

Temeljem članka 86. stavka I. Zakona o proračunu (NN 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023), članka 62. Statuta Dječjeg vrtića Bambi Sunja ravnateljica Ustanove podnosi prijedlog Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Bambi Sunja za 2025. godinu, s obrazloženjem, radi razmatranja i usvajanja:

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025
DO 31.12.2025. godine sa obrazloženjem**

Izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

-  Opći dio,
-  Posebni dio,
-  Izvještaj o stanju potraživanja,
-  Izvještaj o dospjelim obvezama,
-  Izvještaj o stanju potencijalnih obveza na osnovu sudskih sporova,
-  Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
-  Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,
-  Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
-  Obrazloženje općeg i posebnog dijela za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

 OPĆI DIO

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskoga plana proračunskog korisnika-Dječji vrtić Bambi Sunja iz članka 30. Pravilnika sadrži:

-  sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja-prikaz 1,
-  račun prihoda i rashoda-prikaz 2 i
-  račun financiranja-n/p:

Prikaz 1.

Račun / opis		Izvršenje 2024.					Izvorni plan 2025.		Izvršenje 2025.		Indeks 3/1		Indeks 3/2	
1. RAČUN PRIHODA I RASHODA		1	2	3	4	5	2	3	4	5	4	5	5	6
6	Prithodi poslovanja	332.082,60	442.187,00	427.614,92	128,77%	96,70%	0,00	0,00	128,77%	96,70%				
7	Prithodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00						
UKUPNI PRIHODI		332.082,60	442.187,00	427.614,92	128,77%	96,70%			128,77%	96,70%				
3	Rashodi poslovanja	332.082,60	442.187,00	427.614,92	128,77%	96,70%			128,77%	96,70%				
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	334.198,39	467.785,00	464.798,27	139,08%	99,36%			139,08%	99,36%				
UKUPNI RASHODI		0,00	500,00	0,00	0,00%	0,00%			0,00%	0,00%				
VIŠAK / MANJAK		334.198,39	468.285,00	464.798,27	139,08%	99,26%			139,08%	99,26%				
3. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA		-2.115,79	-26.098,00	-37.183,35	1757,42%	142,48%			1757,42%	142,48%				
8	Prithici 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										
NETO ZADUŽIVANJE		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%			0,00%	0,00%				
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%			0,00%	0,00%				
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI		-10.459,95	-12.576,00	-12.575,72	120,23%	100,00%			120,23%	100,00%				
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA		-12.575,74	-38.674,00	-49.759,07	395,68%	128,66%			395,68%	128,66%				
REZULTAT GODINE														

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
- izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji:

Prikaz 2.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	332.082,60	442.187,00	427.614,92	128,77%	96,70%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	5.344,80		9.105,46	170,36%	
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika			6.879,46	0,00%	
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika			6.879,46	0,00%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.344,80		2.226,00	41,65%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.344,80		2.226,00	41,65%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	52.741,52		54.987,77	104,26%	
652 Prihodi po posebnim propisima	52.741,52		54.987,77	104,26%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	52.741,52		54.987,77	104,26%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	273.996,28		363.521,69	132,67%	
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	273.996,28		363.521,69	132,67%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	273.996,28		363.521,69	132,67%	
3 Rashodi poslovanja	334.198,39	467.785,00	464.798,27	139,08%	99,36%
31 Rashodi za zaposlene	267.865,23		399.890,95	149,29%	
311 Plaće (Bruto)	221.090,88		333.399,52	150,80%	
3111 Plaće za redovan rad	221.090,88		333.399,52	150,80%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	11.227,97		11.520,21	102,60%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	11.227,97		11.520,21	102,60%	
313 Doprinosi na plaće	35.546,38		54.971,22	154,65%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	35.546,38		54.971,22	154,65%	
32 Materijalni rashodi	66.322,54		64.896,70	97,85%	
321 Naknade troškova zaposlenima	14.504,42		15.279,11	105,34%	

