DJEČJI VRTIĆ
KOCKICA
KRŠAN
Pristav 121
052/383-241
kockica.krsan@gmail.com

KLASA: 400-03/26-01/02
URBROJ: 2163-22-1-01-26-03
Kršan, 20. srpanj 2026. godine

Temeljem članka 81.- 87. Zakona o proračunu („Narodne novine" br.144/21), Članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, br. 85/2023), te članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Kockica (KLASA: 011-03/01-22/01, URBROJ: 2163-22-1-54-61-02-22-04 od 21. prosinca 2022. godine) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Kockica Kršan dana 20. srpanj 2026.godine na 7. redovnoj sjednici sjednici donosi:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA KRŠAN ZA 2026. GODINU

SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica Kršan za razdoblje 01.01.2026. – 30.06.2026. čine:

1. **Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**

   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
   1.3. Račun financiranja
      1.3.1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
      1.3.2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

2. **Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**

   2.1. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

3. **Obrazloženja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju 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 polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji se sastoji od:
   4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

5. **Završne odredbe**

1. OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica za 2026. godinu sastoji se od sažetka Računa prihoda i rashoda, Račun financiranja i Raspoloživih sredstva iz prethodnih godina, Računa prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, Računa prihoda i rashoda prema izvorima financiranja, Rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji, Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te Računa financiranja prema izvorima.

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	387.504,79	1.103.800,00	534.578,88	137,95%	48,43%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	387.504,79	1.103.800,00	534.578,88	137,95%	48,43%
3 Rashodi poslovanja	451.005,93	1.101.000,00	518.897,12	115,05%	47,13%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	689,99	3.000,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI RASHODI	451.695,92	1.104.000,00	518.897,12	114,88%	47,00%
VIŠAK / MANJAK	-64.191,13	-200,00	15.681,76	-24,43%	-7.840,88%

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
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%
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	307,60	200,00	-81.891,72	-266,23%	-409,46%
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-63.883,53	0,00	-66.209,96	1,04%	0,00%

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
Ukupno prihodi	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	**387.504,79**	**1.103.800,00**	**534.578,88**	**137,95%**	**48,43%**
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	**18.172,30**	**29.800,00**	**16.771,50**	**92,29%**	**56,28%**
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	18.172,30		16.771,50	92,29%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	18.172,30		16.771,50	92,29%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	**46.623,51**	**105.000,00**	**55.759,91**	**119,60%**	**53,10%**
652 Prihodi po posebnim propisima	46.623,51		55.759,91	119,60%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	46.623,51		55.759,91	119,60%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	**2.616,80**	**5.000,00**	**4.235,20**	**161,85%**	**84,70%**
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.116,80		2.235,20	105,59%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	2.116,80		2.235,20	105,59%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći	500,00		2.000,00	400,00%	
6631 Tekuće donacije	500,00		2.000,00	400,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	**320.092,18**	**964.000,00**	**457.812,27**	**143,03%**	**47,49%**
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	320.092,18		457.812,27	143,03%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	320.092,18		457.812,27	143,03%	

