

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21), članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) i članka 40. Statuta Dječjeg vrtića Tići Vrsar (SNOVO 11/2022 i I. izmjene i dopune Statuta Dječjeg vrtića Tići Vrsar od 20.12.2024., KLASA: 601-01/22-01/6, URBROJ: 2163-40-2/01-24-10) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Tići Vrsar na svojoj 10. sjednici održanoj dana 30.7.2026. donosi

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA TIĆI VRSAR ZA 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Tići Vrsar za 2026. godinu ostvaren je kako slijedi:

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	538.305,74	1.497.240,00	656.370,13	121,93%	43,84%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	538.305,74	1.497.240,00	656.370,13	121,93%	43,84%
3 Rashodi poslovanja	553.259,23	1.494.240,00	683.182,62	123,48%	45,72%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.904,99	3.000,00	2.577,58	19,97%	85,92%
UKUPNI RASHODI	566.164,22	1.497.240,00	685.760,20	121,12%	45,80%
VIŠAK / MANJAK	-27.858,48	0,00	-29.390,07	105,50%	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	-2.182,67	0,00	-86.386,44	3957,83%	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	-2.182,67	0,00	-86.386,44	3957,83%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-30.041,15	0,00	-115.776,51	385,39%	0,00%

Članak 2.

Izvještaj o izvršenju općeg dijela Financijskog plana za razdoblje 01.01.-30.06.2026. godine:

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

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	538.305,74	1.497.240,00	656.370,13	121,93%	43,84%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	136.204,19	477.830,00	212.637,15	156,12%	44,50%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	136.204,19		212.637,15	156,12%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	136.204,19		212.637,15	156,12%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	51.784,05	107.345,00	47.085,75	90,93%	43,86%
652 Prihodi po posebnim propisima	51.784,05		47.085,75	90,93%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	51.784,05		47.085,75	90,93%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povрати po protestira	18.503,75	0,00	400,00	2,16%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	18.503,75		400,00	2,16%	
6631 Tekuće donacije			400,00	0,00%	
6632 Kapitalne donacije	18.503,75			0,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	331.813,75	912.065,00	396.247,23	119,42%	43,45%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	331.813,75		396.247,23	119,42%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	331.813,75		393.739,33	118,66%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine			2.507,90	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	553.259,23	1.494.240,00	683.182,62	123,48%	45,72%
31 Rashodi za zaposlene	445.289,36	1.228.665,00	571.548,50	128,35%	46,52%
311 Plaće (Bruto)	362.632,97		468.987,62	129,33%	

3111 Plaće za redovan rad	354.382,38		464.580,03	131,10%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	8.250,59		4.407,59	53,42%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	28.823,33		30.465,69	105,70%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	28.823,33		30.465,69	105,70%	
313 Doprinosi na plaće	53.833,06		72.095,19	133,92%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	53.833,06		72.095,19	133,92%	
32 Materijalni rashodi	104.191,99	260.920,00	111.632,75	107,14%	42,78%
321 Naknade troškova zaposlenima	18.666,61		22.921,35	122,79%	
3211 Službena putovanja	1.206,50		1.604,60	133,00%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	16.030,20		19.642,00	122,53%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.414,91		1.651,25	116,70%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	15,00		23,50	156,67%	
322 Rashodi za materijal i energiju	48.311,03		57.261,15	118,53%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.943,56		6.931,55	99,83%	
3222 Materijal i sirovine	25.434,49		27.583,88	108,45%	
3223 Energija	14.234,59		22.157,22	155,66%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.081,14		253,06	23,41%	
3225 Sitni inventar i autogume	617,25		335,44	54,34%	
323 Rashodi za usluge	26.250,84		19.645,68	74,84%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	705,19		735,00	104,23%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.498,00		6.217,45	49,75%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			940,00	0,00%	
3234 Komunalne usluge	5.935,50		5.196,89	87,56%	
3235 Zakupnine i najamnine	760,46		931,64	122,51%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.406,57		1.514,49	107,67%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	2.822,16		2.059,02	72,96%	
3238 Računalne usluge	1.592,02		1.475,76	92,70%	
3239 Ostale usluge	530,94		575,43	108,38%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	10.963,51		11.804,57	107,67%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.793,11		1.535,54	85,64%	
3292 Premije osiguranja	8.949,64		9.677,37	108,13%	

