

GRAD DONJI MIHOLJAC
DJEČJI VRTIĆ "PINOKIO"
KLASA: 400-02/26-01/01
URBROJ: 2115-11-03-26-02

Donji Miholjac, 17. srpnja 2026. godine

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Pinokio", na prijedlog ravnateljice, donosi

PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA "PINOKIO" ZA 2026. GODINU

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića "Pinokio" za 2026. godinu sadrži:

1. Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži:

- 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

2. Poseban dio izvršenja financijskog plana sadrži:

- 2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji - prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti

3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana:

- 3.1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

4. Posebni izvještaji o izvršenju financijskog plana:

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

Članak 2.

Donosi se Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2026. godinu kako slijedi:

Izveštaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2026. do 30.6.2026.
I. OPĆI DIO - SAŽETAK

BROJČANA OZNAKA ILI NAZIV		Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	Izvorni plan/Rebalans Financijski plan 2026 DJEČI VRTIĆ PINOKIO	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1		2	3	4	6	7

Izvještaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2026. do 30.6.2026.
I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje	Financijski plan 2026	Izvršenje	Indeks	Indeks
		1.1.2025.-30.6.2025.	DJEČJI VRTIĆ PINOKIO	1.1.2026.-30.6.2026.	4/2*100	4/3*100
6	Prihodi poslovanja	807.095,79	2.121.498,98	1.050.007,39	130,10%	49,49%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	176.308,14	350.938,00	153.259,81	86,93%	43,67%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	176.308,14		153.259,81	86,93%	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	176.308,14		153.259,81	86,93%	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	77.316,08	144.030,91	75.203,72	97,27%	52,21%
652	Prihodi po posebnim propisima	77.316,08		75.203,72	97,27%	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	77.316,08		75.203,72	97,27%	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	553.471,57	1.626.530,07	821.543,86	148,43%	50,51%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	553.471,57		821.543,86	148,43%	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	553.023,28		820.622,52	148,39%	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	448,29		921,34	205,52%	
SVEUKUPNO		807.095,79	2.121.498,98	1.050.007,39	130,10%	49,49%

Izvjestaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2026. do 30.6.2026.
I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	Financijski plan 2026 DJEČJI VRTIĆ PINOKIO	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
3	Rashodi poslovanja	839.984,11	1.939.968,91	892.484,15	106,25%	46,01%
31	Rashodi za zaposlene	704.768,80	1.655.670,00	757.481,45	107,48%	45,75%
311	Plaće (Bruto)	587.135,54		640.147,22	109,03%	
3111	Plaće za redovan rad	587.135,54		640.147,22	109,03%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	45.602,75		44.208,16	96,94%	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	45.602,75		44.208,16	96,94%	
313	Doprinosi na plaće	72.030,51		73.126,07	101,52%	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	72.030,51		73.126,07	101,52%	
32	Materijalni rashodi	132.822,61	279.788,91	135.002,70	101,64%	48,25%
321	Naknade troškova zaposlenima	26.349,52		27.369,00	103,87%	
3211	Službena putovanja	451,82		0,00	0,00%	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	25.592,70		26.480,03	103,47%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	305,00		888,97	291,47%	
322	Rashodi za materijal i energiju	85.629,46		88.555,84	103,42%	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	17.492,82		15.371,04	87,87%	
3222	Materijal i sirovine	56.099,96		62.127,45	110,74%	
3223	Energija	11.331,41		11.057,35	97,58%	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00		0,00	0,00%	
3225	Sitni inventar i autogume	705,27		0,00	0,00%	
323	Rashodi za usluge	11.221,07		9.343,58	83,27%	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	696,40		635,65	91,28%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.181,39		1.151,65	36,20%	
3234	Komunalne usluge	2.812,48		3.347,93	119,04%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.112,60		676,98	60,85%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	2.166,25		666,25	30,76%	

3238	Računalne usluge	1.031,95	2.800,42	271,37%
3239	Ostale usluge	220,00	64,70	29,41%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	9.622,56	9.734,28	101,16%
3292	Premije osiguranja	2.889,44	2.933,37	101,52%
3295	Pristojbe i naknade	2.804,18	2.520,00	89,87%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.928,94	4.280,91	108,96%
34	Financijski rashodi	2.392,70	0,00	0,00%
343	Ostali financijski rashodi	2.392,70	0,00	0,00%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.392,70	0,00	0,00%

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	448,29	105.000,00	921,34	205,52%	0,88%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	448,29	81.000,00	921,34	205,52%	1,14%
422	Postrojenja i oprema	448,29		921,34	205,52%	
4221	Uredska oprema i namještaj	199,00		391,34	196,65%	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	249,29		0,00	0,00%	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		530,00	0,00%	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	24.000,00	0,00	0,00%	0,00%
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00		0,00	0,00%	
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00		0,00	0,00%	

