



Temeljem članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 85/23) te članka 38. Statuta Dječjeg vrtića Bambi, Kaptol, Upravno vijeće na svojoj 30. sjednici održanoj 23. rujna 2026. godine donosi:

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana DV „Bambi“ Kaptol za 2026. godinu

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Bambi do 30. lipnja 2026. godine izvršen je kako slijedi:

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE 30.06.2025.	FINANCIJSKI PLAN 2026.	OSTVARENJE 30.06.2026.
1	2	3	4
6 Prihodi poslovanja	230.817,18	463.600,00	217.008,38
PRIHODI UKUPNO	230.817,18	463.600,00	217.008,38
3 Rashodi poslovanja	218.424,98	460.500,00	238.575,43
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.352,44	3.100,00	1.170,33
RASHODI UKUPNO	219.777,42	463.600,00	239.745,76
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	11.039,76	0,00	-22.737,38

2. SAŽETAK RAČUNA 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
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA			

PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	57,97	0,00	-19.938,48
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	57,97	0,00	-19.938,48

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	11.097,73	0,00	-42.675,86
---	------------------	-------------	-------------------

2. OPĆI DIO

2.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 30.06.2025.	FINANCIJSKI PLAN 2026.	OSTVARENJE 30.06.2026.
1	2	3	4
6 Prihodi poslovanja	230.817,18	463.600,00	217.008,38
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.916,85	10.200,00	3.965,67
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.916,85	10.200,00	3.965,67
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.916,85	10.200,00	3.965,67
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	60.640,78	131.400,00	62.197,31
652 Prihodi po posebnim propisima	60.640,78	131.400,00	62.197,31
6526 Ostali nespomenuti prihodi	60.640,78	131.400,00	62.197,31
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	163.259,55	322.000,00	150.845,40
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	163.259,55	322.000,00	150.845,40
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	163.259,55	322.000,00	150.845,40
UKUPNO PRIHODI	230.817,18	463.600,00	217.008,38

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 30.06.2025.	FINANCIJSKI PLAN 2026.	OSTVARENJE 30.06.2026.
1	2	3	4
3 Rashodi poslovanja	218.424,98	460.500,00	238.575,43
31 Rashodi za zaposlene	188.494,96	396.000,00	206.585,17
311 Plaće (Bruto)	166.654,84	342.000,00	178.807,49
3111 Plaće za redovan rad	166.654,84	342.000,00	178.807,49
312 Ostali rashodi za zaposlene	4.737,00	17.800,00	5.978,12
3121 Ostali rashodi za zaposlene	4.737,00	17.800,00	5.978,12
313 Doprinosi na plaće	17.103,12	36.200,00	21.799,56
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	17.103,12	36.200,00	21.799,56
32 Materijalni rashodi	29.921,72	64.440,00	31.980,03
321 Naknade troškova zaposlenima	4.672,04	7.600,00	3.087,82
3211 Službena putovanja	248,00	850,00	231,20
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.810,56	5.000,00	2.482,12
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	869,78	1.750,00	374,50
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	743,70	0,00	0,00
322 Rashodi za materijal i energiju	16.134,18	31.700,00	15.659,53
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.652,22	7.400,00	2.481,72
3222 Materijal i sirovine	8.972,57	16.000,00	9.890,50
3223 Energija	2.716,56	6.800,00	2.827,49
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	17,33	200,00	105,19
3225 Sitni inventar i auto gume	591,12	600,00	227,80
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	184,38	700,00	126,83
323 Rashodi za usluge	8.311,82	19.640,00	10.875,73
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	954,85	2.000,00	628,94
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	807,78	3.200,00	2.998,12
3234 Komunalne usluge	1.207,61	3.700,00	1.570,49
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	421,04	900,00	1.008,88
3237 Intelktualne i osobne usluge	4.283,04	8.240,00	4.031,80
3238 Računalne usluge	480,00	1.100,00	480,00
3239 Ostale usluge	157,50	500,00	157,50
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	803,68	5.500,00	2.356,95

