

DJEČJI VRTIĆ I JASLICE “DUGA”

UMAG

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

Sadržaj

I. OPĆI DIO.....	1
Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja.....	1
A. Račun prihoda i rashoda.....	3
1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji	3
2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja	6
3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji	7
B. Račun financiranja.....	8
1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji.....	8
2. Račun financiranja prema izvorima financiranja.....	8
II. POSEBNI DIO.....	9
1. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji	9
III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA	12
1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.....	12
IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA	14
1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala	14
V. ZAVRŠNE ODREDBE	14

Na temelju čl. 81.-87. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine" broj 85/23) te članka 33. Statuta Dječjeg vrtića i jaslica "Duga" Umag, Upravno vijeće Dječjeg vrtića i jaslica "Duga" donosi:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

Napomena: Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2026. godinu sadrži kao plan za 2026. godinu – Prve izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića i jaslica "Duga" Umag za 2026. godinu.

I. OPĆI DIO

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

Članak 1.

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 primitaka i izdataka:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR					
PRIHODI/RASHODI	Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan/Rebalans 2026.	Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2026.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	1.294.925,13	3.444.436,62	1.420.432,42	109,69	41,24
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.294.925,13	3.444.436,62	1.420.432,42	109,69	41,24
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	/	/
RASHODI UKUPNO	1.473.692,26	3.247.090,00	1.415.709,39	96,07	43,60
3 RASHODI POSLOVANJA	1.472.556,68	3.222.090,00	1.414.697,39	96,07	43,91
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.135,58	25.000,00	1.012,00	89,12	4,05
RAZLIKA PRIHODI/RASHODI	-178.767,13	197.346,62	4.723,03	-2,64	2,39

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

EUR

RAČUN FINANCIRANJA	Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan/Rebalans 2026.	Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2026.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA PRIMICI/IZDACI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA PRIHODI/RASHODI + RAZLIKA PRIMICI/IZDACI	-178.767,13	197.346,62	4.723,03	-2,64	2,39

Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja sadržava i podatke o prenesenom višku odnosno manjku iz prethodne godine i podatke o prijenosu viška/manjka u sljedeće razdoblje:

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

EUR

VIŠKOVI/MANJKOVI	Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan/Rebalans 2026.	Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2026.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRENESENI VIŠAK /MANJAK IZ PRETHODNE (IH) GODINE	-7.864,39	-197.346,62	-197.346,62	2.509,37	100,00
VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	/	/
MANJAK RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA KOJI SE POKRIO	7.864,39	197.346,62	197.346,62	2.509,37	100,00
UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT	0,00	0,00	0,00	/	/
NEUTROŠENI REZULTAT (PRIJENOS U SLJEDEĆE RAZDOBLJE)	0,00	0,00	0,00	/	/
RASPOLOŽIVA SREDSTVA U SLJEDEĆM RAZDOBLJU (RAZLIKA PRIHODI/RASHODI + RAZLIKA PRIMICI/IZDACI + PRENESENI VIŠAK /MANJAK IZ PRETHODNE (IH) GODINE - NEUTROŠENI REZULTAT)	-186.631,52	0,00	-192.623,59	103,21	/

A. Račun prihoda i rashoda

Članak 2.

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

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.

Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun prihoda/rashoda	Naziv računa	Ostvarenje / Izvršenje 2025. (1)	Izvorni plan / Rebalans 2026. (2)	Ostvarenje / Izvršenje 2026. (3)	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6	Prihodi poslovanja	1.294.925,13	3.444.436,62	1.420.432,42	109,69%	41,24%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.880,00	7.790,00	1.100,00	58,51%	14,12%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.880,00	-	1.100,00	58,51%	-
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.880,00	-	1.100,00	58,51%	-
64	Prihodi od imovine	-	100,00	0,00	0,00%	0,00%
641	Prihodi od financijske imovine	-	-	0,00	0,00%	-
6414	Prihodi od zateznih kamata	-	-	0,00	0,00%	-
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	11.001,73	17.300,00	9.214,90	83,76%	53,27%
652	Prihodi po posebnim propisima	11.001,73	-	9.214,90	83,76%	-
6526	Ostali nespomenuti prihodi	11.001,73	-	9.214,90	83,76%	-
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrat po protestira	398,17	5.300,00	1.198,17	300,92%	22,61%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	398,17	-	398,17	100,00%	-
6615	Prihodi od pruženih usluga	398,17	-	398,17	100,00%	-
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	-	-	800,00	0,00%	-