SVEUKUPNO	840.432,40	2.044.968,91	893.405,49	106,30%	43,69%
-----------	------------	--------------	------------	---------	--------

Izvjestaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2026. do 30.6.2026.
I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	Financijski plan 2026 DJEČJI VRTIĆ PINOKIO	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	Opći prihodi i primici	553.471,57	1.279.804,67	569.902,86	102,97%	44,53%
10	Opći prihodi i primici	553.471,57	1.279.804,67	569.902,86	102,97%	44,53%
4	Prihodi za posebne namjene	77.316,08	144.030,91	75.203,72	97,27%	52,21%
40	Prihodi za posebne namjene	77.316,08	144.030,91	75.203,72	97,27%	52,21%
5	Pomoći	176.308,14	697.663,40	404.900,81	229,66%	58,04%
50	Pomoći	176.308,14	350.938,00	153.259,81	86,93%	43,67%
52	Pomoći	0,00	346.725,40	251.641,00	0,00%	72,58%
SVEUKUPNO		807.095,79	2.121.498,98	1.050.007,39	130,10%	49,49%

Izvjestaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2026. do 30.6.2026.
I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	Financijski plan 2026 DJEČJI VRTIĆ PINOKIO	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	Opći prihodi i primici	600.061,31	1.203.274,60	693.037,08	115,49%	57,60%
10	Opći prihodi i primici	600.061,31	1.203.274,60	693.037,08	115,49%	57,60%
4	Prihodi za posebne namjene	63.121,40	144.030,91	67.244,77	106,53%	46,69%
40	Prihodi za posebne namjene	63.121,40	144.030,91	67.244,77	106,53%	46,69%
5	Pomoći	177.249,69	697.663,40	133.123,64	75,11%	19,08%
50	Pomoći	177.249,69	350.938,00	133.123,64	75,11%	37,93%
52	Pomoći	0,00	346.725,40	0,00	0,00%	0,00%
SVEUKUPNO		840.432,40	2.044.968,91	893.405,49	106,30%	43,69%

Izvještaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2026. do 30.6.2026.
I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Financijski plan 2026				Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
		Izvršenje 1.1.2025.-30.6.2025.	DJEČJI VRTIĆ PINOKIO	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.			
09	Obrazovanje	840.432,40	2.044.968,91	893.405,49		106,30%	43,69%
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	840.432,40	2.044.968,91	893.405,49		106,30%	43,69%
SVEUKUPNO		840.432,40	2.044.968,91	893.405,49		106,30%	43,69%

Izvjestaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2026. do 30.6.2026.
ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

Brojčana oznaka	Naziv	Financijski plan 2026 DJEČJI VRTIĆ PINOKIO	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 3/2 *100
RAZDJEL: 002 PREDŠKOLSKI ODGOJ, OBRAZOVANJE, KULTURA I ŠPORT				
		2.044.968,91	893.405,49	43,69%
GLAVA: 00204 PRORAČUNSKI KORISNIK: 35685 DJEČJI VRTIĆ PINOKIO				
		2.044.968,91	893.405,49	43,69%
	SVEUKUPNO	2.044.968,91	893.405,49	43,69%

Izvjestaj o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2026. do 30.6.2026.

II. POSEBNI DIO

Brojčana oznaka Račun	Naziv	Financijski plan 2026 DJEČJI VRTIĆ PINOKIO	Izvršenje 1.1.2026.-30.6.2026.	Indeks 3/2*100
RAZDJELE: 002 PREDŠKOLSKI ODGOJ, OBRAZOVANJE, KULTURA I ŠPORT				
GLAVA: 00204 PRORAČUNSKI KORISNIK: 35685 DJEČJI VRTIĆ PINOKIO				
Izvor: 10 Opći prihodi i primici		1.203.274,60	693.037,08	57,60%
Izvor: 40 Prihodi za posebne namjene		144.030,91	67.244,77	46,69%
Izvor: 50 Pomoći		350.938,00	133.123,64	37,93%
Izvor: 52 Pomoći		346.725,40	0,00	0,00%
Program: 2017 FINANCIRANJE DJEČJEG VRTIĆA PINOKIO				
Akt/projekt: DJEČJI VRTIĆ "PINOKIO" A101001		2.040.000,91	892.304,38	43,74%
Izvor: 10 Opći prihodi i primici		1.203.274,60	693.037,08	57,60%
31 Rashodi za zaposlene		1.000.074,60	640.005,00	64,00%
3111 Plaće za redovan rad			544.209,49	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			41.216,10	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			54.579,41	
32 Materijalni rashodi		98.200,00	52.110,74	53,07%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			11.933,95	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.261,06	
3222 Materijal i sirovine			22.900,38	
3223 Energija			9.086,78	
3225 Sitni inventar i autogume			0,00	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			0,00	

