

zmieljem članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Zvončić Čepin ("Službeni glasnik Općine Čepin", broj 13./22. i broj 23./22.), članka 86. Zakon o proračunu ("Narodne Novine", broj 144/21) i članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvješćaju izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne Novine", broj 85/23), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Zvončić Čepin na svojoj 3. sjednici održanoj dana 30. srpnja 2026., na prijedlog voditelja računovodstva i ravnateljice, donijelo je

Izvješćaj o izvršenju proračuna
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Članak 1.

I. OPĆI DIO

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
rihodi poslovanja	349.273,93	1.152.655,00	680.950,54	194,96%	59,08%
rihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UPNI PRIHODI	349.273,93	1.152.655,00	680.950,54	194,96%	59,08%
ashodi poslovanja	359.011,00	1.011.055,00	652.350,26	181,71%	64,52%
ashodi za nabavu nefinancijske imovine	48,00	303.220,00	5.709,55	11894,90%	1,88%
UPNI RASHODI	359.059,00	1.314.275,00	658.059,81	183,27%	50,07%
ŠAK / MANJAK	-9.785,07	-161.620,00	22.890,73	-233,94%	-14,16%
ritnici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	200.000,00	0,00	0,00%	0,00%
idaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	38.380,00	0,00	0,00%	0,00%
TO ZADUŽIVANJE	0,00	161.620,00	0,00	0,00%	0,00%
UPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(GH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
ŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(GH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
IZVJEŠĆAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA - KORISTENJE PRETHODNIH GODINAMA	-9.785,07	0,00	22.890,73	-233,94%	0,00%
IZVJEŠĆAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA - KORISTENJE PRETHODNIH GODINAMA	-9.785,07	0,00	22.890,73	-233,94%	0,00%

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Članak 2.

I. OPĆI DIO

Račun / opis	Račun prihoda i rashoda		Izvršenje 2025.		Izvorni plan 2026.		Izvršenje 2026.		Indeks 3/1		Indeks 3/2	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Prihodi poslovanja			349.273,93		1.152.655,00		680.950,54		194,96%		59,08%	
5 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna					5.000,00		2.108,59		0,00%		42,17%	
56 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan							2.108,59		0,00%			
561 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan							2.108,59		0,00%			
Prihodi od imovine			2,59		5,00				0,00%			
11 Prihodi od financijske imovine			2,59						0,00%			
113 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju			2,59						0,00%			
5 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada			117.414,89		431.450,00		180.441,69		153,68%		41,82%	
52 Prihodi po posebnim propisima			117.414,89				180.441,69		153,68%			
526 Ostali nespomenuti prihodi			117.414,89				180.441,69		153,68%			
5 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrat i po protesti					500,00				0,00%			
7 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza			229.856,45		715.700,00		498.400,26		216,83%		69,64%	
71 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika			229.856,45				498.400,26		216,83%			
711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja			229.856,45				498.400,26		216,83%			
8 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi			2.000,00		0,00				0,00%			
83 Ostali prihodi			2.000,00						0,00%			
831 Ostali prihodi			2.000,00						0,00%			
Rashodi poslovanja			359.011,00		1.011.055,00		652.350,26		181,71%		64,52%	
1 Rashodi za zaposlene			258.786,09		646.400,00		474.298,58		183,28%		73,38%	
11 Plaće (Bruto)			226.301,30				407.334,23		180,00%			
111 Plaće za redovan rad			226.301,30				407.334,23		180,00%			
12 Ostali rashodi za zaposlene			4.043,20				7.267,50		179,75%			
121 Ostali rashodi za zaposlene			4.043,20				7.267,50		179,75%			
13 Doprinosi na plaće			28.441,59				59.696,85		209,89%			
132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			28.441,59				59.696,85		209,89%			
2 Materijalni rashodi			99.496,23		356.655,00		177.792,72		178,69%		49,85%	
21 Naknade troškova zaposlenima			20.942,61				35.182,96		168,00%			
211 Službena putovanja			3.521,19				829,80		23,57%			

