**TALIJANSKI DJEČJI VRTIĆ “VRTULJAK”**

**UMAG**

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

Sadržaj

[**I. OPĆI DIO** 1](#_Toc203030643)

[**Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja** 1](#_Toc203030644)

[**A.**  **Račun prihoda i rashoda** 3](#_Toc203030645)

[1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji 3](#_Toc203030646)

[2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja 6](#_Toc203030647)

[3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji 7](#_Toc203030648)

[**B.** **Račun financiranja** 8](#_Toc203030649)

[1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji 8](#_Toc203030650)

[2. Račun financiranja prema izvorima financiranja 8](#_Toc203030651)

[**II. POSEBNI DIO** 9](#_Toc203030652)

[1. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji 9](#_Toc203030653)

[**III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA** 13](#_Toc203030654)

[1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana 13](#_Toc203030655)

[**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA** 15](#_Toc203030656)

[1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala 15](#_Toc203030657)

[**V. ZAVRŠNE ODREDBE** 15](#_Toc203030658)

|  |
| --- |
| Na temelju čl. 81.-87. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (“Narodne novine” broj 85/23) te članka 33. Statuta Talijanskog dječjeg vrtića “Vrtuljak” Umag, Upravno vijeće Talijanskog dječjeg vrtića “Vrtuljak” donosi: |
| **POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**  **ZA 2025. GODINU**  **I. OPĆI DIO** **Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja** Članak 1.  Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja temeljem članka 31. stavka 1. podstavka 1. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana prikazuje ukupno ostvarene prihode i primitke te izvršene rashode i izdatke na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka:   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **PRIHODI/RASHODI** | | | | | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2024.** | **Izvorni plan/Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.** | **INDEKS** | **INDEKS** | | **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** | | **PRIHODI UKUPNO** | | | | | **574.808,58** | **1.859.775,49** | **792.035,31** | **137,79** | **42,59** | | **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | 574.808,58 | 1.859.775,49 | 792.035,31 | 137,79 | 42,59 | | **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **RASHODI UKUPNO** | | | | | **558.700,77** | **1.857.460,00** | **895.922,33** | **160,36** | **48,23** | | **3 RASHODI POSLOVANJA** | | | | | 558.669,27 | 1.844.960,00 | 888.529,17 | 159,04 | 48,16 | | **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | 31,50 | 12.500,00 | 7.393,16 | 23.470,35 | 59,15 | | **RAZLIKA PRIHODI/RASHODI** | | | | | **16.107,81** | **2.315,49** | **-103.887,02** | **-644,95** | **-4.486,61** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **RAČUN FINANCIRANJA** | | | | | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2024.** | **Izvorni plan/Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.** | **INDEKS** | **INDEKS** | | **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** | | **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **RAZLIKA PRIMICI/IZDACI** | | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **RAZLIKA ZA POKRIĆE IZ PRENESENOG REZULTATA** | | | | | **/** | **0,00** | **/** | **/** | **/** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja sadržava i podatke o prenesenom višku odnosno manjku iz prethodne godine i podatke o prijenosu viška/manjka u sljedeće razdoblje: | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **VIŠKOVI/MANJKOVI** | | | | | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2024.** | **Izvorni plan/Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.** | **INDEKS** | **INDEKS** | | **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** | | **UKUPNO PRENESENI VIŠAK /MANJAK IZ PRETHODNE GODINE** | | | | | **-3.677,72** | **-2.315,49** | **-2.315,49** | **0,00** | **0,00** | | **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | | | | **12.430,09** | **0,00** | **-106.202,51** | **-854,40** | **/** | |

# **A.** **Račun prihoda i rashoda**

Članak 2.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

* Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
* Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
* Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

## Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuju se u tablici 1. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu računa prihoda i rashoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Tablica 1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun prihoda / rashoda** | | **Naziv računa** | | | | | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024. (1)** | | **Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025. (3)** | | **Indeks (3/1)** | | | **Indeks (3/2)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **6** | | **Prihodi poslovanja** | | | | | **574.808,58** | | **1.859.775,49** | **792.035,31** | | 137,79% | | | 42,59% |
| **63** | | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | | | | | **11.421,40** | | **36.160,00** | **15.135,00** | | 132,51% | | | 41,86% |
| **636** | | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | | | | | **11.421,40** | | **-** | **15.135,00** | | 132,51% | | | **-** |
| 6361 | | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | | | | | 11.421,40 | | **-** | 15.135,00 | | 132,51% | | | **-** |
| **65** | | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | | | | | **1.008,69** | | **2.600,00** | **1.560,28** | | 154,68% | | | 60,01% |
| **652** | | **Prihodi po posebnim propisima** | | | | | **1.008,69** | | **-** | **1.560,28** | | 154,68% | | | **-** |
| 6526 | | Ostali nespomenuti prihodi | | | | | 1.008,69 | | **-** | 1.560,28 | | 154,68% | | | **-** |
| **66** | | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira** | | | | | **-** | | **16.400,00** | **18.264,01** | | 0,00% | | | 111,37% |
| **663** | | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po** | | | | | **-** | | **-** | **18.264,01** | | 0,00% | | | **-** |
| 6631 | | Tekuće donacije | | | | | - | | **-** | 18.264,01 | | 0,00% | | | **-** |
| 6632 | | Kapitalne donacije | | | | | - | | **-** | 0,00 | | 0,00% | | | **-** |
| **67** | | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | | | | | **562.378,49** | | **1.804.615,49** | **757.076,02** | | 134,62% | | | 41,95% |
| **671** | | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | | | | | **562.378,49** | | **-** | **757.076,02** | | 134,62% | | | **-** |
| 6711 | | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | | | | | 562.346,99 | | **-** | 756.529,43 | | 134,53% | | | **-** |
| 6712 | | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | | | | | 31,50 | | **-** | 546,59 | | 1.735,21% | | | **-** |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | **558.669,27** | | **1.844.960,00** | **888.529,17** | | 159,04% | | | 48,16% |
| **31** | | **Rashodi za zaposlene** | | | | | **517.698,34** | | **1.680.500,00** | **845.113,03** | | 163,24% | | | 50,29% |
| **311** | | **Plaće (Bruto)** | | | | | **415.619,52** | | **-** | **692.634,51** | | 166,65% | | | **-** |
| 3111 | | Plaće za redovan rad | | | | | 413.592,41 | | **-** | 689.505,42 | | 166,71% | | | **-** |
| 3113 | | Plaće za prekovremeni rad | | | | | 2.027,11 | | **-** | 3.129,09 | | 154,36% | | | **-** |
| **312** | | **Ostali rashodi za zaposlene** | | | | | **37.815,55** | | **-** | **42.578,55** | | 112,60% | | | **-** |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene | | | | | 37.815,55 | | **-** | 42.578,55 | | 112,60% | | | **-** |
| **313** | | **Doprinosi na plaće** | | | | | **64.263,27** | | **-** | **109.899,97** | | 171,02% | | | **-** |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | | | | 64.263,27 | | **-** | 109.899,97 | | 171,02% | | | **-** |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | | **40.970,93** | | **164.460,00** | **43.416,14** | | 105,97% | | | 26,40% |
| **321** | | **Naknade troškova zaposlenima** | | | | | **11.478,67** | | **-** | **14.536,94** | | 126,64% | | | **-** |
