

DJEČJI VRTIĆ TROGIR
CESTA PLANO 70, PLANO
TROGIR
OIB: 20023435931

Na temelju članka 86., stavka 1. Zakona o proračunu, („Narodne novine“ broj 144/21), članka 52. stavka 1. i 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23), članka 29. Statuta Dječjeg vrtića „Trogir“, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Trogir na svojoj 14. sjednici održanoj dana 30.07.2026. godine donosi

Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Trogir za 2026. godinu

Dječji vrtić „Trogir“ je javna ustanova koja obavlja djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja. Cilj odgojno – obrazovnog rada je stalna težnja ka zadovoljavanju djetetovih potreba, interesa te poticanje razvoja svih potencijala djeteta. Njegovog socijalnog, emocionalnog, spoznajnog i tjelesnog razvoja. Za ostvarivanje postavljenog cilja u DV „Trogir“ se primjenjuju suvremene spoznaje i humanistički pristup teoriji i praksi predškolskog odgoja nastojeći osigurati optimalne odgojne i obrazovne uvjete življenja djece u vrtiću – poticajno materijalno okruženje koje će djetetu omogućiti stjecanje različitih iskustava i konstruiranje znanja, okruženje visokog obrazovnog potencijala koje odgovara aktivnoj prirodi učenja djeteta, inicijativa, samoorganizacija aktivnosti djece, sloboda izbora, prakticiranje odgovornosti. Osnovna značajka ovog pristupa je usmjerenost na dijete, grupu djece, njihovu individualnu i grupnu igru. Sadržaji i aktivnosti su usklađeni s razvojnim potrebama djece.

Svoje redovite programe odgoja, naobrazbe, njege, zdravstvene zaštite i socijalne skrbi DV „Trogir“ ostvaruje kroz 23 odgojne skupine od kojih su 4 jasličke odgojno-obrazovne skupine za djecu od navršene prve godine do treće godine života. Ostalih 19 odgojnih skupina su dobno mješovite odgojne skupine koje obuhvaćaju djecu od tri godine do polaska u školu: 12 cjelodnevnih boravaka (10-satnih), 1 jutarnji 8-satni program, 2 popodnevna 5-satna programa, 2 jutarnja 6-satna programa, program predškole u poslijepodnevnim satima, te posebna skupina za djecu s teškoćama u razvoju s posebnim odgojno-obrazovnim programom. Ukupno je cca 430 djece u vrtiću u 23 odgojne skupine raspoređene u 7 područnih objekata.

Vrtić obavlja djelatnost u sjedištu i u područnim objektima, i to:

1. u matičnom vrtiću „Leptirić“, Cesta Plano 70, Plano, Trogir
2. u područnom objektu u Dječjem vrtiću „Maslina“, Sv. Petra 8, Trogir
3. u područnom objektu u Dječjem vrtiću „Vrabac“, Hrvatskih mučenika 29, Trogir
4. u područnom objektu u Dječjem vrtiću „More“, Balančane 12, Trogir
5. u područnom objektu u Dječjem vrtiću „Ribola“, Dr. Franje Tuđmana 16, Trogir
6. u područnom objektu u Dječjem vrtiću „Maslačak“, Kneza Trpimira 41, Trogir
7. u područnom objektu u Dječjem vrtiću „Sunce“, Franini 1, Žedno, Trogir

I. OPĆI DIO

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1.165.410,58	2.887.600,00	1.286.682,76	110,41%	44,56%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	1.165.410,58	2.887.600,00	1.286.682,76	110,41%	44,56%
3 Rashodi poslovanja	1.186.685,46	2.872.600,00	1.255.890,50	105,83%	43,72%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.965,55	15.000,00	3.180,25	45,66%	21,20%
UKUPNI RASHODI	1.193.651,01	2.887.600,00	1.259.070,75	105,48%	43,60%
VIŠAK / MANJAK	-28.240,43	0,00	27.612,01	-97,77%	0,00%
B. 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%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	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 + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT POSLOVANJA	-28.240,43	0,00	27.612,01	-97,77%	0,00%
C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK					
C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK	-13.779,02	0,00	-39.168,00	284,26%	0,00%
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	-42.019,45	0,00	-11.555,99	27,50%	0,00%