3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	1.500,00	1.508,02
3292 Premije osiguranja	0,00	2.500,00	0,00
3293 Reprezentacija	0,00	500,00	0,00
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	803,68	1.000,00	848,93
34 Financijski rashodi	8,30	60,00	10,23
343 Ostali financijski rashodi	8,30	60,00	10,23
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	8,30	50,00	8,30
3433 Zatezne kamate	0,00	10,00	1,93
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.352,44	3.100,00	1.170,33
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.352,44	3.100,00	1.170,33
422 Postrojenja i oprema	1.352,44	2.600,00	1.170,33
4221 Uredska oprema i namještaj	1.352,44	2.600,00	1.170,33
426 Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	500,00	0,00
4262 Ulaganja u računalne programe	0,00	500,00	0,00
UKUPNO RASHODI	219.777,42	463.600,00	239.745,76

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE 30.06.2025.	FINANCIJSKI PLAN 2026.	OSTVARENJE 30.06.2026.
1	2	3	4
1 Opći prihodi i primici	63.962,76	165.400,00	59.219,88
110 Opći prihodi i primici	54.656,08	143.400,00	47.282,52
1102 Opći prihodi i primici - predškola	0,00	2.800,00	2.000,00
1103 Opći prihodi i primici - pomoćni djelatnik	0,00	19.200,00	9.937,36
120 Opći prihodi i primici - predškola	1.600,00	0,00	0,00
130 Nenamjenski prihodi-iznad standarda	7.706,68	0,00	0,00
3 Vlastiti prihodi	1.720,00	6.400,00	3.870,00
310 Vlastiti prihodi	1.720,00	6.400,00	3.870,00
4 Prihodi za posebne namjene	58.670,78	125.000,00	58.327,31
435 Sufinanciranje roditelja DV	0,00	125.000,00	55.029,18
440 Sufinanciranje roditelja DV	58.670,78	0,00	3.298,13
5 Pomoći	106.463,64	166.800,00	95.591,19
5011 Pomoći iz državnog proračuna	0,00	1.500,00	0,00
50111 Fiskalna održivost vrtića	0,00	156.600,00	91.625,52
510 Pomoći iz državnog proračuna	7.166,85	0,00	0,00
520 Pomoći	99.296,79	0,00	0,00
521 Pomoći - županija	0,00	600,00	0,00
522 Pomoći - općina	0,00	8.000,00	3.910,00
526 Pomoći - HZZO	0,00	100,00	55,67
UKUPNO PRIHODI	230.817,18	463.600,00	217.008,38

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE 30.06.2025.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2026.	OSTVARENJE 30.06.2026.
1	2	3	4
1 Opći prihodi i primici	71.002,93	165.400,00	59.567,92
110 Opći prihodi i primici	60.096,27	143.400,00	47.841,76
1102 Opći prihodi i primici - predškola	0,00	2.800,00	1.764,06
1103 Opći prihodi i primici - pomoćni djelatnik	0,00	19.200,00	9.962,10
120 Opći prihodi i primici - predškola	1.600,00	0,00	0,00
130 Nenamjenski prihodi-iznad standarda	9.306,66	0,00	0,00
3 Vlastiti prihodi	1.024,40	6.400,00	3.332,59
310 Vlastiti prihodi	1.024,40	6.400,00	3.332,59
4 Prihodi za posebne namjene	52.762,08	125.000,00	75.377,49
435 Sufinanciranje roditelja DV	0,00	125.000,00	71.451,97
440 Sufinanciranje roditelja DV	52.762,08	0,00	3.925,52
5 Pomoći	94.988,01	166.800,00	101.467,76

5011 Pomoći iz državnog proračuna	0,00	1.500,00	0,00
50111 Fiskalna održivost vrtića	0,00	156.600,00	96.567,00
510 Pomoći iz državnog proračuna	7.472,01	0,00	0,00
520 Pomoći	87.516,00	0,00	0,00
521 Pomoći - županija	0,00	600,00	0,00
522 Pomoći - općina	0,00	8.000,00	4.766,98
526 Pomoći - HZZO	0,00	100,00	133,78
UKUPNO RASHODI	219.777,42	463.600,00	239.745,76

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	OSTVARENJE 30.06.2025.	FINANCIJSKI PLAN 2026.	OSTVARENJE 30.06.2026.
1	2	3	4
09 Obrazovanje	219.777,42	463.600,00	239.745,76
0911 Predškolsko obrazovanje	219.777,42	463.600,00	239.745,76
UKUPNO RASHODI	219.777,42	463.600,00	239.745,76

Članak 2.