12 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15.297,42	34.053,16	222,61%	
13 Stručno usavršavanje zaposlenika	2.124,00	300,00	14,12%	
2 Rashodi za materijal i energiju	63.473,66	119.372,08	188,07%	
21 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.532,52	10.787,24	194,98%	
22 Materijal i sirovine	51.523,93	98.783,14	191,72%	
23 Energija	5.577,50	4.624,74	82,92%	
24 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	90,00	0,00%	0,00%	
25 Stini inventar i autogume	600,76	2.485,16	413,67%	
27 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	148,95	2.691,80	1807,18%	
3 Rashodi za usluge	10.644,93	14.787,87	138,92%	
31 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	2.134,86	1.807,93	84,69%	
32 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.776,67	4.424,39	249,03%	
34 Komunalne usluge	2.476,67	4.953,83	200,02%	
36 Zdravstvene i veterinarske usluge	993,90	2.634,68	265,09%	
37 Intelektualne i osobne usluge	1.582,66	0,00%	0,00%	
38 Računalne usluge	427,00	493,19	115,50%	
39 Ostale usluge	1.253,17	473,85	37,81%	
9 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.435,03	8.449,81	190,52%	
91 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.880,73	4.161,51	107,24%	
93 Reprezentacija	272,00	1.662,07	611,06%	
95 Pristojbe i naknade	213,30	2.626,23	1231,24%	
99 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	69,00	0,00%	0,00%	
Financijski rashodi	728,68	258,96	35,54%	3,24%
3 Ostali financijski rashodi	728,68	258,96	35,54%	
31 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	728,68	258,96	35,54%	
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	48,00	5.709,55	11894,90%	1,88%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	48,00	303.220,00	11894,90%	1,88%
2 Postrojenja i oprema	48,00	5.709,55	11894,90%	
21 Uredska oprema i namještaj		5.225,75	0,00%	
22 Komunikacijska oprema		483,80	0,00%	
23 Oprema za održavanje i zaštitu	48,00		0,00%	

Prihodi i rashodi prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

I. OPĆI DIO

Račun / opis	Izvršenje 2025.					Izvršenje 2026.					Indeks 3/1		Indeks 3/2		
	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA															
IZ OBLASTI PRAMENI															
1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	229.856,45	493.256,00	498.400,26	216,83%	101,04%	149.272,93	1.152.655,00	680.950,54	190,85%	59,00%					
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	229.856,45	493.256,00	498.400,26	216,83%	101,04%										
3. VLASTITI PRIHODI	2,59	5,00		0,00%	0,00%										
3.4. Vlastiti prihodi DV	2,59	5,00		0,00%	0,00%										
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	119.414,89	431.450,00	180.441,69	151,10%	41,82%										
4.3.3. Ostali prihodi za posebne namjene - Prihodi za sufinanciranje DV - roditelji	117.414,89	431.450,00	180.441,69	0,00%	41,82%										
4.4. PRIHODI ZA SUFINANCIRANJE DJEČJEG VRTIČA				0,00%	0,00%										
4.6. Ostali prihodi za posebne namjene	2.000,00			0,00%	0,00%										
5. Pomoći		0,00		0,00%	0,00%										
5.0.112 Pomoći od institucija i tijela EU - Fiskalna održivost dječjih vrtića		227.444,00	2.108,59	0,00%	0,93%										
5.2. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava		227.444,00		0,00%	0,00%										
6. DONACIJE		0,00	2.108,59	0,00%	0,00%										
6.3. Donacije DV		500,00		0,00%	0,00%										
		500,00		0,00%	0,00%										
IZ OBLASTI RASHODA															
1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	279.546,90	493.256,00	384.249,54	137,45%	77,90%	359.059,90	1.314.275,00	658.059,81	183,27%	193,50,07%					
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	279.546,90	493.256,00	384.249,54	137,45%	77,90%										
3. VLASTITI PRIHODI		5,00		0,00%	0,00%										
3.4. Vlastiti prihodi DV		5,00		0,00%	0,00%										
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	78.904,70	393.070,00	142.951,76	181,17%	36,37%										
4.3.3. Ostali prihodi za posebne namjene - Prihodi za sufinanciranje DV - roditelji		393.070,00	142.951,76	0,00%	36,37%										
4.4. PRIHODI ZA SUFINANCIRANJE DJEČJEG VRTIČA	76.904,70			0,00%	0,00%										
4.6. Ostali prihodi za posebne namjene	2.000,00			0,00%	0,00%										
5. Pomoći	607,40	227.444,00	130.683,51	21515,23%	57,46%										
5.0.112 Pomoći od institucija i tijela EU - Fiskalna održivost dječjih vrtića		227.444,00	130.683,51	0,00%	57,46%										
5.5.4. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - Pomoći iz državnog proračuna za DV	607,40			0,00%	0,00%										
6. DONACIJE															
6.3. Donacije DV		500,00		0,00%	0,00%										
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade		500,00		0,00%	0,00%										
7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osigura		0,00	175,00	0,00%	0,00%										
8. Primici od prodaje udjela i zaduživanja		200.000,00		0,00%	0,00%										
8.1. Primici od prodaje udjela u glavnici TD		200.000,00		0,00%	0,00%										

