

**TALIJSKI DJEČJI VRTIĆ MRVICA BUJE
SCUOLA D'INFANZIA ITALIANA FREGOLA BUJE**

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026.G.**

Sadržaj

I OPĆI DIO	3
Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja	3
A. Račun prihoda i rashoda	5
Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji	5
Tablica 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja	7
Tablica 3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji	8
B. Račun financiranja	9
Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji	9
Račun financiranja prema izvorima financiranja	9
II POSEBNI DIO	10
Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji	10
III OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA	13
Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana	13
1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka	13
2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana	20
IV POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA	21
1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala	21
2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije	21
3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima	21
4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova	21
V ZAVRŠNE ODREDBE	22

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 85/23) te članka 29. Statuta Talijanskog dječjeg vrtića Mrvica Buje – Scuola d'infanzia italiana Fregola Buie, Upravno vijeće na sjednici održanoj dana 27.07.2026. godine, donosi:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA ZA 2026. GODINU.

I OPĆI DIO

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja temeljem članka 31. stavka 1. podstavka 1. pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana prikazuje ukupno ostvarene prihode i primitke te izvršene rashode i izdatke na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te printataka i izdataka:

Račun / opis	Izvršenje 2025.		Izvorni plan 2026.		Izvršenje 2026.		Indeks 3/1		Indeks 3/2	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA										
6 Prihodi poslovanja	352.192,73	758.800,00	354.081,24	100,54%	46,66%					
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00							
UKUPNI PRIHODI	352.192,73	758.800,00	354.081,24	100,54%	46,66%					
3 Rashodi poslovanja	303.319,64	757.300,00	340.114,26	112,13%	44,91%					
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.804,80	1.500,00	0,00	0,00%	0,00%					
UKUPNI RASHODI	307.124,44	758.800,00	340.114,26	110,74%	44,82%					
VIŠAK / MANJAK	45.068,29	0,00	13.966,98	30,99%	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	0,00%	0,00%					
NETO ZADUŽIVANJE	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	0,00%	0,00%					
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENJE U PRETHODNIM GODINAMA	-29.272,33	0,00	-30.399,35	103,85%	0,00%					
REZULTAT GODINE	-29.272,33	0,00	-30.399,35	103,85%	0,00%					

Polugodišnjim obračunom utvrđuje se poslovni rezultat koji proizlazi iz ostvarenja:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

6 Prihodi poslovanja	354081,24
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00
3 Rashodi poslovanja	340.114,26
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00

Višak 13.966,98 eur

B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIJIRANJA

8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00
NETO FINANCIJIRANJE	0,00

Preneseni manjak iz prethodnih godina odnosi se na metodološki utvrđeni manjak koji je evidentiran sukladno važećim propisima o proračunskom računovodstvu i financijskom izvještavanju. Navedeni manjak ne predstavlja rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja, već preneseno stanje iz prethodnih godina koje se iskazuje u izvršenju proračuna radi osiguranja kontinuiteta i cjelovitog prikaza proračunskih podataka.

A. Račun prihoda i rashoda

Prihodi (prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine) i rashodi (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) iskazuju se u slijedećim tablicama:

Tablica 1: Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Tablica 2: Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Tablica 3: Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuju se u tablici 1. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu računa prihoda i rashoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

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	352.192,73	758.800,00	354.081,24	100,54%	46,66%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	56.210,85	50.900,00	33.212,24	59,09%	65,25%
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	36.433,90			0,00%	
6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	36.433,90			0,00%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	19.776,95		33.212,24	167,93%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	19.776,95		33.212,24	167,93%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	44.295,42	92.400,00	56.069,24	126,58%	60,68%
652 Prihodi po posebnim propisima	44.295,42		56.069,24	126,58%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	44.295,42		56.069,24	126,58%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	5.876,72	1.500,00	3.181,89	54,14%	212,13%

