

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG
PLANA DJEČJEG VRTIĆA SLAPIĆ
ZA 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

Opći dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu sastoji se od Računa prihoda i primitaka iskazanog prema ekonomskoj klasifikaciji te Prihoda i primitaka prema izvorima financiranja.

Izvještaj o izvršenju proračuna

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	633.972,14	798.600,00	799.100,00	790.812,45	124,74%	98,96%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	633.972,14	798.600,00	799.100,00	790.812,45	124,74%	98,96%
3 Rashodi poslovanja	617.869,36	788.600,00	785.100,00	808.170,82	130,80%	102,94%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.333,22	10.000,00	14.000,00	13.135,53	246,30%	93,83%
UKUPNI RASHODI	623.202,58	798.600,00	799.100,00	821.306,35	131,79%	102,78%
VIŠAK / MANJAK	10.769,56	0,00	0,00	-30.493,90	283,15%	0,00%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	-22.357,05	0,00	0,00	-11.587,49		
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT GODINE	-11.587,49	0,00	0,00	-42.081,39		

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	633.972,14	798.600,00	799.100,00	790.812,45	124,74%	98,96%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	143.534,80	146.800,00	118.800,00	115.536,00	80,49%	97,25%
633 Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	140.253,00	143.800,00	115.800,00	115.536,00	82,38%	99,77%
6331 Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	140.253,00	143.800,00	115.800,00	115.536,00	82,38%	99,77%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.281,80	3.000,00	3.000,00		0,00%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.281,80	3.000,00	3.000,00		0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	58.921,13	63.500,00	65.000,00	70.512,04	119,67%	108,48%
652 Prihodi po posebnim propisima	58.921,13	63.500,00	65.000,00	70.512,04	119,67%	108,48%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	58.921,13	63.500,00	65.000,00	70.512,04	119,67%	108,48%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	431.516,21	588.300,00	615.300,00	604.764,41	140,15%	98,29%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	431.516,21	588.300,00	615.300,00	604.764,41	140,15%	98,29%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	431.516,21	588.300,00	615.300,00	604.764,41	140,15%	98,29%
3 Rashodi poslovanja	617.869,36	788.600,00	785.100,00	808.170,82	130,80%	102,94%
31 Rashodi za zaposlene	481.936,89	651.200,00	620.600,00	642.017,25	133,22%	103,45%
311 Plaće (Bruto)	368.791,94	509.000,00	497.800,00	520.324,64	141,09%	104,52%
3111 Plaće za redovan rad	368.791,94	509.000,00	497.800,00	520.324,64	141,09%	104,52%
312 Ostali rashodi za zaposlene	57.676,97	64.200,00	49.000,00	46.049,86	79,84%	93,98%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	57.676,97	64.200,00	49.000,00	46.049,86	79,84%	93,98%
313 Doprinosi na plaće	55.467,98	78.000,00	73.800,00	75.642,75	136,37%	102,50%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	55.467,98	78.000,00	73.800,00	75.642,75	136,37%	102,50%
32 Materijalni rashodi	134.931,59	136.600,00	163.500,00	165.200,78	122,43%	101,04%
321 Naknade troškova zaposlenima	11.780,24	9.200,00	11.500,00	10.940,23	92,87%	95,13%
3211 Službena putovanja	600,00	500,00	1.000,00	888,05	148,01%	88,81%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	9.587,33	7.000,00	8.800,00	8.845,86	92,27%	100,52%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.592,91	1.700,00	1.700,00	1.206,32	75,73%	70,96%
322 Rashodi za materijal i energiju	82.765,43	85.800,00	94.600,00	100.291,91	121,18%	106,02%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.333,89	3.800,00	6.000,00	6.434,03	101,58%	107,23%
3222 Materijal i sirovine	46.933,09	52.000,00	54.500,00	59.690,83	127,18%	109,52%

