

DJEČJI VRTIĆ DUGOPOLOJSKI MASLAČAK
 Ulica 4. Gardijske brigade 6
 21204 Dugopolje
 OIB: 90209334771

Na temelju odredbi članka 86. Zakona o proračunu (NN broj 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN broj 85/23) i članka 57. Statuta Dječjeg vrtića Dugopoljski maslačak, a na prijedlog ravnateljice Upravno vijeće DV Dugopoljski maslačak na 40. sjednici održanoj dana 25. veljače 2026. godine donosi

Izvještaj o izvršenju proračuna

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

I. OPĆI DIO Članak 1.

Financijski plan dječjeg vrtića Dugopoljski maslačak za 2025. godine ostvaren je kako slijedi:

Račun / opis	Indeks				
	1	2	3	4	5
	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1.265.843,23	1.514.200,00	1.426.339,50	113,58%	94,20%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	1.265.843,23	1.514.200,00	1.426.339,50	113,58%	94,20%
3 Rashodi poslovanja	1.168.890,99	1.497.200,00	1.490.395,47	128,61%	99,55%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.851,04	17.000,00	44.242,80	234,70%	260,25%
UKUPNI RASHODI	1.177.742,03	1.514.200,00	1.534.638,27	130,30%	101,35%
VIŠAK / MANJAK	78.101,20	0,00	-108.298,77	-138,66%	0,00%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(H) GODINE	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(H) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORISTENJE U PRETHODNIM GODINAMA	78.101,20	0,00	-108.298,77	-138,66%	0,00%
REZULTAT GODINE					

DJEČJI VRTIĆ DUGOPOLJSKI MASLAČAK
 Ulica 4. Garelijske brigade 6
 21204 Dugoopolje
 OIB: 90209334771

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Članak 2.

Prihodi (prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine) i rashodi (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) iskazuju se u slijedećim tablicama:

Tablica 1.: Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Tablica 2.: Prihodi i rashodi prema izvornim financiranjima

Tablica 3.: Rashodi prema funkcionalnoj klasifikaciji

A. RASLON PRIBODA I RASHODA	Izvršenje 2024.		Izvorni plan 2025.		Izvršenje 2025.		Indeksi 3/1		Indeksi 3/2	
	Račun / opis									
6 Prihodi poslovanja		1.255.843,23	1.514.200,00	1.426.399,50	113,66%	94,20%				
64 Prihodi od imovine		1,78	2,00	7,89	443,28%	394,50%				
6413 Prihodi od financijske imovine		1,78		7,89	443,28%					
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po višenju		1,78		7,89	443,28%					
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		80,00	200,00	14,38	28,76%	7,19%				
651 Upravne i administrativne pristojbe		50,00		14,38	28,76%					
65114 Ostale pristojbe i naknada		30,00		14,38	28,76%					
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrtati po protestira		155.977,40	151.798,00	165.078,96	99,42%	102,16%				
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga		154.977,40		146.687,92	94,65%					
6615 Prihodi od pruženih usluga		154.977,40		146.687,92	94,65%					
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna is povrat donacija i kapitalnih pomoći po		1.000,00	1.362.200,00	8.391,04	839,10%	93,32%				
6631 Tekuće donacije		1.000,00		8.391,04	839,10%					
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		1.098.814,05		1.271.238,27	115,59%					
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika		1.098.814,05		1.271.238,27	115,59%					
3 Rashodi poslovanja		1.166.660,99	1.487.200,00	1.490.395,47	133,07%	99,55%				
31 Rashodi za zaposlene		935.048,99	1.229.000,00	1.007.035,32	163,74%	101,24%				
311 Plaće (Bruto)		615.018,69		1.007.035,32	163,74%					
3111 Plaće za radovan rad		47.688,84		71.037,80	148,96%					
312 Ostali rashodi za zaposlene		319,35		1.007,035,32	313,97%					
3121 Ostali rashodi za zaposlene		319,35		1.007,035,32	313,97%					
313 Doprinosi na plaće		272.340,86		166.164,68	61,01%					
3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje za staž s povećanim trajanjem		146.663,39		0,00	0,00%					
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		125.677,80	265.200,00	166.164,68	132,22%	92,00%				
32 Materijalni rashodi		222.165,91		243.994,59	109,83%					
321 Naknade troškova zaposlenima		40.244,64		51.669,70	128,46%					
3211 Službena putovanja		333,60		1.124,60	337,20%					
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		36.043,21		46.906,23	130,14%					
3213 Slučajno usavršavanje zaposlenika		3.667,63		3.668,57	94,85%					
322 Rashodi za materijal i energiju		128.287,23		136.142,20	105,34%					
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		57.278,80		40.313,20	70,39%					
3222 Materijal i sirovine		86.628,87		83.091,52	401,55%					
3223 Sivi inventari i autogurne		1.242,31		6.778,87	238,09%					
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		2.847,25		6.778,87	238,09%					
323 Rashodi za usluge		41.459,48		37.003,40	89,25%					
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		2.505,41		2.927,38	116,84%					
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.233,16		7.206,35	322,70%					
3233 Usluge promidžbe i informiranja		3.007,78		1.864,54	61,98%					
3234 Komunalne usluge		455,60		2.298,81	501,71%					
3238 Zdravstvene i veterinarske usluge		12.224,04		3.361,54	27,50%					
3237 Intelektualne i osobne usluge		10.575,27		7.287,41	68,53%					
3238 Ostale usluge		9.999,71		6.587,19	65,82%					
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		488,34		6.587,19	1349,22%					
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		12.164,55		3.522,40	28,95%					
3292 Premije osiguranja		9.006,44		20.149,29	223,72%					
3293 Prijevoz		459,62		12.246,03	2665,64%					
3295 Prijevoz i naknade		1.489,88		2.081,47	139,80%					
34 Financijski rashodi		1.208,60	3.000,00	5.765,29	477,28%	72,10%				
346 Ostali financijski rashodi		1.676,48		2.163,08	128,92%					
3461 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.676,48		2.163,08	128,92%					
3463 Zatezne kamate		1.675,42		2.163,08	128,92%					
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		107	17.000,00	37,50	3,10%					
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		18.851,04	17.000,00	44.262,80	234,70%	260,25%				
421 Građevinski objekti		18.851,04	17.000,00	44.262,80	234,70%	260,25%				
4214 Ostali građevinski objekti		18.851,04		44.262,80	234,70%					
422 Postrojenja i oprema				29.028,08	0,00%					
4221 Uredska oprema i namještaj				15.216,72	0,00%					
4225 Instrumenti i uređaji				10.497,80	0,00%					
		18.851,04		29.028,08	0,00%					
		3.313,73		15.216,72	459,22%					
		15.537,31		10.497,80	67,57%					