663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	5.876,72		3.181,89	54,14%	
6631 Tekuće donacije	5.876,72		3.181,89	54,14%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	245.809,74	614.000,00	261.617,87	106,43%	42,61%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	245.809,74		261.617,87	106,43%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	245.616,49		261.617,87	106,51%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	193,25			0,00%	
3 Rashodi poslovanja	303.319,64	757.300,00	340.114,26	112,13%	44,91%
31 Rashodi za zaposlene	245.344,44	615.500,00	271.832,74	110,80%	44,16%
311 Plaće (Bruto)	197.500,08		221.622,94	112,21%	
3111 Plaće za redovan rad	197.500,08		221.622,94	112,21%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	15.203,20		13.642,01	89,73%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	15.203,20		13.642,01	89,73%	
313 Doprinosi na plaće	32.641,16		36.567,79	112,03%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	32.641,16		36.567,79	112,03%	
32 Materijalni rashodi	57.975,20	141.750,00	68.281,52	117,78%	48,17%
321 Naknade troškova zaposlenima	14.486,03		16.669,51	115,07%	
3211 Službena putovanja	873,30		1.814,61	207,79%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	13.431,48		14.754,90	109,85%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	181,25		100,00	55,17%	
322 Rashodi za materijal i energiju	28.276,02		31.870,07	112,71%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.893,78		5.998,83	207,30%	
3222 Materijal i sirovine	16.505,71		15.742,55	95,38%	
3223 Energija	7.806,57		7.899,29	101,19%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	116,78		579,49	496,22%	
3225 Sitni inventar i auto gume	953,18		1.649,91	173,10%	
323 Rashodi za usluge	13.824,13		17.272,61	124,95%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	2.387,31		3.137,10	131,41%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	930,05		1.812,32	194,86%	
3234 Komunalne usluge	2.450,39		2.406,86	98,22%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.049,97		6.618,85	630,38%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	2.000,00		326,00	16,30%	

3238 Računalne usluge	2.485,01		2.890,11	116,30%	
3239 Ostale usluge	2.521,40		81,37	3,23%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.389,02		2.469,33	177,77%	
3292 Premije osiguranja	125,58		1.068,62	850,95%	
3295 Pritojbe i naknade	970,00		1.260,00	129,90%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	293,44		140,71	47,95%	
34 Financijski rashodi		50,00		0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.804,80	1.500,00		0,00%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.804,80	1.500,00		0,00%	
422 Postrojenja i oprema	3.804,80			0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.804,80			0,00%	

Tablica 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja prikazuju se u tablici 2. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje / Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda, skupine izvora financiranja. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje / Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda i skupine izvora 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	352.192,73	758.800,00	354.081,24	100,54%	46,66%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	245.616,49	614.000,00	261.617,87	106,51%	42,61%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	245.616,49	614.000,00	261.617,87	106,51%	42,61%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	44.295,42	92.400,00	56.069,24	126,58%	60,68%

Izvor 4.7. PRIHODI POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	44.295,42	92.400,00	56.069,24	126,58%	60,68%
Izvor 5. POMOĆI	56.210,85	50.900,00	33.212,24	59,09%	65,25%
Izvor 5.2. POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)	56.210,85	50.900,00	33.212,24	59,09%	65,25%
Izvor 6. DONACIJE	5.876,72	1.500,00	3.181,89	54,14%	212,13%
Izvor 6.2. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)	5.876,72	0,00	3.181,89	54,14%	0,00%
Izvor 6.3. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (DIREKTNOST)		1.500,00		0,00%	0,00%
Izvor 7. PRIHODI OD NEFIN. IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA OD OSIG.	193,25			0,00%	0,00%
Izvor 7.1. PRIHODI OD NEFIN. IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA OD OSIG.	193,25			0,00%	0,00%

