

Dječji vrtić Vladimir Nazor
Skalini Istarskog tabora 1
51215 Kastav

KLASA: 400-02/26-04/01
URBROJ: 2170-7-1-01-26-01
Kastav, 17.07.2026.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Vladimir Nazor za 2026. godinu

PRAVNI OKVIR I SADRŽAJ IZVJEŠTAJA

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana te njegova podnošenja upravljačkom tijelu proračunskog korisnika.

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/2023) utvrđeno je da polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

I. opći dio koji sadrži

I.A Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (tablica I.A1) koji predstavlja prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka,

I.B Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji (tablica I.B1) te prema izvorima financiranja (tablica I.B2) i rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji (tablica I.B3.) i

I.C Račun financiranja koji prikazuje primitke od financijske imovine i zaduživanja za financijsku imovinu i otplat instrumenta zaduživanja prema ekonomskoj klasifikaciji (tablica I.C1) i izvorima financiranja (tablica I.C2),

II. posebni dio koji se iskazuje u izvještaju po programskoj klasifikaciji (tablica II), a sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po ekonomskoj klasifikaciji izvorima financiranja, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata,

III. obrazloženje koje se sastoji od obrazloženja:

- općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana može se dati na opisni, brojčani, grafički ili kombinirani način, a sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana, te sadrži podatak o stanju novčanih sredstava na računima proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine, i
- obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa kroz izvršenje aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koju su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

IV. posebne izvještaje:

- IV.1 Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- IV.2 Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,
- IV.3 Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- IV.4 Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

I. OPĆI DIO - TABLICE IZVRŠENJA

Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži tablice s podacima:

I.A Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

I.B Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

I.C Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

I. A SAŽETAK RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Izveštaj o izvršenju proračuna

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
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	1.327.964,67	3.049.114,60	1.373.512,84	103,43%	45,05%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	1.327.964,67	3.049.114,60	1.373.512,84	103,43%	45,05%
3 Rashodi poslovanja	1.342.513,16	3.036.714,60	1.372.357,26	102,22%	45,19%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.413,74	22.200,00	1.502,00	23,42%	6,77%
UKUPNI RASHODI	1.348.926,90	3.058.914,60	1.373.859,26	101,85%	44,91%
VIŠAK / MANJAK	-20.962,23	-9.800,00	-346,42	1,65%	3,53%
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	3.200,00	1.542,43	0,00%	48,20%
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	-3.200,00	-1.542,43	0,00%	48,20%
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	13.000,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-20.962,23	0,00	-1.888,85	9,01%	0,00%

I. B1 RAČUN PRIHODA I RASHODA 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	1.327.964,67	3.049.114,60	1.373.512,84	103,43%	45,05%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	34.707,37	49.439,60	4.213,37	12,14%	8,52%
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	253,60		343,37	135,40%	
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	253,60		343,37	135,40%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.895,37		3.870,00	49,02%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.895,37		3.870,00	49,02%	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	26.558,40			0,00%	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	26.558,40			0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	223.172,07	455.000,00	222.191,05	99,56%	48,83%
652 Prihodi po posebnim propisima	223.172,07		222.191,05	99,56%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	223.172,07		222.191,05	99,56%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	6.130,00	14.000,00	8.286,95	135,19%	59,19%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	6.130,00		8.286,95	135,19%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	6.130,00		8.286,95	135,19%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.063.904,30	2.527.675,00	1.133.094,24	106,50%	44,83%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.063.904,30		1.133.094,24	106,50%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.063.904,30		1.133.094,24	106,50%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	50,93	3.000,00	5.727,23	11245,30%	190,91%
683 Ostali prihodi	50,93		5.727,23	11245,30%	
6831 Ostali prihodi	50,93		5.727,23	11245,30%	