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
Ukupno rashodi	1	2	3	4	5
3 Rashodi poslovanja	**451.005,93**	**1.101.000,00**	**518.897,12**	**115,05%**	**47,13%**
31 Rashodi za zaposlene	**362.546,14**	**908.600,00**	**420.642,98**	**116,02%**	**46,30%**
311 Plaće (Bruto)	303.900,60		354.477,96	116,64%	
3111 Plaće za redovan rad	300.757,61		352.177,66	117,10%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	3.142,99		2.300,30	73,19%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	17.190,73		17.077,50	99,34%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	17.190,73		17.077,50	99,34%	
313 Doprinosi na plaće	41.454,81		49.087,52	118,41%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	41.454,81		49.087,52	118,41%	
32 Materijalni rashodi	**87.954,69**	**192.300,00**	**98.254,14**	**111,71%**	**51,09%**
321 Naknade troškova zaposlenima	18.200,50		19.874,06	109,20%	
3211 Službena putovanja	1.678,22		849,84	50,64%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15.972,28		17.570,08	110,00%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	550,00		373,00	67,82%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		1.081,14	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	46.282,92		52.284,10	112,97%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.469,33		6.554,32	101,31%	
3222 Materijal i sirovine	27.268,71		28.332,24	103,90%	
3223 Energija	7.257,23		10.778,93	148,53%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.101,45		1.425,08	129,38%	
3225 Sitni inventar i autogume	481,40		4.450,52	924,50%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.704,80		743,01	20,06%	
323 Rashodi za usluge	22.127,63		25.991,76	117,46%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.800,39		2.021,08	112,26%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.663,34		6.109,88	229,41%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	355,63		0,00	0,00%	
3234 Komunalne usluge	3.286,27		5.296,99	161,19%	
3235 Zakupnine i najamnine	2.921,65		1.207,95	41,34%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	406,40		1.438,92	354,06%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.443,32		995,40	68,97%	
3238 Računalne usluge	4.339,85		4.881,97	112,49%	
3239 Ostale usluge	4.910,78		4.039,57	82,26%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.343,64		104,22	7,76%	

3293 Reprezentacija	307,63		8,60	2,80%	
3294 Članarine i norme	40,17		44,88	111,73%	
3295 Pristojbe i naknade	782,00		0,00	0,00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	213,84		50,74	23,73%	
34 Financijski rashodi	**505,10**	**100,00**	**0,00**	**0,00%**	
343 Ostali financijski rashodi	505,10		0,00	0,00%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	505,10		0,00	0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**689,99**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00%**	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	**689,99**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00%**	
422 Postrojenja i oprema	689,99		0,00	0,00%	
4221 Uredska oprema i namještaj	689,99		0,00	0,00%	

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	**387.504,79**	**1.103.800,00**	**534.578,88**	**137,95%**	**48,43%**
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	**309.052,18**	**937.000,00**	**440.438,27**	**142,51%**	**47,01%**
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	309.052,18	937.000,00	440.438,27	142,51%	47,01%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	**2.116,80**	**4.000,00**	**2.235,20**	**105,59%**	**55,88%**
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika	2.116,80	4.000,00	2.235,20	105,59%	55,88%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	**46.623,51**	**105.000,00**	**55.759,91**	**119,60%**	**53,10%**
Izvor 4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika	46.623,51	105.000,00	55.759,91	119,60%	53,10%
Izvor 5. POMOĆI	**29.212,30**	**56.800,00**	**34.145,50**	**116,89%**	**60,12%**
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna	0,00	30.800,00	17.374,00	0,00%	56,41%
Izvor 5.1. Tekuće pomoći iz proračuna	11.040,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika	18.172,30	26.000,00	16.771,50	92,29%	64,51%
Izvor 6. DONACIJE	**500,00**	**1.000,00**	**2.000,00**	**400,00%**	**200,00%**
Izvor 6.2. Tekuće donacije proračunskog korisnika	500,00	1.000,00	2.000,00	400,00%	200,00%

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI RASHODI	**451.695,92**	**1.104.000,00**	**518.897,12**	**114,88%**	**47,00%**
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	**372.703,38**	**937.000,00**	**448.184,42**	**120,25%**	**47,83%**
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	372.703,38	937.000,00	448.184,42	120,25%	47,83%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	**2.116,80**	**4.000,00**	**2.235,20**	**105,59%**	**55,88%**
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika	2.116,80	4.000,00	2.235,20	105,59%	55,88%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	**58.900,42**	**105.200,00**	**49.539,47**	**84,11%**	**47,09%**
Izvor 4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika	58.900,42	105.200,00	49.539,47	84,11%	47,09%
Izvor 5. POMOĆI	**17.975,32**	**56.800,00**	**16.938,03**	**94,23%**	**29,82%**
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna	0,00	30.800,00	12.958,00	0,00%	42,07%
Izvor 5.1. Tekuće pomoći iz proračuna	13.248,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika	4.727,32	26.000,00	3.980,03	84,19%	15,31%
Izvor 6. DONACIJE	**0,00**	**1.000,00**	**2.000,00**	**0,00%**	**200,00%**
Izvor 6.2. Tekuće donacije proračunskog korisnika	0,00	1.000,00	2.000,00	0,00%	200,00%

