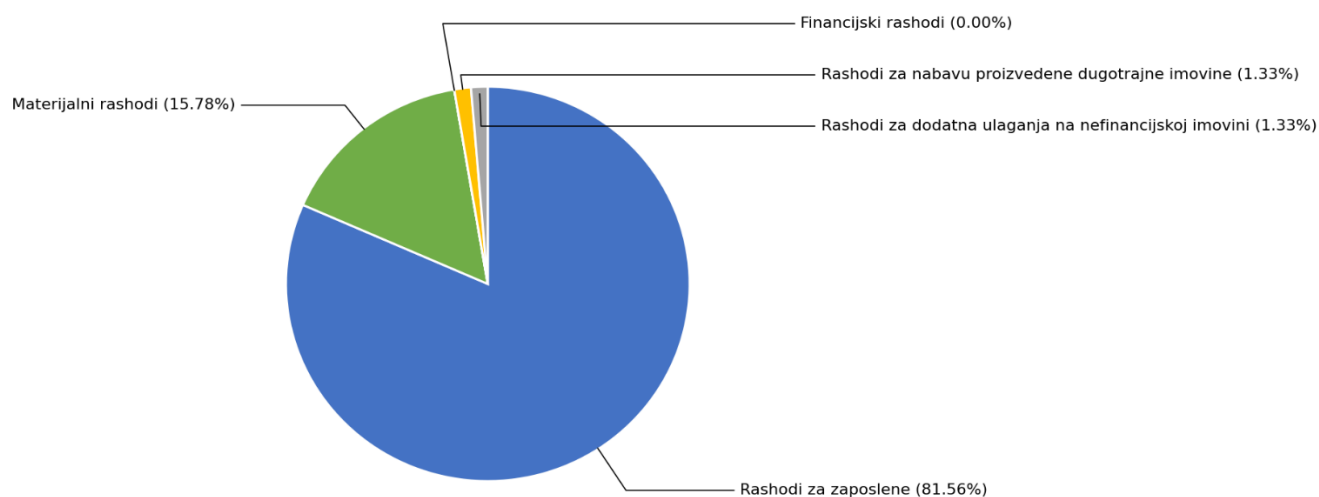
3.2.2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA/IZDATAKA

Realizacija rashoda i izdataka Dječjeg vrtića Slavuj u izvještajnom razdoblju iznosi 2.701.730,65 EUR te je veća je za 21,00% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine uslijed kontinuiranog povećanja kapaciteta što iziskuje dodatne troškove, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 37,26%. Rashodi su podijeljeni na rashode poslovanja te na rashode za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.629.799,09 EUR što je za 18,45% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 37,75%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 71.931,56 EUR što je za 468,21% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 25,33%.

Nadalje rashodi poslovanja su podijeljeni na rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode. Sljedeća tablica prikazuje strukturu rashoda.

RASHODI	IZVRŠENJE 01-06/2025.	PLAN 2026.	IZVRŠENJE 01-06/2026.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2026./2025.
RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.809.791,32	5.446.000,00	2.203.585,99	81,56	40,46	121,76
MATERIJALNI RASHODI	407.425,34	1.515.955,00	426.205,65	15,78	28,11	104,61
FINANCIJSKI RASHODI	3.020,92	4.150,00	7,45	0,00	0,18	0,25
RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	12.659,36	134.000,00	35.994,06	1,33	26,86	284,33
RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	0,00	150.000,00	35.937,50	1,33	23,96	0,00
UKUPNO RASHODI	2.232.896,94	7.250.105,00	2.701.730,65	100,00	37,26	121,00

STRUKTURA RASHODA 01-06/2026.



Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 2.203.585,99 EUR što je za 21,76% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 40,46%.

Rashodi za zaposlene odnose se na:

- plaće za redovan rad u iznosu od 1.695.928,15 EUR
- plaće za prekovremeni rad u iznosu od 63.123,79 EUR
- ostale rashode za zaposlene u iznosu od 171.680,72 EUR
- doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 272.853,33 EUR.