3 Rashodi poslovanja	1.342.513,16	3.036.714,60	1.372.357,26	102,22%	45,19%
31 Rashodi za zaposlene	1.107.463,03	2.549.675,00	1.147.569,78	103,62%	45,01%
311 Plaće (Bruto)	891.357,52		923.573,67	103,61%	
3111 Plaće za redovan rad	891.357,52		923.573,67	103,61%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	98.113,12		97.469,96	99,34%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	98.113,12		97.469,96	99,34%	
313 Doprinosi na plaće	117.992,39		126.526,15	107,23%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	117.992,39		126.526,15	107,23%	
32 Materijalni rashodi	235.036,58	485.889,60	224.205,37	95,39%	46,14%
321 Naknade troškova zaposlenima	65.316,04		41.347,26	63,30%	
3211 Službena putovanja	2.619,96		1.966,42	75,06%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	32.318,60		25.229,30	78,06%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	30.354,98		14.020,64	46,19%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	22,50		130,90	581,78%	
322 Rashodi za materijal i energiju	115.924,96		120.612,41	104,04%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	23.390,49		21.339,38	91,23%	
3222 Materijal i sirovine	77.017,70		80.450,57	104,46%	
3223 Energija	11.221,61		14.148,56	126,08%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.430,90		2.499,04	72,84%	
3225 Sitni inventar i autogume	466,90		1.410,09	302,01%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	397,36		764,77	192,46%	
323 Rashodi za usluge	42.266,18		51.434,91	121,69%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	4.316,39		4.359,28	100,99%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.152,71		3.252,10	151,07%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1.169,48		1.593,31	136,24%	
3234 Komunalne usluge	4.316,68		7.263,91	168,28%	
3235 Zakupnine i najamnine	22.628,05		23.023,57	101,75%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	2.312,76		2.617,88	113,19%	
3237 Intelektualne i osobne usluge			780,00	0,00%	
3238 Računalne usluge	2.745,00		3.508,50	127,81%	
3239 Ostale usluge	2.625,11		5.036,36	191,85%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	11.529,40		10.810,79	93,77%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.248,74		1.828,77	81,32%	
3292 Premije osiguranja	3.555,83		3.659,25	102,91%	
3293 Reprezentacija	1.956,71		3.074,12	157,11%	
3295 Pristojbe i naknade	3.768,12		2.173,95	57,69%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			74,70	0,00%	
34 Financijski rashodi	13,55	1.150,00	582,11	4296,01%	50,62%
342 Kamate za primljene kredite i zajmove			566,81	0,00%	
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s			566,81	0,00%	
343 Ostali financijski rashodi	13,55		15,30	112,92%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	13,55		15,30	112,92%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.413,74	22.200,00	1.502,00	23,42%	6,77%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.413,74	22.200,00	1.502,00	23,42%	6,77%
422 Postrojenja i oprema	6.413,74		1.212,00	18,90%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.413,74		1.212,00	18,90%	
426 Nematerijalna proizvedena imovina			290,00	0,00%	
4262 Ulaganja u računalne programe			290,00	0,00%	

I.B2 RAČUN PRIHODA I RASHODA 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	1.327.964,67	3.049.114,60	1.373.512,84	103,43%	45,05%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.018.084,30	2.432.675,00	1.087.274,24	106,80%	44,69%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	1.018.084,30	2.432.675,00	1.087.274,24	106,80%	44,69%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	6.130,00	13.000,00	8.286,95	135,19%	63,75%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	6.130,00	13.000,00	8.286,95	135,19%	63,75%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	223.223,00	458.000,00	227.918,28	102,10%	49,76%
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	223.223,00	458.000,00	227.918,28	102,10%	49,76%
Izvor 5. POMOĆI	80.527,37	144.439,60	50.033,37	62,13%	34,64%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna	45.820,00	100.000,00	45.820,00	100,00%	45,82%
Izvor 5.1. Programi unije	26.558,40	34.639,60	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.2. OSTALE POMOĆI	8.148,97	9.800,00	4.213,37	51,70%	42,99%
Izvor 6. DONACIJE	0,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 6.1. Donacije	0,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%