3223 Energija	18.123,82	20.000,00	21.900,00	20.558,08	113,43%	93,87%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	9.566,48	8.000,00	10.000,00	11.602,60	121,28%	116,03%
3225 Sitni inventar i autogume	760,88	1.000,00	500,00	541,02	71,10%	108,20%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.047,27	1.000,00	1.700,00	1.465,35	139,92%	86,20%
323 Rashodi za usluge	37.653,96	37.300,00	52.200,00	49.858,94	132,41%	95,52%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	2.238,68	2.000,00	2.300,00	1.991,79	88,97%	86,60%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.522,65	8.000,00	12.200,00	11.890,14	182,29%	97,46%
3234 Komunalne usluge	2.784,42	3.200,00	3.700,00	3.516,16	126,28%	95,03%
3235 Zakupnine i najamnine	13.000,00	8.800,00	13.000,00	11.700,00	90,00%	90,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	2.873,32	6.500,00	10.200,00	10.195,00	354,82%	99,95%
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.122,50	3.500,00	3.500,00	3.607,50	115,53%	103,07%
3238 Računalne usluge	2.070,59	2.300,00	2.800,00	2.316,05	111,85%	82,72%
3239 Ostale usluge	5.041,80	3.000,00	4.500,00	4.642,30	92,08%	103,16%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.731,96	4.300,00	5.200,00	4.109,70	150,43%	79,03%
3292 Premije osiguranja	437,64	600,00	600,00	599,95	137,09%	99,99%
3293 Reprezentacija	456,14	700,00	600,00	509,75	111,75%	84,96%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.838,18	3.000,00	4.000,00	3.000,00	163,20%	75,00%
34 Financijski rashodi	1.000,88	800,00	1.000,00	952,79	95,20%	95,28%
343 Ostali financijski rashodi	1.000,88	800,00	1.000,00	952,79	95,20%	95,28%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.000,88	800,00	1.000,00	952,79	95,20%	95,28%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.333,22	10.000,00	14.000,00	13.135,53	246,30%	93,83%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.333,22	10.000,00	14.000,00	13.135,53	246,30%	93,83%
422 Postrojenja i oprema	5.333,22	10.000,00	14.000,00	13.135,53	246,30%	93,83%
4221 Uredska oprema i namještaj	5.333,22	10.000,00	14.000,00	13.135,53	246,30%	93,83%

Prihodi i rashodi prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNI PRIHODI	633.972,14	798.600,00	799.100,00	790.812,45	124,74%	98,96%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	571.769,21	732.100,00	731.100,00	720.300,41	125,98%	98,52%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	431.516,21	588.300,00	615.300,00	604.764,41	140,15%	98,29%
Izvor 1.3. FISKALNA ODRŽIVOST VRTIĆA	140.253,00	143.800,00	115.800,00	115.536,00	82,38%	99,77%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	58.921,13	63.500,00	65.000,00	70.512,04	119,67%	108,48%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK	58.921,13	63.500,00	65.000,00	70.512,04	119,67%	108,48%
Izvor 5. POMOĆI	3.281,80	3.000,00	3.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.5. POMOĆI IZ PRORAČUNA-PRORAČUNSKI KORISNIK	3.281,80	3.000,00	3.000,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	623.202,58	798.600,00	799.100,00	821.306,35	131,79%	102,78%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	563.389,13	732.100,00	731.100,00	753.340,41	133,72%	103,04%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	423.136,13	588.300,00	615.300,00	638.047,58	150,79%	103,70%
Izvor 1.3. FISKALNA ODRŽIVOST VRTIĆA	140.253,00	143.800,00	115.800,00	115.292,83	82,20%	99,56%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	57.975,27	63.500,00	65.000,00	64.965,94	112,06%	99,95%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK	57.975,27	63.500,00	65.000,00	64.965,94	112,06%	99,95%
Izvor 5. POMOĆI	1.838,18	3.000,00	3.000,00	3.000,00	163,20%	100,00%
Izvor 5.5. POMOĆI IZ PRORAČUNA-PRORAČUNSKI KORISNIK	1.838,18	3.000,00	3.000,00	3.000,00	163,20%	100,00%

