

Na temelju odredbi članka 81. Zakona o proračunu stavak 3 („Narodne novine“ broj 144/21), članka 54. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvješću o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23 i 154/24) i članka 34. stavka 1. točke 5. Upravno
vijeće Dječjeg vrtića Vis dana 30. rujna 2026. godine donosi

POLUGODIŠNJI GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJI VRTIĆ VIS ZA 2026. GODINU

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Članak 1.

Polugodišnji izvješćaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vis za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine sadrži:

Sadržetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

	1	2	3	4	5
	Prilic / Prihodi	Izvršenje 2025.	Izvršenje plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1
6 Prihodi poslovanja		287.596,63	559.000,00	283.768,60	98,67%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		0,00	0,00	0,00	
UKUPNI PRIHODI		287.596,63	559.000,00	283.768,60	98,67%
3 Rashodi poslovanja		288.449,29	544.900,00	256.729,57	95,28%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		453,70	9.100,00	3.835,48	845,38%
UKUPNI RASHODI		288.902,99	554.000,00	260.565,05	96,54%
VIŠAK / MANJAK		17.693,64	5.000,00	23.203,55	131,14%
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja		0,00	0,00	0,00	
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova		0,00	0,00	0,00	
NETO ZADUŽIVANJE		0,00	0,00	0,00	0,00%
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE		17.693,64	5.000,00	23.203,55	131,14%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA		159.040,18	5.000,00	-41.347,89	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI SE SE POKRITI / RASPOREDITI		0,00	-5.000,00	0,00	
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA		176.733,82	10.000,00	-18.144,34	-10,27%
					-181,44%

K. 2026. 700-01/20-01/4
08080: 2025-1-1-02-26-1

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Članak 2.

Prihodi i rashodi utvrđeni su u Računu prihoda i rashoda za prvo polugodište 2026. godinu iskazuju se u sljedećim tablicama:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	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
	6 Prihodi poslovanja	287.596,63	559.000,00	283.768,60	98,67%	50,76%					
	63 Pomoci iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna			313,20	0,00%	29,83%					
	636 Pomoci proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		1.050,00	313,20	0,00%						
	6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan			313,20	0,00%						
	64 Prihodi od imovine	0,02			0,00%						
	641 Prihodi od financijske imovine	0,02			0,00%						
	6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,02			0,00%						
	65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	21.656,17	40.300,00	17.976,92	83,01%	44,61%					
	652 Prihodi po posebnim propisima	21.656,17		17.976,92	83,01%						
	6526 Ostali nespomenuti prihodi	21.656,17		17.976,92	83,01%						
	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	265.940,44	517.650,00	265.478,48	99,83%	51,29%					
	671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	265.940,44		265.478,48	99,83%						
	6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	265.940,44		265.478,48	99,83%						
	3 Rashodi poslovanja	269.449,29	544.900,00	266.729,57	95,28%	47,11%					
	31 Rashodi za zaposlene	225.814,76	447.650,00	212.644,43	94,17%	47,50%					
	311 Plaće (Bruto)	187.514,74		173.662,54	92,61%						
	3111 Plaće za redovan rad	7.360,00		10.600,00	144,02%						
	312 Ostali rashodi za zaposlene	7.360,00		10.600,00	144,02%						
	3121 Ostali rashodi za zaposlene	7.360,00		10.600,00	144,02%						
	313 Doprinosi na plaće	30.940,02		28.381,89	91,73%						
	3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	30.940,02		28.381,89	91,73%						
	32 Materijalni rashodi	43.289,60	96.550,00	43.783,22	101,14%	45,35%					
	321 Naknade troškova zaposlenima	10.178,83		2.730,26	26,82%						
	3211 Službena putovanja	23,40		689,44	2946,32%						
	3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	10.044,48		1.134,00	11,29%						
	3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	110,95		906,82	817,32%						
	322 Rashodi za materijal i energiju	21.970,89		22.802,27	103,78%						
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.494,18		5.555,85	123,62%						
	3222 Materijal i sirovine	16.119,70		16.239,98	100,75%						
	3223 Energija	261,20		273,70	104,79%						
	3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	633,61			0,00%						
	3225 Sitni inventar i autogume	462,20		732,74	158,53%						
	323 Rashodi za usluge	7.316,40		10.372,05	141,76%						
	3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	480,67		758,69	157,84%						
	3233 Usluge promidžbe i informiranja	53,10		63,72	120,00%						
	3234 Komunalne usluge	969,15		885,98	91,42%						
	3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	395,65		368,45	93,13%						
	3237 Intelektualne i osobne usluge	2.863,49		4.335,25	151,40%						
	3238 Računalne usluge	436,10		191,62	43,94%						
	3239 Ostale usluge	2.118,24		3.768,34	177,90%						
	329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.823,48		7.878,64	206,06%						
	3298 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.823,48		7.878,64	206,06%						
	34 Financijski rashodi	3.44,93	700,00	301,92	87,53%	43,13%					
	343 Ostali financijski rashodi	344,93		301,92	87,53%						
	3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	344,93		301,92	87,53%						
	4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	453,70	9.100,00	3.835,48	845,38%	42,15%					
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	453,70	9.100,00	3.835,48	845,38%						
	422 Postrojenja i oprema	393,85		3.785,48	961,15%						
	4221 Uredska oprema i namještaj			1.365,00	0,00%						
	4227 Uredski strojevi i oprema za ostale namjene	393,85		2.420,48	614,57%						
	424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	59,85		50,00	83,54%						
	4241 Knjige	59,85		50,00	83,54%						