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcija i opis funkcije	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	**451.695,92**	**1.104.000,00**	**518.897,12**	**114,88%**	**47,00%**
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	**451.695,92**	**1.104.000,00**	**518.897,12**	**114,88%**	**47,00%**
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	**451.695,92**	**1.104.000,00**	**518.897,12**	**114,88%**	**47,00%**

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Račun zaduživanja/financiranja					
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 zaduživanje	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**0,00%**

1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Račun zaduživanja/financiranja					
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Neto zaduživanje	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**0,00%**

2. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Posebni dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži plan rashoda po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

2.1. POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija Izvori Projekt/Aktivnost Naziv rashoda/izdatka	Izvorni plan 2026. 1	Izvršenje 2026 2	Indeks 2/1 3
UKUPNO RASHODI	**1.104.000,00**	**518.897,12**	**47,00%**
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	**1.104.000,00**	**518.897,12**	**47,00%**
GLAVA 00202 DJEČJI VRTIĆ KOCKICA	**1.104.000,00**	**518.897,12**	**47,00%**
PROR. KORISNIK 49899 DJEČJI VRTIĆ KOCKICA	**1.104.000,00**	**518.897,12**	**47,00%**
Izvori financiranja na razini proračunskog korisnika			
IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	**937.000,00**	**448.184,42**	**47,83%**
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz proračuna	937.000,00	448.184,42	47,83%
IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI	**4.000,00**	**2.235,20**	**55,88%**
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika	4.000,00	2.235,20	55,88%
IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	**105.200,00**	**49.539,47**	**47,09%**
Izvor 4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika	105.200,00	49.539,47	47,09%
IZVOR 5. POMOĆI	**56.800,00**	**16.938,03**	**29,82%**
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna	30.800,00	12.958,00	42,07%
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika	26.000,00	3.980,03	15,31%
IZVOR 6. DONACIJE	**1.000,00**	**2.000,00**	**200,00%**
Izvor 6.2. Tekuće donacije proračunskog korisnika	1.000,00	2.000,00	200,00%

		Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 2/1
1201	Program: RANI I PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	1.104.000,00	518.897,12	47,00%
A120101	Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA	1.100.200,00	518.897,12	47,16%

Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		937.000,00	448.184,42	47,83%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA		937.000,00	448.184,42	47,83%
31	Rashodi za zaposlene	855.600,00	403.704,95	47,18%
3111	Plaće za redovan rad		339.219,66	
3113	Plaće za prekovremeni rad		2.300,30	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		13.097,47	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		49.087,52	
32	Materijalni rashodi	81.400,00	44.479,47	54,64%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		17.570,08	
3222	Materijal i sirovine		19.201,79	
3223	Energija		6.575,72	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.131,88	

Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		4.000,00	2.235,20	55,88%
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA		4.000,00	2.235,20	55,88%
32	Materijalni rashodi	4.000,00	2.235,20	55,88%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.235,20	

Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		105.200,00	49.539,47	47,09%
Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		105.200,00	49.539,47	47,09%
32	Materijalni rashodi	102.100,00	49.539,47	48,52%
3211	Službena putovanja		849,84	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		373,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		1.081,14	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.723,49	
3222	Materijal i sirovine		9.130,45	
3223	Energija		4.203,21	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.425,08	
3225	Sitni inventar i autogume		3.046,15	

3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		743,01	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		2.021,08	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		6.109,88	
3234	Komunalne usluge		5.296,99	
3235	Zakupnine i najamnine		1.207,95	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		307,04	
3237	Intelektualne i osobne usluge		995,40	
3238	Računalne usluge		4.881,97	
3239	Ostale usluge		4.039,57	
3293	Reprezentacija		8,60	
3294	Članarine i norme		44,88	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		50,74	
34	**Financijski rashodi**	**100,00**	**0,00**	**0,00%**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00%**