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

I. OPĆI DIO

Račun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
unkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	359.059,00	1.314.275,00	658.059,81	183,27%	50,07%
unkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	359.059,00	1.314.275,00	658.059,81	183,27%	50,07%
unkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	359.059,00	1.314.275,00	658.059,81	183,27%	50,07%

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

I. OPĆI DIO

Racun/Opis	Izvršenje 2025		Izvorni plan 2026		Izvršenje 2026		Indeks 3/1		Indeks 3/2	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
B. RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA										
Prinici od financijske imovine i zaduživanja		200.000,00								
Prinici od zaduživanja		200.000,00								
zdari za financijsku imovinu i oplate zajmova		38.380,00								
Izdaci za oplate glavnice primljenih kredita i zajmova		38.380,00								
IZVORNOST		161.620,00								
DRAVNA PRISTAJAVA IZ PETHODNIH GODINA										
		0,00					0,00		0,00%	0,00%

Račun financiranja prema izvorima
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

I. OPĆI DIO

Račun / opis	Izvršenje 2025.		Izvorni plan 2026.		Izvršenje 2026.		Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5	6		
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA								
Primici od prodaje udjela i zaduživanja								
1. Primici od prodaje udjela u glavnici TD								
		200.000,00			200.000,00			
		200.000,00			200.000,00			
KUPNI IZDACI								
		38.380,00			38.380,00			
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE								
		38.380,00			38.380,00			
3. Ostali prihodi za posebne namjene								
		38.380,00			38.380,00			
UKUPNO FINANCIRANJE								
		161.620,00			161.620,00			

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Članak 3.

II. POSEBNI DIO

Organizacijska klasifikacija		VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026		Izvršenje 2026	Indeks 2/1
Izvori	Projekt/Aktivnost		1	2		
			1	2		
RAZDJELOVA 003 UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVNO-PRAVNE POSLOVE, DRUŠTVENE DJEL.		1.352.655,00	658.059,81	48,65%		
GLAVNA 00304 PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN		1.352.655,00	658.059,81	48,65%		
PROR. KORISNIK 52508 DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN		1.352.655,00	658.059,81	48,65%		
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		493.256,00	384.249,54	77,90%		
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		493.256,00	384.249,54	77,90%		
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		5,00	0,00	0,00%		
Izvor 3.4. Vlastiti prihodi DV		5,00	0,00	0,00%		
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		431.450,00	142.951,76	33,13%		
Izvor 4.3.3. Ostali prihodi za posebne namjene - Prihodi za sufinanciranje DV - roditelji		431.450,00	142.951,76	33,13%		
Izvor 5. Pomoći		227.444,00	130.683,51	57,46%		
Izvor 5.0.112 Pomoći od institucija i tijela EU - Fiskalna održivost dječjih vrtića		227.444,00	130.683,51	57,46%		
Izvor 6. DONACIJE		500,00	0,00	0,00%		
Izvor 6.3. Donacije DV		500,00	0,00	0,00%		
Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade		0,00	175,00			
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osigura		0,00	175,00			
Izvor 8. Primici od prodaje udjela i zaduživanja		200.000,00	0,00	0,00%		
Izvor 8.1. Primici od prodaje udjela u glavnici TD		200.000,00	0,00	0,00%		
3006	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.352.655,00	658.059,81	48,65%		
A300652	Aktivnost: Dječji vrtić Zvončić Čepin	1.352.655,00	658.059,81	48,65%		
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		493.256,00	384.249,54	77,90%		
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		493.256,00	384.249,54	77,90%		
31	Rashodi za zaposlene	423.956,00	343.615,07	81,05%		
3111	Plaće za redovan rad		276.650,72			

