REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO DALMATINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA DUGOPOLJE
DV DUGOPOLJSKI MASLAČAK
UPRAVNO VIJEĆE

Na temelju članka 76. Zakona o proračunu (NN broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN broj 85/23) Upravno vijeće DV Dugopoljski maslačak na 30. sjednici održanoj dana 7. ožujka 2025. godine donosi

Izvještaj o izvršenju godišnjeg financijskog plana dječjeg vrtića Dugopoljski maslačak
za razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024.g.

I. OPĆI DIO

Članak 1.
Financijski plan dječjeg vrtića Dugopoljski maslačak za 2024. godine ostvaren je kako slijedi:

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	591.269,68	1.070.709,00	1.197.000,00	1.266.843,23	212,39%	104,92%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	591.269,68	1.070.709,00	1.197.000,00	1.266.843,23	212,39%	104,92%
3 Rashodi poslovanja	520.477,92	1.060.205,00	1.146.300,00	1.160.537,49	187,04%	101,24%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	38.564,57	10.500,00	50.700,00	18.961,04	61,87%	37,18%
UKUPNI RASHODI	657.032,49	1.070.705,00	1.197.000,00	1.179.378,53	179,50%	98,53%
VIŠAK / MANJAK	-65.732,91	0,00	0,00	76.464,70	-116,33%	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	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE KORIGIRANO ZA PRIJENOS IZ PRETHODNIH GODINA						
REZULTAT GODINE	-65.732,91	0,00	0,00	76.464,70	-116,33%	0,00%

Članak 2.

Prihodi (prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine) i rashodi (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazuju se u sljedećim tablicama:
Tablica 1.: Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
Tablica 2.: Prihodi i rashodi prema izvorima financiranjima
Tablica 3.: Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4		
6 Prihodi poslovanja	891.299,55	1.070.765,00	1.197.000,00	1.268.843,23	212,39%	104,82%
64 Prihodi od imovine	0,52	5,00	5,00	1,78	306,90%	35,60%
641 Prihodi od financijske imovine	0,52	5,00	5,00	1,78	306,90%	35,60%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,52	5,00	5,00	1,78	306,90%	35,60%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		0,00	50,00	50,00	0,00%	100,00%
651 Upravne i administrativne pristojbe		0,00	50,00	50,00	0,00%	100,00%
6514 Ostale pristojbe i naknade		0,00	50,00	50,00	0,00%	100,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestima	89.285,52	141.000,00	158.000,00	158.977,40	174,88%	99,99%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	89.285,52	140.000,00	156.000,00	154.977,40	173,57%	99,99%
6615 Prihodi od pruženih usluga	89.285,52	140.000,00	156.000,00	154.977,40	173,57%	99,99%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstv		1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00%	100,00%
6631 Tekuće donacije		1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00%	100,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	802.013,18	928.760,00	1.040.945,00	1.099.814,05	219,08%	105,65%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	802.013,18	928.760,00	1.040.945,00	1.099.814,05	219,08%	105,65%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	802.013,18	923.260,00	889.445,00	1.099.814,05	219,08%	111,15%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine		5.500,00	51.500,00		0,00%	
3 Rashodi poslovanja	630.477,92	1.060.265,00	1.146.360,00	1.160.527,49	167,04%	101,24%
31 Rashodi za zaposlene	525.065,72	869.895,00	938.895,00	935.049,59	177,76%	99,59%
311 Plaće (Bruto)	345.696,53	570.000,00	612.000,00	615.013,69	177,91%	100,49%
3111 Plaće za redovan rad	345.696,53	570.000,00	612.000,00	615.013,69	177,91%	100,49%
312 Ostali rashodi za zaposlene	23.573,13	52.305,00	52.305,00	47.658,94	202,20%	91,17%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	23.573,13	52.305,00	52.305,00	47.658,94	202,20%	91,17%
313 Doprinosi na plaće	155.746,06	247.590,00	274.590,00	272.340,96	173,75%	99,21%
3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje	85.588,06	135.590,00	147.590,00	149.983,36	171,36%	99,43%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	71.158,00	112.000,00	127.000,00	125.677,60	176,61%	98,96%
32 Materijalni rashodi	93.627,70	159.580,00	208.570,00	223.832,41	239,03%	106,82%
321 Naknade troškova zaposlenima	25.513,56	47.800,00	43.840,00	41.881,14	163,51%	95,97%
3211 Službena putovanja	979,36	5.800,00	340,00	333,60	34,07%	98,12%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.970,60	37.000,00	37.000,00	35.043,21	171,97%	97,41%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	3.563,60	5.000,00	4.360,00	3.867,83	105,67%	89,95%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	2.000,00	1.636,50	0,00%	81,83%
322 Rashodi za materijal i energiju	42.510,24	110.200,00	166.106,00	128.297,23	301,80%	129,81%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.622,19	18.700,00	27.400,00	67.278,80	595,29%	209,85%
3222 Materijal i sirovine	29.089,77	86.800,00	74.306,00	58.928,87	230,09%	90,08%
3223 Sitni inventar i auto gume	618,14	1.500,00	1.500,00	1.242,31	239,76%	82,82%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.280,14	2.900,00	2.900,00	2.847,25	86,80%	98,18%
323 Rashodi za usluge	23.949,69	18.630,00	43.830,00	41.459,49	173,11%	94,59%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	541,63	750,00	3.250,00	2.508,41	462,65%	77,09%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.881,41	1.100,00	2.300,00	2.233,16	113,97%	97,09%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	3.462,81	1.500,00	3.150,00	3.607,76	88,86%	97,02%
3234 Komunalne usluge	415,00	500,00	500,00	455,80	111,17%	91,16%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		2.880,00	12.680,00	12.324,04	0,00%	97,17%
3237 Intelektualne i osobne usluge	12.788,23	1.200,00	10.600,00	10.675,27	82,70%	99,77%
3238 Računalne usluge	3.896,85	6.880,00	10.700,00	9.965,71	255,68%	93,06%
3239 Ostale usluge	899,06	800,00	800,00	498,34	50,39%	62,29%