Rashodi i izdaci u posebnom djelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazani po organizacijskoj, programskoj, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji izvršeni su kako slijedi:

3. POSEBNI DIO PRORAČUNA

3.1. IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE 30.06.2025.	FINANCIJSKI PLAN 2026.	OSTVARENJE 30.06.2026.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 1 OPĆINA KAPTOL	219.777,42	463.600,00	239.745,76	109,09%	51,71%
GLAVA 00103 DJEČJI VRTIĆ BAMBI	219.777,42	463.600,00	239.745,76	109,09%	51,71%
UKUPNO RASHODI	219.777,42	463.600,00	239.745,76	109,09%	51,71%

3.2. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE 30.06.2025.	FINANCIJSKI PLAN 2026.	OSTVARENJE 30.06.2026.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 1 OPĆINA KAPTOL	219.777,42	463.600,00	239.745,76	109,09%	51,71%
GLAVA 00103 DJEČJI VRTIĆ BAMBI	219.777,42	463.600,00	239.745,76	109,09%	51,71%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	60.096,27	143.400,00	47.841,76	79,61%	33,36%
IZVOR 1102 Opći prihodi i primici - predškola	0,00	2.800,00	1.764,06		63,00%
IZVOR 1103 Opći prihodi i primici - pomoćni djelatnik	0,00	19.200,00	9.962,10		51,89%
IZVOR 120 Opći prihodi i primici - predškola	1.600,00	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 130 Nenamjenski prihodi-iznad standarda	9.306,66	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 310 Vlastiti prihodi	1.024,40	6.400,00	3.332,59	325,32%	52,07%
IZVOR 435 Sufinanciranje roditelja DV	0,00	125.000,00	71.451,97		57,16%
IZVOR 440 Sufinanciranje roditelja DV	52.762,08	0,00	3.925,52	7,44%	
IZVOR 5011 Pomoći iz državnog proračuna	0,00	1.500,00	0,00		0,00%
IZVOR 50111 Fiskalna održivost vrtića	0,00	156.600,00	96.567,00		61,66%
IZVOR 510 Pomoći iz državnog proračuna	7.472,01	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 520 Pomoći	87.516,00	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 521 Pomoći - županija	0,00	600,00	0,00		0,00%
IZVOR 522 Pomoći - općina	0,00	8.000,00	4.766,98		59,59%
IZVOR 526 Pomoći - HZZO	0,00	100,00	133,78		133,78%

