

Dječji vrtić "KALIMERO" Brtonigla-Verteneglio
 Scuola dell'infanzia "CALIMERO Brtonigla-Verteneglio
 Brtonigla, Dudova 2a
 OIB 23061421660

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PLANA PRORAČUNA DJEČJEG VRTIĆA "KALIMERO" BRTONIGLA-VERTENEGLIO OD 01.SIJEČNJA DO 30.LIPNJA 2026.

I. UVOD

Predškolska ustanova Dječji vrtić Kalimero-Scuola dell'infanzia Calimero Brtonigla-Verteneglio je proračunski korisnik Općine Brtonigla-Verteneglio

Od 01.siječnja 2026.godine uključena je u sustav lokalne riznice Općine Brtonigla-Verteneglio te financijsko poslovanje obavlja putem jedinstvenog računa riznice u skladu s važećim propisima kojima se uređuje proračunsko računovodstvo i poslovanje proračunskih korisnika.

Sukladno važećim propisima o proračunskom računovodstvu i izvještavanju, izrađuje se Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića za razdoblje 01.siječnja do 30.lipnja 2026.

Izvještaj prikazuje ostvarenje planiranih prihoda i primitaka te izvršenje rashoda i izdataka u navedenom razdoblju, s obrazloženjem značajnijih odstupanja u odnosu na plan.

Članak.1.

Financijski plan Dječjeg vrtića "KALIMERO" Brtonigla- Verteneglio za 2026. godinu ostvaren je kako slijedi :

Opis	Ostvarenje 30.06.25	Plan 2026	Ostvarenj e 30.06.26	Indeks 3/1	Indeks 3/2
RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
Prihodi poslovanja	271.644.02	658.000.00	280.226.74	103.16%	42.59%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0.00	0.00	0.00		
UKUPNO PRIHODA	271.644.02	658.000.00	280.226.74	103.16%	42.59%
Rashodi poslovanja	264.837.59	649.300.00	272.359.07	102.84%	41.95%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.209.14	8.700.00	1.100.00	49.79%	12.64%
UKUPNO RASHODA	267.046.73	658.000.00	273.459.07	147.21%	41.56%
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK	4.597.29		6.767.67	147.21%	

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

Ukupan donos viška /manjka iz prethodnih godina			
Dio koji će se rasporediti / pokriti u razdoblju			

RAČUN FINANCIRANJA

Primitci od financijske imovine i zaduživanja	0.00	0.00	0.00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0.00	0.00	0.00
NETO FINACIRANJE	0.00	0.00	0.00

VIŠAK/MANJAK + NETO FIANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	4.597.29	0.00	6.767.67
--	-----------------	-------------	-----------------

Članak 2.

Izvršenje prihoda i rashoda, te primitaka i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda kako slijedi:

Račun / opis	Ostvarenje 2025	Plan 2026.	Izvršenje 30.06.2026	Indeks 5/3	Indeks 5/7
Prihodi poslovanja:	271.644,02	658.000,00	280.226,74	103,16	42,59
63 - Pomoci iz drž.proračuna.	9.185,20	33.000,00	0,00	0,00	0,00
64 - Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65 - Prihodi po poseb.prapisima/par.	30.643,87	77.000,00	22.603,70	73,76	29,36
66- Donacije	4.034,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
671 - Prihodi za fin.ac.red.djelatnosti	227.780,20	544.000,00	257.623,04	113,10	47,36
Rashodi poslovanja:	264.837,59	649.300,00	272.359,07	102,84	41,95
31 Rashodi za zaposlene:	198.665,94	468.680,00	206.017,32	103,70	43,96
311 Plaće	166.100,14		170.391,60	102,58	
312 Ostali rashodi	10.055,00		9.410,00	93,59	
313 Doprinosi na plaće	22.510,80		26.215,72	116,46	
32 Materijalni rashodi	63.761,05	146.720,00	64.847,73	101,70	44,20
321 Naknada troškova zaposlenima	12.451,69		13.035,09	104,69	
3212 Naknada za prijevoz	11.785,09		11.901,90	100,99	
3213 Stručno usavršavanje	1.250,00		1.854,91	148,39	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00	0,00	
322 Rashodi za materijal i energiju	29.631,56		29.254,16	98,73	
3221 Uredski materijal i ostali mat.	6.899,64		5.631,60	81,62	
3222 Namirnice	16.463,23		17.375,60	105,54	
3223 Energija	5.565,93		6.097,83	109,56	
3225 Sitan inventar	228,91		149,13	65,15	
3227 Službena, radna odjeća	473,85		0,00	0,00	
323 Rashodi za usluge	15.021,77		14.732,98	98,08	
3231 Usluga telefona, prijevoza	3.542,13		2.051,37	57,91	
3232 Usluga tekućeg održavanja	1.422,39		2.680,70	188,46	
3234 Komunalne usluge	1.161,32		1.656,38	142,63	
3235 Zakupnine	132,72		132,72	100,00	
3236 Zdravstvene usluge	1.826,43		1.590,13	87,06	
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.035,40		3.635,40	90,09	
3238 Računalne usluge	2.901,38		2.223,18	76,62	
3239 Ostale usluge	0,00		763,10	0,00	
329 Ostali nespomenuti rashodi	6.072,63		7.103,78	116,98	
3292 Premija osiguranje	6.002,63		6.999,28	116,60	
3293 Reprezentacija	70,00		104,50	149,29	
343 Ostali fin. rashodi	366,34	900,00	116,73	31,86	12,97
3431 Usluga banaka	366,34		116,73	31,86	12,97
36 Pomoći -	2.044,26	33.000,00	1.377,29	67,37	4,17