3295 Pristojbe i naknade	31,56		207,48	657,41%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	189,20		384,18	203,05%	
34 Financijski rashodi	693,88	5,00	1,37	0,20%	27,40%
343 Ostali financijski rashodi	693,88		1,37	0,20%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	688,64			0,00%	
3433 Zatezne kamate	5,24		1,37	26,15%	
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.084,00	4.650,00		0,00%	
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	3.084,00			0,00%	
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3.084,00			0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.904,99	3.000,00	2.577,58	19,97%	85,92%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	182,49			0,00%	
412 Nematerijalna imovina	182,49			0,00%	
4123 Licence	182,49			0,00%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.722,50	3.000,00	2.577,58	20,26%	85,92%
422 Postrojenja i oprema	12.722,50		2.577,58	20,26%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			2.507,90	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	12.722,50		69,68	0,55%	

A.2. Prihodi i rashodi 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	538.305,74	1.497.240,00	656.370,13	121,93%	43,84%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	319.213,75	882.900,00	382.553,23	119,84%	43,33%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja	319.213,75	882.900,00	382.553,23	119,84%	43,33%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	51.784,05	107.345,00	47.085,75	90,93%	43,86%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK	51.784,05	107.345,00	47.085,75	90,93%	43,86%
Izvor 5. Pomoći	148.804,19	506.995,00	226.331,15	152,10%	44,64%
Izvor 5.0.11 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	12.600,00	31.415,00	13.694,00	0,00%	43,59%
Izvor 5.4.0 Pomoći iz općinskih proračuna za korisnike	136.204,19	475.580,00	212.637,15	156,12%	44,71%
Izvor 6. Donacije	18.503,75	0,00	400,00	2,16%	0,00%
Izvor 6.2. Donacije od neprofitnih organizacija		0,00	400,00	0,00%	0,00%
Izvor 6.3. Donacije od trgovačkih društava	18.503,75			0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	566.164,22	1.497.240,00	685.760,20	121,12%	45,80%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	319.213,75	882.900,00	395.183,48	123,80%	44,76%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja	319.213,75	882.900,00	395.183,48	123,80%	44,76%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	51.599,03	107.345,00	58.802,24	113,96%	54,78%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK	51.599,03	107.345,00	58.802,24	113,96%	54,78%
Izvor 5. Pomoći	176.778,94	506.995,00	231.774,48	131,11%	45,72%
Izvor 5.0.11 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	12.600,00	31.415,00	14.047,98	0,00%	44,72%
Izvor 5.4.0 Pomoći iz općinskih proračuna za korisnike	164.178,94	475.580,00	217.726,50	132,62%	45,78%
Izvor 6. Donacije	18.572,50			0,00%	0,00%
Izvor 6.3. Donacije od trgovačkih društava	18.572,50			0,00%	0,00%

A.3. Prihodi i 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	566.164,22	1.497.240,00	685.760,20	121,12%	45,80%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	566.164,22	1.497.240,00	685.760,20	121,12%	45,80%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	566.164,22	1.497.240,00	685.760,20	121,12%	45,80%

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Izvršenje rashoda i izdataka za razdoblje 01.01.-30.06.2026. u ukupnom iznosu od 685.760,20 EUR utvrđuje se u posebnom dijelu Financijskog plana Dječjeg vrtića Tići Vrsar kako slijedi:

1. Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija / Izvori / Projekt / Aktivnost		Izvorni plan 2026 1	Izvršenje 2026 2	Indeks 2/1 3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		1.497.240,00	685.760,20	45,80%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		882.900,00	395.183,48	44,76%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja		882.900,00	395.183,48	44,76%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		107.345,00	58.802,24	54,78%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK		107.345,00	58.802,24	54,78%
Izvor 5. Pomoći		506.995,00	231.774,48	45,72%
Izvor 5.0.11 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke		31.415,00	14.047,98	44,72%
Izvor 5.4.0 Pomoći iz općinskih proračuna za korisnike		475.580,00	217.726,50	45,78%
Izvor 6. Donacije				0,00%
Izvor 6.3. Donacije od trgovačkih društava				0,00%
2190	Program: PRORAČUNSKI KORISNIK RKP: 34223 - DJEČJI VRTIĆ TIĆI VRSAR	1.497.240,00	685.760,20	45,80%
A219001	Aktivnost: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Vrsar	984.265,50	448.635,64	45,58%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja		880.900,00	392.675,58	44,58%
31	Rashodi za zaposlene	766.000,00	358.631,63	46,82%
3111	Plaće za redovan rad		291.114,06	
3113	Plaće za prekovremeni rad		2.865,31	