SVEUKUPNI RASHODI	1.348.926,90	3.058.914,60	1.373.859,26	101,85%	44,91%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.036.872,56	2.432.675,00	1.084.321,75	104,58%	44,57%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	1.036.872,56	2.432.675,00	1.084.321,75	104,58%	44,57%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	1.755,74	9.800,00	2.680,21	152,65%	27,35%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	1.755,74	9.800,00	2.680,21	152,65%	27,35%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	218.758,51	458.000,00	216.206,75	98,83%	47,21%
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	218.758,51	458.000,00	216.206,75	98,83%	47,21%
Izvor 5. POMOĆI	91.540,09	157.439,60	70.650,55	77,18%	44,87%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna	56.103,71	100.000,00	54.984,00	98,00%	54,98%
Izvor 5.1. Programi unije	25.683,50	47.639,60	11.451,55	44,59%	24,04%
Izvor 5.2. OSTALE POMOĆI	9.752,88	9.800,00	4.215,00	43,22%	43,01%
Izvor 6. DONACIJE	0,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 6.1. Donacije	0,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%

I.B3 RASHODI ISKAZANI 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	1.348.926,90	3.058.914,60	1.373.859,26	101,85%	44,91%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.348.926,90	3.058.914,60	1.373.859,26	101,85%	44,91%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.348.926,90	3.058.914,60	1.373.859,26	101,85%	44,91%

I.C1 RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Racun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova		3.200,00	1.542,43		48,20%
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova		3.200,00	1.542,43		48,20%
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan			1.542,43		
5445 Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektor			1.542,43		
NETO FINANCIRANJE		9.800,00	-1.542,43		-15,74%
9 Vlastiti izvori		13.000,00			
92 Rezultat poslovanja		13.000,00			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		13.000,00			

I.C2 RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
UKUPNI IZDACI		3.200,00	1.542,43		48,20%
3. VLASTITI PRIHODI		3.200,00	1.542,43		48,20%
3.1. VLASTITI PRIHODI		3.200,00	1.542,43		48,20%
NETO FINANCIRANJE		-3.200,00	-1.542,43		
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		13.000,00			
5. POMOĆI		13.000,00			
5.1. Programi unije		13.000,00			

II. POSEBNI DIO – TABLICE IZVRŠENJA RASHODA I IZDATAKA PO IZVORIMA FINANCIRANJA, EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcijska klasifikacija 0911				
Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost				
VRSTA RASHODA I IZDATAKA		Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		3.062.114,60	1.375.401,69	44,92%
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE I POLITIČKI SUSTAV		3.062.114,60	1.375.401,69	44,92%
GLAVA 00301 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE I POLITIČKI SUSTAV		3.062.114,60	1.375.401,69	44,92%
1022	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	3.062.114,60	1.375.401,69	44,92%
A102201 Aktivnost: REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA		2.983.475,00	1.358.225,50	45,52%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.432.675,00	1.084.321,75	44,57%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD		2.432.675,00	1.084.321,75	44,57%
31	Rashodi za zaposlene	2.428.675,00	1.082.492,98	44,57%
3111	Plaće za redovan rad		868.589,67	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		87.377,16	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		126.526,15	
32	Materijalni rashodi	4.000,00	1.828,77	45,72%
3291	Naknade za rad predst. i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.828,77	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		440.000,00	214.704,75	48,80%
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene		440.000,00	214.704,75	48,80%
31	Rashodi za zaposlene	26.000,00	10.092,80	38,82%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		10.092,80	
32	Materijalni rashodi	413.950,00	204.596,65	49,43%
3211	Službena putovanja		1.966,42	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		25.229,30	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.070,64	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		130,90	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		19.260,98	
3222	Materijal i sirovine		78.235,57	
3223	Energija		14.148,56	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		2.499,04	
3225	Sitni inventar i autogume		1.410,09	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		764,77	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		4.359,28	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.252,10	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.593,31	
3234	Komunalne usluge		7.263,91	
3235	Zakupnine i najamnine		23.023,57	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.617,88	
3238	Računalne usluge		3.508,50	