II. POSEBNI DIO

Rashodi i izdaci raspoređena su u Posebnom dijelu po programskoj klasifikaciji, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Organizacijska klasifikacija Izvori					
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025 1	Tekući plan 2025 2	Izvršenje 2025 3	Indeks 3/2 4
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		798.600,00	799.100,00	821.306,35	102,78%
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		798.600,00	799.100,00	821.306,35	102,78%
GLAVA 00203 PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE		798.600,00	799.100,00	821.306,35	102,78%
PROR. KORISNIK 26813 DJEČJI VRTIĆ SLAPIĆ		798.600,00	799.100,00	821.306,35	102,78%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		732.100,00	731.100,00	753.340,41	103,04%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		588.300,00	615.300,00	638.047,58	103,70%
Izvor 1.3. FISKALNA ODRŽIVOST VRTIĆA		143.800,00	115.800,00	115.292,83	99,56%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		63.500,00	65.000,00	64.965,94	99,95%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK		63.500,00	65.000,00	64.965,94	99,95%
Izvor 5. POMOĆI		3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00%
Izvor 5.5. POMOĆI IZ PRORAČUNA-PRORAČUNSKI KORISNIK		3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00%
D01	Glavni program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	798.600,00	799.100,00	821.306,35	102,78%
1000	Program: REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA SLAPIĆ	798.600,00	799.100,00	821.306,35	102,78%
A100001	Aktivnost: Osnovne aktivnosti dječjeg vrtića	785.600,00	779.100,00	802.896,74	103,05%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		732.100,00	730.100,00	753.340,41	103,18%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		588.300,00	614.300,00	638.047,58	103,87%
31	Rashodi za zaposlene	524.000,00	524.000,00	545.417,25	104,09%
3111	Plaće za redovan rad			447.524,64	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			30.049,86	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			67.842,75	
32	Materijalni rashodi	63.500,00	89.300,00	91.677,54	102,66%
3211	Službena putovanja			888,05	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			3.159,95	
3222	Materijal i sirovine			40.787,61	
3223	Energija			10.360,25	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			11.602,60	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			1.991,79	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			6.692,99	

3234	Komunalne usluge			2.200,00	
3235	Zakupnine i najamnine			2.900,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge			3.607,50	
3238	Računalne usluge			1.734,80	
3239	Ostale usluge			4.642,30	
3292	Premije osiguranja			599,95	
3293	Reprezentacija			509,75	
34	Financijski rashodi	800,00	1.000,00	952,79	95,28%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			952,79	
Izvor 1.3. FISKALNA ODRŽIVOST VRTIĆA		143.800,00	115.800,00	115.292,83	99,56%
31	Rashodi za zaposlene	127.200,00	96.600,00	96.600,00	100,00%
3111	Plaće za redovan rad			72.800,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			16.000,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			7.800,00	
32	Materijalni rashodi	16.600,00	19.200,00	18.692,83	97,36%
3223	Energija			2.197,83	
3235	Zakupnine i najamnine			8.800,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			7.695,00	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		53.500,00	49.000,00	49.556,33	101,14%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK		53.500,00	49.000,00	49.556,33	101,14%
32	Materijalni rashodi	53.500,00	49.000,00	49.556,33	101,14%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			8.845,86	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.206,32	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.000,00	
3222	Materijal i sirovine			18.903,22	
3223	Energija			8.000,00	
3225	Sitni inventar i autogume			541,02	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			1.465,35	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			5.197,15	
3234	Komunalne usluge			1.316,16	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			2.500,00	
3238	Računalne usluge			581,25	
A100002	Aktivnost: Mala škola	3.000,00	4.000,00	3.000,00	75,00%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0,00	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0,00	1.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00%
Izvor 5.5. POMOĆI IZ PRORAČUNA-PRORAČUNSKI KORISNIK		3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			3.000,00	

T100001	Tekući projekt: Nabava didaktike	0,00	2.000,00	2.274,08	113,70%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		0,00	2.000,00	2.274,08	113,70%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK		0,00	2.000,00	2.274,08	113,70%
32	Materijalni rashodi	0,00	2.000,00	2.274,08	113,70%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			2.274,08	
T100003	Tekući projekt: Uređaji i strojevi	10.000,00	14.000,00	13.135,53	93,83%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		10.000,00	14.000,00	13.135,53	93,83%
Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK		10.000,00	14.000,00	13.135,53	93,83%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.000,00	14.000,00	13.135,53	93,83%
4221	Uredska oprema i namještaj			13.135,53	