3121	Ostali rashodi za zaposlene		17.806,95	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		46.845,31	
32	Materijalni rashodi	111.750,00	34.043,95	30,46%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		12.469,78	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.120,85	
3223	Energija		5.924,83	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.181,88	
3234	Komunalne usluge		2.844,93	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.022,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		390,14	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.535,54	
3292	Premije osiguranja		6.554,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.150,00	0,00	0,00%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK		81.677,50	46.484,01	56,91%
32	Materijalni rashodi	81.675,00	46.483,32	56,91%
3211	Službena putovanja		1.054,55	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		8,48	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		4.424,12	
3222	Materijal i sirovine		21.187,08	
3223	Energija		10.280,47	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		215,31	
3225	Sitni inventar i autogume		335,44	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		426,14	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.414,98	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		637,79	
3234	Komunalne usluge		981,34	
3235	Zakupnine i najamnine		647,78	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.087,30	
3238	Računalne usluge		1.001,34	
3239	Ostale usluge		120,28	
3292	Premije osiguranja		163,61	

3295	Pristojbe i naknade		140,77	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		356,54	
34	Financijski rashodi	2,50	0,69	27,60%
3433	Zatezne kamate		0,69	
Izvor 5.0.11 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke		21.688,00	9.476,05	43,69%
31	Rashodi za zaposlene	19.788,00	9.291,38	46,95%
3111	Plaće za redovan rad		9.291,38	
32	Materijalni rashodi	1.900,00	184,67	9,72%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		184,67	
A219002	Aktivnost: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Funtana	509.974,50	234.546,98	45,99%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK		24.667,50	12.248,55	49,65%
32	Materijalni rashodi	24.665,00	12.247,87	49,66%
3211	Službena putovanja		550,05	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		15,02	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.153,45	
3222	Materijal i sirovine		6.396,80	
3223	Energija		108,51	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		37,75	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		308,86	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		620,59	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		302,21	
3234	Komunalne usluge		370,76	
3235	Zakupnine i najamnine		283,86	
3237	Intelektualne i osobne usluge		396,72	
3238	Računalne usluge		474,42	
3239	Ostale usluge		56,99	
3292	Premije osiguranja		77,53	
3295	Pristojbe i naknade		66,71	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		27,64	
34	Financijski rashodi	2,50	0,68	27,20%
3433	Zatezne kamate		0,68	

Izvor 5.0.11 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke		9.727,00	4.571,93	47,00%
31	Rashodi za zaposlene	9.377,00	4.402,62	46,95%
3111	Plaće za redovan rad		4.402,62	
32	Materijalni rashodi	350,00	169,31	48,37%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		169,31	
Izvor 5.4.0 Pomoći iz općinskih proračuna za korisnike		475.580,00	217.726,50	45,78%
31	Rashodi za zaposlene	433.500,00	199.222,87	45,96%
3111	Plaće za redovan rad		159.771,97	
3113	Plaće za prekovremeni rad		1.542,28	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		12.658,74	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		25.249,88	
32	Materijalni rashodi	40.580,00	18.503,63	45,60%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		7.172,22	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		530,40	
3223	Energija		5.843,41	
3234	Komunalne usluge		999,86	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		492,49	
3237	Intelektualne i osobne usluge		184,86	
3239	Ostale usluge		398,16	
3292	Premije osiguranja		2.882,23	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.500,00	0,00	0,00%
K219003	Kapitalni projekt: Nabava opreme - vrtić Vrsar	2.300,00	2.577,58	112,07%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja		2.000,00	2.507,90	125,40%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	2.507,90	125,40%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		2.507,90	
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK		300,00	69,68	23,23%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	300,00	69,68	23,23%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		69,68	
K219004	Kapitalni projekt: Nabava opreme - vrtić Funtana	700,00	0,00	0,00%
Izvor 4.0. Prihodi za posebne namjene PK		700,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	700,00	0,00	0,00%

III. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 4.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Tići Vrsar za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine objavit će se na mrežnim stranicama Dječjeg vrtića Tići Vrsar, a stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 400-01/26-01/5
URBROJ: 2163-40-2/04-26-1
Vrsar-Orsera, 30.7.2026.

**PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA
DJEČJEG VRTIĆA TIĆI VRSAR
Roberta Klaić, v.r.**

IV. OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA TIĆI VRSAR ZA 2026. GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

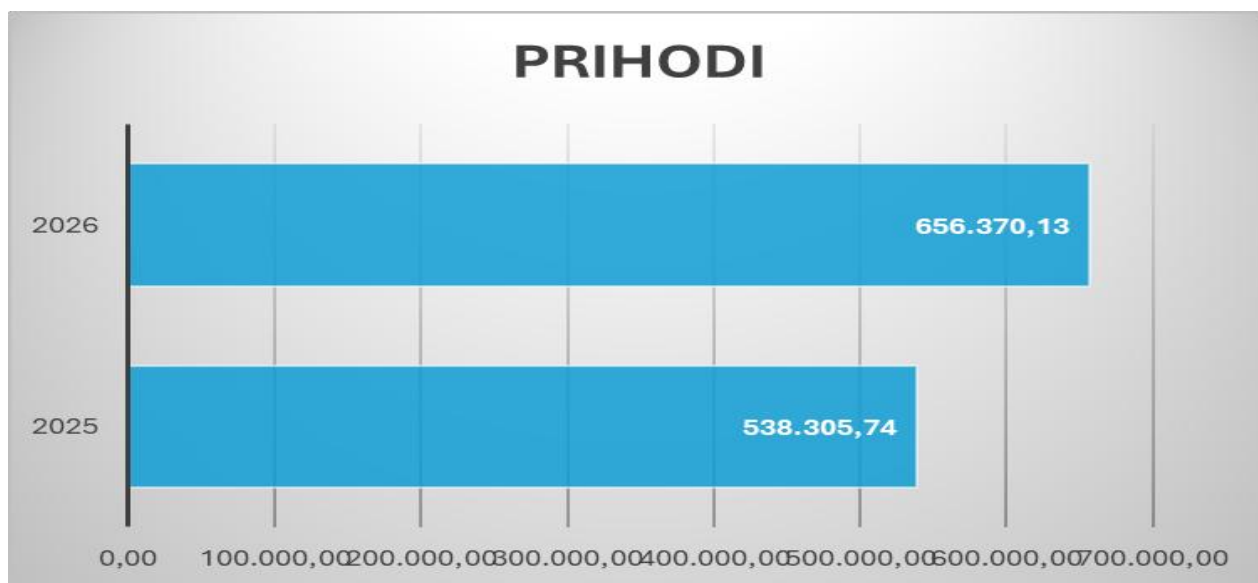
1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

1.1.1. Obrazloženje prihoda i primitaka

U izvještajnom razdoblju ukupno je ostvareno 656.370,13 EUR prihoda, odnosno 43,84% od plana, a čine ih prihodi od poslovanja.

Grafičkim prikazom 1. napravljena je usporedba ostvarenih prihoda u izvještajnom razdoblju s ostvarenim prihodima istog razdoblja prethodne godine. Usporedbom je zaključeno da je u 2026. godini kod prihoda poslovanja ostvaren rast od 118.064,39 EUR ili 21,93%.