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	1.165.410,58	2.887.600,00	1.286.682,76	110,41%	44,56%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.210,90	49.000,00	11.088,00	345,32%	22,63%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.210,90	49.000,00	11.088,00		
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.210,90	49.000,00	11.088,00		
64 Prihodi od imovine	7,07	100,00	0,00	0,00%	0,00%
641 Prihodi od financijske imovine	7,07	100,00	0,00		
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	7,07	100,00	0,00		
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	138.888,81	270.000,00	149.072,76	107,33%	55,21%
652 Prihodi po posebnim propisima	138.888,81	270.000,00	149.072,76		
6526 Ostali nespomenuti prihodi	138.888,81	270.000,00	149.072,76		
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	0,00	1.000,00	1.331,56	0,00%	133,16%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	0,00	1.000,00	1.331,56		
6631 Tekuće donacije	0,00	1.000,00	1.331,56		
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.023.303,80	2.567.500,00	1.125.190,44	109,96%	43,82%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.023.303,80	2.567.500,00	1.125.190,44		
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.022.703,80	2.567.500,00	1.125.190,44		
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	600,00	0,00	0,00		

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 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
3 Rashodi poslovanja	1.186.685,46	2.872.600,00	1.255.890,50	105,83%	43,72%
31 Rashodi za zaposlene	1.043.445,75	2.488.500,00	1.100.535,01	105,47%	44,22%
311 Plaće (Bruto)	873.056,63	2.006.100,00	915.523,11		
3111 Plaće za redovan rad	873.056,63	2.005.100,00	915.523,11		
3113 plaće za prekovremeni rad	0,00	1.000,00	0,00		
312 Ostali rashodi za zaposlene	28.259,41	150.000,00	33.950,68		
3121 Ostali rashodi za zaposlene	28.259,41	150.000,00	33.950,68		
313 Doprinosi na plaće	142.129,71	332.400,00	151.061,22		
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	142.129,71	332.400,00	151.061,22		
32 Materijalni rashodi	141.869,55	384.000,00	155.355,49	109,51%	40,46%
321 Naknade troškova zaposlenima	12.679,05	25.200,00	13.053,95		
3211 Službena putovanja	244,68	1.000,00	633,33		
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	10.919,00	21.200,00	9.996,50		
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.510,87	3.000,00	2.424,12		
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	4,50	0,00	0,00		
322 Rashodi za materijal i energiju	90.727,90	256.000,00	98.586,22		
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.084,56	24.000,00	10.569,92		
3222 Materijal i sirovine	62.382,13	189.000,00	66.575,18		
3223 Energija	14.104,38	34.000,00	17.004,74		
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	835,50	3.000,00	2.050,67		
3225 Sitni inventar i autogume	2.022,53	3.000,00	2.017,52		
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.298,80	3.000,00	368,19		
323 Rashodi za usluge	31.996,44	83.200,00	31.925,56		
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3.056,43	7.000,00	4.138,98		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11.065,62	25.000,00	4.861,73		
3233 Usluge promidžbe i informiranja	63,72	500,00	63,72		
3234 Komunalne usluge	7.479,52	18.000,00	9.078,09		
3235 Zakupnine i najamnine	0,00	1.200,00	405,00		
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	3.301,78	7.000,00	2.573,30		
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.826,50	12.000,00	2.457,98		
3238 Računalne usluge	3.504,80	8.100,00	3.616,76		
3239 Ostale usluge	1.698,07	4.500,00	4.730,00		
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	300,00	0,00		
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	300,00	0,00		

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2026.