Izvor 5. POMOĆI		**53.000,00**	**16.938,03**	**31,96%**
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		**27.000,00**	**12.958,00**	**47,99%**
31	**Rashodi za zaposlene**	**27.000,00**	**12.958,00**	**47,99%**
3111	Plaće za redovan rad		12.958,00	

Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA		**26.000,00**	**3.980,03**	**15,31%**
31	**Rashodi za zaposlene**	**26.000,00**	**3.980,03**	**15,31%**
3121	Ostali rashodi za zaposlene		3.980,03	

Izvor 6. DONACIJE		**1.000,00**	**2.000,00**	**200,00%**
Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		**1.000,00**	**2.000,00**	**200,00%**
32	**Materijalni rashodi**	**1.000,00**	**2.000,00**	**200,00%**
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		595,63	
3225	Sitni inventar i autogume		1.404,37	

A120102	Aktivnost: PROGRAM PREDŠKOLE	800,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		800,00	0,00	0,00%
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		800,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	800,00	0,00	0,00%

A120103	Aktivnost: DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU	3.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		3.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		3.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	3.000,00	0,00	0,00%

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

3.1. Obrazloženje općeg djela izvršenja financijskog plana

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Ostvareno 01.01.-30.06. 2026. godine	Iznos
Prihodi	534.578,88
Rashodi	518.897,12
Višak prihoda	15.681,76
Preneseni manjak iz 2025. godine	81.891,72
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	66.209,96

Ukupni prihodi u prvoj polovici 2026. godine iznose 534.578,88 eura, dok ukupni rashodi iznose 518.897,12 eura. Tekući višak prihoda iznosi 15.681,76 eura, dok ukupan manjak prenesen iz 2025. godine iznosi 81.891,72 eura. Utvrđeni rezultat poslovanja posljedica je priznavanja rashoda u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, dok se prihodi u proračunskom računovodstvu priznaju kada su naplaćeni, odnosno mjerljivi i raspoloživi. Priznavanje prihoda vezano je uz stvarni priljev novčanih sredstava. Najvećim dijelom manjak se sastoji od metodološkog manjka. Razlog tome je priznavanje prihoda u 2026. godini, dok se manjak najvećim dijelom odnosi na rashode plaća za mjesec prosinac 2025. godine. Ukupan manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 66.209,96 eura.

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

6 – Ukupni ostvareni prihodi iznose 534.578,88 eura te je ostvareno 48,43% plana.

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 16.771,50 eura, te je ostvareno 56,28% prema planu.

Sastoje se od tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S koji nije nadležan proračunskom korisniku. Odnose se na uplate drugih općina za sufinanciranje boravka djece u vrtićima. Pomoći su manje u odnosu na prethodnu godinu jer u ovoj godini vrtić ne sudjeluje na Festivalu zavičajnosti, tako da nije niti primljena uplata iz Županijskog proračuna. Također, u prvoj polovici godine još nije zaprimljena uplata iz državnog proračuna za program predškole i teškoća.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se na uplate roditelja te iznose 55.759,91 eura, te su ostvareni 53,10% prema planu. Vidimo povećanje u odnosu na prethodnu godinu jer je krajem 2025. godine otvorena nova skupina, te je upisan veći broj djece.

66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija iznose 4.235,20 eura, te je ostvareno 84,70% plana.

Ovi prihodi odnose se na prihode od pruženih usluga (usluga vrtićke kuhinje) u iznosu od 2.235,20 eura. Ostvarene su i donacije od nekoliko trgovačkih društava u iznosu 2.000,00 eura. Navedeni prihodi su veći naprema prethodnoj godini zbog dobivenog većeg broja donacija.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna iznose 457.812,27 eura, te je ostvareno 47,49% plana.