SVEUKUPNI RASHODI	307.124,44	758.800,00	340.114,26	110,74%	44,82%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	244.869,19	614.000,00	263.050,08	107,42%	42,84%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	244.869,19	614.000,00	263.050,08	107,42%	42,84%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	40.850,70	92.400,00	41.585,91	101,80%	45,01%
Izvor 4.7. PRIHODI POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	40.850,70	92.400,00	41.585,91	101,80%	45,01%
Izvor 5. POMOĆI	18.828,25	50.900,00	34.141,74	181,33%	67,08%
Izvor 5.2. POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)	18.828,25	50.900,00	34.141,74	181,33%	67,08%
Izvor 6. DONACIJE	2.576,30	1.500,00	1.336,53	51,88%	89,10%
Izvor 6.2. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)	2.576,30	0,00	636,53	24,71%	0,00%
Izvor 6.3. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (DIREKTNOST)		1.500,00	700,00	0,00%	46,67%

Tablica 3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuju se u tablici 3. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu funkcijske klasifikacije na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda, skupine funkcijske klasifikacije.

Račun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	307.124,44	758.800,00	340.114,26	110,74%	44,82%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	307.124,44	758.800,00	340.114,26	110,74%	44,82%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	307.124,44	758.800,00	340.114,26	110,74%	44,82%

B. Račun financiranja

U računu financiranja prikazuju se podaci propisani člankom 37. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno, podaci o računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te podaci o računu financiranja prema izvorima financiranja.

U prvom polugodištu 2026. godine Tajlijski dječji vrtić Mrvica Buje – Scuola d'infanzia italiana Fregola Buie nije se zaduživao te nije bilo novih obveza po osnovi zaduživanja.

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz primitaka i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji i prikazuje se u tablici 4. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu računa primitaka i izdataka ekonomske klasifikacije na razini razreda. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, izvorni plan za proračunsku godinu i ostvarenje /izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda. Svi podaci iskazani su na razini razreda iz razloga što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja a isto tako niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Račun financiranja prema izvorima financiranja

Račun financiranja prema izvorima financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka prema izvorima financiranja i prikazuje se u tablici 5. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o izvoru financiranja. Ostvarenje /izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, izvorni plan za proračunsku godinu i ostvarenje / izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je za sve izvore financiranja iz razloga što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja a isto tako niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

II POSEBNI DIO

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata i prikazuje se u tablici 6. u kojoj su sadržani podaci propisani Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno, podaci o brojačanoj oznaci i nazivu proračunskog korisnika, izvora financiranja, glavnog programa, programa, aktivnosti i projekata te računa ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Tablica 6.

Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026			Indeks 2/1
		1	2	3	
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		758.800,00	340.114,26	44,82%	
RAZDIEL 001 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE		758.800,00	340.114,26	44,82%	
GLAVA 00103 DJEČJI VRTIĆI		758.800,00	340.114,26	44,82%	
1005	Program: DJELATNOST TALIJANSKOG DJEČJEG VRTIĆA	758.800,00	340.114,26	44,82%	
A100014	MRVICA	617.900,00	273.092,74	44,20%	
	Aktivnost: RASHODI ZA ZAPOSLENE	617.900,00	273.092,74	44,20%	
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		575.600,00	241.280,50	41,92%	
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		575.600,00	241.280,50	41,92%	
31	Rashodi za zaposlene	573.200,00	240.020,50	41,87%	
3111	Plaće za redovan rad		194.316,32		
3121	Ostali rashodi za zaposlene		13.642,01		
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		32.062,17		
32	Materijalni rashodi	2.400,00	1.260,00	52,50%	
3295	Pristojbe i naknade		1.260,00		
Izvor 5. POMOĆI		42.300,00	31.812,24	75,21%	
Izvor 5.2. POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)		42.300,00	31.812,24	75,21%	
31	Rashodi za zaposlene	42.300,00	31.812,24	75,21%	