6631	Tekuće donacije	-	-	800,00	0,00%	-
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.281.645,23	3.413.846,62	1.408.919,35	109,93%	41,27%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.281.645,23	-	1.408.919,35	109,93%	-
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.280.509,65	-	1.407.907,35	109,95%	-
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.135,58	-	1.012,00	89,12%	-
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	-	100,00	0,00	0,00%	0,00%
683	Ostali prihodi	-	-	0,00	0,00%	-
6831	Ostali prihodi	-	-	0,00	0,00%	-
3	Rashodi poslovanja	1.472.556,68	3.222.090,00	1.414.697,39	96,07%	43,91%
31	Rashodi za zaposlene	1.293.854,59	2.694.000,00	1.203.008,69	92,98%	44,66%
311	Plaće (Bruto)	1.065.758,87	-	992.823,26	93,16%	-
3111	Plaće za redovan rad	1.065.693,32	-	992.647,51	93,15%	-
3113	Plaće za prekovremeni rad	65,55	-	175,75	268,12%	-
312	Ostali rashodi za zaposlene	61.382,15	-	54.507,56	88,80%	-
3121	Ostali rashodi za zaposlene	61.382,15	-	54.507,56	88,80%	-
313	Doprinosi na plaće	166.713,57	-	155.677,87	93,38%	-
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	166.713,57	-	155.677,87	93,38%	-
32	Materijalni rashodi	178.702,09	528.090,00	211.688,70	118,46%	40,09%
321	Naknade troškova zaposlenima	16.316,31	-	16.254,21	99,62%	-
3211	Službena putovanja	977,37	-	1.466,43	150,04%	-
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	14.752,03	-	14.460,87	98,03%	-
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	586,91	-	326,91	55,70%	-
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	-	-	0,00	0,00%	-
322	Rashodi za materijal i energiju	127.122,53	-	148.568,20	116,87%	-
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.396,95	-	5.488,26	74,20%	-
3222	Materijal i sirovine	79.126,27	-	85.970,43	108,65%	-
3223	Energija	37.121,93	-	46.301,82	124,73%	-
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.477,38	-	4.258,31	122,46%	-
3225	Sitni inventar i autogume	-	-	3.572,38	0,00%	-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	-	-	2.977,00	0,00%	-
323	Rashodi za usluge	32.566,09	-	45.082,94	138,44%	-
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3.576,23	-	3.100,73	86,70%	-

3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.875,64	-	20.262,76	228,30%	-
3233	Usluge promidžbe i informiranja	-	-	810,75	0,00%	-
3234	Komunalne usluge	12.381,56	-	12.374,31	99,94%	-
3235	Zakupnine i najamnine	1.795,45	-	2.247,17	125,16%	-
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.426,16	-	2.314,38	95,39%	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	232,26	-	0,00	0,00%	-
3238	Računalne usluge	1.049,71	-	896,39	85,39%	-
3239	Ostale usluge	2.229,08	-	3.076,45	138,01%	-
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	-	-	0,00	0,00%	-
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	-	-	0,00	0,00%	-
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.697,16	-	1.783,35	66,12%	-
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	285,36	-	321,03	112,50%	-
3292	Premije osiguranja	1.108,58	-	1.108,58	100,00%	-
3295	Pristojbe i naknade	1.173,82	-	224,34	19,11%	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	129,40	-	129,40	100,00%	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.135,58	25.000,00	1.012,00	89,12%	4,05%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.135,58	25.000,00	1.012,00	89,12%	4,05%
422	Postrojenja i oprema	935,58	-	980,00	104,75%	-
4221	Uredska oprema i namještaj	-	-	980,00	0,00%	-
4222	Komunikacijska oprema	370,71	-	0,00	0,00%	-
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	-	-	0,00	0,00%	-
4226	Sportska i glazbena oprema	-	-	0,00	0,00%	-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	564,87	-	0,00	0,00%	-
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	200,00	-	32,00	16,00%	-
4241	Knjige	200,00	-	32,00	16,00%	-