PROGRAM 2101 REDOVNA DJELATNOST DV BAMBI	219.777,42	463.600,00	239.745,76	109,09%	51,71%
AKTIVNOST A210101 REDOVNA DJELATNOST DV BAMBI	218.177,42	460.200,00	237.981,70	109,08%	51,71%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	60.096,27	143.400,00	47.841,76	79,61%	33,36%
3 Rashodi poslovanja	60.096,27	143.400,00	47.841,76	79,61%	33,36%
31 Rashodi za zaposlene	57.285,71	138.400,00	45.359,64	79,18%	32,77%
311 Plaće (Bruto)	40.182,59	102.200,00	23.560,08	58,63%	23,05%
3111 Plaće za redovan rad	40.182,59	102.200,00	23.560,08	58,63%	23,05%
313 Doprinosi na plaće	17.103,12	36.200,00	21.799,56	127,46%	60,22%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	17.103,12	36.200,00	21.799,56	127,46%	60,22%
32 Materijalni rashodi	2.810,56	5.000,00	2.482,12	88,31%	49,64%
321 Naknade troškova zaposlenima	2.810,56	5.000,00	2.482,12	88,31%	49,64%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.810,56	5.000,00	2.482,12	88,31%	49,64%
IZVOR 1103 Opći prihodi i primici - pomoćni djelatnik	0,00	19.200,00	9.962,10		51,89%
3 Rashodi poslovanja	0,00	19.200,00	9.962,10		51,89%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	19.200,00	9.962,10		51,89%
311 Plaće (Bruto)	0,00	19.200,00	9.962,10		51,89%
3111 Plaće za redovan rad	0,00	19.200,00	9.962,10		51,89%
IZVOR 130 Nenamjenski prihodi-iznad standarda	9.306,66	0,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	9.306,66	0,00	0,00	0,00%	
31 Rashodi za zaposlene	9.306,66	0,00	0,00	0,00%	
311 Plaće (Bruto)	9.306,66	0,00	0,00	0,00%	
3111 Plaće za redovan rad	9.306,66	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 310 Vlastiti prihodi	1.024,40	6.400,00	3.332,59	325,32%	52,07%
3 Rashodi poslovanja	1.024,40	3.800,00	2.162,26	211,08%	56,90%
31 Rashodi za zaposlene	600,00	3.000,00	1.964,06	327,34%	65,47%
312 Ostali rashodi za zaposlene	600,00	3.000,00	1.964,06	327,34%	65,47%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	600,00	3.000,00	1.964,06	327,34%	65,47%
32 Materijalni rashodi	424,40	800,00	198,20	46,70%	24,78%
322 Rashodi za materijal i energiju	424,40	800,00	198,20	46,70%	24,78%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	424,40	800,00	198,20	46,70%	24,78%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.600,00	1.170,33		45,01%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.600,00	1.170,33		45,01%
422 Postrojenja i oprema	0,00	2.600,00	1.170,33		45,01%
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00	2.600,00	1.170,33		45,01%
IZVOR 435 Sufinanciranje roditelja DV	0,00	125.000,00	71.451,97		57,16%
3 Rashodi poslovanja	0,00	124.500,00	71.451,97		57,39%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	76.000,00	48.718,31		64,10%
311 Plaće (Bruto)	0,00	64.000,00	48.718,31		76,12%
3111 Plaće za redovan rad	0,00	64.000,00	48.718,31		76,12%
312 Ostali rashodi za zaposlene	0,00	12.000,00	0,00		0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	0,00	12.000,00	0,00		0,00%
32 Materijalni rashodi	0,00	48.440,00	22.723,43		46,91%
321 Naknade troškova zaposlenima	0,00	2.600,00	605,70		23,30%
3211 Službena putovanja	0,00	850,00	231,20		27,20%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	1.750,00	374,50		21,40%
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00	20.800,00	10.694,35		51,42%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	4.500,00	2.283,52		50,74%
3222 Materijal i sirovine	0,00	8.000,00	5.123,52		64,04%
3223 Energija	0,00	6.800,00	2.827,49		41,58%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	200,00	105,19		52,60%
3225 Sitni inventar i auto gume	0,00	600,00	227,80		37,97%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	700,00	126,83		18,12%
323 Rashodi za usluge	0,00	19.540,00	10.584,45		54,17%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	0,00	2.000,00	628,94		31,45%

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	3.200,00	2.998,12		93,69%
3234 Komunalne usluge	0,00	3.700,00	1.570,49		42,45%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	800,00	875,10		109,39%
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00	8.240,00	4.031,80		48,93%
3238 Računalne usluge	0,00	1.100,00	480,00		43,64%
3239 Ostale usluge	0,00	500,00	0,00		0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	5.500,00	838,93		15,25%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	1.500,00	0,00		0,00%
3292 Premije osiguranja	0,00	2.500,00	0,00		0,00%
3293 Reprezentacija	0,00	500,00	0,00		0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	1.000,00	838,93		83,89%
34 Financijski rashodi	0,00	60,00	10,23		17,05%
343 Ostali financijski rashodi	0,00	60,00	10,23		17,05%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	50,00	8,30		16,60%
3433 Zatezne kamate	0,00	10,00	1,93		19,30%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	500,00	0,00		0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	500,00	0,00		0,00%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	500,00	0,00		0,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	0,00	500,00	0,00		0,00%
IZVOR 440 Sufinanciranje roditelja DV	52.762,08	0,00	3.925,52	7,44%	
3 Rashodi poslovanja	51.409,64	0,00	3.925,52	7,64%	
31 Rashodi za zaposlene	32.186,59	0,00	2.250,00	6,99%	
311 Plaće (Bruto)	29.649,59	0,00	0,00	0,00%	
3111 Plaće za redovan rad	29.649,59	0,00	0,00	0,00%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	2.537,00	0,00	2.250,00	88,69%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	2.537,00	0,00	2.250,00	88,69%	
32 Materijalni rashodi	19.214,75	0,00	1.675,52	8,72%	
321 Naknade troškova zaposlenima	1.861,48	0,00	0,00	0,00%	
3211 Službena putovanja	248,00	0,00	0,00	0,00%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	869,78	0,00	0,00	0,00%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	743,70	0,00	0,00	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	8.542,41	0,00	0,00	0,00%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.078,32	0,00	0,00	0,00%	
3222 Materijal i sirovine	1.954,70	0,00	0,00	0,00%	
3223 Energija	2.716,56	0,00	0,00	0,00%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	17,33	0,00	0,00	0,00%	
3225 Sitni inventar i auto gume	591,12	0,00	0,00	0,00%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	184,38	0,00	0,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	8.007,18	0,00	157,50	1,97%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	954,85	0,00	0,00	0,00%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	557,78	0,00	0,00	0,00%	
3234 Komunalne usluge	1.207,61	0,00	0,00	0,00%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	366,40	0,00	0,00	0,00%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.283,04	0,00	0,00	0,00%	
3238 Računalne usluge	480,00	0,00	0,00	0,00%	
3239 Ostale usluge	157,50	0,00	157,50	100,00%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	803,68	0,00	1.518,02	188,88%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	0,00	1.508,02		
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	803,68	0,00	10,00	1,24%	
34 Financijski rashodi	8,30	0,00	0,00	0,00%	
343 Ostali financijski rashodi	8,30	0,00	0,00	0,00%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	8,30	0,00	0,00	0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.352,44	0,00	0,00	0,00%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.352,44	0,00	0,00	0,00%	
422 Postrojenja i oprema	1.352,44	0,00	0,00	0,00%	