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.466,16	19.200,00	11.789,76		
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.451,52	3.000,00	1.451,52		
3292 Premije osiguranja	3.428,55	3.500,00	3.484,62		
3293 Reprezentacija	20,50	4.000,00	2.642,82		
3295 Pristojbe i naknade	1.311,49	8.300,00	3.732,00		
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	254,10	400,00	478,80		
34 Financijski rashodi	1.370,16	100,00	0,00	0,00%	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	1.370,16	0,00	0,00		
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.370,16	0,00	0,00		
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	100,00	0,00		
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.965,55	15.000,00	3.180,25	45,66%	21,20%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.725,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
412 Nematerijalna imovina	4.725,00	0,00	0,00		
4124 Ostala prava	4.725,00	0,00	0,00		
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.240,55	15.000,00	3.180,25	141,94%	21,20%
422 Postrojenja i oprema	2.240,55	13.500,00	1.680,25		
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00	3.500,00	0,00		
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	2.000,00	0,00		
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.240,55	8.000,00	1.680,25		
426 Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	1.500,00	1.500,00		
4262 Ulaganja u računalne programe	0,00	1.500,00	1.500,00		

IZVRŠENJE KORIŠTENJA PRENESENOG REZULTATA - MANJKA PRIHODA POSLOVANJA

Račun / opis	Izvršenje 2025.Izvorni plan 2026. Izvršenje 2026. Indeks 3/1 Indeks 3/2				
	1	2	3	4	5
9 Vlastiti izvori	42.019,45	0,00	11.555,99	27,50%	0,00%
92 Rezultat poslovanja	42.019,45	0,00	11.555,99	27,50%	0,00%
922 Višak/manjak prihoda	42.019,45	0,00	11.555,99		
9222 Manjak prihoda poslovanja	42.019,45	0,00	11.555,99		

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 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	1.165.410,58	2.887.600,00	1.286.682,76	110,41%	44,56%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	871.853,80	2.294.900,00	988.890,44	113,42%	43,09%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	871.853,80	2.294.900,00	988.890,44	113,42%	43,09%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	7,07	100,00		0,00%	0,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	7,07	100,00		0,00%	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	290.338,81	270.000,00	149.072,76	51,34%	55,21%
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	151.450,00			0,00%	0,00%
Izvor 4.4. Ostali prihodi za posebne namjene proračunskih korisnika	138.888,81	270.000,00	149.072,76	107,33%	55,21%
Izvor 5. POMOĆI	3.210,90	321.600,00	147.388,00	4590,24%	45,83%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		272.600,00	136.300,00	0,00%	50,00%
Izvor 5.2. Pomoći EU		49.000,00	11.088,00	0,00%	22,63%
Izvor 5.5. Ostale pomoći proračunskih korisnika	3.210,90			0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		1.000,00	1.331,56	0,00%	133,16%
Izvor 6.2. Donacije proračunskih korisnika		1.000,00	1.331,56	0,00%	133,16%
SVEUKUPNI RASHODI	1.193.651,01	2.887.600,00	1.259.070,75	105,48%	43,60%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	899.338,60	2.294.900,00	1.003.068,01	111,53%	43,71%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	899.338,60	2.294.900,00	1.003.068,01	111,53%	43,71%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		100,00		0,00%	0,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika		100,00		0,00%	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	292.447,76	270.000,00	118.177,09	40,41%	43,77%
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	181.740,00			0,00%	0,00%
Izvor 4.4. Ostali prihodi za posebne namjene proračunskih korisnika	110.707,76	270.000,00	118.177,09	106,75%	43,77%
Izvor 5. POMOĆI	1.864,65	321.600,00	137.825,65	7391,50%	42,86%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		272.600,00	136.300,00	0,00%	50,00%
Izvor 5.2. Pomoći EU		49.000,00	1.525,65	0,00%	3,11%
Izvor 5.5. Ostale pomoći proračunskih korisnika	1.864,65			0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.2. Donacije proračunskih korisnika		1.000,00		0,00%	0,00%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2025 1	Izvorni plan 2026 2	Izvršenje 2026 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	1.193.651,01	2.887.600,00	1.259.070,75	105,48%	43,60%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.193.651,01	2.887.600,00	1.259.070,75	105,48%	43,60%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.132.083,79	2.735.600,00	1.195.596,91	105,61%	43,71%
Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju	61.567,22	152.000,00	63.473,84	103,10%	41,76%