3111	Plaće za redovan rad	27.306,62	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	4.505,62	
A100015	Aktivnost: MATERIJALNI RASHODI	104.700,00	51.278,97
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			
32	Materijalni rashodi	36.400,00	21.769,58
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	36.400,00	21.769,58
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		
3292	Premije osiguranja		
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			
Izvor 4.7. PRIHODI POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI			
32	Materijalni rashodi	59.700,00	25.843,36
3211	Službena putovanja	59.700,00	25.843,36
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		
3223	Energija		
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		
3225	Sitni inventar i autogume		
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		
3234	Komunalne usluge		
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		
3237	Intelektualne i osobne usluge		
3238	Računalne usluge		
3239	Ostale usluge		
3292	Premije osiguranja		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		
34	Financijski rashodi	50,00	0,00
Izvor 5. POMOĆI			
Izvor 5.2. POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)			
32	Materijalni rashodi	8.600,00	2.329,50
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	8.600,00	2.329,50

3225	Sitni inventar i autogume		598,16	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		1.100,00	
	Izvor 6. DONACIJE	0,00	1.336,53	
	Izvor 6.2. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)	0,00	636,53	
32	Materijalni rashodi	0,00	636,53	
3225	Sitni inventar i autogume		636,53	
	Izvor 6.3. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (DIREKTNO)	0,00	700,00	
32	Materijalni rashodi	0,00	700,00	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		700,00	
	A100016 Aktivnost: OSTALE AKTIVNOSTI	2.000,00	0,00	0,00%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.000,00	0,00	0,00%
	Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	2.000,00	0,00	0,00%
	A100092 Aktivnost: PREHRANA DJECE	30.000,00	15.742,55	52,48%
	Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	30.000,00	15.742,55	52,48%
	Izvor 4.7. PRIHODI POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	30.000,00	15.742,55	52,48%
32	Materijalni rashodi	30.000,00	15.742,55	52,48%
3222	Materijal i sirovine		15.742,55	
	A100093 Aktivnost: IZLETI I OSTALE AKTIVNOSTI S DJEKOM	2.700,00	0,00	0,00%
	Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.700,00	0,00	0,00%
	Izvor 4.7. PRIHODI POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	2.700,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	2.700,00	0,00	0,00%
	K100004 Kapitalni projekt: NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE - TDV	1.500,00	0,00	0,00%
	Izvor 6. DONACIJE	1.500,00	0,00	0,00%
	Izvor 6.3. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (DIREKTNO)	1.500,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.500,00	0,00	0,00%

III OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

U nastavku tablica 7 i 8 daje obrazloženje realizacije prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka po navedenim proračunskim razdoblje 01.01.- 30.06.2026.g.

Tablica 7.

	SVEUKUPNO PRIHODI	758.800,00	354.081,24	404.718,76	46,66
000	PRIHODI GRADA BUJE	758.800,00	354.081,24	404.718,76	46,66
00002	PRIHODI - TALIJANSKI Dječji vrtić MERVICA	758.800,00	354.081,24	404.718,76	46,66
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	614.000,00	261.617,87	352.382,13	42,61
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	614.000,00	261.617,87	352.382,13	42,61
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	614.000,00	261.617,87	352.382,13	42,61
4.7.	PRIHODI POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	92.400,00	56.069,24	36.330,76	60,68
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	92.400,00	56.069,24	36.330,76	60,68
652	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	92.400,00	56.069,24	36.330,76	60,68
5.2.	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)	50.900,00	33.212,24	17.687,76	65,25
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	50.900,00	33.212,24	17.687,76	65,25
636	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S - TDV - min.	8.600,00	0,00	8.600,00	0,00
636	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan TDV - IŽ	0,00	1.100,00	-1.100,00	0,00
636	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan - TDV - sufin.opć.	42.300,00	32.112,24	10.187,76	75,92
6.2.	DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)	0,00	3.181,89	-3.181,89	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestira	0,00	3.181,89	-3.181,89	0,00

663	Tekuće donacije od neprofitnih organizacija - TDV		0,00	3.181,89	-3.181,89	0,00
6.3.	DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (DIREKTNO)		1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrat po protestira		1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
663	Kapitalne donacije od neprofitnih organizacija - TDV		1.500,00	0,00	1.500,00	0,00

Tablica 8.