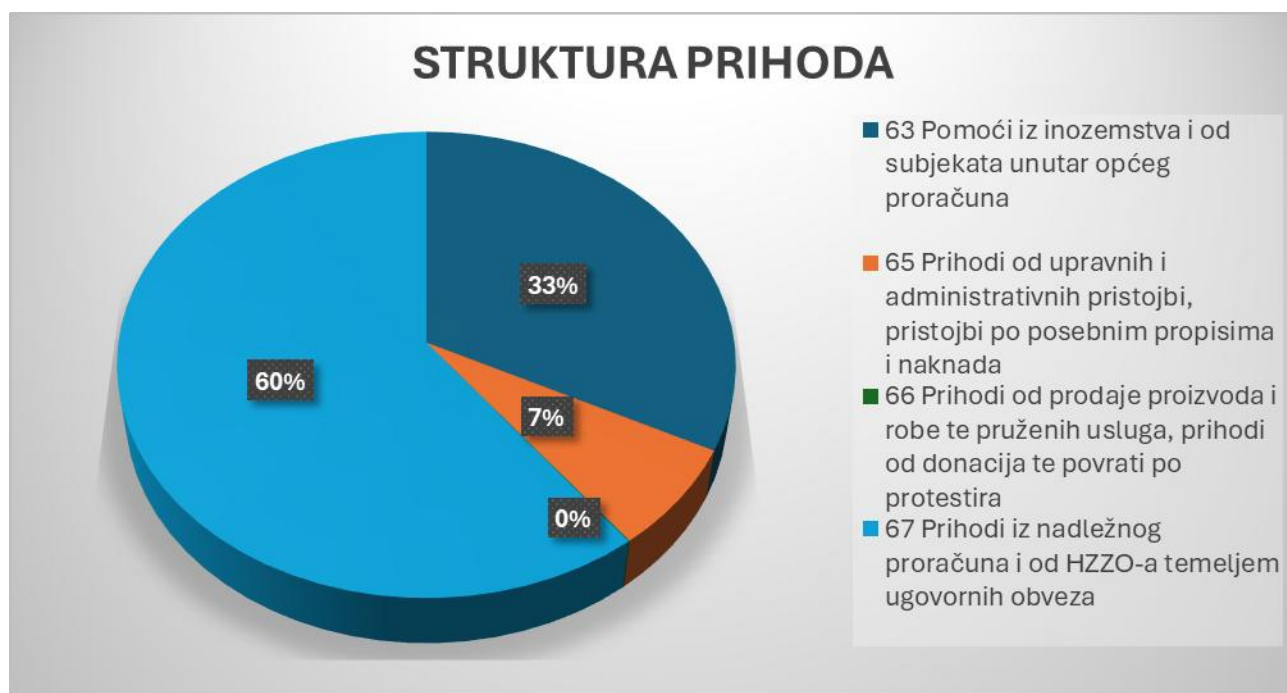
Grafički prikaz 1.: Ostvareni prihodi za razdoblje siječanj-lipanj 2026. godine, usporedba s 2025. godinom



Izvor: vlastiti

Prema strukturi prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju najznačajniji su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika s udjelom od 60%, te prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan s udjelom od 33%.

Grafički prikaz 2.: Struktura ostvarenih prihoda poslovanja za razdoblje siječanj-lipanj 2026. godine



Izvor: vlastiti

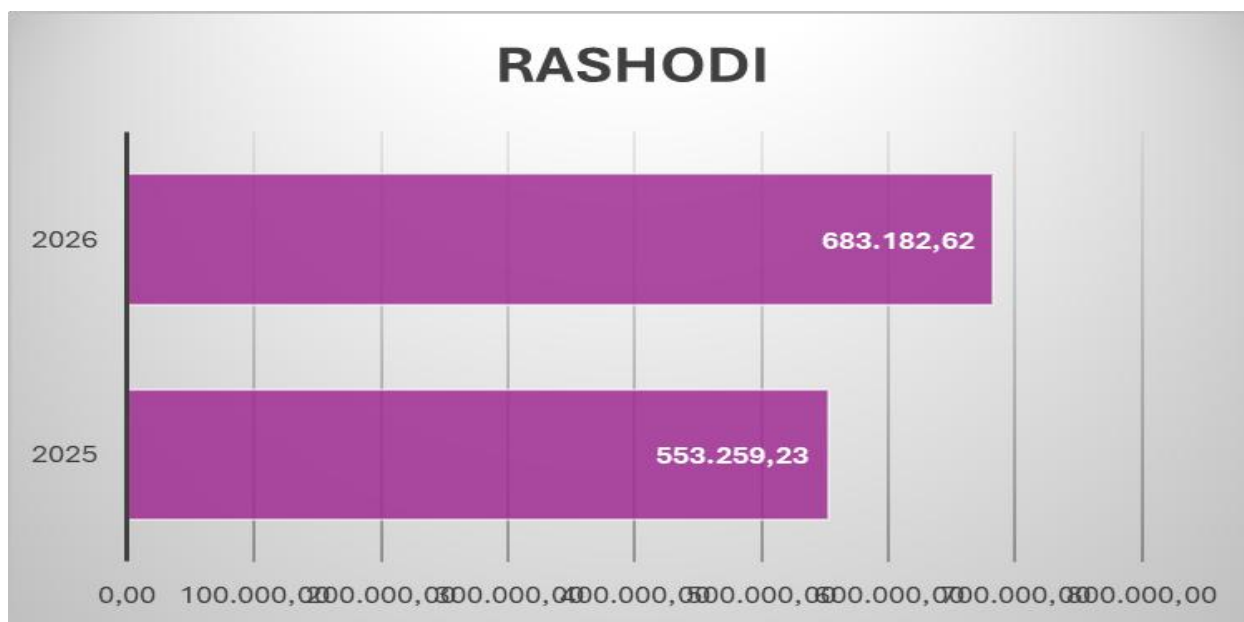
1.1.2. Obrazloženje ostvarenja rashoda i izdataka