| 3211 | | Službena putovanja | | | | | 706,64 | | **-** | 671,36 | | 95,01% | | | **-** |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | | | | | 10.233,21 | | **-** | 12.551,83 | | 122,66% | | | **-** |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika | | | | | 538,82 | | **-** | 1.313,75 | | 243,82% | | | **-** |
| 3214 | | Ostale naknade troškova zaposlenima | | | | | - | | **-** | 0,00 | | 0,00% | | | **-** |
| **322** | | **Rashodi za materijal i energiju** | | | | | **11.748,55** | | **-** | **11.009,04** | | 93,71% | | | **-** |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | | | | 3.018,26 | | **-** | 1.824,55 | | 60,45% | | | **-** |
| 3222 | | Materijal i sirovine | | | | | 455,56 | | **-** | 1.260,02 | | 276,59% | | | **-** |
| 3223 | | Energija | | | | | 6.582,61 | | **-** | 6.753,33 | | 102,59% | | | **-** |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | | | | | 1.470,99 | | **-** | 806,34 | | 54,82% | | | **-** |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume | | | | | - | | **-** | 364,80 | | 0,00% | | | **-** |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | | | | | 221,13 | | **-** | 0,00 | | 0,00% | | | **-** |
| **323** | | **Rashodi za usluge** | | | | | **13.183,23** | | **-** | **15.662,58** | | 118,81% | | | **-** |
| 3231 | | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | | | | | - | | **-** | 2.536,09 | | 0,00% | | | **-** |
| 3231 | | Usluge telefona, pošte i prijevoza | | | | | 1.774,85 | | **-** | - | | 0,00% | | | **-** |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | | | | - | | **-** | 2.964,52 | | 0,00% | | | **-** |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | | | | 1.416,94 | | **-** | - | | 0,00% | | | **-** |
| 3233 | | Usluge promidžbe i informiranja | | | | | - | | **-** | 0,00 | | 0,00% | | | **-** |
| 3234 | | Komunalne usluge | | | | | 6.189,71 | | **-** | 4.874,87 | | 78,76% | | | **-** |
| 3235 | | Zakupnine i najamnine | | | | | 704,94 | | **-** | 717,66 | | 101,80% | | | **-** |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge | | | | | 1.876,38 | | **-** | 1.606,70 | | 85,63% | | | **-** |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | | | | | - | | **-** | 0,00 | | 0,00% | | | **-** |
| 3238 | | Računalne usluge | | | | | 649,14 | | **-** | 574,14 | | 88,45% | | | **-** |
| 3239 | | Ostale usluge | | | | | 571,27 | | **-** | 2.388,60 | | 418,12% | | | **-** |
| **324** | | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** | | | | | **-** | | **-** | **0,00** | | 0,00% | | | **-** |
| 3241 | | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | | | | | - | | **-** | 0,00 | | 0,00% | | | **-** |
| **329** | | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | | | | | **4.560,48** | | **-** | **2.207,58** | | 48,41% | | | **-** |
| 3291 | | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | | | | | 178,35 | | **-** | 107,01 | | 60,00% | | | **-** |
| 3292 | | Premije osiguranja | | | | | 2.196,81 | | **-** | 609,97 | | 27,77% | | | **-** |
| 3295 | | Pristojbe i naknade | | | | | 2.087,44 | | **-** | 1.280,60 | | 61,35% | | | **-** |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | | | | | 97,88 | | **-** | 210,00 | | 214,55% | | | **-** |
| **4** | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | | | | **31,50** | | **12.500,00** | **7.393,16** | | 23.470,35% | | | 59,15% |
| **42** | | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **31,50** | | **12.500,00** | **7.393,16** | | 23.470,35% | | | 59,15% |
| **422** | | **Postrojenja i oprema** | | | | | **31,50** | | **-** | **7.393,16** | | 23.470,35% | | | **-** |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj | | | | | - | | **-** | 4.516,32 | | 0,00% | | | **-** |
| 4222 | | Komunikacijska oprema | | | | | - | | **-** | 146,60 | | 0,00% | | | **-** |
| 4227 | | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | | | | | 31,50 | | **-** | 2.730,24 | | 8.667,43% | | | **-** |

## Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja prikazuju se u tablici 2. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda i skupine izvora financiranja.

Tablica 2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024. (1)** | | **Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025. (3)** | | **Indeks (3/1)** | | | **Indeks (3/2)** |
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | | | | **574.808,58** | | **1.859.775,49** | **792.035,31** | | **137,79%** | | | **42,59%** |
| Izvor 1. | Opći prihodi i primici | | | 562.378,49 | | 1.804.615,49 | 757.076,02 | | 134,62% | | | 41,95% |
| Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | 562.378,49 | | 1.804.615,49 | 757.076,02 | | 134,62% | | | 41,95% |
| Izvor 4. | Prihodi za posebne namjene | | | 1.008,69 | | 2.000,00 | 1.420,11 | | 140,79% | | | 71,01% |
| Izvor 4.1. | Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | 1.008,69 | | 2.000,00 | 1.420,11 | | 140,79% | | | 71,01% |
| Izvor 5. | Pomoći | | | 11.421,40 | | 36.160,00 | 15.135,00 | | 132,51% | | | 41,86% |
| Izvor 5.3. | Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina | | | 8.844,00 | | 30.690,00 | 14.135,00 | | 159,83% | | | 46,06% |
| Izvor 5.4. | Pomoć za djecu s teškoćama u razvoju | | | 1.113,00 | | 2.970,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.5. | Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | 464,40 | | 1.500,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.7. | Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave | | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | | 100,00% | | | 100,00% |
| Izvor 6. | Donacije | | | 0,00 | | 16.400,00 | 18.264,01 | | 0,00% | | | 111,37% |
| Izvor 6.1. | Donacije | | | 0,00 | | 16.400,00 | 18.264,01 | | 0,00% | | | 111,37% |
| Izvor 7. | Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | | | 0,00 | | 600,00 | 140,17 | | 0,00% | | | 23,36% |
| Izvor 7.1. | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta | | | 0,00 | | 600,00 | 140,17 | | 0,00% | | | 23,36% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | | | | **558.700,77** | | **1.857.460,00** | **895.922,33** | | **160,36%** | | | **48,23%** |
| Izvor 1. | Opći prihodi i primici | | | 558.700,77 | | 1.802.300,00 | 885.063,08 | | 158,41% | | | 49,11% |
| Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | 558.700,77 | | 1.802.300,00 | 885.063,08 | | 158,41% | | | 49,11% |
| Izvor 4. | Prihodi za posebne namjene | | | 0,00 | | 2.000,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 4.1. | Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | 0,00 | | 2.000,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5. | Pomoći | | | 0,00 | | 36.160,00 | 1.000,00 | | 0,00% | | | 2,77% |
| Izvor 5.3. | Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina | | | 0,00 | | 30.690,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.4. | Pomoć za djecu s teškoćama u razvoju | | | 0,00 | | 2.970,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.5. | Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | 0,00 | | 1.500,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.7. | Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave | | | 0,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | | 0,00% | | | 100,00% |
| Izvor 6. | Donacije | | | 0,00 | | 16.400,00 | 9.859,25 | | 0,00% | | | 60,12% |
| Izvor 6.1. | Donacije | | | 0,00 | | 16.400,00 | 9.859,25 | | 0,00% | | | 60,12% |
| Izvor 7. | Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | | | 0,00 | | 600,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 7.1. | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta | | | 0,00 | | 600,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |

## Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuju se u tablici 3. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu funkcijske klasifikacije na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije.

Tablica 3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024. (1)** | **Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025. (3)** | **Indeks (3/1)** | **Indeks (3/2)** |
|
| **SVEUKUPNO RASHODI** | | **558.700,77** | **1.857.460,00** | **895.922,33** | **160,36%** | **48,23%** |
| Funkcijska klasifikacija 09 | Obrazovanje | 558.700,77 | 1.857.460,00 | 895.922,33 | 160,36% | 48,23% |
| Funkcijska klasifikacija 091 | Predškolsko i osnovno obrazovanje | 558.700,77 | 1.857.460,00 | 895.922,33 | 160,36% | 48,23% |

# **B.** **Račun financiranja**

Članak 3.

U računu financiranja prikazuju se podaci propisani člankom 37. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno, podaci o računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te podaci o računu financiranja prema izvorima financiranja.

## Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz primitaka i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji i prikazuje se u tablici 4. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu računa primitaka i izdataka ekonomske klasifikacije na razini razreda. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, izvorni plan za proračunsku godinu i ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda. Svi podaci iskazani su na razini razreda iz razloga što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja, a isto tako niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Tablica 4. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI**  **2024.** | **Izvorni plan / Rebalans**  **2025.** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI**  **2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2 | 4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

## Račun financiranja prema izvorima financiranja

Račun financiranja prema izvorima financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka prema izvorima financiranja i prikazuje se u tablici 5. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o izvoru financiranja. Ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, izvorni plan za proračunsku godinu i ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je za sve izvore financiranja iz razloga što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja, a isto tako niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Tablica 5. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI**  **2024.** | **Izvorni plan / Rebalans**  **2025.** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI**  **2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2 | 4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| **SVI IZVORI** | | | | | |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

