

		FINANCIJSKI PLAN ZA 2026.	Opći prihodi i primici (prihodi od grada 111)	Prihodi iz državnog proračuna (532) FISK. ODRŽ.	Prihodi za posebne namjene (431)	Prihodi od pruženih usluga (311)	Pomoći (nenadležni proračun preko računa grada 531)	Pomoći (nenadležni proračun 523)	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja (711)	Pomoći EU (511) Erasmus VIŠAK PRIHODA POSL.	Višak prihoda poslovanja (911)	PROJEKCIJA PLANA ZA 2027.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2028.
32219	Didaktika	10.000			0		10.000			0	0		
32221	Osnovni materijal za rad s djecom	15.000			0		15.000			0			
32222	Pomoćni materijal	2.500			2.500								
32224	Namirnice	330.000	270.000		60.000					0	0		
32231	Električna energija	80.000	20.000		60.000					0			
32232	Topla voda	1.500			1.500								
32233	Plin	18.000			18.000								
32234	Motorni benzin i dizel gorivo	7.500			7.500					0			
32239	Ostali mat. za priv. energije (Loživo ulje)	16.000			16.000					0			
32241	Mat. i dijelovi za tekuće i investic. održ. objekata	0			0					0			
32242	Mat. i dijelovi za tekuće i investic. održ. opreme	10.000			10.000					0			
32243	Mat. i dijelovi za tekuće i investic. održ. vozila	1.500			1.500					0			
32244	Ostali mat. i dijelovi za održavanje	0			0					0			
32251	Sitni inventar, aparti, tapeti, lonci i sl.	15.500	500		15.000		0				0		
32271	Službeni radni i zaštitna odjeća i obuća	35.000	0		35.000					0			
323	Rashodi za usluge	325.900	62.800		262.500	0	0	0	0	0	0	0	0
32311	Usluge telefona	13.000			13.000								
32312	Usluge interneta i mobitela	7.000			7.000								
32313	Poštarna	1.000			1.000								
32319	Usluge prijevoza	0			0								
32321	Usl. tek. i investic. održ. građev. objekata	40.000	30.000		10.000					0	0		
32322	Usl. tek. i investic. održ. postrojenja i opreme KUH INF. LIFT. KL.	40.000			40.000					0	0		
32323	Usl. tek. i investic. održ. prijevoznih sredstava	6.000			6.000								
32329	Ostale usluge tekućeg i investic. održ.	0			0								
32339	Ostale usluge promidžbe i informiranja HRT, SD	3.000			3.000					0			
32341	Opskrba vodom	24.000			24.000								
32342	Iznošenje i odvoz smeća	10.000			10.000								
32343	Deratizacija i dezinfekcija	6.500			6.500								
32344	Dimnjačarske i ekološke usluge	1.000			1.000								
32347	Pričuva	1.000			1.000								
32349	Ostale komunalne usluge - vodna naknada, KBC SPLIT i GRAD	3.000			3.000								
32353	Zakupnine i najamnine za opremu	4.000			4.000								
32359	Najam prostora i servera	9.000			9.000								
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	45.000	30.000		15.000								
32363	Laboratorijske usluge	7.000	0		7.000								
32369	Ostale zdravstvene i veterinarske usl. (Mikrobiol. analiza uzoraka)	8.000	0		8.000								
32371	Autorski honorar	0			0								
32372	Ugovor o djelu	2.000			2.000	0							