DJEČJI VRTIĆ DUGOPOLJSKI MASLAČAK
 Ulica 4. Gardijske brigade 6
 21204 Dugopolje
 OIB: 90208334771

Prihodi i rashodi prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Tablica 2.: Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Račun / opis	PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA				
	Izvršenje 2024. 1	Izvorni plan 2025. 2	Izvršenje 2025. 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
SVEUKUPNI PRIHODI	1.255.843,23	1.514.200,00	1.426.339,50	113,83%	94,30%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.099.814,05	1.362.200,00	1.271.238,27	115,59%	93,32%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.099.814,05	1.362.200,00	1.271.238,27	115,59%	93,32%
Izvor 2. DONACIJE	1.000,00	0,00	8.391,04	839,10%	0,00%
Izvor 2.1. DONACIJE - PK	1.000,00	0,00	8.391,04	839,10%	0,00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	155.029,18	152.000,00	146.710,19	94,53%	95,52%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PK	155.029,18	152.000,00	146.710,19	94,53%	95,52%
SVEUKUPNI RASHODI	1.177.742,03	1.514.200,00	1.534.539,37	130,30%	101,35%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.037.122,45	1.362.200,00	1.395.308,53	134,54%	102,43%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.037.122,45	1.362.200,00	1.395.308,53	134,54%	102,43%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	140.619,58	152.000,00	139.329,74	99,08%	91,66%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PK	140.619,58	152.000,00	139.329,74	99,08%	91,66%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Tablica 3.: Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2024 1	Izvorni plan 2025 2	Izvršenje 2025 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	1.177.742,03	1.514.200,00	1.534.638,27	130,30%	101,35%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.177.742,03	1.514.200,00	1.534.638,27	130,30%	101,35%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.177.742,03	1.514.200,00	1.534.638,27	130,30%	101,35%

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Tablica 4.: Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Tablica 5.: Račun financiranja prema izvorima financiranja

Tablica 4.: Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUZIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	-4	5
KORISTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Račun financiranja prema izvorima
Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Tablica 5.: Račun financiranja prema izvorima financiranja

Račun / opis
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA

Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5

II. POSEBAN DIO
Članak 4.

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine te izdaci za financijsku imovinu i otpletu zajimova ostvareni su po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji kako slijedi.