4221 Uredska oprema i namještaj	1.352,44	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 5011 Pomoći iz državnog proračuna	0,00	1.500,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	0,00	1.500,00	0,00		0,00%
32 Materijalni rashodi	0,00	1.500,00	0,00		0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00	1.500,00	0,00		0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	1.500,00	0,00		0,00%
IZVOR 50111 Fiskalna održivost vrtića	0,00	156.600,00	96.567,00	61,66%	
3 Rashodi poslovanja	0,00	156.600,00	96.567,00		61,66%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	156.600,00	96.567,00		61,66%
311 Plaće (Bruto)	0,00	156.600,00	96.567,00		61,66%
3111 Plaće za redovan rad	0,00	156.600,00	96.567,00		61,66%
IZVOR 510 Pomoći iz državnog proračuna	7.472,01	0,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	7.472,01	0,00	0,00	0,00%	
32 Materijalni rashodi	7.472,01	0,00	0,00	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	7.167,37	0,00	0,00	0,00%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	149,50	0,00	0,00	0,00%	
3222 Materijal i sirovine	7.017,87	0,00	0,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	304,64	0,00	0,00	0,00%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	250,00	0,00	0,00	0,00%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	54,64	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 520 Pomoći	87.516,00	0,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	87.516,00	0,00	0,00	0,00%	
31 Rashodi za zaposlene	87.516,00	0,00	0,00	0,00%	
311 Plaće (Bruto)	87.516,00	0,00	0,00	0,00%	
3111 Plaće za redovan rad	87.516,00	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 522 Pomoći - općina	0,00	8.000,00	4.766,98	59,59%	
3 Rashodi poslovanja	0,00	8.000,00	4.766,98		59,59%
32 Materijalni rashodi	0,00	8.000,00	4.766,98		59,59%
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00	8.000,00	4.766,98		59,59%
3222 Materijal i sirovine	0,00	8.000,00	4.766,98		59,59%
IZVOR 526 Pomoći - HZZO	0,00	100,00	133,78	133,78%	
3 Rashodi poslovanja	0,00	100,00	133,78		133,78%
32 Materijalni rashodi	0,00	100,00	133,78		133,78%
323 Rashodi za usluge	0,00	100,00	133,78		133,78%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	100,00	133,78		133,78%
AKTIVNOST A210102 REDOVANA DJELATNOST DV BAMBI - Mala škola	1.600,00	3.400,00	1.764,06	110,25%	51,88%
IZVOR 1102 Opći prihodi i primici - predškola	0,00	2.800,00	1.764,06		63,00%
3 Rashodi poslovanja	0,00	2.800,00	1.764,06		63,00%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	2.800,00	1.764,06		63,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	0,00	2.800,00	1.764,06		63,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	0,00	2.800,00	1.764,06		63,00%
IZVOR 120 Opći prihodi i primici - predškola	1.600,00	0,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	1.600,00	0,00	0,00	0,00%	
31 Rashodi za zaposlene	1.600,00	0,00	0,00	0,00%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	1.600,00	0,00	0,00	0,00%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	1.600,00	0,00	0,00	0,00%	
IZVOR 521 Pomoći - županija	0,00	600,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	0,00	600,00	0,00		0,00%
32 Materijalni rashodi	0,00	600,00	0,00		0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00	600,00	0,00		0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	600,00	0,00		0,00%
UKUPNO RASHODI	219.777,42	463.600,00	239.745,76	109,09%	51,71%

Članak 3.