U izvještajnom razdoblju ukupno je ostvareno 685.760,20 EUR rashoda, odnosno 45,80% od plana, a čine ih:

- rashodi poslovanja u iznosu od 683.182,62 EUR i
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.577,58 EUR.

Grafičkim prikazom 3. napravljena je usporedba ostvarenih rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju s ostvarenim rashodima poslovanja istog razdoblja prethodne godine. Usporedbom je zaključeno da je u prvoj polovini 2026. godine kod rashoda poslovanja ostvaren rast od 129.923,39 EUR ili 23,48%.

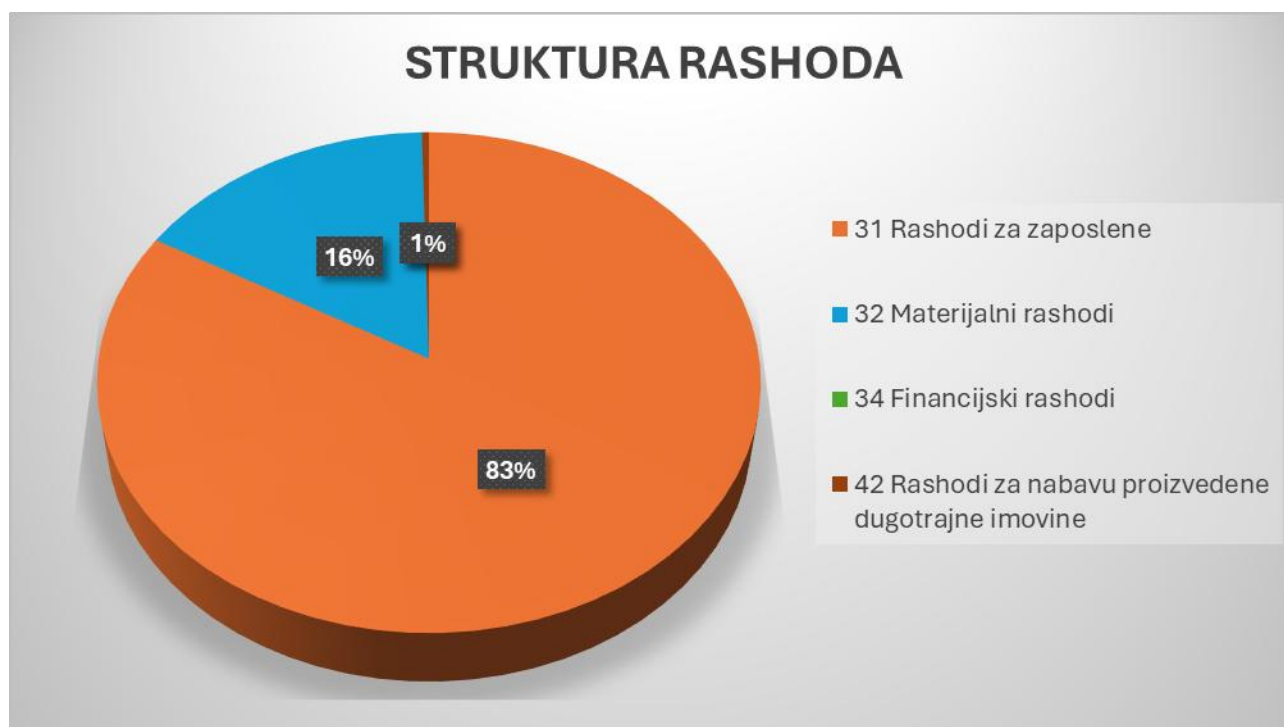
Grafički prikaz 3.: Ostvareni rashodi za razdoblje siječanj-lipanj 2026. godine, usporedba s 2025. godinom



Izvor: vlastiti

Prema strukturi rashoda u izvještajnom razdoblju najznačajniji su rashodi za zaposlene s udjelom od 83%, te materijalni rashodi s udjelom od 16%. Najmanji udio u rashoda poslovanja otpada na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i financijske rashode (1%).