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA	INDEKS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	758.800,00	340.114,26	418.685,74	44,82
001	UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE	758.800,00	340.114,26	418.685,74	44,82
00103	DJEČJI VRTIĆI	758.800,00	340.114,26	418.685,74	44,82
38663	TALIJANSKI DJEČJI VRTIĆ MRVICA	758.800,00	340.114,26	418.685,74	44,82
A03	PREDŠKOLSKI ODGOJ	758.800,00	340.114,26	418.685,74	44,82
1005	DJELATNOST TALIJANSKOG DJEČJEG VRTIĆA MRVICA	758.800,00	340.114,26	418.685,74	44,82
A100014	RASHODI ZA ZAPOSLENE	617.900,00	273.092,74	344.807,26	44,20
09	Obrazovanje	617.900,00	273.092,74	344.807,26	44,20
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	617.900,00	273.092,74	344.807,26	44,20
0911	Predškolsko obrazovanje	617.900,00	273.092,74	344.807,26	44,20
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	575.600,00	241.280,50	334.319,50	41,92
31	Rashodi za zaposlene	573.200,00	240.020,50	333.179,50	41,87
311	Plaće za zaposlene	445.236,62	194.316,32	250.920,30	43,64
312	Nagrade	8.700,00	0,00	8.700,00	0,00
312	Darovi	5.100,00	0,00	5.100,00	0,00

312	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
312	Otpremnine	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
312	Regres za godišnji odmor	7.700,00	663,60	7.036,40	8,62
312	Ostali nenađvedeni rashodi za zaposlene	25.000,00	12.078,41	12.021,59	51,91
313	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	73.463,38	32.062,17	41.401,21	43,64
32	Materijalni rashodi	2.400,00	1.260,00	1.140,00	52,50
329	Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	2.400,00	1.260,00	1.140,00	52,50
5.2.	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)	42.300,00	31.812,24	10.487,76	75,21
31	Rashodi za zaposlene	42.300,00	31.812,24	10.487,76	75,21
311	Plaće za zaposlene	36.309,01	27.306,62	9.002,39	75,21
313	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	5.990,99	4.505,62	1.485,37	75,21
A100015	MATERIJALNI RASHODI	104.700,00	51.278,97	53.421,03	48,98
09	Obrazovanje	104.700,00	51.278,97	53.421,03	48,98
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	104.700,00	51.278,97	53.421,03	48,98
0911	Predškolsko obrazovanje	104.700,00	51.278,97	53.421,03	48,98
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	36.400,00	21.769,58	14.630,42	59,81
32	Materijalni rashodi	36.400,00	21.769,58	14.630,42	59,81
321	Naknade za prijevoz na posao i s posla	27.000,00	14.754,90	12.245,10	54,65
323	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	6.000,00	6.071,64	-71,64	101,19
323	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
329	Premije osiguranja ostale imovine	1.000,00	586,78	413,22	58,68
329	Premije osiguranja zaposlenih	400,00	356,26	43,74	89,07

4.7. PRIHODI POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		59.700,00	25.843,36	33.856,64	43,29
32	Materijalni rashodi	59.650,00	25.843,36	33.806,64	43,32
321	Dnevnice za službeni put u zemlji	1.070,00	473,11	596,89	44,22
321	Dnevnice za službeni put u inozemstvu	1.500,00	420,00	1.080,00	28,00
321	Seminari, savjetovanja i simpoziji	400,00	100,00	300,00	25,00
321	Naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe	100,00	0,00	100,00	0,00
321	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	1.000,00	730,00	270,00	73,00
321	Tečajevi i stručni ispiti	300,00	0,00	300,00	0,00
321	Ostali rashodi za službena putovanja	100,00	103,50	-3,50	103,50
321	Naknade za prijevoz na službenom putu u inozemstvu	900,00	88,00	812,00	9,78
322	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)	500,00	0,00	500,00	0,00
322	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	3.000,00	1.203,98	1.796,02	40,13
322	Materijal za higijenske potrebe i njegu	3.000,00	1.501,30	1.498,70	50,04
322	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	1.000,00	195,79	804,21	19,58
322	Lijekovi	150,00	0,00	150,00	0,00
322	Električna energija	10.000,00	5.838,27	4.161,73	58,38
322	Plin	200,00	106,55	93,45	53,28
322	Motorni benzin i dizel gorivo	600,00	254,47	345,53	42,41
322	Lož ulje	4.200,00	1.700,00	2.500,00	40,48
322	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata	200,00	419,89	-219,89	209,95
322	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme	800,00	159,60	640,40	19,95
322	Sitni inventar	300,00	415,22	-115,22	138,41