VRSTA RASHODA I IZDATAKA		Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
		1	2	3
3239	Ostale usluge		5.036,36	
3292	Premije osiguranja		3.272,70	
3293	Reprezentacija		1.704,12	
3295	Pristojbe i naknade		2.173,95	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		74,70	
34	Financijski rashodi	50,00	15,30	30,60%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		15,30	
Izvor 5. POMOĆI		109.800,00	59.199,00	53,92%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		100.000,00	54.984,00	54,98%
31	Rashodi za zaposlene	95.000,00	54.984,00	57,88%
3111	Plaće za redovan rad		54.984,00	
32	Materijalni rashodi	5.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.2. OSTALE POMOĆI		9.800,00	4.215,00	43,01%
32	Materijalni rashodi	9.800,00	4.215,00	43,01%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.000,00	
3222	Materijal i sirovine		2.215,00	
Izvor 6. DONACIJE		1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 6.1. Donacije		1.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0,00%
A102202Aktivnost: Organizacija seminara		4.500,00	2.113,40	46,96%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		4.500,00	2.113,40	46,96%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		4.500,00	2.113,40	46,96%
32	Materijalni rashodi	4.500,00	2.113,40	46,96%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		78,40	
3237	Intelektualne i osobne usluge		780,00	
3293	Reprezentacija		1.255,00	
K102203 Kapitalni projekt: Opremanje dječjeg vrtića		26.500,00	3.611,24	13,63%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		8.500,00	2.109,24	24,81%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		8.500,00	2.109,24	24,81%
34	Financijski rashodi	1.100,00	566,81	51,53%
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostali		566,81	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.200,00	0,00	0,00%
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	3.200,00	1.542,43	48,20%
5445	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih f		1.542,43	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		18.000,00	1.502,00	8,34%
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene		18.000,00	1.502,00	8,34%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.000,00	1.502,00	8,34%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.212,00	
4262	Ulaganja u računalne programe		290,00	
T102208 Tekući projekt: KA1 u području odgoja i općeg obrazovanja		47.639,60	11.451,55	24,04%
Izvor 5. POMOĆI		47.639,60	11.451,55	24,04%
Izvor 5.1. Programi unije		47.639,60	11.451,55	24,04%
32	Materijalni rashodi	47.639,60	11.451,55	24,04%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		10.950,00	
3292	Premije osiguranja		386,55	
3293	Reprezentacija		115,00	

III. A OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA, OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA **TE OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA ODNOSNO VIŠKA FINACIJSKOG PLANA**

U prvih 6 mjeseci 2026. godine ukupno su ostvareni prihodi u iznosu od 1.373.512,84 EUR što je 3,43 p.p. više nego u istom razdoblju 2025. godine, a predstavlja 45,05% plana za 2026. godinu. Primici nisu ostvareni.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.373.859,26 EUR što je 1,65 p.p. više nego u prvih 6 mjeseci u 2025. godini i predstavlja 44,91% financijskog plana za 2026. godinu, te 48,20% od planiranog za 2026. godinu, izdaci za financijski najam u iznosu od 1.542,43 EUR.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine te manjak za izdatke za otplatu leasinga će se na kraju godine zatvoriti iz prihoda poslovanja jer se sva nabava opreme i otplata leasinga, sukladno Financijskom planu, financira iz prihoda poslovanja s obzirom da vrtić ne ostvaruje prihode od prodaje nefinancijske imovine ni od zaduživanja.

Financijskim planom za 2026. godinu planiran je višak iz ERASMUS projekta ali na kraju nije ostvaren jer su primljena sredstva preknjižena na konto predujma. Ispravak iznosa napraviti će se na I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2026. godinu.

Razlika računa prihoda i rashoda te računa zaduživanja/financiranja za prvo polugodište 2026. godine je manjak od 1.888,85 EUR i predstavlja smanjenje u odnosu na manjak u istom razdoblju 2025. godine za 90,98 postotnih poena. Rezultat je ostvarenog metodološkog manjka iz izvora Opći prihodi i primici zbog različitog knjiženja prihoda i rashoda za plaće djelatnika, te manjka prikazanog u projektu Erasmus jer predujam nije prihod iako su realno potrošena sredstva koja smo dobili. U izvoru Prihodi za posebne namjene trenutno su prihodi veći od rashoda pa se time postiže ravnoteža ukupnog rezultata.