		FINANCIJSKI PLAN ZA 2026.	Opći prihodi i primici (prihodi od grada 111)	Prihodi iz državnog proračuna (532) FISK. ODRŽ.	Prihodi za posebne namjene (431)	Prihodi od pruženih usluga (311)	Pomoći (nenadležni proračun preko računa grada 531)	Pomoći (nenadležni proračun 523)	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja (711)	Pomoći EU (511) Erasmus VIŠAK PRIHODA POSL.	Višak prihoda poslovanja (911)	PROJEKCIJA PLANA ZA 2027.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2028.
32373	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	1.000			1.000								
32377	Usluge agencija, stud. servisa	15.000			15.000								
32379	Ostale intelektualne usluge	0	0		0								
32381	Usluge ažuriranja računalnih baza	14.800	2.800		12.000								
32389	Ostale računalne usluge	0			0								
32391	Grafičke i tiskarske usluge, usl. kopiranja i uvezivanja i sl.	2.000			2.000								
32392	Film i izrada fotografija	0			0								
32393	Uređenje prostora	0			0								
32394	Usluge pri registraciji prijevoznih redstava, teh. pregled	2.000			2.000								
32395	Usluge čišćenja, pranja i slično	0			0								
32396	Usluge čuvanja imovine i osoba	10.000			10.000								
32399	Ostale nespomenute usluge	50.000	0		50.000		0						
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
32412	Nak. ostalih troškova (Osobe na str. usavrš. bez zasr. rad. odn.)	0			0			0					
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	25.000	15.000		10.000	0	0	0	0	0	0	0	0
32911	Nakn. za rad članovima upravnog vijeća	15.000	15.000										
32921	Premije osiguranja prijevoznih sredstava	2.500			2.500								
32923	Premije osiguranja djece i zaposlenika	2.500			2.500								
32931	Reprezentacija	4.000			4.000								
32941	Tužemne članarine	500			500								
32951	Upravne i administrativne pristojbe	0			0								
32952	Sudske pristojbe	500			500								
32953	Javnobilježničke pristojbe	0			0								
32956	Novč. nakn. poslodavca zbog nezapoš. osoba s invaliditetom	0	0		0								
32959	Ostale pristojbe i naknade	0			0								
32991	Rashodi protokola (vienci, cvijeće i sl.)	0			0								
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	0		0								
34	Financijski rashodi	9.000	0		9.000		0	0	0	0	0	0	0
343	Ostali financijski rashodi	9.000	0		9.000	0	0	0	0	0	0	0	0
34311	Usluge banaka	0			0								
34312	Usluge platnog prometa	9.000			9.000								
34333	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa	0			0								
34283	Kamate za primljene zajmove od gradskih proračuna	0			0								
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
36111	Tekuće pomoći ino. vladama unutar EU	0								0			
36931	Tek. prijenosi između prorač. korisn. istog prorač. tem. pri. EU sr.	0								0			
36941	Kapit. prijenosi između proračunskih korisnika istog prorač.	0								0			

	FINANCIJSKI PLAN ZA 2026.	Opći prihodi i primici (prihodi od grada 111)	Prihodi iz državnog proračuna (532) FISK. ODRŽ.	Prihodi za posebne namjene (431)	Prihodi od pruženih usluga (311)	Pomoći (nenadležni proračun preko računa grada 531)	Pomoći (nenadležni proračun 523)	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja (711)	Pomoći EU (511) Erasmus VIŠAK PRIHODA POSL.	Višak prihoda postovanja (911)	PROJEKCIJA PLANA ZA 2027.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2028.
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	27.000	15.000		9.000		3.000	0	0	0	0	0	0
41 Rashodi za nabavu neproizv. dugotrajne imovine	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0
411 Materijalna imovina	0											
412 Nematerijalna imovina	0											
42 Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imovine	27.000	15.000		9.000	0	3.000	0	0	0	0		
421 Građevinski objekti	0											
422 Postrojenja i oprema	24.000	15.000		6.000	0	3.000	0	0	0	0		
42211 Računala i računalna oprema	1.000	0		1.000					0	0	0	0
422591 Kuhinjska oprema	0			0					0	0		
422592 Namještaj vrtić	3.000	0		0		3.000			0	0		
422593 Namještaj za obrazovanje	0			0						0		
422594 Kreme i razni aparati	5.000			5.000					0			
422595 Specijalizirana oprema djecu s posebnim potrebama	3.982			0		0			0			
422596 Kancelarijski namještaj	0			0		0						
422597 Športski rekviziti	0			0		0						
42259 Biopročišćivač	0	0		0								
42313 Kombi vozilo	0	0		0								
42211 Računala i računalna oprema	15.000	15.000		0					0	0		
42273 Oprema	0			0								
	0			0								
	0			0					0			
	0			0								
	0			0								
	0			0								
428 Namaterijalna proizvedena imovina	3.000			3.000	0	0	0	0	0	0	0	0
42621 Ulaganja u računalne programe	3.000			3.000					0			

Split, 20.07.2026.