3237	Intelektualne i osobne usluge		666,25	
3295	Pristojbe i naknade		2.520,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		3.742,32	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	81.000,00	921,34	1,14%
4221	Uredska oprema i namještaj		391,34	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		530,00	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	24.000,00	0,00	0,00%
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi		0,00	
Izvor: 40	Prihodi za posebne namjene	144.030,91	67.244,77	46,69%
32	Materijalni rashodi	139.520,91	67.244,77	48,20%
3211	Službena putovanja		0,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		888,97	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		13.008,87	
3222	Materijal i sirovine		39.227,07	
3223	Energija		1.970,57	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		0,00	
3225	Sitni inventar i autogume		0,00	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		635,65	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.151,65	
3234	Komunalne usluge		3.347,93	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		676,98	
3238	Računalne usluge		2.800,42	
3239	Ostale usluge		64,70	
3292	Premije osiguranja		2.933,37	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		538,59	
34	Financijski rashodi	4.510,00	0,00	0,00%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		0,00	
Izvor: 50	Pomoći	345.970,00	132.022,53	38,16%
31	Rashodi za zaposlene	308.870,00	117.476,45	38,03%
3111	Plaće za redovan rad		95.937,73	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.992,06	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		18.546,66	
32	Materijalni rashodi	37.100,00	14.546,08	39,21%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		14.546,08	
Izvor: 52	Pomoći	346.725,40	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	346.725,40	0,00	0,00%
3111	Plaće za redovan rad		0,00	
Akt/projekt: AKTIVNOSTI PREDŠKOLE				
A101002		4.968,00	1.101,11	22,16%

Izvor: 50	Pomoći	4.968,00	1.101,11	22,16%
32	Materijalni rashodi	4.968,00	1.101,11	22,16%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.101,11	
SVEUKUPNO		2.044.968,91	893.405,49	43,69%

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA "PINOKIO" ZA 2026. GODINU

3.1. Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana

U odnosu na tekući financijski plan Dječjeg vrtića "Pinokio" za 2026. godinu ostvareno je 49,49 % ukupno planiranih prihoda te 43,69 % ukupno planiranih rashoda. Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast prihoda za 30,10 % te rashoda za 6,30 %.

PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2026. godine planirani su ukupni prihodi poslovanja u visini 2.121.498,98 eura, dok su ostvareni prihodi za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine u iznosu od 1.050.007,39 eura, odnosno 49,49 % plana.

Skupina 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine u iznosu od 153.259,81 eura, što čini 43,67 % planiranog iznosa.

Skupina 65 - Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ovi prihodi ostvareni su za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine u iznosu od 75.203,72 eura, što čini 52,21 % plana. Odnose se na prihode od sufinanciranja usluge dječjeg vrtića koju sufinanciraju roditelji.

Skupina 67 - Prihodi iz proračuna

Prihodi iz proračuna odnose se na financiranje redovite djelatnosti vrtića. Ukupno su ostvareni za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine u iznosu od 821.543,86 eura, što je 50,51 % planiranog iznosa.

RASHODI I IZDACI

Rashodi poslovanja u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine iznose 892.484,15 eura, što je 46,01 % plana i 6,25 % više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Skupina 31 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 757.481,45 eura, što je 48,25 % plana i 7,48 % više u odnosu na isto razdoblje 2025. g. Rashodi za plaće veći su u odnosu na prošlu godinu jer je za 2026. godinu sklopljen novi Aneks Kolektivnog ugovora iz kojeg proizlaze veće plaće zaposlenika. Ostali rashodi za zaposlene odnose se na ostvarivanje materijalnih prava svih zaposlenika.

Skupina 32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 135.002,70 eura, što je 48,25 % plana i 1,64 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine iznose 921,34 eura, što je 0,88 % plana i 105,52 % više u odnosu na prošlu godinu.

Skupina 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 921,34 eura i odnose se na nabavu zvučnika za priredbe te zamrzivača.

Skupina 92 – Rezultat poslovanja

U 2026. godinu prenesen je manjak prihoda u iznosu od 110.409,82 eura iz prethodne godine. Tijekom godine imali smo knjiženja koja su utjecala na rezultat poslovanja (knjiženje obaveza na teret HZZO kako smo prešli u sustav pune riznice te otpis krivo knjiženih obveza prethodnih godina) u ukupnom iznosu 1.438,72 eura. Ukupni preneseni manjak iznosi 111.848,54 eura.

Budući da je Vrtić na dan 30. lipnja 2026. godine ostvario višak prihoda i primitaka u iznosu od 156.601,90 eura, ukupni višak poslovanja za prijenos u iduće razdoblje iznosi 44.753,36 eura.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

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

Dječji vrtić "Pinokio" u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Članak 3.

Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića "Pinokio" za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine objavit će se na mrežnoj stranici Dječjeg vrtića "Pinokio", a stupa na snagu prvoga dana od dana objave na mrežnoj stranici Dječjeg vrtića "Pinokio".

Ravnateljica

Vlatka Kopic - Perkovic



PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Angelina Fužinato - Puljić