III. B OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA AKTIVNOSTI I PROJEKATA IZ POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA S CILJEVIMA KOJI SU OSTVARENI PROVEDBOM PROGRAMA I POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA

U razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. godine ukupno ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 1.375.401,69 raspoređeni su u aktivnosti redovnog programa vrtića i jaslica gdje je realiziran iznos rashoda od 1.358.225,50 EUR, što iznosi 46,52% ukupno planiranih rashoda i izdataka, u kapitalnom projektu opremanja dječjeg vrtića 3.611,24 EUR (13,63% plana), te u iznosu od 24,04 % ostvarenog plana za tekući projekt ERASMUS+: T102208 KA1 u području odgoja i općeg obrazovanja s ostvarenih 11.451,55 EUR rashoda.

U lipnju 2026. vrtić je organizirao seminar – edukaciju za ravnatelje s rashodima ostvarenim u iznosu od 2.113,40 EUR, za koje su prihodi osigurani od uplaćenih kotizacija sudionika seminara (još se čeka 1 račun od cca 86,00 EUR i jedna uplata od 100,00 EUR).

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA I AKTIVNOSTI POSTAVLJENI ZA 2026. GODINU

Prioritetni cilj vrtića je pružanje usluge predškolskog odgoja i obrazovanja. Nastoji se i dalje podići kvalitetu rada s djecom na što višu razinu, i to stalnim i kvalitetnim usavršavanjem odgajatelja te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta, u skladu s mogućnostima, na viši standard.

Cilj 1: Povećati broj projekata po vrtićkim skupinama

Djecu će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti te ih upoznavati s običajima i okolinom kroz uključivanje u vrtićke projekte.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2026.)
Povećanje broja vrtićkih projekata po skupinama	Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti, učenje i upoznavanje s okolinom	broj	60	vrtić	62

Cilj 2: Raditi na usavršavanju odgojitelja kako bi se postigla još viša kvaliteta rada

Odgjitelji će se slati na seminare i stručne skupove prema prijedlogu stručnog tima i vlastitim interesima. Raditi na usavršavanju vještina rada s djecom, kroz radionice usavršavati njihove kompetencije i upoznavati ih s pozitivnim primjerima iz prakse.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2026.)
Povećanje broja edukacija, seminara i stručnih skupova kojima prisustvuju odgojitelji	Odgjitelje se potiče na razvoj kompetencija u radu s djecom i vlastitih područja interesa u radu	broj seminara	450	vrtić	450

Cilj 3: Poticati će se kvalitetna komunikacija na relacijama odgojitelj-dijete-roditelj, dijete-dijete, dijete-odgojitelj

Zbog epidemiološke situacije prethodnih godina uobičajena neposredna komunikacija s roditeljima kroz organizaciju aktivnosti, radionica i druženja s roditeljima je svedena na nužni minimum. Pojačana je komunikacija uporabom IKT (informacijsko-komunikacijska tehnologija) te će se na taj način nastaviti do daljnjega. Manifestacije i druženja će se planirati u skladu s epidemiološkom situacijom.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2026.)
Povećanje broja organiziranih radionica, druženja s roditeljima	Kroz zajednička druženja raditi na kvaliteti komunikacije između svih razina odgojitelj-dijete-roditelj	broj	100	vrtić	105

Cilj 4: Uključivanje djece u programe ranog učenja stranog jezika

Uključivanjem djece u specijalizirani redovni program za rano učenje stranog jezika potiče se senzibilnost za strani jezik i utječe na cjelokupan razvoj djeteta

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2026.)
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom Rano učenje engleskog jezika	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	udio u ukupnom broju djece iznad 3 g.	10%	vrtić	22%

IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PROTEKLOM RAZDOBLJU

Sve aktivnosti i projekti u prvom polugodištu 2026. godine ostvareni su u skladu s planiranim vrijednostima za 2026. godinu.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2026.	Ostvarena vrijednost do 30.06.2026.
----------------------	------------	----------	----------------------------	-------------------------------------

Povećanje broja vrtićkih projekata po skupinama	Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti, učenje i upoznavanje s okolinom	broj	62	40
---	---	------	----	----

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2026.	Ostvarena vrijednost do 30.06.2026.
----------------------	------------	----------	----------------------------	-------------------------------------