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja						
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.554,01	15.950,00	12.100,00	12.164,65	782,78%	100,53%
3292 Premije osiguranja		16.500,00	9.000,00	9.000,44	0,00%	100,07%
3293 Reprezentacija		3.450,00	350,00	460,82	0,00%	131,38%
3295 Pristojbe i naknade	1.554,01	1.500,00	1.500,00	1.469,19	96,56%	98,31%
34 Financijski rashodi		500,00	1.250,00	1.208,50	0,00%	96,68%
343 Ostali financijski rashodi	844,50	820,00	1.825,00	1.676,49	188,52%	91,86%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	844,50	820,00	1.825,00	1.676,49	188,52%	91,86%
3433 Zatezne kamate	844,50	820,00	1.820,00	1.676,42	188,19%	92,06%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		0,00	5,00	1,07	0,00%	21,46%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	36.554,57	19.500,00	50.700,00	19.851,04	51,57%	37,15%
422 Postrojenja i oprema	36.554,57	19.500,00	50.700,00	19.851,04	51,57%	37,15%
4221 Uredska oprema i namještaj	36.554,57	8.500,00	49.100,00	18.851,04	51,57%	38,39%
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi	36.554,57	8.500,00	32.100,00	3.313,73	9,07%	10,32%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		0,00	17.000,00	15.537,31	0,00%	91,40%
4241 Knjige		2.000,00	1.600,00	0,00	0,00%	
		2.000,00	1.600,00	0,00	0,00%	

Tablica 2.: Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Račun / opis PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	Izvršenje 2023. 1	Izvorni plan 2024. 2	Tekući plan 2024. 3	Izvršenje 2024. 4	Indeks 4/1 5	Indeks 4/3 6
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	602.013,18	929.700,00	1.049.946,00	1.088.814,00	219,08%	155,66%
Izvor 2. DONACIJE		1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00%	100,00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	89.256,40	140.005,00	155.956,00	188.020,19	173,83%	99,56%
SPECIFIČNI RASHODI	857.937,49	1.070.705,00	1.206.902,00	1.277.742,85	148,91%	119,31%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	657.012,49	946.000,00	1.074.795,00	1.037.122,46	157,85%	96,49%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		124.705,00	122.205,00	140.619,68	0,00%	115,07%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Tablica 3.: Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Tekući plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	**657.032,49**	**1.070.705,00**	**1.197.000,00**	**1.179.378,53**	**179,50%**	**98,53%**
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	657.032,49	1.070.705,00	1.197.000,00	1.179.378,53	179,50%	98,53%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	657.032,49	1.070.705,00	1.197.000,00	1.179.378,53	179,50%	98,53%

Članak 3.

Račun financiranja (primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova) iskazuje se u sljedećim tablicama:

Tablica 4.: Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Tablica 5.: Račun financiranja prema izvorima financiranja

Tablica 4.: Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Tekući plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA						
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Tablica 5.: Račun financiranja prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2022. 1	Izvorni plan 2023. 2	Tekući plan 2023. 3	Izvršenje 2023. 4	Indeks 4/1 5	Indeks 4/3 6
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA						

II. POSEBNI DIO

Članak 4.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova ostvareni su po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji kako slijedi:

Tablica 6.: Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

RGP		Opis	Izvorni plan 2024	Tekući plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/2
			1	2	3	4
Razdjel	001	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	1.070.705,00	1.197.000,00	1.177.742,03	98,39%
Glava	0011	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	1.070.705,00	1.197.000,00	1.177.742,03	98,39%
[illegible]	[illegible]	DJEČJI VRTIĆ DUGOPOLJSKI MASLAČAK	1.070.705,00	1.197.000,00	1.177.742,03	98,39%
		[illegible]	1.070.705,00	1.197.000,00	1.177.742,03	98,39%