B1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Šifra	Naziv	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 5/3*100	Indeks 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7
	PRIMICI UKUPNO	0	0	0	0	0
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	0
	Primici od zaduživanja	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	IZDACI UKUPNO	0	0	0	0	0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate	0	0	0	0	0
	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	0	0	0	0

B2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

Naziv	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
PRIMICI UKUPNO	0	0	0	0	0
8 Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0	0	0
81 Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
IZDACI UKUPNO	0	0	0	0	0
1 Opći prihodi i primici	0	0	0	0	0
11 Opći prihodi i primici	0	0	0	0	0
3 Vlastiti prihodi	0	0	0	0	0
31 Vlastiti prihodi	0	0	0	0	0

II. POSEBNI DIO

Rashodi prema programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija				
Izvori	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
Projekt/Aktivnost		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		2.887.600,00	1.259.070,75	43,60%
RAZDJEL 021 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI		2.887.600,00	1.259.070,75	43,60%
GLAVA 02111 DJEČJI VRTIĆ		2.887.600,00	1.259.070,75	43,60%
PROR. KORISNIK 29496 DJEČJI VRTIĆ TROGIR		2.887.600,00	1.259.070,75	43,60%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.294.900,00	1.003.068,01	43,71%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		2.294.900,00	1.003.068,01	43,71%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		100,00	0,00	0,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika		100,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		270.000,00	118.177,09	43,77%
Izvor 4.4. Ostali prihodi za posebne namjene proračunskih korisnika		270.000,00	118.177,09	43,77%
Izvor 5. POMOĆI		321.600,00	137.825,65	42,86%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		272.600,00	136.300,00	50,00%
Izvor 5.2. Ostale pomoći proračunskih korisnika		49.000,00	1.525,65	3,11%
Izvor 6. DONACIJE		1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 6.2. Donacije proračunskih korisnika		1.000,00	0,00	0,00%
1201 Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ I RAZVOJ ŠKOLSTVA		2.887.600,00	1.259.070,75	43,60%
A100001 Aktivnost: FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI - DJ. VRTI		2.887.600,00	1.259.070,75	44,06%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.294.900,00	1.003.068,01	43,71%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		2.294.900,00	1.003.068,01	43,71%
31 Rashodi za zaposlene		2.213.400,00	964.235,01	43,56%
3111 Plaće za redovan rad		1.771.000,00	799.523,11	45,15%
3113 Plaće za prekovremeni rad		1.000,00	0,00	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene		150.000,00	33.950,68	22,63%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		291.400,00	130.761,22	44,87%
32 Materijalni rashodi		81.500,00	38.833,00	47,65%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		21.000,00	9.996,50	47,60%
3223 Energija		30.000,00	15.922,45	53,07%
3234 Komunalne usluge		15.000,00	7.682,05	51,21%
3237 Intelektualne i osobne usluge		6.000,00	0,00	0,00%
3292 Premije osiguranja		1.500,00	1.500,00	100,00%
3295 Pristojbe i naknade		8.000,00	3.732,00	46,65%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		100,00	0,00	0,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika		100,00	0,00	0,00%
32 Materijalni rashodi		100,00	0,00	0,00%
3238 Računalne usluge		100,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		270.000,00	118.177,09	43,77%
Izvor 4.4. Ostali prihodi za posebne namjene proračunskih korisnika		270.000,00	118.177,09	43,77%
32 Materijalni rashodi		255.900,00	114.996,84	44,94%
3211 Službena putovanja		1.000,00	633,33	63,33%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		3.000,00	2.424,12	80,80%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		24.000,00	10.569,92	44,04%
3222 Materijal i sirovine		158.000,00	66.575,18	42,14%
3223 Energija		4.000,00	1.082,29	27,06%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		3.000,00	2.050,67	68,36%
3225 Sitni inventar i autogume		3.000,00	2.017,52	67,25%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		3.000,00	368,19	12,27%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		7.000,00	4.138,98	59,13%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		10.000,00	3.336,08	33,36%
3233 Usluge promidžbe i informiranja		500,00	63,72	12,74%
3234 Komunalne usluge		3.000,00	1.396,04	46,53%
3235 Zakupnine i najamnine		1.200,00	405,00	33,75%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		7.000,00	2.573,30	36,76%
3237 Intelektualne i osobne usluge		6.000,00	2.457,98	40,97%
3238 Računalne usluge		8.000,00	3.616,76	45,21%
3239 Ostale usluge		4.500,00	4.730,00	105,11%
3291 Naknade za rad predstavnicih i izvršnih tijela, povjerenstava i slič		3.000,00	1.451,52	48,38%
3292 Premije osiguranja		2.000,00	1.984,62	99,23%
3293 Reprezentacija		4.000,00	2.642,82	66,07%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		400,00	478,80	119,70%