Osim Općeg i posebnog dijela, sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana DV Bambi Kaptol za 2026. su:

4. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

4.1. DJELOKRUG RADA

Dječji vrtić Bambi Kaptol je osnovan kao javna ustanova koja će u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ostvarivati programe kojima, u skladu sa humanističko- razvojnom koncepcijom, poticati cjelovit razvoj i integrirano učenje djece predškolske dobi, razvoj dječjih kompetencija, poštivanje različitosti te osigurati njegu i skrb za djecu predškolskog uzrasta. Osnivač vrtića je Općina Kaptol.

Rad Dječjeg vrtića Bambi Kaptol odvija se u namjenski izgrađenom objektu koji osigurava rad za 87 djece što je u skladu s Državnim pedagoškim standardom.

Misija dječjeg vrtića je stvaranje optimalnih uvjeta za cjelovit razvoj svakog djeteta. Svojim djelovanjem pruža podršku obitelji i aktivno pridonositi razvoju općine.

4.2. ZAKONSKA OSNOVA NA KOJOJ SE ZASNIVAJU PROGRAMI

Polazišta za izradu Financijskog plana su

- Zakon o ustanovama
- Zakon o proračunu
- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju
- Državni pedagoški standard predškolskog obrazovanja i naobrazbe

Financijski plan za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu izrađene su na temelju važeće ekonomske cijene te planiranom broju upisane djece.

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 85/23) proračunski korisnik je obvezan do 31. srpnja tekuće godine izraditi i dostaviti Vijeću Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana koji sadrži:

1. Sažetak
2. Opći dio- Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji
3. Posebni dio- rashodi po izvorima financiranja i ekonomskoj, programskoj, organizacijskoj i funkcijskoj klasifikaciji.
4. Obrazloženje
5. Posebna izvješća:
 - Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
 - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca
 - Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Posebna izvješća nisu sastavni dio ovog obrazloženja jer Dječji vrtić Bambi Kaptol nije imao poslovnih promjena koje bi utjecale na elemente tih izvješća.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana se sastoji od:

4.3. OBRAZLOŽENJA OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

4.3.1. PRIHODI I PRIMICI

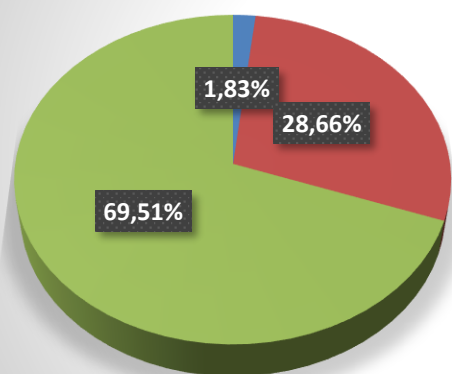
U prvom polugodištu 2026. godine Dječji vrtić Bambi ostvario je ukupno 217.008,38 € prihoda, što predstavlja 46,81 % planiranih godišnjih prihoda.

Najveći udio u ostvarenim prihodima imaju prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67) u iznosu od 150.845,40 €, odnosno 69,51 % ukupno ostvarenih prihoda. Slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) u iznosu od 62.197,31 €, koji čine 28,66 % ukupnih prihoda. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) ostvarene su u iznosu od 3.965,67 €, odnosno 1,83 % ukupnih prihoda.

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u sljedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	FINANCIJSKI PLAN 2026.	OSTVARENJE 30.06.2026.
1	3	4
6 Prihodi poslovanja	463.600,00	217.008,38
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	10.200,00	3.965,67
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	131.400,00	62.197,31
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	322.000,00	150.845,40
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	463.600,00	217.008,38

OSTVARENJE 30.06.2026.