Izradio voditelj računovodstva:

Zvonimir Vidović, mr. ec.

Ravnateljica

dr. sc. Endica Radić Hožo

Predsjednik Upravnog odbora

Mario Škorić, dipl. ing.



Plam plana  **Cvit Mediterana**

ŠIME LJUBIĆA 22, 21000 SPLIT, TEL. 021/347-710

O B:13766250458

MB:3757714

KLASA: 400-02/26-01/0001

Ur. Broj:2181-172-01-26-0006

Split, 20.07.2026.

**Obrazloženje izvršenja financijskog plana DV Cvit Mediterana
za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.**

Opći dio

a) Sažetak računa prihoda i rashoda

Prihodi u prvom polugodištu 2026. su ostvareni u iznosu od 4.484.098,00 eura što je izvršenje plana od 52 % te su povećani za 14 % u odnosu na isto razdoblje 2025.g.

Povećanje prihoda je vezano za povećana materijalna prava radnika.

Rashodi u prvom polugodištu 2026. iznose 4.292.989,00 eura što je 50 % od planiranog iznosa te su manji za 4 % u odnosu na isto razdoblje 2025.g.

Razlog povećane realizacije je povećana materijalna prava radnika koja su planirana u Rebalansu koji još nije izglasan od strane GV-a.

b) Sažetak računa financiranja

DV Cvit Mediterana nije imao ni primitaka ni izdataka od financijske imovine.

c) Preneseni višak ili preneseni manjak i višegodišnji plan uravnoteženja

U 2025. je ostvaren metodološki manjak u iznosu od 604.061,72€ koji se nastao zbog 13te plaće u 2025. godini za koju grad treba uplatiti sredstva (isplaćeno u siječnju 2026.), a višak na izvoru 4.3.1. u iznosu od 81.275,02 će se potrošiti za rashode redovnog poslovanja.

PRIHODI POSLOVANJA (prema izvorima financiranja)

Realizacija prihoda je kako slijedi :

- **636 (Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan)**, odnose se na prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja, a koriste se sufinanciranje programa za darovitu djecu, djecu s teškoćama u razvoju i predškolce.
U ovom razdoblju nije bilo prihoda od MZO-a niti smo dobili izvještaj o planiranim iznosima za isplatu.
- **638 (Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava)**, odnosi se na prihode od Agencije za mobilnost i programe EU, a tiču se projekta Erasmus+ . Sukladno novim uputama Ministarstva Financijska uplata od 9.564,00 € je knjižena na obvezu za predujam ,a ne kao prihod. Ista će biti knjižena na prihod kod odobrenja završnog izvještaja projekta.
- **641 (Prihodi od financijske imovine)**, nije bilo prihoda u ovom razdoblju.
- **652 (Prihodi po posebnim propisima)**, su prihodi koji se odnose na uplate roditelja za boravak djece u vrtiću i izvannastavne aktivnosti, te SRC. Isti su realizirani u visini od 56 % plana.
- **661 (Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga)**, su prihodi koji se odnose na pružanje usluge polaganja stručnih ispita. U ovom razdoblju nije došlo do realizacije istih.
- **663 (Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima)**, prihodi od donacija nisu planirani niti realizirani.
- **671 (Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika)**, prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja izvršeni su u visini 52 % plana.

RASHODI POSLOVANJA (prema izvorima financiranja)

Realizacija rashoda je kako slijedi:

- Na izvoru **1.1.1.** Opći prihodi i primici-prihod od nadležnog proračuna
Ostvareni su rashodi u iznosu od 3.823.401,00 eura tj. 51 % plana. Povećanje od 11 % u odnosu na isto razdoblje 2025.g. je vezano za aneks Kolektivnog ugovora gdje su povećana materijalna prava radnika, te su rashodi za Namirnice prebačene na ovaj izvor jer DV Cvit Mediterana više nema uplata od predškolaca jer su oslobođeni plaćanja te je ovo na neki način kompenzirano.
- Na izvoru **3.1.1.** Vlastitih prihodi
U ovom razdoblju nema ostvarenih rashoda.
- Na izvoru **4.3.1.** Prihodi za posebne namjene
Iz ovog izvora za rashode poslovanja izvršeno je 346.258,00 eura ili 40 % plana.
- Na izvoru **5.1.0001** Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava
Rashodi koji su vezani za Erasmus projekte iznose 3.658,00 eura i odnose se na edukacije u inozemstvo. Ovaj rashod je plaćen iz prenesenog viška iz prijašnjeg projekta.
- Na izvoru **5.0.111.** Pomoći iz državnog proračuna (MZO)
Potrošeno je 12.930,00 € na materijal za rad s djecom. Obračun planiranih uplata za sufinanciranje programa predškolskog odgoja u vidu pomoći nismo zaprimili u ovom razdoblju.
- Na izvoru **5.0.112.** Pomoći iz državnog proračuna
U ovom razdoblju je izvršen prijenos sredstava u iznosu od 97.945,00 eura (Fiskalna održivost dječjih vrtića) koji je korišten sukladno dogovoru s Gradom za regres zaposlenika.