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, odnosno, 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 i 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.

Tablica 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / Izvršenje 2025. (1)	Izvorni plan / Rebalans 2026. (2)	Ostvarenje / Izvršenje 2026. (3)	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
SVEUKUPNO PRIHODI		1.294.925,13	3.444.436,62	1.420.432,42	109,69%	41,24%
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	1.209.883,98	3.276.646,62	1.328.324,07	109,79%	40,54%
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.209.883,98	3.276.646,62	1.328.324,07	109,79%	40,54%
Izvor 3.	Vlastiti prihodi	398,17	700,00	398,17	100,00%	56,88%
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi	398,17	700,00	398,17	100,00%	56,88%
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	8.999,45	12.000,00	9.214,90	102,39%	76,79%
Izvor 4.1.	Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	8.999,45	12.000,00	9.214,90	102,39%	76,79%
Izvor 5.	Pomoći	73.641,25	144.990,00	81.695,28	110,94%	56,35%
Izvor 5.1.	Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	880,00	1.870,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.2.	Pomoć za djecu s posebnim potrebama	0,00	2.230,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.3.	Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	0,00	2.590,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.6.	Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija	1.000,00	1.100,00	1.100,00	110,00%	100,00%
Izvor 5.8.	Pomoć ministarstva	71.761,25	137.200,00	80.595,28	112,31%	58,74%
Izvor 6.	Donacije	0,00	4.700,00	800,00	0,00%	17,02%
Izvor 6.1.	Donacije	0,00	4.700,00	800,00	0,00%	17,02%
Izvor 7.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	2.002,28	5.400,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 7.1.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	2.002,28	5.400,00	0,00	0,00%	0,00%
SVEUKUPNO RASHODI		1.473.692,26	3.247.090,00	1.415.709,39	96,07%	43,60%
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	1.403.793,17	3.079.300,00	1.333.205,53	94,97%	43,30%
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.403.793,17	3.079.300,00	1.333.205,53	94,97%	43,30%
Izvor 3.	Vlastiti prihodi	0,00	700,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi	0,00	700,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	1.108,58	12.000,00	1.108,58	100,00%	9,24%
Izvor 4.1.	Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	1.108,58	12.000,00	1.108,58	100,00%	9,24%
Izvor 5.	Pomoći	68.790,51	144.990,00	80.595,28	117,16%	55,59%

Izvor 5.1.	Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	0,00	1.870,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.2.	Pomoć za djecu s posebnim potrebama	0,00	2.230,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.3.	Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	226,84	2.590,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.6.	Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija	250,00	1.100,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.8.	Pomoć ministarstva	68.313,67	137.200,00	80.595,28	117,98%	58,74%
Izvor 6.	Donacije	0,00	4.700,00	800,00	0,00%	17,02%
Izvor 6.1.	Donacije	0,00	4.700,00	800,00	0,00%	17,02%
Izvor 7.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0,00	5.400,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 7.1.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	0,00	5.400,00	0,00	0,00%	0,00%

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 i skupine funkcijske klasifikacije.