Grafički prikaz 4.: Struktura ostvarenih rashoda za razdoblje siječanj-lipanj 2026. godine



Izvor: vlastiti

1.1.3. Stanje novčanih sredstava

Od 01. listopada 2025. godine Dječji vrtić Tići Vrsar posluje u sustavu pune riznice. Zbog prelaska na navedeni način poslovanja ustanova nema otvoren vlastiti žiroračun, već se financijsko poslovanje i platni promet obavljaju putem računa riznice. Slijedom toga, na dan izvještavanja nije iskazano stanje novčanih sredstava na vlastitom računu..

1.2. Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeće razdoblje

U ožujku 2026. godine je donesena Odluka o raspodjeli rezultata (KLASA: 401-01/26-01/19, URBROJ: 2163-40-2/04-26-1) kojom utvrđen rezultat poslovanja po izvorima financiranja kako slijedi:

višak prihoda poslovanja - izvor 4.0. <i>Prihodi za posebne namjene</i>	9.196,23 EUR
manjak prihoda poslovanja - izvor 1.1. <i>Opći prihodi i primici iz proračuna za financiranja rashoda poslovanja (metodološki)</i>	-61.331,57 EUR
manjak prihoda poslovanja - izvor 5.4.0 <i>Pomoći iz općinskih proračuna za korisnike (metodološki)</i>	-31.423,10 EUR
manjak prihoda od nefinancijske imovine - izvor 1.1. <i>Opći prihodi i primici iz proračuna za financiranja rashoda poslovanja (metodološki)</i>	-2.828,00
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	-86.386,44

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

2.1. Obrazloženje programa

U prvoj polovini 2026. godine ostvareno je 685.760,20 EUR rashoda i izdataka, odnosno 45,80% od plana, a izvršeni su kroz program i aktivnosti kako slijedi:

Brojčana oznaka i naziv organizacijske klasifikacije / izvora / projekta / aktivnosti / računa ekonomske klasifikacije		Izvorni plan 2026 1	Izvršenje 2026 2	Indeks 2/1 3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		1.497.240,00	685.760,20	45,80%
2190	Program: PRORAČUNSKI KORISNIK RKP: 34223 - DJEČJI VRTIĆ TIĆI VRSAR	1.497.240,00	685.760,20	45,80%
A219001	Aktivnost: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Vrsar	984.265,50	448.635,64	45,58%
A219002	Aktivnost: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Funtana	509.974,50	234.546,98	45,99%
K219003	Kapitalni projekt: Nabava opreme - vrtić Vrsar	2.300,00	2.577,58	112,07%
K219004	Kapitalni projekt: Nabava opreme - vrtić Funtana	700,00	0,00	0,00%

Na dan 30.06.2026. godine Dječji vrtić Tići Vrsar pohađalo je ukupno 128 djece raspoređeno u ukupno devet odgojnih skupina. Matični vrtić u Vrsaru pohađalo je ukupno 91 dijete raspoređeno u šest odgojnih skupina, dok je područni vrtić u Funtani pohađalo ukupno 37 djece raspoređeno u tri odgojne skupine.

Na dan 30.06.2026. godine u Dječjem vrtiću Tići Vrsar zaposleno je ukupno 41 djelatnik, od kojih je 11 zaposleno na određeno vrijeme.

Potraživanja na skupini 12 iznose 3.698,57 EUR odnose se na **nedospjela** potraživanja za naknade koje se refundiraju (bolovanje na teret HZZO-a).

Potraživanja na skupini 16 iznose 4.402,50 EUR, a odnose se na potraživanja za ostale nespomenute prihode – uplate roditelja u iznosu od 5.601,94 EUR (u potpunosti dospjelo), ostale nespomenute prihode - uplate toplog obroka zaposlenika u iznosu od 33,00 EUR (u potpunosti dospjelo), te potražnog salda na kontu 167210 Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun u iznosu od 1.232,44 EUR (nedospjelo).