Prilodi i rashodi prema izvorima
 Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

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		287.596,63	559.000,00	283.768,60	98,67%	50,76%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		21.656,19	448.150,00	236.632,48	1093,60%	52,85%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		21.656,19	448.150,00	236.632,48	0,00%	52,85%
Izvor 2. PRIHODI IZ NADL. PROR. ZA RED. POSLOVANJE		265.940,44			0,00%	0,00%
Izvor 2.1. PRIHODI IZ NADL. PROR. ZA REDOVNO POSLOVANJE		265.940,44			0,00%	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			40.300,00	17.976,92	0,00%	44,61%
Izvor 4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			40.300,00	17.976,92	0,00%	44,61%
Izvor 5. POMOĆI			70.550,00	28.959,20	0,00%	41,05%
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA			70.550,00	28.959,20	0,00%	41,05%
SVEUKUPNI RASHODI		269.902,99	554.000,00	260.565,05	96,54%	47,03%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		9.567,83	448.150,00	213.778,43	2234,35%	47,70%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		9.567,83	448.150,00	213.778,43	2234,35%	47,70%
Izvor 2. PRIHODI IZ NADL. PROR. ZA RED. POSLOVANJE		243.821,61			0,00%	0,00%
Izvor 2.1. PRIHODI IZ NADL. PROR. ZA REDOVNO POSLOVANJE		243.821,61			0,00%	0,00%
Izvor 3. POTPORE-POMOĆI		16.513,55			0,00%	0,00%
Izvor 3.1. POTPORE-POMOĆI		16.513,55			0,00%	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			35.300,00	16.154,46	0,00%	45,76%
Izvor 4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			35.300,00	16.154,46	0,00%	45,76%
Izvor 5. POMOĆI			70.550,00	30.632,16	0,00%	43,42%
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA			70.550,00	30.632,16	0,00%	43,42%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
 Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Racun/Opis	Izvršenje 2025 1	Izvorni plan 2026 2	Izvršenje 2026 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	269.902,99	554.000,00	260.565,05	96,54%	47,03%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	269.902,99	554.000,00	260.565,05	96,54%	47,03%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	269.902,99	513.300,00	244.325,07	90,52%	47,60%
Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju		40.700,00	16.239,98		39,90%

RAČUN FINANCIJANJA

Članak 3.

Primici i izdaci utvrđeni su u Računu financiranja i iskazuju se u sljedećim tablicama:

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Račun financiranja prema izvorima financiranja.