Povećanje broja edukacija, seminara i stručnih skupova kojima prisustvuju odgojitelji	Odgojitelje se potiče na razvoj kompetencija u radu s djecom i vlastitih područja interesa u radu	broj seminara	450	300
---	---	---------------	-----	-----

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2026.	Ostvarena vrijednost do 30.06.2026.
----------------------	------------	----------	----------------------------	-------------------------------------

Povećanje broja organiziranih radionica, druženja s roditeljima	Kroz zajednička druženja raditi na kvaliteti komunikacije između svih razina odgojitelj-dijete-roditelj	broj	105	80
---	---	------	-----	----

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2026.	Ostvarena vrijednost do 30.06.2026.
----------------------	------------	----------	----------------------------	-------------------------------------

Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom Rano učenje engleskog jezika	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	udio u ukupnom broju djece iznad 3 g.	22%	20,56%
--	---	---------------------------------------	-----	--------

Realizirane aktivnosti i projekti u prvom polugodištu 2026. godine

Kraći specijalizirani programa ranog učenja stranog jezika, s većim brojem upisane djece nego prethodnih godina provodio se do 31.05.2026.

U svim skupinama radilo se na ostvarivanju projekata s djecom, uglavnom su to bili tematski povezani sklopovi aktivnosti

U travnju i svibnju 2026. godine provedene su Eko akcije u svim objektima vrtića, tijekom kojih su odgojitelji u suradnji s roditeljima uređivali vanjske prostore vrtića

Različitim aktivnostima u skupinama osvještavala se važnost očuvanja i briga za okoliš pravilnim sortiranjem otpadnih materijala, djecu se usmjeravalo na racionalno korištenje papirnatih ručnika za ruke, električne energije (gašenje nepotrebnih svjetala), sapuna za ruke i vode

Tijekom pedagoške godine provodile su se STEM radionice za djecu u objektima Mavrica i Tometići

Naš je vrtić tijekom godine organizirao nekoliko predavanja i radionica; „STEM u RPOO“ (Institut za STEM, Zagreb), „Moć riječi“ (Dubravka Uroda, prof.), „Izrada i provedba individualiziranog plana podrške“ (Ana Vračko, univ.mag.rehab.educ.)

Povodom godišnjica objekata Vladimir Nazor i Kastafske sardelice, te godišnjice osnivanja skupine za rano učenje engleskog jezika, tijekom svibnja i lipnja 2026. organizirana su sljedeća događanja;

Izložba dječjih radova „Ledeni svijet dječjim očima“, u Gradskoj Loži (skupina Fritulice), 06.05.2026.

Izložba dječjih radova i promocija slikovnice „Boje mojih osjećaja“, Knjižnica Kastav (skupine Balice i Ribice), 11.05.2026.

Izložba vrtićkih publikacija, Knjižnica Kastav, 25.05.2026.

Izložba dječjih radova, Naših 20 godina, Sv. Trojica (djeca iz objekta Vladimir Nazor), 28.05.2026.

Čajanka s prvom generacijom engleske skupine, Školska 8, 02.06.2026.

Javna predavanja odgojno-obrazovnih djelatnika, Gradska vijećnica, 09.06.2026.

Zajednički aktiv pedagoga, psihologa i zdravstvenih voditelja dječjih vrtića PGŽ, Gradska vijećnica, 10.06.2026.

Aktiv ravnatelja dječjih vrtića PGŽ, Gradska vijećnica, 10.06.2026.

Tijekom svibnja i lipnja je tiskano 14. izdanje vrtićkog časopisa Boršica, urednica psihologinja Maja Škrinjar

Tiskana je kuharica jednostavnih, zabavnih i zdravih recepata „Njami, njami“ (skupina Baškotini), urednice odgojiteljice Kristina Erceg i Margareta Maloča

Tiskana je Brošura o vrtiću Vladimir Nazor, urednica Martina Rončević

Tiskana je edukativna slikovnica „Boje mojih osjećaja“ (skupine Balice i Ribice), urednice psihologinja Maja Škrinjar i odgojiteljice Sanda Šogolj, Iva Tuhtan Švaljek, Melita Marčelja i Martina Štifanić

Tiskana je „Priprema za Olimpijski festival Dječjih vrtića“, priručnik za odgojitelje, urednica Marina Kefelja

Sudjelovalo se na Mićen domaćen festivale Dječjeg vrtića Matulji

Uz spomenutu programsku zadaću, u skupinama se provodilo i niz manjih cjelogodišnjih projekata proizašlih praćenjem interesa djece iz skupina.

