



DJEČJI VRTIĆ LANTERNA
DON IVANA JURČEVA 22
22203 ROGOZNICA
OIB: 11842605417

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13,102/17,01/20, 147/20 i 85/23), i članka 44. Statuta Dječjeg vrtića Lanterna, Upravno vijeće na svojoj 14. sjednici, održanoj 31.07.2026. donijelo je Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Lanterna za 2026. godinu

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LANTERNA ZA 2026. GODINU

Vrtić je predviđen za rad u pet odgojno-obrazovnih skupina:

- Dvije jasliske skupine (za djecu od navršene jedne do tri godine života), s kapacitetom do 12 djece po skupini.
- Tri vrtićke skupine (za djecu od tri godine do polaska u školu), s kapacitetom do 22 djece po skupini. Ukupni planirani kapacitet vrtića je 90 djece, dok je na dan 30. lipnja 2026. godine u ustanovi bilo zaposleno 17 djelatnika.

Programi rada Vrtić provodi programe usklađene s Nacionalnim kurikulumom za rani i predškolski odgoj i obrazovanje, a primarni su:

- Redoviti cjelodnevni 10-satni program: Namijenjen djeci rane i predškolske dobi, provodi se od 06:30 do 16:30 sati.
- Redoviti poludnevni 6-satni program: Namijenjen djeci vrtićke dobi (3–7 godina).

- Program predškole: Obvezan program za svu djecu u godini dana prije polaska u osnovnu školu, koji traje 250 sati godišnje i provodi se od 1. listopada do 31. svibnja.

Osnovni cilj programa je osiguravanje dobrobiti za dijete kroz osobni, emocionalni, tjelesni, obrazovni i socijalni razvoj. Vrtić posebnu pažnju posvećuje materijalnim uvjetima, prihvaćajući prostor kao "trećeg odgojitelja". Uz redovite programe, planirano je uvođenje i obogaćenih programa poput ranog učenja engleskog jezika, sportskog programa te dramsko-scenskog programa. Vrtić također provodi programe za djecu s teškoćama u razvoju te rano otkrivanje darovitosti.

I. OPĆI DIO

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	0,00	654.954,00	245.576,72	0,00%	37,50%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	0,00	654.954,00	245.576,72	0,00%	37,50%
3 Rashodi poslovanja	0,00	650.454,00	275.484,57	0,00%	42,35%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	4.500,00	829,98	0,00%	18,44%
UKUPNI RASHODI	0,00	654.954,00	276.314,55	0,00%	42,19%
VIŠAK / MANJAK	0,00	0,00	-30.737,83	0,00%	0,00%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / 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		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	0,00	0,00	-30.737,83	0,00%	0,00%

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja		654.954,00	245.576,72	0,00%	37,50%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		68.232,00		0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		94.700,00	39.018,28	0,00%	41,20%
652 Prihodi po posebnim propisima			39.018,28	0,00%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi			39.018,28	0,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		492.022,00	206.558,44	0,00%	41,98%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika			206.558,44	0,00%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja			206.558,44	0,00%	
3 Rashodi poslovanja		650.454,00	275.484,57	0,00%	42,35%
31 Rashodi za zaposlene		509.900,00	215.633,24	0,00%	42,29%
311 Plaće (Bruto)			176.976,01	0,00%	
3111 Plaće za redovan rad			176.976,01	0,00%	
312 Ostali rashodi za zaposlene			9.456,23	0,00%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			9.456,23	0,00%	
313 Doprinosi na plaće			29.201,00	0,00%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			29.201,00	0,00%	
32 Materijalni rashodi		132.444,00	59.851,33	0,00%	45,19%
321 Naknade troškova zaposlenima			7.697,78	0,00%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			6.067,03	0,00%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			1.630,75	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju			34.707,25	0,00%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			5.726,17	0,00%	
3222 Materijal i sirovine			19.469,32	0,00%	
3223 Energija			6.460,07	0,00%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			74,39	0,00%	
3225 Sitni inventar i autogume			2.071,56	0,00%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			905,74	0,00%	

323 Rashodi za usluge			10.147,60	0,00%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			129,19	0,00%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			4.184,07	0,00%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			492,00	0,00%	
3234 Komunalne usluge			2.855,35	0,00%	
3235 Zakupnine i najamnine			1.152,13	0,00%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge			1.049,24	0,00%	
3237 Intelektualne i osobne usluge			285,62	0,00%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			7.298,70	0,00%	
3292 Premije osiguranja			352,28	0,00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			6.946,42	0,00%	
34 Financijski rashodi		10,00		0,00%	
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna		8.100,00		0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		4.500,00	829,98	0,00%	18,44%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		4.500,00	829,98	0,00%	18,44%
422 Postrojenja i oprema			829,98	0,00%	
4221 Uredska oprema i namještaj			829,98	0,00%	