U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine prosječan broj zaposlenih porastao je s 125 na 147 zaposlenih uslijed povećanja kapaciteta vrtića, većeg broja upisane djece što je uzrokovalo potrebu za dodatnim zapošljavanjima.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 426.205,65 EUR što je za 4,61% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 28,11%.

Materijalni rashodi odnose se na:

- | | |
|---|----------------|
| - naknade troškova zaposlenima | 86.552,05 EUR |
| - rashodi za materijal i energiju | 202.267,05 EUR |
| - rashodi za usluge | 120.725,65 EUR |
| - ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 16.660,90 EUR |
| - | |

Naknade troškova zaposlenima obuhvaćaju službena putovanja u iznosu od 12.578,72 EUR koja se odnose ponajviše na provedbu Erasmus+ programa, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 64.307,34 EUR te stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 9.665,99 EUR (također ponajviše se odnosi na provedbu Erasmus+ programa).

Rashodi za materijal i energiju obuhvaćaju uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 52.693,16 EUR, materijal i sirovine (namirnice za prehranu djece) u iznosu od 120.639,60 EUR, energiju 23.053,44 EUR, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 3.880,75 EUR, sitni inventar i autogume 1.144,73 EUR te službena, radna i zaštitna odjeća i obuća u iznosu od 855,37 EUR.

Rashodi za usluge obuhvaćaju usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza u iznosu od 5.476,06 EUR, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 15.551,54 EUR, komunalne usluge 20.894,07 EUR, zakupnine i najamnine 5.287,14 EUR, zdravstvene i veterinarske usluge 2.379,55 EUR, intelektualne i osobne usluge 54.372,05 EUR, računalne usluge 14.382,38 EUR te ostale usluge u iznosu od 2.382,86 EUR.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja obuhvaćaju naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično u iznosu 3.495,90 EUR, premije osiguranja u iznosu od 8.297,89 EUR, reprezentaciju u iznosu od 2.774,14 EUR, članarine i norme u iznosu od 1903,00 EUR, pristojbe i naknade u iznosu od 89,97 EUR te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 100 EUR.

Financijski rashodi obuhvaćaju zatezne kamate u iznosu od 7,45 EUR koje je obračunao HEP po računu za 12/2025 jer zbog uspostave novog sustava riznice račun nije podmiren u dospijeću.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 71.931,56 EUR što je više za 468,21% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a ostvarenje odnosu na godišnji plan iznosi 25,33%. Navedeni rashodi obuhvaćaju rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 35.994,06 EUR te dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 35.937,50 EUR.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu opreme, uređaja, strojeva te automobila u sljedećim iznosima:

- postrojenja i oprema	8.294,73 EUR
- prijevozna sredstva	27.699,33 EUR

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini ostvarena su u iznosu 35.937,50 eur. Navedeno se odnosi na postavljanje stijena u gornjem dijelu dvorane objekta Rakitje, nabava i ugradnja servisnih penjalica za objekte Strmec i Rakitje, građevinski radovi na izvedbi spremišta u objektu Rakitje.

3.3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Razdjel: 005 UO ZA FINACIJE, RAČUNOVODSTVO I JAVNE PRIHODE

Glava: 00502 VRTIĆ

PROGRAM 1057 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Planirani rashodi za ovaj program iznose 7.250.105,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 2.701.730,65 EUR, odnosno 37,26% godišnjeg plana.

Aktivnost A105704 Odgojno, administrativno i tehničko osoblje

Planirani rashodi iznose 6.470.018,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 2.495.862,56 EUR odnosno 38,58% godišnjeg plana.

Izvršeni rashodi odnose se na rashode za zaposlene i materijalne rashode.

Rashodi za zaposlene predstavljaju najznačajniji rashod ove aktivnosti i izvršeni su u iznosu od 2.203.585,99, a čine ih:

- plaće za redovan rad
- plaće za prekovremeni rad
- ostali rashodi za zaposlene
- doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 292.269,12 EUR te obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja.

Naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu od 84.552,05 EUR te obuhvaćaju:

- naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život
- službena putovanja
- stručno usavršavanje zaposlenika

Rashodi za materijal i energiju izvršeni su u iznosu od 76.638,92 EUR te obuhvaćaju:

- uredski materijal i ostali materijalni rashodi
- energija

- materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanja
- sitni inventar i autogume
- službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu od 117.913,15 EUR te obuhvaćaju:

- usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja
- komunalne usluge
- zakupnine i najamnine
- zdravstvene i veterinarske usluge
- intelektualne i osobne usluge
- računalne usluge
- ostale usluge

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 13.165,00 EUR te obuhvaćaju:

- premije osiguranja
- reprezentacija
- članarine i norme
- pristojbe i naknade
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 7,45 EUR te obuhvaćaju:

- zatezne kamate

Pokazatelj uspješnosti: broj odgojitelja i pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju po odgojno – obrazovnim skupinama između 1 godine do polaska u školu

- 5 skupina – 3 odgojitelja
- 25 skupina – 2 odgojitelja i 1 pomoćnik za djecu s teškoćama u razvoju.

Aktivnost A105705 Upravno vijeće vrtića

Planirani rashodi iznose 11.072,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 3.495,90 EUR odnosno 31,57% godišnjeg plana.

Rashodi se odnose na naknade za rad članova Upravnog vijeća. Pokazatelj rezultata: broj održanih sjednica (12)

Aktivnost A105706 Odgojne skupine

Planirani rashodi iznose 485.015,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 130.440,63 EUR odnosno 26,89% godišnjeg plana.

Najveći dio utrošenih sredstava ove aktivnosti odnosi se na rashode za prehranu djece.

Zadovoljavanje zdravstvenih standarda u sklopu prehrambenih navika djece kao temeljnog cilja ove aktivnosti, uključuje i korisnike s posebnim režimom prehrane (dijabetičari, alergičari).

Rashodi za nabavljene namirnice za prehranu djece u ovom izvještajnom razdoblju iznose 120.639,60 EUR.

Prosječan broj upisane djece u ovom izvještajnom razdoblju je 611 što je u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine povećanje od 64 upisane djece kada je prosječan broj upisane djece iznosio 547.

Pokazatelj rezultata: broj odgojnih skupina (30)

Kapitalni projekt K105701 Opremanje vrtića

Planirani rashodi iznose 134.000,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 35.994,06 EUR odnosno 26,86% godišnjeg plana.

- | | |
|--|-----------------------------|
| - Uredska oprema i namještaj (novo računalo) | 975,98 EUR |
| - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene
odnosi se na nabavu konferencijskih stolica) | 7.318,75 EUR (većim dijelom |
| - Prijevozna sredstva u cestovnom prometu
službenog automobila za potrebe vrtića) | 27.699,33 EUR (nabava |

Pokazatelj rezultata: provedba projekta prema osiguranim sredstvima (%) 26,86 %.

Kapitalni projekt K105705 Dodatno ulaganje u postojeći objekt vrtića u Strmecu

Planirani rashodi iznose 150.000,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 35.937,50 EUR odnosno 23,96% plana te se odnose na sljedeće:

- | | |
|---|---------------|
| - servisne penjalice za objekte Strmec i Rakitje | 13.750,00 EUR |
| - postavljanje stijena - gornjeg dijela dvorane u objektu Rakitje | 13.062,50 EUR |
| - građevinski radovi na izvedbi spremišta u objektu Rakitje | 9.125,00 EUR |

Pokazatelj rezultata: provedba projekta prema osiguranim sredstvima (%) 23,96%.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

4.1 Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

U izvještajnom razdoblju 01.01.2026. – 30.06.2026. Dječji vrtić „Slavuj“ nije se zaduživao te nema kredita i zajmova iz prijašnjih razdoblja.

5. ZAVRŠNA ODREDBA

Članak 7.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića „Slavuj“ za razdoblje 01.01. – 30.06.2026. objavit će se na mrežnim stranicama Dječjeg vrtića „Slavuj“.

U Strmcu, 28. srpnja 2026.

RAVNATELJICA

Karmela Jozić