Tablica 6.: Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

RGP		Opis	Izvorni plan 2025 1	Izvršenje 2025 2	Indeks 2/1 3
Razdjel	000	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	1.514.200,00	1.534.633,27	101,35%
Glava	0001	PRIHODI	0,00	29.026,08	
Razdjel	001	PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	0,00	29.026,08	
Glava	0011	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL DJEČJI VRTIĆ DUGOPOLJSKI MASLAČAK	1.514.200,00	1.505.612,19	99,43%
			1.514.200,00	1.505.612,19	99,43%

Izvršenje po programskoj klasifikaciji
 Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Tablica 7.: Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija		VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
Izvor	Projekt/Aktivnost		1	2	3
UPRAVNO-TABLIČNI PRORAČUN					
RAZDJEL 000 PRIHODI			0,00	29.026,08	
GLAVA 0001 PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA			0,00	29.026,08	
1001	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ		0,00	29.026,08	
K100005	Kapitalni projekt: UREĐENJE OKOLIŠA VRTIĆA		0,00	29.026,08	
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			0,00	29.026,08	
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			0,00	29.026,08	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0,00	29.026,08	
4214	Ostali građevinski objekti			29.026,08	
RAZDJEL 001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL			1.514.200,00	1.506.612,19	99,43%
GLAVA 0011 DJEČJI VRTIĆ DUGOPOLJSKI MASLAČAK			1.514.200,00	1.506.612,19	99,43%
1001	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ		1.514.200,00	1.506.612,19	99,43%
A100101	Aktivnost: REDOVAN RAD DJEČJEG VRTIĆA DUGOPOLJSKI M/		1.229.000,00	1.244.237,80	101,24%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			1.205.000,00	1.244.237,80	103,26%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			1.205.000,00	1.244.237,80	103,26%
31	Rashodi za zaposlene		1.205.000,00	1.244.237,80	103,26%
3111	Plaće za redovan rad			1.007.035,32	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			71.037,80	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			166.164,68	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			24.000,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PK			24.000,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene		24.000,00	0,00	0,00%
A100102	Aktivnost: RASHODI POSLOVANJA DJEČJEG VRTIĆA DUGOPOI		266.200,00	244.559,53	92,22%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			157.200,00	122.044,65	77,64%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			157.200,00	122.044,65	77,64%
32	Materijalni rashodi		154.200,00	119.881,57	77,74%
3211	Službena putovanja			1.124,90	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			46.906,23	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			3.668,57	
3222	Materijal i sirovine			599,04	
3225	Sični inventar i autogume			4.988,51	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			6.778,97	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			2.927,36	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			7.206,35	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			527,20	
3234	Komunalne usluge			2.286,81	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			3.361,34	
3237	Intelektualne i osobne usluge			7.247,41	
3238	Računalne usluge			8.587,19	
3239	Ostale usluge			3.522,40	
3291	Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			12.245,03	
3292	Premije osiguranja			2.081,47	
3293	Reprezentacija			5.785,29	
3295	Pristojbe i naknade			37,50	
34	Financijski rashodi		3.000,00	2.163,08	72,10%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			2.163,08	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			108.000,00	122.514,88	113,44%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PK			108.000,00	122.514,88	113,44%
32	Materijalni rashodi		108.000,00	122.514,88	113,44%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			40.313,20	
3222	Materijal i sirovine			82.201,68	
K100101	Kapitalni projekt: NADOPUNA DIDAKTIKE ZA PRIMARNI 10-satn		5.000,00	4.718,82	94,38%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			5.000,00	4.718,82	94,38%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PK			5.000,00	4.718,82	94,38%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		5.000,00	4.718,82	94,38%
4221	Uredska oprema i namještaj			4.718,82	
K100102	Kapitalni projekt: NABAVKA UREDSKE OPREME I DIDAKTIČKIH		8.000,00	0,00	0,00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			8.000,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PK			8.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		8.000,00	0,00	0,00%
K100104	Kapitalni projekt: NABAVA UREĐAJA I STROJEVA		4.000,00	10.497,90	262,45%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			4.000,00	10.497,90	262,45%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PK			4.000,00	10.497,90	262,45%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		4.000,00	10.497,90	262,45%
4225	Instrumenti i uređaji			10.497,90	
T100004	Tekući projekt: DANI VRTIĆA		3.000,00	1.598,14	53,27%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			3.000,00	1.598,14	53,27%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PK			3.000,00	1.598,14	53,27%
32	Materijalni rashodi		3.000,00	1.598,14	53,27%
3222	Materijal i sirovine			260,80	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			1.337,34	

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 jamstava i suglasnosti JLP(R)S (NN 67/22). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala nalazi se u prilogu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Općine Dugopolje za 2025. 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. prosinca 2025. godine sastavni je dio Financijskog plana dječjeg vrtića Dugopoljski maslačak za 2025. godinu.

VI. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 8.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana dječjeg vrtića Dugopoljski maslačak za 2025. godinu objavit će se na internetskim stranicama DV Dugopoljski maslačak .

KLASA: 400-01/26-01/01
URBROJ: 2181-23-2-02/023-26-1
Dugopolje, 6. ožujka 2024. godine

Predsjednica Upravnog vijeća
Gorita Tadić