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI		654.954,00	245.576,72	0,00%	37,50%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		492.022,00	206.558,44	0,00%	41,98%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		492.022,00	206.558,44	0,00%	41,98%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI - DV		94.700,00	39.018,28	0,00%	41,20%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - DV		89.700,00	37.610,28	0,00%	41,93%
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI - POSEBNE NAMJENE-DV		5.000,00	1.408,00	0,00%	28,16%
Izvor 5. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		68.232,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		68.232,00		0,00%	0,00%

SVEUKUPNI RASHODI		654.954,00	276.314,55	0,00%	42,19%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		492.022,00	245.464,83	0,00%	49,89%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		492.022,00	245.464,83	0,00%	49,89%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI - DV		94.700,00	30.849,72	0,00%	32,58%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - DV		89.700,00	30.287,22	0,00%	33,77%
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI - POSEBNE NAMJENE-DV		5.000,00	562,50	0,00%	11,25%
Izvor 5. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		68.232,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		68.232,00		0,00%	0,00%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI		654.954,00	276.314,55		42,19%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje		654.954,00	276.314,55		42,19%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje		654.954,00	276.314,55		42,19%

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Dječji vrtić Lanterna nema primitaka niti izdataka, pa sukladno tome postavljamo samo račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji.

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

RGP		Opis	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
			1	2	3
		UKUPNO RASHODI I IZDATCI	654.954,00	276.314,55	42,19%
Razdjel	002	JEDINSTVENI UPRAVI ODJEL	654.954,00	276.314,55	42,19%
Glava	00202	DJEČJI VRTIĆ	654.954,00	276.314,55	42,19%

II. POSEBNI DIO

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		654.954,00	276.314,55	42,19%
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVI ODJEL		654.954,00	276.314,55	42,19%
GLAVA 00202 DJEČJI VRTIĆ		654.954,00	276.314,55	42,19%
2001	Program: PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA	654.954,00	276.314,55	42,19%
A100001	Aktivnost: RASHODI ZA ZAPOSLENE	533.000,00	221.700,27	41,59%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		376.568,00	191.413,05	50,83%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		376.568,00	191.413,05	50,83%
31	Rashodi za zaposlene	353.468,00	185.346,02	52,44%
3111	Plaće za redovan rad		146.688,79	

	3121	Ostali rashodi za zaposlene		9.456,23	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		29.201,00	
	32	Materijalni rashodi	15.000,00	6.067,03	40,45%
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		6.067,03	
	36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	8.100,00	0,00	0,00%
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI - DV		89.700,00	30.287,22	33,77%
	Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - DV		89.700,00	30.287,22	33,77%
	31	Rashodi za zaposlene	89.700,00	30.287,22	33,77%
	3111	Plaće za redovan rad		30.287,22	
	Izvor 5. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		66.732,00	0,00	0,00%
	Izvor 5.2. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		66.732,00	0,00	0,00%
	31	Rashodi za zaposlene	66.732,00	0,00	0,00%
	A100002	Aktivnost: REDOVNO POSLOVANJE DJEČJEG VRTIĆA	121.954,00	54.614,28	44,78%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		115.454,00	54.051,78	46,82%
	Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		115.454,00	54.051,78	46,82%
	32	Materijalni rashodi	110.944,00	53.221,80	47,97%
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.630,75	
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		5.726,17	
	3222	Materijal i sirovine		19.469,32	
	3223	Energija		6.460,07	
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		74,39	
	3225	Sitni inventar i autogume		2.071,56	
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		905,74	
	3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		129,19	
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.184,07	
	3233	Usluge promidžbe i informiranja		492,00	
	3234	Komunalne usluge		2.855,35	
	3235	Zakupnine i najamnine		1.152,13	
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.049,24	
	3237	Intelektualne i osobne usluge		285,62	
	3292	Premije osiguranja		352,28	
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		6.383,92	
	34	Financijski rashodi	10,00	0,00	0,00%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.500,00	829,98	18,44%

4221	Uredska oprema i namještaj		829,98	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI - DV		5.000,00	562,50	11,25%
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI - POSEBNE NAMJENE-DV		5.000,00	562,50	11,25%
32	Materijalni rashodi	5.000,00	562,50	11,25%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		562,50	
Izvor 5. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		1.500,00	0,00	0,00%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		1.500,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.500,00	0,00	0,00%

III. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA OPĆEG I POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LANTERNA

Dječji vrtić Lanterna osnovan je odlukom Općinskog vijeća Općine Rogoznica u veljači 2025. godine, a službeno je započeo s radom kao proračunski korisnik 1. siječnja 2026. godine. Vrtić djeluje na adresi Don Ivana Jurčeva 22 u Rogoznici, u prostoru koji je ranije bio u privatnom zakupu. Ustanova je predviđena za rad u pet odgojno-obrazovnih skupina (dvije jasličke i tri vrtićke) s ukupnim planiranim kapacitetom od oko 90 djece.