3121	Ostali rashodi za zaposlene		7.267,50	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		59.696,85	
32	Materijalni rashodi	69.300,00	40.634,47	58,64%
3211	Službena putovanja		91,80	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		34.053,16	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		4.161,51	
3295	Pristojbe i naknade		2.328,00	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		5,00	0,00	0,00%
Izvor 3.4. Vlastiti prihodi DV		5,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	5,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		431.450,00	142.951,76	33,13%
Izvor 4.3.3. Ostali prihodi za posebne namjene - Prihodi za sufinanciranje DV - roditelji		431.450,00	142.951,76	33,13%
32	Materijalni rashodi	281.850,00	136.983,25	48,60%
3211	Službena putovanja		738,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		300,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		10.787,24	
3222	Materijal i sirovine		98.783,14	
3223	Energija		4.624,74	
3225	Sitni inventar i autogume		2.485,16	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		2.691,80	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		1.807,93	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.249,39	
3234	Komunalne usluge		4.953,83	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.634,68	
3238	Računalne usluge		493,19	
3239	Ostale usluge		473,85	
3293	Reprezentacija		1.662,07	
3295	Pristojbe i naknade		298,23	
34	Financijski rashodi	8.000,00	258,96	3,24%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		258,96	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	103.220,00	5.709,55	5,53%
4221	Uredska oprema i namještaj		5.225,75	
4222	Komunikacijska oprema		483,80	
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	38.380,00	0,00	0,00%
Izvor 5. Pomoći		227.444,00	130.683,51	57,46%
Izvor 5.0.112 Pomoći od institucija i tijela EU - Fiskalna održivost dječjih vrtića		227.444,00	130.683,51	57,46%
31	Rashodi za zaposlene	222.444,00	130.683,51	58,75%
3111	Plaće za redovan rad		130.683,51	

32	Materijalni rashodi	5.000,00	0,00	0,00%
	Izvor 6. DONACIJE	500,00	0,00	0,00%
	Izvor 6.3. Donacije DV	500,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0,00%
	Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade	0,00	175,00	
	Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osiguranja	0,00	175,00	
32	Materijalni rashodi	0,00	175,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		175,00	
	Izvor 8. Primici od prodaje udjela i zaduživanja	200.000,00	0,00	0,00%
	Izvor 8.1. Primici od prodaje udjela u glavnici TD	200.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	200.000,00	0,00	0,00%

Sastavni dio Polugodišnjeg izvješćaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin je i Obrazloženje izvršenja financijskog plana koji će se objaviti na web stranici Dječjeg vrtića Zvončić Čepin i oglasnoj ploči.

KLASA: 400-04/26-01/06
 URBROJ: 2158-12-1-04-26-1
 Čepin, 30. srpnja 2026. godine

Predsjednica Upravnog vijeća
 Dječjeg vrtića Zvončić Čepin
 Marića Beraković, dipl.iur.



DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN

Čepin, Ulica grada Vukovara 2

OIB:24008189985

Obrazloženje uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026. godine

Dječji vrtić Zvončić Čepin ustanova je koja je osnovana 19.7.2022. godine. Osnivač ustanove je Općina Čepin. Odgojno obrazovni rad započinje s 1. rujnom 2022. godine.

Financijski plan Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za 2026. godinu s projekcijama plana za 2027. i 2028. godinu donijelo je Upravno vijeće Dječjeg vrtića Zvončić Čepin dana 25. prosinca 2025. godine uz prethodnu suglasnost Osnivača od 19. prosinca 2025. godine („Službeni glasnik“ br. 25/2025.). Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za razdoblje 01.01.2026. - 30.06.2026. godine sastavljen je prema Zakonu o proračunu („Narodne Novine“, broj 144/2021.) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne Novine“, broj 85/2023.).

SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za razdoblje 01.01.2026. - 30.06.2026. godine čine:

I. Opći dio financijskog plana koji čine Račun prihoda i rashoda, Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije, Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja, Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te Račun financiranja prema izvorima s Obrazloženjima po pojedinim stavkama.

II. Posebni dio Financijskog plana iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije s Obrazloženjima po pojedinim stavkama.

III. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

I. Opći dio financijskog plana

A.RAČUN PRIHODA I RASHODA

Dječji vrtić Zvončić Čepin za izvještajno razdoblje ostvario je ukupne prihode u iznosu od 680.950,54 EUR što iznosi 59,08% u odnosu na Financijski plan za 2026. godinu, a odnosi se na:

6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.108,59 EUR
652 Prihodi po posebnim propisima	180.441,69 EUR
6631 Tekuće donacije	0,00 EUR
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna- Proračuna Općine Čepin Fiskalna	498.400,26 EUR.

Ukupni rashodi iznosili su 658.059,81 EUR, što iznosi 50,07 % planiranih rashoda za 2026. godinu. Rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu od 652.350,26 EUR, što iznosi 64,52 % u odnosu na Financijski plan, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 5.709,55 EUR, što je 1,88 % u odnosu na planirane veličine. Značajno odstupanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od planiranih veličina ostvareno je zbog procesa javne nabave u tijeku za namještaj koji će se realizirati u drugoj polovici 2026.godine. Rashodi po vrstama su iznosili:

31 Rashodi za zaposlene	474.298,58 EUR
32 Materijalni rashodi	177.792,72 EUR
34 Financijski rashodi	258,96 EUR
42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.709,55 EUR.