# **II. POSEBNI DIO**

## Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Članak 4.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata i prikazuje se u tablici 6. u kojoj su sadržani podaci propisani Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu proračunskog korisnika, izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekata te računa ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Tablica 6. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | **IZVORNI PLAN / REBALANS 2025.** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE I-VI 2025.** | **INDEKS** | |
| **(1)** | | **(2)** | **(3)** | **(4 = 3/2\*100)** | |
| **RKP 34338 TDV Vrtuljak Umag- SMI Girotondo Umago** | | | | | | |
|  | |  |  |  | |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | **1.857.460,00** | **895.922,33** | **48,23** | |
| Izvor 1. | Opći prihodi i primici | 1.802.300,00 | 885.063,08 | 49,11 | |
| Izvor 4. | Prihodi za posebne namjene | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Izvor 5. | Pomoći | 36.160,00 | 1.000,00 | 2,77 | |
| Izvor 6. | Donacije | 16.400,00 | 9.859,25 | 60,12 | |
| Izvor 7. | Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | 600,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | **1.857.460,00** | **895.922,33** | **48,23** | |
| **Program 021** | **PREDŠKOLSKI ODGOJ** | **1.857.460,00** | **895.922,33** | **48,23** | |
| **Aktivnost A100055** | **Odgojno i administrativno tehničko osoblje** | **1.808.800,00** | **887.529,17** | **49,07** | |
| **Izvor 1.1.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **1.801.600,00** | **884.516,49** | **49,10** | |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.680.500,00** | **845.113,03** | **50,29** | |
| 3111 | Plaće za redovan rad | **-** | 689.505,42 |  | **-** |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | **-** | 3.129,09 |  | **-** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | **-** | 42.578,55 |  | **-** |
| 3132 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | **-** | 109.899,97 |  | **-** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **121.100,00** | **39.403,46** | **32,54** | |
| 3211 | Službena putovanja | **-** | 671,36 |  | **-** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | **-** | 12.551,83 |  | **-** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **-** | 1.313,75 |  | **-** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | **-** | 0,00 |  | **-** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **-** | 1.357,87 |  | **-** |
| 3221 | Materijal i sredstva za čišćenje i higijenski materijal | **-** | 466,68 |  | **-** |
| 3222 | Namirnice | **-** | 260,02 |  | **-** |
| 3223 | Energija | **-** | 6.753,33 |  | **-** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | **-** | 806,34 |  | **-** |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | **-** | 364,80 |  | **-** |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | **-** | 0,00 |  | **-** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | **-** | 1.596,09 |  | **-** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **-** | 2.964,52 |  | **-** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | **-** | 0,00 |  | **-** |
| 3234 | Komunalne usluge | **-** | 4.874,87 |  | **-** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | **-** | 717,66 |  | **-** |
| 3236 | Zdravstvene usluge | **-** | 1.606,70 |  | **-** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **-** | 0,00 |  | **-** |
| 3238 | Računalne usluge | **-** | 574,14 |  | **-** |
| 3239 | Ostale usluge - čišćenja, čuvanja imovine i osoba, grafičke, tiskarske i ostale | **-** | 315,92 |  | **-** |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | **-** | 0,00 |  | **-** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | **-** | 107,01 |  | **-** |
| 3292 | Premije osiguranja | **-** | 609,97 |  | **-** |
| 3295 | Pristojbe i naknade | **-** | 1.280,60 |  | **-** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | **-** | 210,00 |  | **-** |