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2026.

34	Financijski rashodi	100,00	0,00	0,00%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	0,00	0,00%
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	100,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.000,00	3.180,25	22,72%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	7.000,00	1.680,25	24,00%
4262	Ulaganja u računalne programe	1.500,00	1.500,00	100,00%
Izvor 5. POMOĆI		292.600,00	137.825,65	47,10%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		272.600,00	136.300,00	50,00%
31	Rashodi za zaposlene	272.600,00	136.300,00	50,00%
3111	Plaće za redovan rad	232.000,00	116.000,00	50,00%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	40.600,00	20.300,00	50,00%
Izvor 5.2. Ostale pomoći proračunskih korisnika		20.000,00	1.525,65	7,63%
32	Materijalni rashodi	20.000,00	1.525,65	7,63%
3222	Materija i sirovine	5.000,00	0,00	0,00%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	15.000,00	1.525,65	10,17%
A100042	Aktivnost: SUFIN. PROGRAMA DJECE PREDŠKOLSKE DOBI S	20.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		20.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.2.1. Ostale pomoći proračunskih korisnika		20.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	20.000,00	0,00	0,00%
3222	Materijal i sirovine	20.000,00	0,00	0,00%
A100043	Aktivnost: SUFINANCIRANJE PROGRAMA PREDŠKOLE	5.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		5.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.2.1 Ostale pomoći proračunskih korisnika		5.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	5.000,00	0,00	0,00%
3222	Materijal i sirovine	5.000,00	0,00	0,00%
A100049	Aktivnost: SURADNJA SA HZZ-om U ZAPOSŁJAVANJU	3.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		3.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.2.1 Ostale pomoći proračunskih korisnika		3.000,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	2.500,00	0,00	0,00%
3111	Plaće za redovan rad	2.100,00	0,00	0,00%
3132	Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje	400,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	200,00	0,00	0,00%
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	300,00	0,00	0,00%
A100084	Aktivnost: SUFINANCIRANJE PROGRAMA DAROVITA DJECA	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.2.1 Ostale pomoći proračunskih korisnika		1.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0,00%
3222	Materijal i sirovine	1.000,00	0,00	0,00%
K100044	Kapitalni projekt: UREĐENJE DJEČJIH IGRALIŠTA DJEČJEG V	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 6.2. Donacije proračunskih korisnika		1.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.000,00	0,00	0,00%

III. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA OPĆEG I POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA TROGIR ZA RAZDOBLJE: 01.01.2026. – 30.06.2026.

U izvještajnom razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. ukupni prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 2.887.600,00 €, a ostvareni su u iznosu od 1.286.682,76 € ili 44,56 % financijskog plana.

U izvještajnom razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. ukupni rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 2.887.600,00 €, a ostvareni su u iznosu 1.259.070,75 €, odnosno 43,60 % financijskog plana.

Ukupni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja koji su ostvareni u iznosu od 1.255.890,50 € i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.180,25 €. U izvještajnom razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 27.612,01 € te sa prenesenim manjkom poslovanja iz prethodnih razdoblja u iznosu od 39.168,00 € daje manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 11.555,99 €.