3211 Službena putovanja	782,24		388,60	49,68%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	12.068,68		13.938,39	115,49%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.653,50		952,12	57,58%	
322 Rashodi za materijal i energiju	33.147,21		36.858,65	111,20%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.721,23		4.931,65	73,37%	
3222 Materijal i sirovine	18.686,78		22.194,23	118,77%	
3223 Energija	4.700,29		7.770,79	165,33%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	64,40		123,28	191,43%	
3225 Sitni inventar i autogume	2.571,93		1.133,95	44,09%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	402,58		704,75	175,06%	
323 Rashodi za usluge	17.103,72		11.118,98	65,01%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.035,11		1.079,12	104,25%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.563,74		1.089,80	69,69%	
3234 Komunalne usluge	2.274,24		3.440,35	151,27%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	6.322,07		1.287,27	20,36%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.660,94		1.610,64	96,97%	
3238 Računalne usluge	300,00		442,50	147,50%	
3239 Ostale usluge	3.947,62		2.169,30	54,95%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.567,19		1.639,96	104,64%	
3292 Premije osiguranja	1.218,82		1.379,40	113,18%	
3295 Pristojbe i naknade	135,74		127,44	93,89%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	212,63		133,12	62,61%	
34 Financijski rashodi	10,62		10,62	100,00%	
343 Ostali financijski rashodi	10,62		10,62	100,00%	
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	10,62		10,62	100,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		500,00		0,00%	

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	332.082,60	442.187,00	427.614,92	128,77%	96,70%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	273.996,28	363.310,00	363.521,69	132,67%	100,06%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	273.996,28	363.310,00	363.521,69	132,67%	100,06%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	52.741,52	69.726,00	54.987,77	104,26%	78,86%
Izvor 4.6. SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGE	52.741,52	69.726,00	54.987,77	104,26%	78,86%
Izvor 5. POMOĆI	5.344,80	8.151,00	9.105,46	170,36%	111,71%
Izvor 5.2. PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	5.344,80	1.272,00	2.226,00	41,65%	175,00%
Izvor 5.7. PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH FONDOVA		6.879,00	6.879,46	0,00%	100,01%
Izvor 6. DONACIJE		1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE - PK		1.000,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	334.198,39	468.285,00	464.798,27	139,08%	99,26%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	159.639,28	279.180,00	261.969,00	164,10%	93,84%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	159.639,28	279.180,00	261.969,00	164,10%	93,84%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	56.259,66	57.150,00	61.002,89	108,43%	106,74%
Izvor 4.6. SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGE	56.259,66	57.150,00	61.002,89	108,43%	106,74%
Izvor 5. POMOĆI	118.299,45	130.955,00	141.826,38	119,89%	108,30%
Izvor 5.2. PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	118.299,45	124.076,00	135.443,63	114,49%	109,16%
Izvor 5.7. PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH FONDOVA		6.879,00	6.382,75	0,00%	92,79%
Izvor 6. DONACIJE		1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE - PK		1.000,00		0,00%	0,00%

Račun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	334.198,39	468.285,00	464.798,27	139,08%	99,26%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	334.198,39	468.285,00	464.798,27	139,08%	99,26%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	334.198,39	468.285,00	464.798,27	139,08%	99,26%

POSEBNI DIO

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji

izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta:

Organizacijska klasifikacija					
	Izvori				
Funkcijska	Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
			1	2	3
		UKUPNO RASHODI I IZDATCI	468.285,00	464.798,27	99,26%
		RAZDIEL 003 PRORAČUNSKI KORISNICI	468.285,00	464.798,27	99,26%
		GLAVA 00302 VRTIĆ	468.285,00	464.798,27	99,26%
	1008	Program: PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA	468.285,00	464.798,27	99,26%
0911	A100001	Aktivnost: Redovna djelatnost dječjeg vrtića	456.496,00	456.064,98	99,91%
		Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	274.270,00	259.618,46	94,66%
		Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	274.270,00	259.618,46	94,66%
	31	Rashodi za zaposlene	260.320,00	245.805,56	94,42%
	3111	Plaće za redovan rad		192.051,97	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		53.753,59	
	32	Materijalni rashodi	13.900,00	13.802,28	99,30%
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		13.802,28	
	34	Financijski rashodi	50,00	10,62	21,24%
	3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi		10,62	
		Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	57.150,00	61.002,89	106,74%

	Izvor 4.6. SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGE				
	31	Rashodi za zaposlene	57.150,00	61.002,89	106,74%
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	11.000,00	11.520,21	104,73%
	32	Materijalni rashodi	46.150,00	49.482,68	107,22%
	3211	Službena putovanja		388,60	
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		552,12	
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		4.600,67	
	3222	Materijal i sirovine		22.194,23	
	3223	Energija		7.770,79	
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		123,28	
	3225	Stitni inventar i autogume		389,30	
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		704,75	
	3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		1.079,12	
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.089,80	
	3234	Komunalne usluge		3.440,35	
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.287,27	
	3237	Intelektualne i osobne usluge		1.610,64	
	3238	Računalne usluge		442,50	
	3239	Ostale usluge		2.169,30	
	3292	Premije osiguranja		1.379,40	
	3295	Pristojbe i naknade		127,44	
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		133,12	
	Izvor 5. POMOĆI		124.076,00	135.443,63	109,16%
	Izvor 5.2. PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		124.076,00	135.443,63	109,16%
	31	Rashodi za zaposlene	122.804,00	133.968,00	109,09%
	3111	Plaće za redovan rad		133.968,00	
	32	Materijalni rashodi	1.272,00	1.475,63	116,01%
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		400,00	
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		330,98	
	3225	Stitni inventar i autogume		744,65	
	Izvor 6. DONACIJE		1.000,00	0,00	0,00%
	Izvor 6.1. DONACIJE - PK		1.000,00	0,00	0,00%