Rashodi i izdatci prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Račun	Opis	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 2025.	Index
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		798.600,00	799.100,00	821.306,35	102.78%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		732.100,00	731.100,00	753.340,41	103.04%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		588.300,00	615.300,00	638.047,58	103.7%
3	Rashodi poslovanja	588.300,00	615.300,00	638.047,58	103.7%
31	Rashodi za zaposlene	524.000,00	524.000,00	545.417,25	104.09%
311	Plaće (Bruto)	425.000,00	425.000,00	447.524,64	105.3%
3111	Plaće za redovan rad			447.524,64	
31111	Plaće za zaposlene			447.524,64	
312	Ostali rashodi za zaposlene	33.000,00	33.000,00	30.049,86	91.06%
3121	Ostali rashodi za zaposlene			30.049,86	
31212	Nagrade			1.797,64	
31213	Darovi			4.962,25	
31214	Otpremnine			4.257,07	
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj			932,90	
31216	Regres za godišnji odmor			9.100,00	
31219	Ostali navedeni rashodi za zaposlene			9.000,00	
313	Doprinosi na plaće	66.000,00	66.000,00	67.842,75	102.79%
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje za staž s povećanim trajanjem			0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			67.842,75	
31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			67.842,75	
32	Materijalni rashodi	63.500,00	90.300,00	91.677,54	101.53%
321	Naknade troškova zaposlenima	500,00	1.000,00	888,05	88.81%
3211	Službena putovanja			888,05	
32119	Ostali rashodi za službena putovanja			888,05	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			0,00	
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla			-	-
322	Rashodi za materijal i energiju	46.200,00	61.200,00	65.910,41	107.7%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			3.159,95	
32211	Uredski materijal			2.601,94	
32212	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)			81,41	
32219	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja			476,60	
3222	Materijal i sirovine			40.787,61	

32221	Osnovni materijal i sirovine			40.787,61	
3223	Energija			10.360,25	
32231	Električna energija			6.541,59	
32233	Plin			764,20	
32234	Motorni benzin i dizel gorivo			24,64	
32239	Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)			3.029,82	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			11.602,60	
32241	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata			11.391,82	
32242	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme			-	-
32244	Ostali materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			210,78	
323	Rashodi za usluge	15.500,00	25.900,00	23.769,38	91.77%
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			1.991,79	
32311	Usluge telefona, telefaksa			1.991,79	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			6.692,99	
32321	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata			748,27	
32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme			5.944,72	
32329	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja			-	-
3234	Komunalne usluge			2.200,00	
32349	Ostale komunalne usluge			2.200,00	
3235	Zakupnine i najamnine			2.900,00	
32352	Zakupnine i najamnine za građevinske objekte			2.900,00	
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika			-	-
3237	Intelektualne i osobne usluge			3.607,50	
32379	Ostale intelektualne usluge			3.607,50	
3238	Računalne usluge			1.734,80	
32389	Ostale računalne usluge			1.734,80	
3239	Ostale usluge			4.642,30	
32399	Ostale nespomenute usluge			4.642,30	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.300,00	2.200,00	1.109,70	50.44%
3292	Premije osiguranja			599,95	
32921	Premije osiguranja prijevoznih sredstava			599,95	
32923	Premije osiguranja zaposlenih			-	-
3293	Reprezentacija			509,75	

32931	Reprezentacija			509,75	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
34	Financijski rashodi	800,00	1.000,00	952,79	95.28%
343	Ostali financijski rashodi	800,00	1.000,00	952,79	95.28%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			952,79	
34311	Usluge banaka			952,79	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0.0%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne i- movine	0,00	0,00	0,00	0.0%
422	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00	0.0%
4221	Uredska oprema i namještaj			0,00	
Izvor 1.3. FISKALNA ODRŽIVOST VRTIĆA		143.800,00	115.800,00	115.292,83	99.56%
3	Rashodi poslovanja	143.800,00	115.800,00	115.292,83	99.56%
31	Rashodi za zaposlene	127.200,00	96.600,00	96.600,00	100.0%
311	Plaće (Bruto)	84.000,00	72.800,00	72.800,00	100.0%
3111	Plaće za redovan rad			72.800,00	
31111	Plaće za zaposlene			72.800,00	
312	Ostali rashodi za zaposlene	31.200,00	16.000,00	16.000,00	100.0%
3121	Ostali rashodi za zaposlene			16.000,00	
31211	Bonus za uspješan rad			-	-
31219	Ostali navedeni rashodi za zaposlene			16.000,00	
313	Doprinosi na plaće	12.000,00	7.800,00	7.800,00	100.0%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			7.800,00	
31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			7.800,00	
32	Materijalni rashodi	16.600,00	19.200,00	18.692,83	97.36%
322	Rashodi za materijal i energiju	2.800,00	2.700,00	2.197,83	81.4%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			0,00	
32211	Uredski materijal			-	-
3223	Energija			2.197,83	
32231	Električna energija			1.924,03	
32233	Plin			273,80	
323	Rashodi za usluge	13.800,00	16.500,00	16.495,00	99.97%
3235	Zakupnine i najamnine			8.800,00	
32351	Zakupnine za zemljišta			-	-
32352	Zakupnine i najamnine za građevinske objekte			8.800,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			7.695,00	
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposle- nika			7.695,00	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		63.500,00	65.000,00	64.965,94	99.95%