Izvršenje korištenja prenesenog rezultata poslovanja – manjka prihoda poslovanja u odnosu na 2025. godinu za isto izvještajno razdoblje iznosi 27,50%, jer je u 2026. godini ostvaren manji manjak prihoda poslovanja.

U izvornom planu za 2026. godinu nije planirano ostvarenje viška/manjka, te je u planu planirano 0,00 €. U izmjenama i dopunama će biti uvršten manjak koji je nastao na kraju 2025. godine. Izvršenje iznosi 11.555,99 € manjka prihoda poslovanja.

Dječji vrtić Trogir provodi svoj program predškolskog odgoja i obrazovanje kroz svoje aktivnosti i projekte:

PROGRAM: 1201 PREDŠKOLSKI ODGOJ I RAZVOJ ŠKOLSTVA:

- Aktivnost A100001 – Financiranje redovne djelatnosti
- Aktivnost A100042 – Sufinanciranje programa djece s teškoćama
- Aktivnost A100043 – Sufinanciranje programa predškole
- Aktivnost A100049 – Suradnja sa HZZ-om u zapošljavanju
- Aktivnost A100084 – Sufinanciranje programa darovita djeca
- Kapitalni projekt K100044 – Uređenje dječjih igrališta

Aktivnost A100001 – Financiranje redovne djelatnosti

1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI – Grad Trogir

Sredstva iz navedenog izvora osigurava Grad Trogir kontinuirano prema mjesečnim zahtjevima Dječjeg vrtića Trogir. Prihodi su planirani u iznosu od 2.294.900,00 €. Izvršenje prihoda iz navedenog izvora u polugodišnjem izvještajnom razdoblju iznosi 988.890,44 €, što iznosi 43,09 % financijskog plana.

Iz izvora 1.1. Opći prihodi i primici u Ustanovi su pokriveni slijedeći troškovi:

Rashodi za zaposlene:

- Plaće za redovan rad u iznosu od 799.523,11 €
- Doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 130.761,22 €
- Ostali rashodi za zaposlene (nagrade, potpora zbog bolesti, otpremnina, regres....) u iznosu od 33.950,68 €

Materijalni rashodi:

- Naknada za prijevoz s posla na posao za djelatnike u iznosu od 9.996,50 €.
- Energija 15.922,45 €
- Komunalne usluge u iznosu od 7.682,05 €
- Premije osiguranje u iznosu od 1.500,00 €
- Naknada zbog nezapošljavanja invalida u iznosu od 3.732,00 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 2.294.900,00 €. Rashodi su izvršeni u iznosu od 1.003.068,01 €, odnosno 43,71 % financijskog plana.

3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Prihodi i rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 100,00 €. Izvršenje iznosi 0,00 €.

4.4. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKIH KORISNIKA

(Prihodi po posebnim propisima)

Sredstva uplate roditelja su prihodi koji Dječjem vrtiću Trogiru služe za namjensko korištenje i obavljanje redovite djelatnosti prema stavkama proračuna, vidljivo u tabeli proračuna.

Prihodi po posebnim propisima za navedeno izvještajno razdoblje iznose 149.072,76 €, što iznosi 55,21 % financijskog plana. Utrošeno je 118.177,09 €, odnosno 43,77 % financijskog plana prema slijedećim proračunskim stavkama:

- Naknada troškova zaposlenima za dnevnice, službena putovanja djelatnika vrtića za stručno usavršavanje, seminari, stručni ispiti, u iznosu od 3.057,45 €. Izvršenje u iznosu od 76,43 % financijskog plana.
- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu od 10.569,92 € - najveći dio sredstava utrošen je na uredski materijal i sredstva za čišćenje i održavanje. Izvršenje u iznosu 44,04 % u odnosu na financijski plan.
- Materijal i sirovine u iznosu od 66.575,18 € – trošak prehrane djece, didaktička sredstva, pedagoška dokumentacija i potrošni materijal za djecu (olovke, boje, papir i

drugi potrošni materijal potreban za odgojno-obrazovni rad). Izvršenje financijskog plana u iznosu od 42,14 %.