- 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
- 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
- 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

4.3.2. RASHODI I IZDACI

Ekonomska klasifikacija:

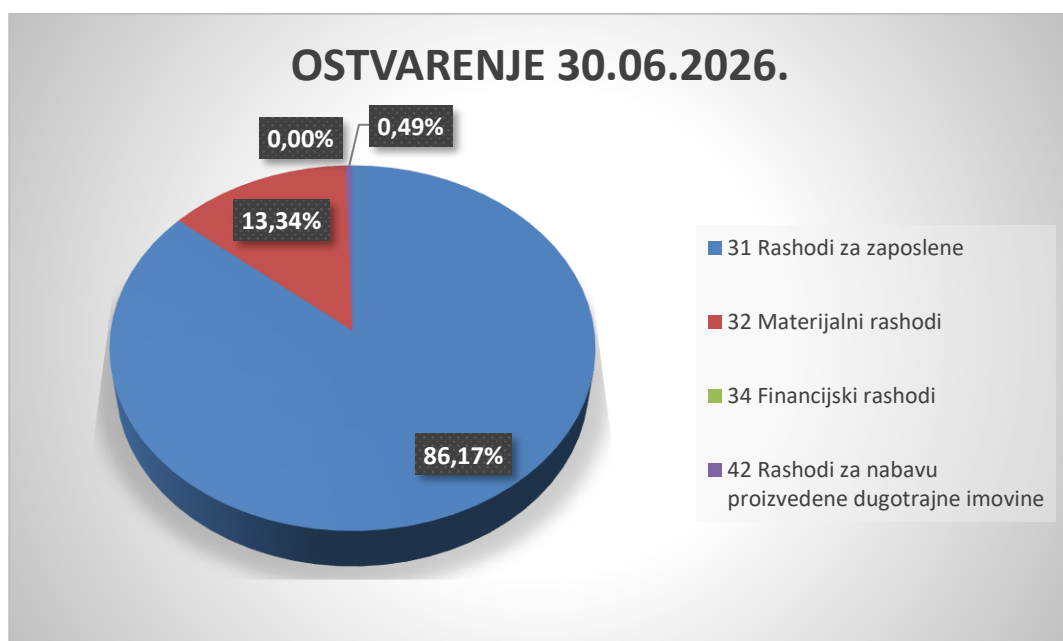
U prvom polugodištu 2026. godine Dječji vrtić Bambi ostvario je ukupne rashode i izdatke u iznosu od 239.745,76 €, što predstavlja 51,71 % planiranih godišnjih rashoda i izdataka.

Najveći udio u ukupno ostvarenim rashodima odnosi se na rashode za zaposlene (skupina 31) u iznosu od 206.585,17 €, odnosno 86,16 %. Materijalni rashodi (skupina 32) ostvareni su u iznosu od 31.980,03 €, što čini 13,34 % ukupnih rashoda i izdataka, dok su financijski rashodi (skupina 34) ostvareni u iznosu od 10,23 € odnosno 0,01 %.

Za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4) utrošeno je 1.170,33 €, odnosno 0,49 % ukupnih rashoda i izdataka, a sredstva se u cijelosti odnose na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42).

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u sljedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	FINANCIJSKI PLAN 2026.	OSTVARENJE 30.06.2026.
1	3	4
3 Rashodi poslovanja	460.500,00	238.575,43
31 Rashodi za zaposlene	396.000,00	206.585,17
32 Materijalni rashodi	64.440,00	31.980,03
34 Financijski rashodi	60	10,23
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.100,00	1.170,33
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.100,00	1.170,33
UKUPNO RASHODI I IZDACI	463.600,00	239.745,76



Funkcijska klasifikacija:

Struktura izvršenja rashoda za izvještajno razdoblje 2026. godine prema namjeni sredstava je sljedeća:

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	OSTVARENJE 2023	FINANCIJSKI PLAN 2024	OSTVARENJE 2024
1	2	3	4
09 Obrazovanje	98.764,36	344.851,73	181.152,27
0911 Predškolsko obrazovanje	98.764,36	344.851,73	181.152,27
UKUPNO RASHODI	98.764,36	344.851,73	181.152,27

Članak 4.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana DV Bambi Kaptol za 2026. godinu u cijelosti će se objaviti na mrežnim stranicama.

UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 400-03/26-01/1
URBROJ: 2177-5-1-26-5
Kaptol, 23. rujna 2026.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:

Novak, Ljubica univ. mag. iur.