Psihologinja je provodila projekte:

Edukativne radionice s djecom starijeg vrtićkog uzrasta „Opasne situacije“ i „Internet“, tijekom godine

Edukativne radionice za djecu s odgajateljima u Mavrici, „Osjećaji“, tijekom godine

Tijekom godine različitim aktivnostima su obilježeni mnogi važni i značajni datumi:

Olimpijski dan i Tjedan mobilnosti – organizirane su sportske aktivnosti za djecu;

Puhanjem u Antonjski rog označen je početak maškara; pobirala su se jaja, palio se pust, održan je Maškarani tanac, sudjelovalo se na Dječjoj maškaranoj povorci u Opatiji s maskom „Kastafske pčelice“

u Tjednu zdravlja djeci se nastojalo približiti temu zdravlja, pravilne prehrane i važnosti kretanja;

povodom Dana Grada Kastva; upoznavanje djece s užim zavičajem, šetnje gradom, prepričavanje kastavskih legendi

povodom Dana planeta Zemlje odgojitelji su s djecom razgovarali o važnosti očuvanja okoliša, zemljinim resursima i bogatstvima, o zaštiti prirode i recikliranju; radili prigodne likovne radove; sadili cvijeće i sjemenke raznog voća;

obilježavanje Dana Voda, prvih dana godišnjih doba, Dan biološke raznolikosti, Dan jabuka, Dane kruha - zahvalnosti za plodove zemlje, Svjetski dan hrane, Svjetski dan zaštite okoliša, Dan zaštite ozonskog omotača, Noć knjige...

Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim aktivima i drugim oblicima nadogradnje korištenjem informacijsko-komunikacijskih tehnologija. Tijekom pedagoške godine ostvarene su mobilnosti diljem Europske unije – djelatnice našega vrtića posjetile su vrtiće u Malagi i Ljubljani te prisustvovala tečajevima u Barceloni i Padovi. Na taj su način imale priliku upoznati odgojno-obrazovne sustave drugih zemalja, njihovu kulturu i običaje te nove i drugačije metode rada, kao i izmijeniti iskustva s kolegama iz inozemstva.

IV. IZVJEŠTAJI

IV.1 IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Na dan 30.06.2026. godine vrtić nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

IV.2 IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Za provođenje EU projekta ERASMUS+ (sredstva doznačuje Agencija za mobilnost i programe Europske unije)
– izvršenje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	SVEUKUPNO PRIHODI	47.639,60	0,00	0,00
Izvor 5.1.0002	TEKUĆE POMOĆI - PROJEKT ERASMUS+	47.639,60	0,00	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	34.639,60	0,00	0,00
92	Višak prihoda ERASMUS+ iz prethodne godine	13.000,00	0,00	0,00

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	47.639,60	11.451,55	24,04
Izvor 5.1.0002	TEKUĆE POMOĆI - PROJEKT ERASMUS+	47.639,60	11.451,55	24,04
32	Materijalni rashodi	47.639,60	11.451,55	24,04

Prihodi iz ERASMUS programa nisu realizirani u prvoj polovici 2026. jer projekt traje do 31.08.2026. kada će se predati završno izvješće i po odobrenju će se predujam preknjižiti na prihod. Također, financijskim planom za 2026. bio je planiran višak iz prethodne godine ali je u završnim knjiženjima prilikom zatvaranja 2025. godine, po uputi, isti preknjižen na predujam. Na sljedećem rebalansu će se ispraviti podaci o planiranom prihodu i višku.

IV.3 IZVJEŠTAJ DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJA PO DANIM ZAJMOVIMA

Na dan 30.06.2026. godine vrtić nema danih zajmova ni potraživanja po istima.

IV.4 IZVJEŠTAJ STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA, TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Do dana 30.06.2026. vrtić nema potraživanja i dospjelih obveza ni potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.