Od ukupnih prihoda iz nadležnog proračuna iznos od 17.374,00 eura odnosi se na prihode koje je država uplatila općinskom proračunu za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Iznos od 440.438,27 eura su prihodi iz nadležnog proračuna iz izvora 1.1. Prihodi su veći naprema prethodnoj godini. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine plaće su porasle, temeljem sklapanja Dodatka Kolektivnog ugovora te su iz navedenog razloga i veće uplate iz općinskog proračuna. Krajem godine otvorena je i nova skupina te su zaposleni i novi djelatnici. Također, nadležni proračun sufinancira i dio troškova za namirnice te električnu energiju. Sa 01. srpnja 2025. godine vrtić je ušao u sustav pune riznice Općine Kršan te je do razlike između prihoda također došlo zbog metodologije knjiženja, odnosno prihod za plaće za 12/2025 godine dobiven je u 2026. godini kao i prihod za račune koji se odnose na rashode za 2025. godinu.

3 – Ukupni ostvareni rashodi iznose 518.897,12 eura te je ostvareno 47,13% u odnosu na plan.

31 – Rashodi za zaposlene iznose 420.642,98 eura, odnosno ostvareno je 46,30% prema planu.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine vidimo povećanje rashoda. Rashodi za bruto plaće su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja plaća djelatnicima Dječjeg vrtića temeljem Kolektivnog ugovora. Također, krajem 2025. godine proširen je i kapacitet vrtića za jednu novu odgojnu skupinu te smo imali i nova zapošljavanja. Sa povećanjem plaća djelatnicima vrtića, povećani su i doprinosi koji se plaćaju za zdravstveno osiguranje.

32 – Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 98.254,14 eura, odnosno 51,09% prema planu.

Naknade za zaposlene su povećane zbog većih prijevoznih troškova (veći broj zaposlenika), te isplate naknade za loko vožnju djelatnicima.

Rashodi za materijal i energiju povećani su jednim djelom zbog proširenja vrtića (plaćamo više električne energije i slično). Također, dobivenim donacijama nabavljen je novi sitan inventar te razna didaktika za djecu. U odnosu na prethodnu godinu vidimo smanjenje na službenoj radnoj obući i odjeći iz razloga jer vrtić nabavlja svake dvije godinu novu radnu odjeću i obuću za djelatnike.

Rashodi za usluge su povećani naprema prethodnoj godini najvećim dijelom zbog proširenja vrtića. Usluge telefona su povećane zbog nove odgojne skupine, tako da plaćamo još jednu pretplatu. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su znatno povećane naprema prethodnoj godini. U ovoj godini imali smo čišćenje ventilacije u kuhinji, zamjenu panik rasvjete u vrtiću, ispitivanje plinske instalacije te čišćenje mastolovca u oba objekta. Komunalne usluge su također

povećane zbog proširenja kapaciteta vrtića. Naprema prethodnoj godini povećane su i ostale zdravstvene usluge koje se odnose na ispitivanje jelovnika u vrtiću. U prethodnim godinama navedene usluge je direktno plaćala Općina, dok je u ovoj godini vrtić potpisao ugovor i plaća ispitivanja. Zakupnine i najamnine su manje u odnosu na prethodnu godinu jer smo u 2025. godini bili domaćini Završnog festivala zavičajnosti te smo imali rashode za najam pozornice.

Ostali rashodi poslovanja su manji u odnosu na prethodnu godinu. U prošloj godini platili smo novčanu naknadu zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom, dok smo u ovoj godini potpisali Ugovor sa udrugom koja zapošljava osobe sa invaliditetom. Također, u prethodnoj godini napravili smo dva nova certifikata (kripto uređaja) u Financijskoj agenciji.

34 Financijski rashodi odnose se na plaćanje bankarskih usluga koje u ovoj godini nemamo jer je vrtić u 2025. godini ušao u sustav pune riznice Općine Kršan, te je vrtiću ukinut žiroračun.

3.2. Obrazloženje posebnog djela izvršenja financijskog plana

Dječji vrtić Kockica Kršan je javna ustanova za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javna ustanova. Osnivač vrtića je općina Kršan. Dječji vrtić Kockica svoju djelatnost ostvaruje na području Općine Kršan u jednom centralnom objektu u Kršanu, te u područnom objektu u Potpićnu. Svojim programima obuhvaća djecu od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Djelatnost dječjeg vrtića obuhvaćaju:

- cjelodnevni i poludnevni program,
- program predškole.