Tablica 3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / Izvršenje 2025. (1)	Izvorni plan / Rebalans 2026. (2)	Ostvarenje / Izvršenje 2026. (3)	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
SVEUKUPNO RASHODI		1.473.692,26	3.247.090,00	1.415.709,39	96,07%	43,60%
Funkcijska klasifikacija 09	Obrazovanje	1.473.692,26	3.247.090,00	1.415.709,39	96,07%	43,60%
Funkcijska klasifikacija 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.473.692,26	3.247.090,00	1.415.709,39	96,07%	43,60%

B. Račun financiranja

Članak 3.

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.

1. 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 zato što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja, kao ni izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Tablica 4. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / Izvršenje 2025.	Izvorni plan / Rebalans 2026.	Ostvarenje / Izvršenje 2026.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	4/2	4/3
RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	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	0,00%	0,00%

2. 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 iskazani su za sve izvore financiranja zato što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja, kao ni izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Tablica 5. Račun financiranja prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / Izvršenje 2025.	Izvorni plan / Rebalans 2026.	Ostvarenje / Izvršenje 2026.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	4/2	4/3
RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
SVI IZVORI					
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
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	0,00%	0,00%

II. POSEBNI DIO

1. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Članak 4.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja 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 brojevanoj 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. Izvršenje financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv		Izvorni plan / Rebalans 2026. (1)	Ostvarenje / Izvršenje 2026. (2)	Indeks (2/1)
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		3.247.090,00	1.415.709,39	43,60%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga		3.079.300,00	1.333.205,53	43,30%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi		700,00	0,00	0,00%
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića		12.000,00	1.108,58	9,24%
Izvor 5.1. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina		1.870,00	0,00	0,00%
Izvor 5.2. Pomoć za djecu s posebnim potrebama		2.230,00	0,00	0,00%
Izvor 5.3. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi		2.590,00	0,00	0,00%
Izvor 5.6. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija		1.100,00	0,00	0,00%
Izvor 5.8. Pomoć ministarstva		137.200,00	80.595,28	58,74%
Izvor 6.1. Donacije		4.700,00	800,00	17,02%
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta		5.400,00	0,00	0,00%
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		3.247.090,00	1.415.709,39	43,60%
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	3.247.090,00	1.415.709,39	43,60%
Aktivnost 100055	Odgojno i administrativno tehničko osoblje	3.214.200,00	1.414.697,39	44,01%
Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	3.058.600,00	1.332.193,53	43,56%
31	Rashodi za zaposlene	2.694.000,00	1.203.008,69	44,66%
3111	Plaće za redovan rad	-	992.647,51	-
3113	Plaće za prekovremeni rad	-	175,75	-
3121	Ostali rashodi za zaposlene	-	54.507,56	-

3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	-	155.677,87	-
32	Materijalni rashodi	364.600,00	129.184,84	35,43%
3211	Službena putovanja	-	666,43	-
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	-	14.460,87	-
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	-	326,91	-
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	-	0,00	-
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	-	5.488,26	-
3222	Materijal i sirovine	-	5.375,15	-
3223	Energija	-	46.301,82	-
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	-	4.258,31	-
3225	Sitni inventar i autogume	-	3.572,38	-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	-	2.977,00	-
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	-	3.100,73	-
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	-	20.262,76	-
3233	Usluge promidžbe i informiranja	-	810,75	-
3234	Komunalne usluge	-	12.374,31	-
3235	Zakupnine i najamnine	-	2.247,17	-
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	-	2.314,38	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	-	0,00	-
3238	Računalne usluge	-	896,39	-
3239	Ostale usluge	-	3.076,45	-
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	-	0,00	-
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	-	321,03	-
3295	Pristojbe i naknade	-	224,34	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	-	129,40	-
Izvor 3.1.	3. Vlastiti prihodi	700,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	700,00	0,00	0,00%
3222	Materijal i sirovine	-	0,00	-
Izvor 4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	10.900,00	1.108,58	10,17%
32	Materijalni rashodi	10.900,00	1.108,58	10,17%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	-	0,00	-
3292	Premije osiguranja	-	1.108,58	-
Izvor 5.6.	5. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija	1.100,00	0,00	0,00%