Obveze na kraju obračunskog razdoblja iznose 118.242,64 EUR. Odnose se na:

• nedospjele obveze	=116.002,61 EUR
○ obveze za zaposlene (plaća za 06/2026)	=102.894,21 EUR
○ obveze prema dobavljačima	= 9.949,64 EUR
○ obveze za naknadu članovima UV	= 951,03 EUR
○ obveze za službena putovanja	= 244,20 EUR
○ obračunati rashodi nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje	= 1.963,53 EUR
• dospjele obveze	= 2.240,03 EUR
○ obveze prema dobavljačima	= 2.240,03 EUR

Razlog dospjelih obveza u najvećoj mjeri je kasna dostava dokumentacije (računa dobavljača), te iste nije bilo moguće pravovremeno provesti kroz proces eLikvidature i izvršiti plaćanje.

Obrazloženje izvršenja programa kroz pokazatelje uspješnosti

CILJ: Održavanje kvalitete vrtićke djelatnosti

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgajatelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom kako bi se osigurala minimalna kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u jasličkoj skupini u odnosu na broj odgojiteljica *	12/2	Dječji vrtić	12/2	12/2
			11/2		12/2	11/2
			9/2		12/2	11/2

*Vrsar

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgajatelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom kako bi se osigurala minimalna kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u jasličkoj skupini u odnosu na broj odgojiteljica *	6/2	Dječji vrtić	12/2	9/2

*Funtana

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgajatelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom kako bi se osigurala minimalna kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u vrtićkoj skupini u odnosu na broj odgojiteljica *	20/2	Dječji vrtić	22/2	20/3
			17/2		20/2	19/2
			16/2		14/2	18/2

*Vrsar

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgajatelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom kako bi se osigurala minimalna kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u vrtićkoj skupini u odnosu na broj odgojiteljica *	-	Dječji vrtić	-	-
			11/2		18/2	13/2
			15/2		22/2	15/2

* Funtana

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Povećanje broja održanih kreativnih radionica u koje su uključeni i roditelji	Održavanjem kreativnih radionica u kojima sudjeluju i roditelji djece koja pohađaju vrtić motiviraju se kako djeca tako i roditelji za kreativan rad i druženje, te učenje kroz igru*	Broj održanih radionica godišnje	3	Dječji vrtić	7	6

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Povećanje broja djece obuhvaćene redovnim predškolskim programom	Predškolski odgoj i obrazovanje utemeljen je na znanstveno-humanističkom pristupu, iz čega proizlazi cilj i zadaće u stjecanju znanja, vještina i navika potrebnih za život, rad i daljnje školovanje djece.	%	100%	Dječji vrtić	100%	100%

CILJ: Održavanje kvalitete zaposlenog kolektiva

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelji pohađali su programe profesionalnog usavršavanja sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje	Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalnom rastu i razvoju odgojitelja i stručnih suradnika koji je neophodan za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja	%	80%	Dječji vrtić	90%	90%

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Povećanje broja tečaja izvan 10-satnog redovnog programa	Povećanjem broja tečaja izvan 10-satnog redovnog programa omogućava se djeci predškolske dobi pohađanje dodatnih aktivnosti unutar prostora vrtića što je bolje za djecu jer se nalaze u poznatom prostoru i s poznatom djecom, a roditeljima olakšava organizaciju svakodnevnog života	Broj dodatnih programa	4 (radionica „Glazbeni vrtić“, engleski jezik, STEM radionice, ljetni kamp,)*	Dječji vrtić	4 (radionica „Glazbeni vrtić“, engleski jezik, STEM radionice, ljetni kamp,)*	3

*U suradnji s DND Vrsar

CILJ: Promicanje kulture i umjetnosti među djecom i mladima

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost	Ostvarena vrijednost
Povećanje broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama	Organiziranjem posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece kroz raznolike aktivnosti, osobito istraživačko-spoznajne i specifične aktivnosti vezane za kulturnu umjetnost	Broj posjeta kazalištima godišnje na razini dječjeg vrtića	5	Dječji vrtić	6	5

3. Posebni izvještaji**3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

Dječji vrtić Tići Vrsar se u navedenom razdoblju nije zaduživao na domaćem ili stranom tržištu novca i kapitala.