Tablica 7.: Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija Izvori Projekti/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024 1	Tekući plan 2024 2	Izvršenje 2024 3	Indeks 3/2 4
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		941.600,00	1.074.795,00	1.077.121,45	99,48%
A01	Glavni program: DJEČJI VRTIĆ DUGOPOLJSKI MASLAČAK	124.795,00	122.368,00	140.415,56	115,07%
1001	Program: REDOVAN RAD VRTIĆA	1.815.795,00	1.197.163,00	1.177.242,83	98,34%
A100101	Aktivnost: REDOVAN RAD DJEČJEG VRTIĆA DUGOPOLJSKI I	1.070.795,00	1.197.163,00	1.177.242,83	98,34%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		963.805,00	938.885,00	936.048,88	99,70%
31	Rashodi za zaposlene	853.200,00	922.200,00	918.143,65	99,56%
3111	Plaće za redovan rad	853.200,00	922.200,00	918.143,65	99,56%
3131	Ostali rashodi za zaposlene			915.018,00	
3132	Doprinosi za mirovinsko osiguranje			30.784,00	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			146.685,26	
31				125.877,80	
3121	Rashodi za zaposlene	16.605,00	16.605,00	16.904,54	101,80%
A100102	Ostali rashodi za zaposlene	16.605,00	16.605,00	16.904,54	101,80%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	Aktivnost: RASHODI POSLOVANJA DJEČJEG VRTIĆA DUGOP	188.200,00	205.536,00	16.904,54	
32	Materijalni rashodi	84.100,00	184.495,00	221.982,54	107,97%
3211	Službena putovanja	83.280,00	102.670,00	98.267,90	95,04%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			98.891,61	96,28%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			333,60	
3222	Materijal i sirovine			38.043,21	
3225	Sitni inventar i auto gume			2.687,63	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			416,38	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			1.342,31	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.847,35	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			2.098,41	
3234	Komunalne usluge			2.232,16	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			1.224,55	
3237	Intelektualne i osobne usluge			455,60	
3238	Računalne usluge			12.224,04	
3239	Ostale usluge			10.575,27	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i s			5.888,71	
3293	Premije osiguranja			400,54	
3295	Reprezentacija			9.008,44	
3299	Pristojbe i naknade			459,82	
34	Financijski rashodi			1.488,89	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	830,00	1.826,00	1.200,00	
3433	Zatezne kamate			1.676,49	91,80%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI				1.675,42	
32	Materijalni rashodi	104.100,00	101.100,00	1,07	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	104.100,00	101.100,00	123.714,64	122,37%
3222	Materijal i sirovine			123.714,64	122,37%
K100101	Kapitalni projekt: NADOPUNA DIDAKTIKE ZA PRIMARNI 10-SA			87.879,00	
Izvor 3. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		4.000,00	20.000,00	88.435,64	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.000,00	20.000,00	2.387,50	11,94%
4221	Uredska oprema i namještaj	4.000,00	20.000,00	2.387,50	11,94%
K100102	Kapitalni projekt: NABAVKA UREDSKE OPREME I DIDAKTIČKE			2.387,50	
Izvor 3. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.500,00	9.200,00	2.387,50	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.500,00	9.200,00	926,23	10,07%
4221	Uredska oprema i namještaj	2.500,00	9.200,00	926,23	10,07%
K100103	Kapitalni projekt: NAŠA MALA KNJIŽNICA			926,23	10,07%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		4.000,00	4.500,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.000,00	4.500,00	0,00	0,00%
K100104	Kapitalni projekt: NABAVA UREĐAJA I STROJEVA	4.000,00	4.500,00	0,00	0,00%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0,00	17.000,00	15.537,31	91,40%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	17.000,00	15.537,31	91,40%
4223	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00	17.000,00	15.537,31	91,40%
T100004	Tekući projekt: Dani vrtića			15.537,31	
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.299,00	1.900,00	1.859,00	97,89%
32	Materijalni rashodi	2.299,00	1.900,00	1.859,00	97,89%
3222	Materijal i sirovine	2.299,00	1.900,00	1.859,00	97,89%
3293	Usluge promidžbe i informiranja			76,65	
				1.783,21	

III. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Članak 4.

Zaduživanje proračunskog korisnika regulirano je Zakonom o proračunu (NN 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstva i suglasnosti JLP(R)S (NN 67/22). Pod zaduživanjem se podrazumjeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala nalazi se u prilogu Godišnjig izvještaja o izvršenju Općine Dugopolje za 2024. godinu i njegov je sastavni dio.

IV. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Članak 5.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosnica 2024. godine sastavni je dio Financijskog plana dječjeg vrtića Dugopoljski maslačak za 2024. godinu.

VI. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 8.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana dječjeg vrtića Dugopoljski maslačak za 2024. godinu objavit će se na internetskim stranicama DV Dugopoljski maslačak

Klasa: 400-04/25-01/01
Urudžbeni broj: 2181-23-2-02/03-25-1
Dugopolje, 6. ožujka 2024. godine

Predsjednica Upravnog vijeća
Gorita Tadić

Dječji vrtić DUGOPOLJSKI MASLAČAK 2 Dugopolje