566 Programi	2.044.26		1.377.29	67.37	4.1
42 Rashodi za nabavu nef. imovine	2.209.14	7.700.00	1.100.00	49.79	12.64
422 Postrojenja i oprema	2.209.14		1.100.00	49.79	12.64

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. Dječji vrtić Kalimero Brtonigla-Verteneglio Ostvario je prihode i primitke u ukupnom iznosu od 280.226,74 Eura što predstavlja 42,59 % ostvarenja u odnosu na plan .

Najznačajniji prihodi ostvareni su iz :

- prihoda iz proračuna osnivača za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 245.741.04 Eur
- prihodi od pomoći iz proračuna koji nije nadležan (fiskalno održivost DV) 11.822.00 EUR
- prihoda od sudjelovanja roditelja u cijeni programa vrtića u iznosu od 22.603,70 E

Ostvarenje prihoda u skladu je s planiranom dinamikom , uz odstupanja koja proizlaze iz dinamike uplata.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. g. Dječji vrtić Kalimero Brtonigla-Verteneglio ostvario je ukupne rashode i izdatke u iznosu od 273.459.07 EUR i to rashode poslovanja u iznosu od 272.359.07 EUR i rashode za nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 1.100.00 EUR

Rashodi su se najvećim dijelom odnosili na :

- Plaće i naknade zaposlenih
- Doprinosi i ostala materijalna prava zaposlenika
- Prehranu djece
- Materijal i energiju
- Usluge održavanje ,poslovne usluge i komunalne usluge
- Ostale troškove redovnog poslovanja

Rashodi su izvršavani prema stvarnim potrebama i u skladu s usvojenim Financijskim planom. U odnosu na planirana sredstva , odstupanja su rezultat dinamike realizacije pojedinih aktivnosti kretanja cijena energenata i drugih troškova poslovanja.

Članak 3.

Izvršenje prihoda i rashoda , te primitaka i izdataka po izvorima utvrđuje se kako slijedi :

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINACIRANJA						
Izvor ID	OPIS	Ostvarenje 2025 30.06.2025	Plan 2026	Ostvarenje 2026 30.06.2026	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	Opći prihodi i primici	227.780.20	544.000.00	243.852.74	107.06	44.83
11	Opći prihodi i primici	227.780.20	544.000.00	243.852.74	107.06	44.83
3	Vlastiti prihodi	30.643.87	77.000.00	22.603.70	73.76	29.36
31	Vlastiti prihodi	30.643.87	77.000.00	22.603.70	73.76	29.36
5	Pomoći	13.219.24	37.000.00	13.770.30	104.16	37.22
52	Pomoći	13.219.24	37.000.00	13.770.30	104.16	37.22
UKUPNO :		271.644.02	658.000.00	280.226.74	103.16	42.59

RASHODI PREMA IZVORIMA FINACIRANJA						
Izvor ID	OPIS	Ostvarenje 2025 01.01.-30.06.25	Plan 2026	Ostvarenje 2026 01.01.-30.06.26	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	Opći prihodi i primici	233.419.93	546.000.00	245.590.99	105.21	44.98
11	Opći prihodi i primici	233.419.93	546.000.00	245.590.99	105.21	44.98
3	Vlastiti prihodi	30.399.44	75.000.00	24.602.40	80.93	32.80
31	Vlastiti prihodi	30.399.44	75.000.00	24.602.40	80.93	32.80
5	Pomoći	3.227.36	37.000.00	3.265.68	101.19	8.83
52	Pomoći	3.227.36	37.000.00	3.265.68	101.19	8.83
UKUPNO :		267.046.73	658.000.00	273.459.07	102.40	41.56

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Funk.	OPIS	Ostvarenje 2025 30.06.2025	Plan 2026	Ostvarenje 2026 30.06.2026	Indeks 5/3	Indeks 5/4
09	Obrazovanje	267.046.73	658.000.00	273.459.07	102.40	41.69
091	Obrazovanje	267.046.73	658.000.00	273.459.07	102.40	41.69
UKUPNO :		267.046.73	658.000.00	273.459.07	102.40	41.69

Dječji vrtić Kalimero Brtonigla-Verteneglio svoje rashode poslovanja i rashode za nabavku nefinancijske imovine razvrstava na funkciji 09 – obrazovanje – 0911 Predškolsko obrazovanje

Članak 4.

Na temelju prikazanih podataka može se zaključiti da je poslovanje Dječjeg vrtića Kalimero Brtonigla-Verteneglio u prvom polugodištu 2026.g. ostvareno u skladu s planiranim financijskim mogućnostima te da su sredstva korištena namjenski, za ostvarenje programa predškolskog odgoja i obrazovanja.

RAVNATELJICA: Ivana Mikoli



Predsjednica Upravnog vijeća: Ketī Visintin

Visintin