- Energija u iznosu od 1.082,29 € – trošak goriva i plina – neophodni za nesmetan rad Ustanove, što iznosi 27,06 % financijskog plana.
- Materijal za održavanje u iznosu od 2.050,67 € – dijelovi za održavanje i sitni popravci kućnog majstora. Utrošeno je 68,36 % financijskog plana.
- Sitan inventar u iznosu od 2.017,52 € - Nabavljeni su novi usisivači, zvučnici, službeni mobiteli, tepisi, te auto gume za novo vozilo. Utrošeno je 67,25 % financijskog plana.
- Službena radna odjeća i obuća u iznosu od 368,19 € – zaštitna odjeća i obuća za djelatnike vrtića prema Pravilniku. U 2026. godini planirana je nabava radne odjeće za djelatnike vrtića. Utrošeno je 12,27 % financijskog plana. Nabava odjeće planirana je za početak nove pedagoške godine.
- Rashodi za usluge na kontima skupine 323 – usluge telefona, pošte, komunalne usluge, usluge tekućeg održavanja, zdravstvene usluge (sanitarni i laboratorijski pregledi odgojiteljica, pomoćno-tehničkog osoblja), intelektualne i osobne usluge, računalne usluge (usluge održavanja računalnih programa) i ostale usluge u iznosu od 22.717,86 € – troškovi tekućih usluga bez kojih bi rad vrtića bio otežan. Utrošeno je 48,13 % financijskog plana.
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja na kontima skupine 329 u iznosu od 6.557,76 €. To su naknada za rad Upravnog vijeća - naknada za predstavnika roditelja i odgojitelja u Upravnom vijeću, premija osiguranja – sredstva su planirana za ugovaranje police osiguranja za svu djecu koja su upisana u odgojno-obrazovne skupine, te premije osiguranja dostavnih vozila, reprezentacija i ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Izvršenje iznosi 67,60 % financijskog plana.
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 14.000,00 €, a utrošeno je 3.180,25 €, a odnose se na rashode za nabavu opreme i uređaja, te prava korištenja programskog paketa Labis 8. Izvršenje iznosi 22,72 % financijskog plana.

Rashodi i prihodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 270.000,00 €. Odstupanja planirano/realizirano nema.

5.0.113 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA – FISKALNA ODRŽIVOST VRTIĆA

Na temelju članka 50.a stavka 3. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (»Narodne novine«, br. 10/97., 107/07., 94/13., 98/19., 57/22. i 101/23.), Vlada Republike Hrvatske je donijela ODLUKU O DODJELI SREDSTAVA ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA kojom se utvrđuje iznos sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Iznos sredstava utvrđuje se prema Uredbi o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića (»Narodne novine«, broj 109/23.)

Dječji vrtić je iznos sredstava za fiskalnu održivost vrtića utrošio za rashode za zaposlene – plaće za redovan rad i doprinose za obavezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 136.300,00 €, što iznosi 50,00% financijskog plana. Prihodi su ostvareni u iznosu od 136.300,00 €, što iznosi 50,00 % financijskog plana. Prihodi i rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 272.600,00 €.

5.2.1. OSTALE POMOĆI PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Izvor Ostale pomoći proračunskih korisnika su sredstva:

- Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa djeca s teškoćama (djeca u integraciji te djeca u posebnoj skupini)
- Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškole,
- Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa daroviti,

- Tekuće pomoći – Grad Kaštela
- Tekuće pomoći - Županija
- HZZ-a za zapošljavanje pripravnika
- **Tekuće pomoći - Županija i Grad Kaštela**

Tekuće pomoći Županije i Grada Kaštela - rashodi su planirani u iznosu od 20.000,00 €. Utrošeno je 1.525,65 €. Prihodi su planirani u iznosu 20.000,00 €, a ostvareni u iznosu od 11.088,00 €. Rashodi su ostvareni u iznosu od 7,63 % financijskog plana, a prihodi 55,44 % financijskog plana.