Izvor 3.4. PRIHOD OD VLASTITE DJELATN.-PRORAČ. KORISNIK		63.500,00	65.000,00	64.965,94	99.95%
3	Rashodi poslovanja	53.500,00	51.000,00	51.830,41	101.63%
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0.0%
311	Plaće (Bruto)	0,00	0,00	0,00	0.0%
3111	Plaće za redovan rad			0,00	
32	Materijalni rashodi	53.500,00	51.000,00	51.830,41	101.63%
321	Naknade troškova zaposlenima	8.700,00	10.500,00	10.052,18	95.74%
3211	Službena putovanja			0,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			8.845,86	
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla			8.845,86	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.206,32	
32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji			-	-
32132	Tečajevi i stručni ispiti			1.206,32	
322	Rashodi za materijal i energiju	36.800,00	30.700,00	32.183,67	104.83%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			3.274,08	
32211	Uredski materijal			3.274,08	
32212	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)			-	-
3222	Materijal i sirovine			18.903,22	
32221	Osnovni materijal i sirovine			18.903,22	
3223	Energija			8.000,00	
32231	Električna energija			3.793,39	
32233	Plin			272,00	
32234	Motorni benzin i dizel gorivo			40,00	
32239	Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)			3.894,61	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			0,00	
32241	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata			-	-
32244	Ostali materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			-	-
3225	Sitni inventar i autogume			541,02	
32251	Sitni inventar			541,02	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			1.465,35	
32271	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			1.465,35	
323	Rashodi za usluge	8.000,00	9.800,00	9.594,56	97.9%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			5.197,15	

32321	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata			4.555,57	
32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme			641,58	
32329	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja			-	-
3234	Komunalne usluge			1.316,16	
32349	Ostale komunalne usluge			1.316,16	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			2.500,00	
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika			2.500,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge			0,00	
3238	Računalne usluge			581,25	
32389	Ostale računalne usluge			581,25	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0.0%
3292	Premije osiguranja			0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.000,00	14.000,00	13.135,53	93.83%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.000,00	14.000,00	13.135,53	93.83%
422	Postrojenja i oprema	10.000,00	14.000,00	13.135,53	93.83%
4221	Uredska oprema i namještaj			13.135,53	
42212	Uredski namještaj			13.135,53	
Izvor 5. POMOĆI		3.000,00	3.000,00	3.000,00	100.0%
Izvor 5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA I EU FONDOVA		0,00	0,00	0,00	0.0%
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0.0%
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0.0%
311	Plaće (Bruto)	0,00	0,00	0,00	0.0%
3111	Plaće za redovan rad			0,00	
313	Doprinosi na plaće	0,00	0,00	0,00	0.0%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			0,00	
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0.0%
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00	0.0%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			0,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00	0.0%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			0,00	
3222	Materijal i sirovine			0,00	
3223	Energija			0,00	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			0,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			0,00	
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00	0.0%

3233	Usluge promidžbe i informiranja			0,00	
3234	Komunalne usluge			0,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge			0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0.0%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0.0%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0.0%
422	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00	0.0%
4221	Uredska oprema i namještaj			0,00	
Izvor 5.5. POMOĆI IZ PRORAČUNA-PRORAČUNSKI KORISNIK		3.000,00	3.000,00	3.000,00	100.0%
3	Rashodi poslovanja	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100.0%
32	Materijalni rashodi	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100.0%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100.0%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			3.000,00	
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			3.000,00	
Izvor 5.7. Naknada za korištenje zaštićenih prirodnih područja		0,00	0,00	0,00	0.0%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0.0%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00	0.0%
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	0,00	0.0%
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima			0,00	

BILJEŠKE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA SLAPIĆ ZA RAZDOBLJE 01.01. 2025. - 31.12.2025. GODINE

Dječji vrtić „Slapić“ je pravna osoba upisana u sudski registar kod Trgovačkog suda u Rijeci i zajednički elektronički upisnik ustanova predškolskog odgoja koji vodi Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Dječji vrtić „Slapić“ organizira i provodi programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja za djecu od navršenih godinu dana do polaska u školu. Vrtić broji 31 zaposlenika na dan 31.12.2025. godine. Djelatnost Vrtića ogleda se u provođenju programa odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi.

U okviru djelatnosti Vrtić ostvaruje: 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.