Ukupno prihodi su ostvareni u visini od 52 % , a rashodi su izvršeni u visini 50 %.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su 33% plana odnosno slično kao u istom razdoblju 2025.g.

Posebni dio

Izveštaj o izvršenju financijskog plana za prvo polugodište 2026.g. po programskoj klasifikaciji

Program: Predškolski odgoj u ustanovama grada

Aktivnost : Odgojno, administrativno i tehničko osoblje

Ukupno izvršenje aktivnosti po svim izvorima je **50,77 %** plana.

Rashodi za zaposlene (plaće, doprinosi ZO, regres, pomoći, topli obrok itd.) su izvršeni u iznosu od 3.597.826,95 eura ili 51,16 % plana na izvoru 1.1.1, a na izvoru 4.3.1. su ostvareni u 40,96 % od plana. Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 85.939,64 eura, odnosno 47,35 % planirane veličine.

Pomoći su izvršene (Regres) u iznosu od 97.945,83 eura ili 47,35% plana.

Aktivnost: Upravna vijeća u vrtićima

Naknada za članove Upravnog vijeća je izvršena u 6.842,75 € tj. **47,55 %** planske veličine.

Aktivnost: Sufinanciranje programa predškolskog odgoja

Realizirano je **43,10 %** plana (potrošni materijal za rad s djecom).

Aktivnost: Aktivnosti i projekti u ustanovama predškolskog odgoja

Realizirano 4038,75 € ili 26,93 % plana.

Aktivnost: Financiranje programa predškole u ustanovama grada

Ovdje je riječ o kompenzaciji za predškolce gdje više nema uplata za boravak jer su isti os obođeni plaćanja te se grad obavezo da za taj iznos preuzme na sebe rashode za namirnice.

Realizirano **65,39%** plana.

Aktivnost: Režijski troškovi

Ukupno izvršenje aktivnosti (el. energija, plin, lože ulje, gorivo, voda, struja, komunalne usluge itd.) je **47,57 %** plana.

Aktivnost :Zakupnine

Realizirano je 7.063,44 eura ili **54,33 %** plana.

Aktivnost: Rashodi redovne djelatnosti vrtića

Realizirano je 120.732,87 eura ili **37,73%** plana.

Aktivnost: Sanacija i adaptacija objekata predškol. odgoja

Rashodi su realizirani u iznosu od 36.367,36 € tj. **40,41 %** plana.

Program: Predškolski odgoj u privatnim i vjerskim vrtićima

Aktivnost: Rad stručne službe za privatne i vjerske vrtiće

Rashodi poslovanja su vezani za kolegice koje vrše nadzor nad radom vjerskih i privatnih vrtića te se financiraju iz izvora **1.1.1.**

U ovom razdoblju realizirano je **3,7 %** planiranih vrijednosti. Svi rashodi za zaposlene za ove djelatnice su knjiženi na aktivnost odgojno, administrativno i tehničko osoblje.

Program: EU projekti u ustanovama predškolskog odgoja

Erasmus +

Projekt je vezan za stručno usavršavanje odgojno-obrazovnih djelatnika. Od AMPEU je uplaćeno 9.564,00 € koje su knjižene na obveze za jamstva, te su rashodi na **26,93 %** plana.

Ravnateljica

Enrica Radic Hozo, dr.sc.

Predsjednik Upravnog vijeća
Mario Škorić, dipl.oec