	32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0,00%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	0,00%
0911	A100002	Aktivnost: Mala škola	4.910,00	2.350,54	47,87%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		4.910,00	2.350,54	47,87%
	Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		4.910,00	2.350,54	47,87%
	31	Rashodi za zaposlene	4.760,00	2.314,68	48,63%
	3111	Plaće za redovan rad		1.986,85	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		327,83	
	32	Materijalni rashodi	150,00	35,86	23,91%
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		35,86	
0911	A100003	Aktivnost: Program javnih radova	6.879,00	6.382,75	92,79%
	Izvor 5. POMOĆI		6.879,00	6.382,75	92,79%
	Izvor 5.7. PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH FONDOVA		6.879,00	6.382,75	92,79%
	31	Rashodi za zaposlene	6.679,00	6.282,50	94,06%
	3111	Plaće za redovan rad		5.392,70	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		889,80	
	32	Materijalni rashodi	200,00	100,25	50,13%
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		100,25	

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana Ustanove sadrži:

-  *obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju,*
-  *obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje:*

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 427.614,92 eura što je u skladu sa planiranim jer je izvršenje ostvareno u iznosu 96,7 % plana. Rashodi poslovanja iznose 464.798,27 eura ostvareni su u iznosu 99,36 % plana.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

U izvještajnom razdoblju ostvareni su na razini skupine 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 9.105,46 eura, 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu 54.987,77 eura što čini 104,26% plana i skupine 67 Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu 363.521,69 eura odnosno 132,67 % plana.

Na razini rashoda skupina 31 Rashodi za zaposlene iznosi 399.890,95 eura. Skupina 32 Materijalni rashodi iznosi 64.896,70 eura.

U ostvarenju prihodovne i rashodovne strane izvještajnog razdoblja pratio se planski dio financijskog plana te su se rashodi izvršavali u visini prihodovne strane financijskog plana. Realizacija se odnosi na financiranje redovne djelatnosti.

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Na razini izvora financiranja u izvještajnom razdoblju pratilo se ostvarenje kako bi bilo u skladu sa izvršenjem.

Preneseni manjak prethodnog razdoblja iznosi ukupno 12.576,00 eura, manjak izvještajnog razdoblja je 37.183,35 eura, stoga manjak za pokriće u idućem razdoblju iznosi 49.759,07 eura.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana Ustanove za proračunsku godinu 2025. sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva koji se sastoje od pokazatelja učinka i pokazatelja rezultata:

Program predškolskog odgoja i obrazovanja izvršen je u ukupnom iznosu od 464.798,27 eura.

Programski dio posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana u skladu je sa zakonskim propisima definiranim za obavljanje predškolskog odgoja i obrazovanja te je vezan uz *Provedbeni program Općine Sunja dio:*

Mjera 3. Osiguranje jednakih standarda i dostupnosti obrazovanja

Svrha mjere je osigurati održivi razvoj predškolske djelatnosti te osigurati društvenu brigu o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana Ustanove su:

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,
- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova:

IZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2025. nije bilo zaduživanja.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EU

U izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2025. nije bilo korištenja sredstava Fonda.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJA PO DANIM ZAJMOVIMA

U izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2025. nisu davani zajmovi niti postoje evidentirana potraživanja po zajmovima.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O POTENCIJALNIM OBVEZAMA PO SUDSKIM SPOROVIMA

Potraživanja na dan 31.12.2025. godine 2.597,40 eura.

Dospjele obveze na dan 31.12.2025. godine 250,00 eura i odnose se na obveze za materijalne rashode.

Potencijalnih obveza po sudskim sporovima nema evidentiranih.

U Sunji, 21. srpnja 2026. godine

KLASA: 400-05/26-01/4

URBROJ: 2176-75-01-26-1

1. Ravnateljica
Mirjana Božić