32	Materijalni rashodi	1.100,00	0,00	0,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	-	0,00	-
3222	Materijal i sirovine	-	0,00	-
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	-	0,00	-
Izvor 5.8.	5. Pomoć ministarstva	137.200,00	80.595,28	58,74%
32	Materijalni rashodi	137.200,00	80.595,28	58,74%
3222	Materijal i sirovine	-	80.595,28	-
Izvor 6.1.	6. Donacije	4.700,00	800,00	17,02%
32	Materijalni rashodi	4.700,00	800,00	17,02%
3211	Službena putovanja	-	800,00	-
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	-	0,00	-
3222	Materijal i sirovine	-	0,00	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	-	0,00	-
Izvor 7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	1.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0,00%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	-	0,00	-
Aktivnost 100056	Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja	1.100,00	0,00	0,00%
Izvor 4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	1.100,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.100,00	0,00	0,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge	-	0,00	-
Aktivnost 100058	Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina	1.870,00	0,00	0,00%
Izvor 5.1.	5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	1.870,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.870,00	0,00	0,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	-	0,00	-
3222	Materijal i sirovine	-	0,00	-
Aktivnost 100059	Rad s djecom s teškoćama u razvoju	2.330,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	100,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	100,00	0,00	0,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge	-	0,00	-
Izvor 5.2.	5. Pomoć za djecu s posebnim potrebama	2.230,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	2.230,00	0,00	0,00%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	-	0,00	-
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	-	0,00	-

3222	Materijal i sirovine	-	0,00	-
Aktivnost 100061	Program predškole za djecu predškolske dobi	2.590,00	0,00	0,00%
Izvor 5.3.	5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	2.590,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	2.590,00	0,00	0,00%
3222	Materijal i sirovine	-	0,00	-
Kapitalni projekt 100001	Opremanje ustanova predškolskog programa	25.000,00	1.012,00	4,05%
Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	20.600,00	1.012,00	4,91%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.600,00	1.012,00	4,91%
4221	Uredska oprema i namještaj	-	980,00	-
4222	Komunikacijska oprema	-	0,00	-
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	-	0,00	-
4226	Sportska i glazbena oprema	-	0,00	-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	-	0,00	-
4241	Knjige	-	32,00	-
Izvor 7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	4.400,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.400,00	0,00	0,00%
4221	Uredska oprema i namještaj	-	0,00	-
4226	Sportska i glazbena oprema	-	0,00	-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	-	0,00	-

III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag (OIB: 38723194831, RKP: 34346, MB: 03762475) je javna ustanova za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javna ustanova. Odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi ostvaruje se na temelju nacionalnog kurikulumu za predškolski odgoj i obrazovanje i kurikulumu dječjeg vrtića. Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Grad Umag – Città di Umago. Sjedište Dječjeg vrtića je u Umagu, Labinska ulica 3.

Djelatnost Dječjeg vrtića obuhvaća:

- redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i unaprjeđenja zdravlja i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima
- programe za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju
- programe za darovitu djecu rane i predškolske dobi
- program predškole

- druge odgojno-obrazovne programe

Dječji vrtić može izvoditi i druge programe u skladu s potrebama djece i zahtjevima roditelja.