Temeljem potpisivanja Ugovora o načinu i uvjetima sufinanciranja programa predškolskog odgoja kojeg za potrebe Grada Kaštela realizira Dječji vrtić „Trogir“, Trogir, uplaćena su sredstva od Grada Kaštela u iznosu od 11.088,00€ (za djecu koja pohađaju vrtić Grada Trogira), koji se evidentira kao prihod tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Navedeni prihodi će biti utrošeni u slijedećem razdoblju za tekuće materijalne rashode i tekuće usluge. Prihodi od Županije su izostali.

- **Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira slijedeće programe po aktivnostima**

- Aktivnost A100042 SUFINANCIRANJE PROGRAMA PREDŠKOLSKE DOBI S TEŠKOĆAMA
- Aktivnost A100043 SUFINANCIRANJE PROGRAMA PREDŠKOLE
- Aktivnost A100084 SUFINANCIRANJE PROGRAMA DAROVITA DJECA

Prihodi za izvještajno razdoblje iznose 0,00 €, odnosno 0,00 % izvršenje financijskog plana. Rashodi su planirani u iznosu od 20.000,00 € za program djeca s teškoćama koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine, te program posebna skupina djeca s teškoćama. 5.000,00 € planirano je za program predškole, te program daroviti u iznosu od 1.000,00 €. Utrošeno je 0,00 €, odnosno 0,00 % financijskog plana. Prihodi i rashodi su izostali jer Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih još uvijek nije donijelo Odluku o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2026. godinu, a time je izostala uplata sredstva koja se troše namjenski.

- **Suradnja sa HZZ-om u zapošljavanju**

- Aktivnost A100049 – SURADNJA SA HZZ-OM U ZAPOŠLJAVANJU

Dječji vrtić Trogir u izvještajnom razdoblju nije sklopio Ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravnništvo sa Hrvatskim zavodom za zapošljavanje temeljem Mjere aktivne politike zapošljavanja.

Sredstva su u financijskom planu planirana temeljem mogućnosti sklapanja novih Ugovora sa Hrvatskim zavodom za zapošljavanje. Prihodi i rashodi su planirani u iznosu od 3.000,00 €. Izvršenje je 0,00 %.

6.2. DONACIJE PRORAČUNSKIH KORISNIKA

- Kapitalni projekt K100044 – UREĐENJE DJEČJIH IGRALIŠTA

- Tekući projekt T100091 – XIV susret djece učenika čakavaca „Dica i čakavica“

Prihodi od donacija proračunskih korisnika za navedeno izvještajno razdoblje iznose 1.331,56 €, odnosno 133,56 % financijskog plana. Prihodi od donacija se odnose na tekuće donacije od fizičkih i pravnih osoba za manifestaciju XIV.SUSRET DJECE I UČENIKA ČAKAVACA - "DICA I ČAKAVICA" kojoj je domaćin bio Dječji vrtić Trogir. U slijedećim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2026.godinu bit će planiran tekući projekt i dodatna sredstva za tekući projekt. Sredstva će se utrošiti namjenski na rashode koji su se odnosili na održavanje manifestacije.

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJ

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala*

U Dječjem vrtiću Trogir nije bilo zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanja po danim zajmovima*

Dječji vrtić Trogir nije imao danih zajmova ni potraživanja po danim zajmovima.

- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova*
- Stanje potraživanja*

Broj računa	Naziv računa	Ukupno potraživanja	Nedospjelo	Dospjelo	Ispravak vrijednosti potraživanja	Potraživanja – ispravak vrijednosti
165	Potraživanje za pristojbe po posebnim propisima	7.814,79	0,00	7.814,79	1.646,57	6.168,22

- Stanje dospjelih obveza

Račun iz računskog plana	Opis stavke	30.06.2026.
232	Obveze za materijalne rashode	969,76

KLASA: 601-05/26-01/1
URBROJ:2181-13-7/09-26-10

Predsjednica Upravnog vijeća:
dr.sc. Sonja Novak Mijić, v.r.

Voditeljica računovodstva:
dipl. oec. Anita Vrbat, v.r.

Ravnateljica:
mag. praesc. educ. Lovorka Buotić, v.r.