| **Izvor 4.1.** | **4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića** | **1.400,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.400,00** | **0,00** | **0,00** | |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **-** | 0,00 | - | |
| 3221 | Materijal i sredstva za čišćenje i higijenski materijal | **-** | 0,00 | - | |
| **Izvor 6.1.** | **6. Donacije** | **5.300,00** | **3.012,68** | **56,84** | |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **5.300,00** | **3.012,68** | **56,84** | |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **-** | 0,00 | - | |
| 3221 | Didaktika, literatura, slikovnice - u naravi | **-** | 0,00 | - | |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | **-** | 940,00 | - | |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **-** | 0,00 | - | |
| 3239 | Ostale usluge | **-** | 2.072,68 | - | |
| **Izvor 7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta** | **500,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **500,00** | **0,00** | **0,00** | |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **-** | 0,00 | - | |
| **Aktivnost A100058** | **Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina** | **30.690,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **Izvor 5.3.** | **5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina** | **30.690,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **30.690,00** | **0,00** | **0,00** | |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **-** | 0,00 | - | |
| 3221 | Didaktika, literatura, slikovnice | **-** | 0,00 | - | |
| 3222 | Didaktički potrošni materijal | **-** | 0,00 | - | |
| **Aktivnost A100059** | **Rad s djecom s teškoćama u razvoju** | **2.970,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **Izvor 5.4.** | **5. Pomoć za djecu s teškoćama u razvoju** | **2.970,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.970,00** | **0,00** | **0,00** | |
| 3221 | Didaktika | **-** | 0,00 | - | |
| **Aktivnost A100061** | **Program predškole za djecu predškolske dobi** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **Izvor 5.5.** | **5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** | |
| 3221 | Didaktika | **-** | 0,00 | - | |
| 3222 | Didaktički potrošni materijal | **-** | 0,00 | - | |
| **Aktivnost A100063** | **Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave** | **1.000,00** | **1.000,00** | **100,00** | |
| **Izvor 5.7.** | **5. Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave** | **1.000,00** | **1.000,00** | **100,00** | |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.000,00** | **1.000,00** | **100,00** | |
| 3222 | Materijal i sirovine - Didaktički potrošni materijal | **-** | 1.000,00 | - | |
| **Kapitalni projekt K100001** | **Opremanje ustanova predškolskog odgoja** | **12.500,00** | **7.393,16** | **59,15** | |
| **Izvor 1.1.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **700,00** | **546,59** | **78,08** | |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **700,00** | **546,59** | **78,08** | |
| 4222 | Komunikacijska oprema | **-** | 146,60 | - | |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **-** | 399,99 | - | |
| **Izvor 4.1.** | **4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića** | **600,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **600,00** | **0,00** | **0,00** | |
| 4227 | Oprema za ostale namjene | **-** | 0,00 | - | |
| **Izvor 6.1.** | **6. Donacije** | **11.100,00** | **6.846,57** | **61,68** | |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **11.100,00** | **6.846,57** | **61,68** | |
| 4221 | Računalna oprema | **-** | 4.516,32 | - | |
| 4227 | Oprema za ostale namjene i vanjska igrališta | **-** | 2.330,25 | - | |
| **Izvor 7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta** | **100,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **100,00** | **0,00** | **0,00** | |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **-** | 0,00 | - | |