Sredstva za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića „Slapić“ ostvaruju se u najznačajnijem iznosu od Osnivača odnosno iz proračuna Općine Plitvička Jezera. Osim navedenog sredstva za financiranje ostvaruju se sufinanciranjem Općine Rakovica u mjesečnom udjelu troškova smještaja djece, uplatama roditelja te iz pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za programe predškole i djece sa poteškoćama.

Financijski plan Dječjeg vrtića za 2025. godinu usvojen je u iznosu od 798.600,00 eura, od čega su planirana sredstva od Općine Plitvička Jezera u iznosu od 732.100,00 eura, sredstva od vlastite djelatnosti u iznosu od 63.500,00 eura, pomoći iz proračuna u iznosu od 3.000,00 eura te sredstva za fiskalnu održivost u iznosu od 143.800,00 eura.

Temeljem Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Slapić za 2023. godinu sadrži:

1. **Opći dio** koji se sastoji od:

- sažetak Računa prihoda i rashoda
- Prihodi i primici prema ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

2. **Posebni dio** koji se sastoji od:

- a) programske klasifikacije
- b) rashodi i izdatci prema ekonomskoj klasifikaciji
- c) rashodi i izdatci prema izvorima financiranja.

3. Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi poslovanja u razdoblju od 01.01.-31.12.2025. godine iznose 790.812,45 eura, što je u odnosu na Financijski plan ostvarenje od 98,96%.

Prihodi poslovanja obuhvaćaju sljedeće vrste prihoda: **pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** (skupina 63), **prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** (skupina 65) i **prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** (skupina 67).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u 2025. godini ostvareni su u iznosu od 115.536,00 eura te se odnose na pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od te sredstva za fiskalnu održivost.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) u 2025. godini realizirani su u iznosu od 70.512,04

eura te se odnose na prihode od sufinanciranje cijene usluge vrtića.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67) tijekom 2025. godine ostvareni su u iznosu od 604.764,41 eura tu su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u 2025. godini sadrže rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske (dugotrajne imovine) te su izvršeni u ukupnom iznosu 821.306,35 eura.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju: ***rashode za zaposlene (skupina 31), materijalne rashode (skupina 32) i financijske rashode (skupina 34).***

U nastavku su rashodi poslovanja prikazani kroz detaljniji pregled po pojedinim skupinama:

Rashodi za zaposlene izvršeni su u 2025. godini u ukupnom iznosu 642.017,25 eura ili 97,80 % u odnosu na Financijski plan za 2025. godinu. Planirane stavke ostvarene su u planiranim iznosima te obuhvaćaju plaće za redovan rad, doprinose za zdravstveno osiguranje te rashode za jubilarne nagrade, naknade za nepredviđene okolnosti, regres, dar u naravi te božićnicu. Povećanje stavke u odnosu na 2024. godinu uzrokovano je povećanjem plaća.

Materijalni rashodi izvršeni su u 2025. godini u ukupnom iznosu 165.200,78 eura ili 101,04 % u odnosu na Financijski plan za 2025. godinu.

Tijekom 2025. godine sredstva su najvećim dijelom realizirana na rashode za prehranu djece, uredski materijal, rashode za energiju i ostalo.

Financijski rashodi tijekom 2025. godine izvršeni su u iznosu od 952,79 eura ili 95,28 % u odnosu na Financijski plan za 2025. godinu te obuhvaćaju rashode bankarskih usluga.

Rashodi za nabavu nefinancijske (dugotrajne) imovine tijekom 2025. godine izvršeni su u iznosu od 13.135,53 eura. Nabavljena je oprema za obavljanje redovne djelatnosti.

STANJE OBVEZA I POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2025. GODINE

Ukupno iskazane obveze Dječjeg vrtića Slapić na dan 31.12.2025. godine iznose 78.414,78 eura. Iskazane obveze odnose se na plaću za mjesec prosinac 2025. godine te rashode redovnog poslovanja s datumom dospijeca u siječnju 2026. godine.

U iskazanim potraživanjima u iznosu od 19.139,37 eura nalaze se potraživanja za naknade koje se refundiraju od strane HZZO te se odnose na bolovanje te potraživanja od roditelja za sufinanciranje cijene usluge vrtića.

Iz prikazanog izvješća vidljivo je da je financijski plan za 2025. godinu izvršen u planiranim okvirima osim stavki koje su objašnjene pojedinačno te je vidljivo da su ukupni prihodi i ukupni rashodi, povećani u odnosu na 2024. godinu.

U 2025. godini manjak prihoda poslovanja iznosi 30.493,90 eura.