U izvještajnom razdoblju od 1.1.2026. do 30.06.2026. ostvareni su prihodi i rashodi, primici i izdaci te prenijeta sredstva iz prethodne godine kako slijedi u tablici 7.:

Tablica 7.:

Izvori financiranja	Plan proračuna prihodi i primici	Plan proračuna rashodi i izdaci	Realizacija tekuća godina I-VI					Preneseni višak / manjak Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima I-VI
			Ostvareni prihodi / primici	% INDEKS 4 = 3/1 *100%	Obračunati rashodi / izdaci	% INDEKS	Razlika		
					5	6 = 5/2 *100%			
	1	2	3					8	9 = 7+8
Izvori financiranja									
1. Opći prihodi i primici	3.276.646,62	3.079.300,00	1.328.324,07	40,54	1.333.205,53	43,30	-4.881,46	-197.346,62	-202.228,08
3. Vlastiti prihodi	700,00	700,00	398,17	56,88	0,00	0,00	398,17	0,00	398,17
4. Prihodi za posebne namjene	12.000,00	12.000,00	9.214,90	76,79	1.108,58	9,24	8.106,32	0,00	8.106,32
5. Pomoći	144.990,00	144.990,00	81.695,28	56,35	80.595,28	55,59	1.100,00	0,00	1.100,00
6. Donacije	4.700,00	4.700,00	800,00	17,02	800,00	17,02	0,00	0,00	0,00
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	5.400,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	3.444.436,62	3.247.090,00	1.420.432,42	41,24	1.415.709,39	43,60	4.723,03	-197.346,62	-192.623,59
Preneseni višak/manjak	Višak	Manjak							
1. Opći prihodi i primici	0,00	197.346,62							
Ukupno	0,00	197.346,62							
Razlika	0,00	197.346,62							

* Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

* Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

Financijski plan Dječjeg vrtića i jaslica „Duga“ Umag za 2026. godinu utvrđen je u iznosu od 3.247.090,00 eura. Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 3.444.436,62 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareno je 1.420.432,42 eura prihoda, odnosno 41,24 % od planiranog iznosa. Ukupni rashodi financijskog plana za 2026. godinu planirani su u visini od 3.247.090,00 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja obračunato je 1.415.709,39 eura rashoda, odnosno 43,60 % od planiranog iznosa. Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja 2026. do 30. lipnja 2026. godine iznosi -192.623,59 eura. Navedeni manjak prihoda i primitaka rezultat je zbroja ukupno prenesenog manjka iz prethodne godine i razlike između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka. Ukupno preneseni manjak prihoda iz prethodne godine u financijskom planu za 2026. godinu iznosi 197.346,62 eura. Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka iznosi 4.723,03 eura.

U gore prikazanoj tablici vidljiv je manjak prihoda na razini izvora financiranja 1. Opći prihodi i primici, koji proizlazi iz priznavanja rashoda u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju, dok se prihodi u proračunskom računovodstvu priznaju kada su naplaćeni, odnosno kada su mjerljivi i raspoloživi. Drugim riječima, priznavanje prihoda vezano je uz stvarni priljev novčanih sredstava. Ako se spomenuti rashodi financiraju prihodima iz nadležnog proračuna (izvor financiranja 1. Opći prihodi i primici – Grad Umag), nastaje metodološki manjak. Razlog tomu je priznavanje prihoda u srpnju 2026. godine, odnosno u trenutku stvarnog priljeva novčanih sredstava. Utvrđeni metodološki manjak u ukupnom iznosu od 202.228,08 eura odnosi se na rashode za plaće za mjesec lipanj (u skladu s novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, Narodne novine, br. 158/23).

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Izvještaj o zaduživanju daje pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima koje je ugovorio ili preuzeo proračunski korisnik u prvom polugodištu po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

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

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

Tablica 8. Račun zaduživanja i financiranja

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / Izvršenje 2025.	Izvorni plan / Rebalans 2026.	Ostvarenje / Izvršenje 2026.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	4/2	4/3
RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	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	0,00%	0,00%

V. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića i jaslice „Duga“ Umag za 2026. godinu objavit će se na službenim stranicama ustanove i stupa na snagu osmog dana od dana objave.

KLASA: 400-04/26-01/04

URBROJ: 2105-5-12-3

Umag, 30. srpnja 2026.

UPRAVNO VIJEĆE

PREDSJEDAVAJUĆI

Niko čančarević