B.RAČUN FINANCIRANJA

U financijskom planu za 2026. godinu planirani su primici od zaduživanja u iznosu od 200.000,00 EUR te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova u iznosu od 38.380,00 EUR. Budući da u izvještajnom razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine nije bilo realizacije planiranog zaduživanja niti otplate glavnica, u Izvještaju o računu financiranja nisu iskazani primici ni izdaci te sve stavke izvršenja iznose 0,00 EUR. Realizacija planiranih aktivnosti očekuje se u drugoj polovici 2026. godine.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prema izvorima financiranja, Dječji vrtić Zvončić Čepin u izvještajnom razdoblju ostvario je prihode iz izvora 1. Opći prihodi i primici u iznosu od 498.400,26 EUR, što predstavlja 101,04% planiranih sredstava.

Iz izvora 4. Prihodi za posebne namjene ostvareno je 180.441,69 EUR odnosno 41,82% plana.

Iz izvora 5. Pomoći ostvareni su prihodi u iznosu od 2.108,59 EUR, odnosno 0,93% planiranih sredstava.

U izvještajnom razdoblju **nisu ostvareni prihodi iz Izvora 3. Vlastiti prihodi, Izvora 6. Donacije te Izvora 8. Primici od financijske imovine i zaduživanja.**

Na rashodovnoj strani najveći dio rashoda financiran je iz **Izvora 1. Opći prihodi i primici** u iznosu od 384.249,54 EUR, što predstavlja 77,90% plana.

Iz Izvora 4. Prihodi za posebne namjene financirani su rashodi u iznosu od 142.951,76 EUR odnosno 36,37% plana.

Iz Izvora 5. Pomoći (Fiskalna održivost dječjih vrtića) ostvareni su rashodi u iznosu od 130.683,51 EUR, što predstavlja 57,46% planiranih sredstava.

Iz izvora 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine ostvareni su rashodi u iznosu od 175,00 EUR.

U izvještajnom razdoblju **nisu ostvareni rashodi iz Izvora 3. Vlastiti prihodi, Izvor 6. Donacije te Izvora 8. Primici od financijske imovine i zaduživanja.**

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji, svi rashodi Dječjeg vrtića Zvončić Čepin iskazani su u razdjelu 09 – Obrazovanje, odnosno u skupini 091 – Predškolsko i osnovno obrazovanje.

U izvještajnom razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine ostvareni su rashodi u ukupnom iznosu od 658.059,81 EUR, što predstavlja 50,7% planiranih rashoda za 2026. godinu.

Obzirom na djelatnost ustanove, svi rashodi evidentirani su unutar funkcijske klasifikacije 091 – Predškolsko i osnovno obrazovanje.

II. Posebni dio Financijskog plana

Po organizacijskog klasifikaciji, u Razdjelu 003 – Upravni odjel za upravno-pravne poslove, društvene djelatnosti i socijalnu skrb, Glavi 00304 – Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Čepin, u izvještajnom razdoblju ostvareni su rashodu i izdaci u iznosu od 658.059,81 EUR, što predstavlja 48,65% planiranih sredstava u iznosu od 1.352,655,00 EUR.

Po programskoj klasifikaciji, sredstva su ostvarena u okviru Programa 3006 – Predškolski odgoj, Aktivnosti A300652 – Dječji vrtić Zvončić Čepin, u ukupnom iznosu od 658.059,81 EUR, odnosno 48,65% planiranih sredstava.

Po programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije ostvareno je na programu 3006 Predškolski odgoj / aktivnosti A300652 Dječji vrtić Zvončić Čepin:

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

31 Rashodi za zaposlene – ostvareni su u iznosu od 343.615,07 EUR, što predstavlja 81,05% planiranih sredstava (423.956,00 EUR).

32 Materijalni rashodi – ostvareni su u iznosu od 40.634,47 EUR, odnosno 58,64% planiranih sredstava (69.300,00 EUR). Najveći dio odnosi se na naknade za prijevoz zaposlenika, koje iznose 34.053,16 EUR.

Izvor 3.4. Vlastiti prihodi

32 Materijalni rashodi – iz navedenog izvora u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni rashodi, iako su planirana sredstva od 5,00 EUR.