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

NETO FINANCIRANJE	Račun/Opis B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
		1	2	3	4	5
9 Vlastiti izvori			-5.000,00			
92 Rezultat poslovanja			-5.000,00			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA			-5.000,00			

Račun financiranja prema izvorima
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun / opis	Izvršenje 2025.		Izvršenje 2026.		Indeks 3/1		Indeks 3/2	
	1	2	3	4	5			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		5.000,00						
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA								
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		5.000,00						
4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		5.000,00						

II

POSEBNI DIO PRORAČUNA

PRIKAZ RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNSKIH KORISNIKA PO ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 4.

Izvršenje rashoda i izdataka u iznosu od 260.565,05 EUR prikazano je po korisnicima i nositeljima sredstava i po osnovnim namjenama, u sljedećim tablicama:

- Izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvršenje rashoda i izdataka po programskoj klasifikaciji.

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

RGP	Opis	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks z/1
		1	2	3
Razdjel	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	554.000,00	260.565,05	47,03%
	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	554.000,00	260.565,05	47,03%
Glava	DJEČJI VRTIČ VIS	554.000,00	260.565,05	47,03%

Izvršenje po programskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Organizacijska klasifikacija		VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026		Izvršenje 2026		Indeks 2/1
Izvori	Projekt/Aktivnost		1	2	3		
UKUPNO RASHODI I IZDATCI			554.000,00	260.565,05	47,03%		
RAZDJEL 301 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL			554.000,00	260.565,05	47,03%		
GLAVA 30102 DJEČJI VRTIĆI VIS			554.000,00	260.565,05	47,03%		
3200	Program: PROGRAMSKA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA		554.000,00	260.565,05	47,03%		
A320001	Aktivnost: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje		448.150,00	213.778,43	47,70%		
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			448.150,00	213.778,43	47,70%		
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			448.150,00	213.778,43	47,70%		
31	Rashodi za zaposlene		447.650,00	212.644,43	47,50%		
3111	Plaće za redovan rad			173.662,54			
3121	Ostali rashodi za zaposlene			10.600,00			
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			28.381,89			
32	Materijalni rashodi		500,00	1.134,00	226,80%		
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			1.134,00			
A320002	Aktivnost: Programska djelatnost ustanove		96.750,00	42.951,14	44,39%		
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			26.200,00	12.318,98	47,02%		
Izvor 4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			26.200,00	12.318,98	47,02%		
32	Materijalni rashodi		25.500,00	12.017,06	47,13%		
3211	Službena putovanja			689,44			
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			906,82			
3223	Energija			273,70			
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			758,69			
3233	Usluge promidžbe i informiranja			63,72			
3234	Komunalne usluge			885,98			
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			368,45			
3238	Računalne usluge			191,62			
3239	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			7.878,64			
34	Financijski rashodi		700,00	301,92	43,13%		
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			301,92			
Izvor 5. POMOĆI			70.550,00	30.632,16	43,42%		
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA			70.550,00	30.632,16	43,42%		
32	Materijalni rashodi		70.550,00	30.632,16	43,42%		
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			5.555,85			
3222	Materijal i sirovine			16.239,98			
3225	Sitni inventar i autogume			732,74			
3237	Intelektualne i osobne usluge			4.335,25			
3239	Ostale usluge			3.768,34			
K320003	Kapitalni projekt: Nabava opreme		9.100,00	3.835,48	42,15%		
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			9.100,00	3.835,48	42,15%		
Izvor 4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			9.100,00	3.835,48	42,15%		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		9.100,00	3.835,48	42,15%		
4221	Uredska oprema i namještaj			1.365,00			
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			2.420,48			
4241	Knjige			50,00			

III. PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Članak 5.

Obrazloženje općeg dijela izvješćaja o izvršenju financijskog plana te Obrazloženje posebnog dijela izvješćaja o izvršenju financijskog plana sastavni su dio Polugodišnjeg izvješćaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Vis za 2026. godinu.

Članak 6.

Polugodišnji izvješćaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića VIS za 2026. godinu objavit će se na mrežnim stranicama Dječjeg vrtića VIS.

Vis, 30. rujna 2026.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA DJEČJEG VRTIĆA VIS

MIRJANA MUMANOVIĆ,

M. Mumanović