Program: Rani i predškolski odgoj i obrazovanje

U prvoj polovici 2026. godine za potrebe izvršenja programa i aktivnosti Dječjeg vrtića Kockica Kršan utrošeno je ukupno 518.897,12 eura, odnosno 47,00% u odnosu na plan.

Program Rani i predškolski odgoj i obrazovanje sastoji se od nekoliko aktivnosti.

A 120101 Aktivnost : Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Kockica

Za provođenje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Kockica Kršan utrošeno je ukupno 518.897,12 eura.

Sredstva su utrošena na plaće i naknade zaposlenika, na rashode za materijal i energiju (likovni materijal, namirnice, energija, sitan inventar...), rashode za usluge (usluge telefona, pošte, komunalne usluge, računalne usluge..), ostale nespomenute rashode.

Navedenim sredstvima iz izvora općih primitaka 1.1. u iznosu od 448.184,42 eura financirane su plaće zaposlenika vrtića, materijalna prava zaposlenika, doprinosi za zdravstveno osiguranje, naknade za prijevoz na posao i s posla, te ostali materijalni rashodi. Ostvareno je 47,83% u odnosu na plan.

Iz izvora 3.2. vlastiti prihodi proračunskog korisnika (prihodi od pružanja usluga vrtićke kuhinje zaposlenicima) utrošeni su na nabavu materijala i sredstva za čišćenje i održavanje u iznosu od 2.235,20 eura, odnosno 55,88% u odnosu na plan.

Izvor 4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika odnose se na uplate roditelja. Navedenim prihodima financirani su materijalni rashodi (službena putovanja zaposlenika, seminari, uredski materijal, materijal za njegu, namirnice, električna energija, sitan inventar). Također prihodima od uplata roditelja financirani su rashodi za usluge (usluge telefona, pošte, komunalne usluge, računalne usluge, usluge održavanja opreme, prijevoznog sredstva i slične usluge). Ukupni rashodi iz izvora prihoda za posebne namjene iznose 49.539,47 eura, te je ostvareno 47,09% plana.

Izvor 5 pomoći odnosi se na pomoći iz:

5.0. Pomoći iz državnog proračuna (fiskalna održivost dječjih vrtića) odnose se na pomoć pri financiranju plaća zaposlenika. Ukupni rashodi iz izvora pomoći iznose 12.958,00 eura, te je ostvareno 47,99% plana.

5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika odnose se na Pomoći iz proračuna JLPRS koji nije nadležan PK. Pomoći su utrošene u iznosu od 3.980,03 eura. Navedenim prihodima financirani su ostali rashodi za zaposlene te je ostvareno 15,31% plana.

Izvor 6.2. Tekuće donacije odnosi se na donaciju nekoliko trgovačkih društva u iznosu od 2.000,00 eura koja je utrošena na nabavu razne didaktike za djecu, te nabava sitnog inventara. Ostvareno je 200,00% u odnosu na plan.

A 120102 Aktivnost : Program predškole

Cilj Programa predškole je pružiti svakom djetetu u godini pred polazak u školu podršku koja će mu omogućiti maksimalan razvoj njegovih osobnih potencijala. Navedena sredstva su planirana ali nisu primljena u prvoj polovici godine. Uplata se očekuje u drugoj polovici godine.

A 120103 Aktivnost : Djeca s teškoćama u razvoju

Navedena sredstva su planirana ali nisu primljena u prvoj polovici godine. Uplata se očekuje u drugoj polovici godine.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

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

Dječji vrtić Kockica u razdoblju od 01. siječnja 2026. do 30. lipnja 2026. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

5. ZAVRŠNE ODREDBE

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2026. godinu objavit će se na internetskim stranicama Dječjeg vrtića Kockica Kršan.

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA KRŠAN

PREDSJEDNIK/CA UPRAVNOG VIJEĆA:



Tamara Mart Marčac