Izvor 4.3.3. Prihodi za sufinanciranje dječjeg vrtića

32 Materijalni rashodi – ostvareni su u iznosu od 136.983,25 EUR, odnosno 48,60% planiranih sredstava (281.850,00 EUR). Najveći dio rashoda odnosi se na materijal i sirovine za prehranu djece u iznosu od 98.783,14 EUR.

34 Financijski rashodi – ostvareni su u iznosu od 258,96 EUR, odnosno 3,24% planiranih sredstava (8.000,00 EUR). Ostvareni rashodi odnose se na bankarske usluge prilikom zatvaranja računa u banci.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – ostvareni su u iznosu od 5.709,55 EUR, odnosno 5,53% planiranih sredstava (103.220,00 EUR). Veći dio planiranih ulaganja realizirati će se u drugoj polovici 2026. godine nakon provedbe postupka javne nabave i opremanja vrtića.

Izvor 5.0.112 Pomoći od institucija i tijela EU – Fiskalna održivost dječjih vrtića

31 Rashodi za zaposlene - ostvareni su u iznosu od 130.683,51 EUR, što predstavlja 58,75% planiranih sredstava (222.444,00 EUR). Sredstva su utrošena za financiranje rashoda za zaposlene u okviru projekta Fiskalna održivost dječjih vrtića.

Izvor 6.3. Donacije

U izvještajnom razdoblju nisu ostvareni rashodi iz izvora donacija.

Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s osnova osiguranja

Ostvareni su materijalni rashodi u iznosu od 175,00 EUR, koji se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Izvor 8.1. Primici od prodaje udjela i glavnice trgovačkih društava

U izvještajnom razdoblju nije bilo realizacije planiranih primitaka niti rashoda. U Financijskom planu planirana sredstva su za drugu polovicu 2026. godine.

U posebnom dijelu Financijskog plana za 2026.g. postavljeni su ciljevi usmjereni na osiguravanje kvalitetnog provođenja odgojno – obrazovnog programa kroz koordinirano djelovanje zaposlenika u suradnji s roditeljima, unaprjeđenje materijalnih uvjeta rada te kontinuirano stručno i organizacijsko unaprjeđenje ustanove. Pokazatelji uspješnosti uključuju profesionalni razvoj zaposlenika, ulaganje u opremu i didaktička sredstva te osiguravanje kvalitetnih uvjeta za odgoj, obrazovanje i boravak djece u vrtiću. Do 30. lipnja 2026. godine za stručno usavršavanje zaposlenika utrošeno je 300,00 EUR dok je za uredski materijal i ostale materijalne rashode izdvojeno 10.787,24 EUR. Za nabavu opreme ostvareni su rashodi u iznosu 5.709,55 EUR, a za materijal i sirovine (prehranu djece) utrošeno je 98.783,14 EUR. Također, za rashode za zaposlene financirane iz izvora Fiskalna održivost dječjih vrtića utrošeno je 130.683,51 EUR. Navedena ulaganja doprinose unaprjeđenju kvalitete rada ustanove, stvaranju boljih uvjeta za boravak i učenje djece te osiguravanju kvalitetnijeg provođenja odgojno – obrazovnog programa.

III. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

U izvještajnom razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine Dječji vrtić Zvončić Čepin ostvario je ukupne prihode u iznosu od 680.950,54 EUR, što predstavlja 59,08% planiranih prihoda za 2026. godinu. Najveći dio ostvarenih prihoda odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti ustanove, prihode za posebne namjene ostvarene od sufinanciranja roditelja te pomoći iz izvora Fiskalne održivosti dječjih vrtića. U izvještajnom razdoblju nisu ostvareni primici od financijske imovine i zaduživanja, budući da je njihova realizacija planirana u drugoj polovici 2026. godine.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 658.059,81 EUR, odnosno 50,07% planiranih rashoda. Najveći udio odnosi se na rashode za zaposlene u iznosu od 474.298,58 EUR, koji čine najveći dio ukupnih rashoda ustanove. Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 5.709,55 EUR. Manje

izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine posljedica je planirane realizacije ulaganja u drugoj polovici godine nakon provedbe postupka javne nabave i opremanja vrtića.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda i primitaka obzirom na rashode i izdatke u iznosu od 22.890,73 EUR, koji predstavlja rezultat poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine.

Čepin, 30. srpnja 2026. godine



Predsjednica Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića Zvončić Čepin
Marica Beraković, dipl.iur.