

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJIH VRTIĆA BUBAMARA
ZA 2026. GODINU**

I.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

SAŽETAK FIN.PLANA

U prvom polugodištu PRIHODI su ostvareni u iznosu od 315.507,96 eur što čini 44,76% ostvarenja u odnosu na planirano i 135,17% ostvarenja u odnosu na 2025. godinu, a odnose se na prihode poslovanja.

RASHODI su izvršeni u iznosu od 364.782,18 eur, odnosno 52,69% u odnosu na planirano i 133,38% izvršenja u odnosu na 2025. godinu, a odnose se na rashode poslovanja.

PRIMICI od financijske imovine i zaduživanja u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

IZDACI za financijsku imovinu i otplate zajmove i izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

PRIKAZ VIŠKA/MANJKA FIN.PLANA DJEČJIH VRTIĆA BUBAMARA

U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupan manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu 49.274,22 eur.

Preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodnih godina iznosio je 1.344,53 eur. Shodno prethodno navedenom, ukupno preneseni manjak prihoda i primitaka iznosio je 50.618,75 eur.

	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8)	X678	233.414,32	315.507,96	135,2
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5)	Y345	271.454,20	364.782,18	134,4
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	38.039,88	49.274,22	129,5
9221-9222	Višak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x VP' - '9221x,9222x MP' + 92213 - 92223)	9221-9222	0,00	0,00	-
9222-9221	Manjak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x MP' - '9221x,9222x VP' + 92223 - 92213)	9222-9221	10.390,89	1.344,53	12,9
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	0,00	0,00	-
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	48.430,77	50.618,75	104,5

PRIHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 315.507,96 eur, odnosno 44,76% godišnjeg plana (ostvarenje 2025. godine iznosi 233.414,32 eur).

Tablica 1. Ostvarenje prihoda poslovanja Dječjih vrtića Bubamara za razdoblje 01.01.-30.06.2026. godine (u eur)

Račun	Opis	2025.	2026.	Indeks
6	PRIHODI POSLOVANJA	233.414,32	315.507,96	135,2
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	122,40	280,80	229,4
64	Prihodi od imovine	0,03	0,07	233,3
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	53.519,76	53.291,73	99,6
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	300,00	300,00	100,0
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	179.472,13	261.635,36	145,8
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	-

a) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u ukupnim prihodima sudjeluju sa 0,09%, a ostvareni su u iznosu od 280,80 eur.

b) Prihodi od imovine (skupina 64)

Prihodi od imovine u ukupnim prihodima sudjeluju sa 0,00%, a ostvareni su u iznosu od 0,07 eur.

c) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade (skupina 65)

Navedeni prihodi u ukupnim prihodima sudjeluju s 16,89%, a ostvareni su u iznosu od 53.291,73 eur, odnosno 40,99% plana (ostvarenje 2025. godine 53.519,76 eur). Ovu skupinu prihoda čine prihodi od sufinanciranja boravka djece u vrtiću.

d) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacije (skupina 66)

Navedeni prihodi su ostvareni u iznosu od 300,00 eur.

e) Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (skupina 67)

Navedeni prihodi su ostvareni u iznosu od 261.635,36 eur, odnosno 45,73% plana. Ovu skupinu prihoda čine prihodi iz nadležnog proračuna Općine Ližnjan.

PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (RAZRED 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2026. godine nisu ostvareni

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 8)

Primici od financijske imovine i zaduživanja u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 3)

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 364.782,18 eur , odnosno 52,69% godišnjeg plana (izvršenje 2025. godine 271.454,20 eur).

Tablica 2. Izvršenje rashoda poslovanja Dječjih vrtića Bubamara za razdoblje 01.01.-30.06.2026. godine (u eur)

Račun	Opis	2025.	2026.	Indeks
3	RASHODI POSLOVANJA	271.454,20	364.782,18	134,4
31	Rashodi za zaposlene	210.316,92	299.080,73	142,2
32	Materijalni rashodi	60.650,09	65.381,85	107,8
34	Financijski rashodi	487,19	319,60	65,6

U strukturi rashoda poslovanja najveći udio imaju rashodi za zaposlene koji čine 81,99%, slijede materijalni rashodi s udjelom od 17,92%, zatim financijski rashodi s udjelom od 0,09%.

a) Rashodi za zaposlene (skupina 31)

Rashodi za zaposlene izvršeni su u ukupnom iznosu od 299.080,73 eur (56,42% plana) i bilježe povećanje od 42,2% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Na kraju izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Bubamara ima 21 zaposlenika.

b) Materijalni rashodi (skupina 32)

Materijalni rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 65.381,85 eur (40,54% plana) i veći su za 7,8% u odnosu na izvršenje prethodne godine.

c) Financijski rashodi (skupina 34)

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 319,60 eur (35,51% plana) i manji su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za 34,4%.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu izvršeni.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (RAZRED 5)

U izvještajnom razdoblju ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova nisu izvršeni.

II.
POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJIH VRTIĆA BUBAMARA ZA 2026. GODINU

I. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine nije bilo zaduživanja na domaćem i stranom tržištu.

II. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine nije bilo proračunske zalihe.

III. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U 2026. godini Dječji vrtić Bubamara nije imala obveze po danim jamstvima, niti je izdavala jamstva.

IV. IZVJEŠTAJ O PROVEDENIM PRERASPODJELAMA

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine preraspodjele sredstava nije bilo.