# **III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

## Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Talijanski dječji vrtić “Vrtuljak” Umag – Scuola materna italiana “Girotondo” Umago (OIB: 97540302626, MBS: 001700090, Registarsko tijelo: Trgovački sud u Pazinu, RKP: 34338, MB: 01700090) je javna ustanova koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javnu službu na području Grada Umaga prema Godišnjem planu i programu koji se donosi početkom pedagoške godine. Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Grad Umag – Città di Umago. Sjedište Dječjeg vrtića je u Umagu, Školska ulica 12.

Djelatnost dječjeg vrtića obuhvaća:

- redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim

mogućnostima i sposobnostima

- programe za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju

- programe za darovitu djecu rane i predškolske dobi

- program predškole

- programe ranog učenja stranih jezika i druge programe umjetničkog, kulturnog, vjerskog i sportskog sadržaja.

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

U izvještajnom razdoblju od 1.1.2025. do 30.06.2025. godine ostvareni su prihodi i rashodi, primici i izdaci te prenijeta sredstva iz prethodne godine kako slijedi u tablici 7.:

Tablica 7.:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvori financiranja** | | | **Plan proračuna prihodi i primici** | | **Plan proračuna rashodi i izdaci** | | **Realizacija tekuća godina I-VI** | | | | | | | | **Planirani višak / manjak Razred 9** | | **Rezultati poslovanja po izvorima I-VI** | | |  | |
| **Ostvareni prihodi / primici** | | **% INDEKS** | **Obračunati rashodi / izdaci** | | **% INDEKS** | **Razlika** | |  | |
| **4 = 3/1 \*100%** | **6 = 5/2 \*100%** |  | |
| **1** | | **2** | | **3** | | **5** | | **7 = 3-5** | | **8** | | **9 = 7+8** | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **Izvori nadležnog proračuna** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| **1. Opći prihodi i primici** | | | 1.804.615,49 | | 1.802.300,00 | | 757.076,02 | | 41,95 | 885.063,08 | | 49,11 | -127.987,06 | | -2.315,49 | | -130.302,55 | | |  | |
| **4. Prihodi za posebne namjene** | | | 2.000,00 | | 2.000,00 | | 1.420,11 | | 71,01 | 0,00 | | 0,00 | 1.420,11 | | 0,00 | | 1.420,11 | | |  | |
| **5. Pomoći** | | | 36.160,00 | | 36.160,00 | | 15.135,00 | | 41,86 | 1.000,00 | | 2,77 | 14.135,00 | | 0,00 | | 14.135,00 | | |  | |
| **6. Donacije** | | | 16.400,00 | | 16.400,00 | | 18.264,01 | | 111,37 | 9.859,25 | | 60,12 | 8.404,76 | | 0,00 | | 8.404,76 | | |  | |
| **7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine** | | | 600,00 | | 600,00 | | 140,17 | | 23,36 | 0,00 | | 0,00 | 140,17 | | 0,00 | | 140,17 | | |  | |
| **Ukupno** | | | **1.859.775,49** | | **1.857.460,00** | | **792.035,31** | | **42,59** | **895.922,33** | | **48,23** | **-103.887,02** | | **-2.315,49** | | **-106.202,51** | | | **\*** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **Preneseni višak / manjak** | | |  | **Višak** |  | **Manjak** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **1. Opći prihodi i primici** | | | 0,00 | | -2.315,49 | |  | | \* Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju | | | | | | | |  | | |  | |
| **4. Prihodi za posebne namjene** | | | 0,00 | | 0,00 | |  | |  |  | |  |  | |  | |  | | |  | |
| **5. Pomoći** | | | 0,00 | | 0,00 | |  | |  |  | |  |  | |  | |  | | |  | |
| **6. Donacije** | | | 0,00 | | 0,00 | |  | |  |  | |  |  | |  | |  | | |  | |
| **7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine** | | | 0,00 | | 0,00 | |  | |  |  | |  |  | |  | |  | | |  | |
| **Ukupno** | | | **0,00** | | **-2.315,49** | |  | |  |  | |  |  | |  | |  | | |  | |

Financijski plan Talijanskog dječjeg vrtića “Vrtuljak” Umag za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od 1.857.460,00 eura. Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 1.859.775,49 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareno je 792.035,31 eura prihoda odnosno 42,59% od planiranog iznosa. Ukupni rashodi financijskog plana za 2025. godinu planirani su u visini od 1.857.460,00 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja obračunato je 895.922,33 eura rashoda odnosno 48,23% od planiranog iznosa. Rezultat poslovanja za period od 1.1.2025. do 30.6.2025. godine iznosi -106.202,51 eura. Navedeni manjak prihoda i primitaka rezultat je zbroja ukupno prenesenog manjka iz prethodne godine i razlike između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka. Ukupno preneseni manjak prihoda iz prethodne godine u financijskom planu za 2025. godinu iznosi – 2.315,49 eura (metodološki manjak odnosno obveze iz 2024. godine plaćene u 2025. godini) i pokriven je u cijelosti tijekom izvještajnog razdoblja. Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka iznosi -103.887,02 eura. Navedeni manjak rezultat je priznavanja rashoda tijekom izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu od 130.302,55 eura za plaće za mjesec lipanj u skladu s novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (»Narodne novine«, br. 158/23). Prihodi se u proračunskom računovodstvu priznaju kada su naplaćeni, odnosno mjerljivi i raspoloživi, tj. priznavanje prihoda vezano je uz stvarni priljev/odljev novčanih sredstava. Slijedom navedenog pošto se spomenuti rashodi financiraju prihodima iz nadležnog proračuna (izvor financiranja Opći prihodi i primici – Grad Umag) nastaje metodološki manjak. Razlog tome je priznavanje prihoda u srpnju 2025. godine, odnosno u trenutku stvarnog priljeva/odljeva novčanih sredstava (isplata plaće za mjesec lipanj).

# **IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Članak 5.

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

## Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Talijanski dječji vrtić “Vrtuljak” Umag nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, te nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

Tablica 8. RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024.** | **Izvorni plan / Rebalans 2025.** | **Ostvarenje / Izvršenje**  **I-VI 2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2 | 4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

# **V. ZAVRŠNE ODREDBE**

Članak 6.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Talijanski dječji vrtić “Vrtuljak” Umag za 2025. godinu objavit će se na službenim stranicama ustanove i stupa na snagu osmog dana od dana objave.

KLASA: 400-02/24-01/01

URBROJ: 2105-5-13-13 UPRAVNO VIJEĆE

Umag, 29. srpnja 2025. PREDSJEDNICA

Antonella Degrassi