322	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
322	Uredski materijal	2.500,00	2.466,42	33,58	98,66
322	Ostali materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	100,00	0,00	100,00	0,00
323	Usluge telefona, telefaksa	3.000,00	1.266,05	1.733,95	42,20
323	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	100,00	71,05	28,95	71,05
323	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
323	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	1.000,00	1.812,32	-812,32	181,23
323	Ostale usluge promidžbe i informiranja	50,00	0,00	50,00	0,00
323	Opskrba vodom	2.500,00	1.248,95	1.251,05	49,96
323	Iznošenje i odvoz smeća	2.800,00	588,71	2.211,29	21,03
323	Deratizacija i dezinfekcija	200,00	437,50	-237,50	218,75
323	Dimnjačarske i ekološke usluge	700,00	0,00	700,00	0,00
323	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	100,00	42,24	57,76	42,24
323	Laboratorijske usluge	1.000,00	504,97	495,03	50,50
323	Usluge ažuriranja računalnih baza	6.000,00	2.817,11	3.182,89	46,95
323	Film i izrada fotografija	100,00	0,00	100,00	0,00
323	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja	100,00	0,00	100,00	0,00
323	Ostale računalne usluge	250,00	73,00	177,00	29,20
323	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	80,00	81,37	-1,37	101,71
323	Ostale komunalne usluge	200,00	131,70	68,30	65,85
323	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava	100,00	0,00	100,00	0,00
323	Usluge čišćenja, pranja i slično	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

323	Ostale intelektualne usluge	2.000,00	326,00	1.674,00	16,30
329	Premije osiguranja prijevoznih sredstava	200,00	125,58	74,42	62,79
329	Reprezentacija	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
329	Ostale pristojbe i naknade	150,00	0,00	150,00	0,00
329	Rashodi protokola (vijenci, cvijeće, svijeće i slično)	100,00	0,00	100,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	140,71	359,29	28,14
34	Financijski rashodi	50,00	0,00	50,00	0,00
343	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa	50,00	0,00	50,00	0,00
5.2.	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)	8.600,00	2.329,50	6.270,50	27,09
32	Materijalni rashodi	8.600,00	2.329,50	6.270,50	27,09
322	Uredski materijal - didaktika	7.000,00	518,25	6.481,75	7,40
322	Uredski materijal - program predškole	600,00	0,00	600,00	0,00
322	Sitni inventar	0,00	311,25	-311,25	0,00
322	Sitni inventar	0,00	286,91	-286,91	0,00
322	Uredski i didaktički materijal	0,00	113,09	-113,09	0,00
323	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	1.000,00	1.100,00	-100,00	110,00
6.2.	DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (GRAD)	0,00	636,53	-636,53	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	636,53	-636,53	0,00
322	Sitni inventar	0,00	636,53	-636,53	0,00
6.3.	DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (DIREKTNO)	0,00	700,00	-700,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	700,00	-700,00	0,00
323	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	0,00	700,00	-700,00	0,00