1. PRIHODI I PRIMICI

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 245.576,72 eura, što predstavlja 37,50% godišnjeg plana. Prihodi se ostvaruju iz tri ključna izvora:

- Izvor 1.1. Opći prihodi i primici (Općina): Ostvareno je 206.558,44 eura. Ova sredstva osnivač osigurava za pokriće rashoda poslovanja i redovnu djelatnost.
- Izvor 3.1. Vlastiti prihodi (Participacija roditelja): Ostvareno je 37.610,28 eura na ime učešća roditelja u ekonomskoj cijeni vrtića.
- Izvor 3.2. Vlastiti prihodi - posebne namjene: Ostvareno je 1.408,00 eura namjenskih sredstava za odlazak djece na izlete i predstave.

2. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi u prvom polugodištu 2026. iznose 276.314,55 eura (42,19% plana). Rashodi su bili uvećani zbog početka rada ustanove, što je zahtijevalo nabavu namirnica, posuđa, servise opreme i sl..

2.1. Rashodi za zaposlene (Skupina 31) Ukupno je utrošeno 215.633,24 eura. Na dan 30.06.2026. vrtić je imao 17 zaposlenika.

- Plaće: Isplaćene su sukladno zakonskim odredbama i usklađene s plaćama u osnovnom školstvu.
- Ostali rashodi za zaposlene (9.456,23 eura): Uključuju isplatu uskrsnice, paušalni trošak prehrane (50,00 eura mjesečno po radniku) te naknadu za neiskorišteni godišnji odmor zbog isteka ugovora.

2.2. Materijalni rashodi (Skupina 32) Ostvareni su u iznosu od 59.851,33 eura. Značajnije stavke uključuju:

- Naknade troškova zaposlenima (7.697,78 eura): Troškovi prijevoza na posao i edukacije iz zaštite na radu.
- Materijal i energija (34.707,25 eura): Najveći dio odnosi se na namirnice (19.469,32 eura), električnu energiju (6.460,07 eura) te uredski materijal i sredstva za čišćenje/higijenu.
- Rashodi za usluge (10.147,60 eura): Utrošeno na usluge tekućeg održavanja (vatrodojava, klima uređaji), komunalne usluge (voda, otpad), najam fotokopirnog stroja te obvezne zdravstvene preglede radnika.
- Ostali nespomenuti rashodi (7.298,70 eura): Premije osiguranja od nezgode za polaznike, uvođenje HACCP sustava i analize hrane/vode.

2.3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (Skupina 42) Utrošeno je 829,98 eura za nabavu usisavača, miksera i sjeckalice potrebne za rad kuhinje.

3. FINANCIJSKI REZULTAT I MANJAK

U prvom polugodištu ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 30.737,83 eura. Manjak je rezultat povećanih troškova opremanja i pripreme objekta za početak rada u prvoj godini poslovanja. Iskazani manjak će se uravnotežiti u drugom polugodištu kroz redovni priljev sredstava iz proračuna osnivača i uplata roditelja, kojima će se podmiriti obveze nastale u lipnju

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

- **IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU I EU SREDSTVIMA:** Vrtić se nije zaduživao niti je koristio sredstva EU fondova u ovom razdoblju.
- **IZVJEŠTAJ O POTRAŽIVANJIMA:** Nenaplaćena potraživanja iznose 8.138,02 eura, a odnose se na dugovanja roditelja za lipanj (većina dospijeva u srpnju).
- **IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA:** Ukupne obveze iznose 40.471,69 eura.
 - Dospjele obveze (474,43 eura): Odnose se na račune za vodu koji su kasno ispostavljeni.
 - Nedospjele obveze (39.997,26 eura): Odnose se na plaće za lipanj i tekuće troškove (struja, telefon) koji dospijevaju u srpnju

Ravnateljica
Ivana Trto

KLASA: 400-02/26-02/01

Predsjednica Upravnog vijeća

URBROJ: 2182-12-1-02-26-1

Dragana Zeba, v.r.