A100016	OSTALE AKTIVNOSTI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
09	Obrazovanje	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
0911	Predškolsko obrazovanje	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
32	Materijalni rashodi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
329	Paketći za djecu	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
A100092	PREHRANA DJECE	30.000,00	15.742,55	14.257,45	52,48
09	Obrazovanje	30.000,00	15.742,55	14.257,45	52,48
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	30.000,00	15.742,55	14.257,45	52,48
0911	Predškolsko obrazovanje	30.000,00	15.742,55	14.257,45	52,48
4.7.	PRIHODI POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	30.000,00	15.742,55	14.257,45	52,48
32	Materijalni rashodi	30.000,00	15.742,55	14.257,45	52,48
322	Namirnice	30.000,00	15.742,55	14.257,45	52,48
A100093	IZLETI I OSTALE AKTIVNOSTI S DJECOM	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00
09	Obrazovanje	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00
0911	Predškolsko obrazovanje	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00
4.7.	PRIHODI POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00
32	Materijalni rashodi	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00
323	Ugovori o djelu	200,00	0,00	200,00	0,00
323	Usluge agencija, studentskog servisa (prijeplisi, prijevozi i drugo)	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00

K100004	NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE - TDV	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
09	Obrazovanje	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
0911	Predškolsko obrazovanje	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
6.3.	DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI (DIREKTNO)	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
424	Knjige	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00

2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima.

GLAVA: 00103 TALJANSKI DJEČJI VRTIĆ MRVICA Buje

PROGRAM: 1005 –Djelatnost Talijanskog dječjeg vrtića Mrvica Buje

AKTIVNOSTI:

A100014 Rashodi za zaposlene

Sadrži rashode poslovanja koji se financiraju iz gradskog proračuna i sufinanciranje plaće iz drugih općina (Grozňjan i Optalj), a odnose se na plaće za zaposlenike za redovan rad, nagrade, božićnica, regres, dar djeci, otpremnina, naknade za prehranu i naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, te pripadajući doprinosi koje plaća poslodavac. Ukupno realizirani rashodi su 273.092,74 eura odnosno 44,20% plana.

A100015 Materijalni rashodi

Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima (prijevoz i osiguranje), rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode. Materijalni rashodi financiraju se sa strane gradskog proračuna, prihoda ustanove, sufinanciranje drugih općina i donacija (Ministarstvo odgoja i obrazovanja i Talijanska Unija). Realizirani rashodi su 53.421,03 eura odnosno 48,98% plana.

A100016 Ostale aktivnosti

To su rashodi za božićne paketiće za djecu, koji će se realizirati u drugom polugodištu 2026.g..

A100092 Prehrana djece

Pod prehranu djece obuhvaćaju se obroci koji su svakodnevno podijeljeni djeći. U prvu polugodišnje 2026.g. troškovi prehrane iznosili su 14.257,45 eura odnosno 52,48% plana.

A100093 Izleti i ostale aktivnosti s djecom

Iz naših prihoda predviđeni su troškovi za prijevoz na izlet s djecom koji se u 2026.g. nisu još realizirali.

K100004 Nabava nefinancijske imovine

U izvještajnom razdoblju po ovoj aktivnosti rashodi iznose 1.500,00 eura. To se odnosi na nefinancijsku imovinu koje su potrebne za rad i razvoj ustanove, to jest računalo, namještaj za odgojne-obrazovne grupe i donacije knjiga sa strane Talijanske Unije.

IV POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA

Posebni izvještaji o izvršenju financijskog plana temeljeni su na odredbama članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

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

Talijanski dječji vrtić Mrvica Buje nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novaca i kapitala.

2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Talijanski dječji vrtić Mrvica Buje ne koristi sredstava fondova Europske unije.

3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

U 2026. godinu nema danih zajmova stoga niti potraživanja po istima.

4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Talijanski dječji vrtić Mrvica Buje u izvještajnom razdoblju nema dospjelih obveza niti potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.



V ZAVRŠNE ODREDBE

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Talijanskog dječjeg vrtića Mrvica Buje – Scuola d'infanzia italiana Fregola Buie za 2026. godinu objavit će se na službenim stranicama ustanove i stupa na snagu osmog dana od dana objave.

Klasa: 400-02/26-01/01

Urbroji: 2163-2-4-02-26-3

Buje, 27.07.2026. godine

Predsjednica Upravno vijeće

Lovorka Lukani

