

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK, BELIŠĆE
VIJENAC DR.FRANJE TUĐMANA 2
31551 BELIŠĆE
KLASA: 400-02/26-01/01
URBROJ: 2185-16-04-26-1
Belišće, 26 . veljače 2026. godine

Temeljem članka 86. stavka 3. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i članka 52. stavka 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) te članka 45. stavka 1. točke 1. podtočke 5. Statuta Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće, Upravno vijeće na svojoj 14. sjednici održanoj dana 26. veljače 2026. godine donosi

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK, BELIŠĆE ZA 2025. GODINU

Članak 1.

Godišnje izvješće o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće za 2025. godinu sadrži:

1. Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži:

2.

- 1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- 1.2. Račun prihoda i rashoda
 - 1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 - 1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- 1.3. Račun financiranja
 - 1.3.1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.3.2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

2. Poseban dio izvršenja financijskog plana sadrži:

- 2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji-prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti

3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana:

- 3.1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

4. Posebni izvještaji o izvršenju financijskog plana:

- 4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Članak 2.

Donosi se Godišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu kako slijedi:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

| Brojčana oznaka i naziv | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024. | Tekući plan za 2025. | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|---|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI UKUPNO | 1.277.108,80 | 2.250.717,00 | 1.897.181,53 | 148,55 | 84,29 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.277.108,80 | 2.250.617,00 | 1.897.181,53 | 148,55 | 84,30 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RASHODI UKUPNO | 1.267.412,67 | 2.250.717,00 | 2.035.219,05 | 160,58 | 90,43 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.263.282,00 | 2.230.617,00 | 2.017.969,29 | 159,74 | 90,47 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE | 4.130,67 | 20.100,00 | 17.249,76 | 417,60 | 85,82 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | 9.696,13 | 0,00 | 138.037,52 | | 0,00 |

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

| Brojčana oznaka i naziv | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024. | Tekući plan za 2025. | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|--|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| NETO FINANCIRANJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

| Brojčana oznaka i naziv | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024. | Tekući plan za 2025. | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|---|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA* | 51.513,67 | 41.820,00 | 41.817,54 | 81,18 | 99,99 |
| 92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI | 9.696,13 | 41.820,00 | 138.037,52 | 1.423,64 | 330,08 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT | 41.817,54 | 41.820,00 | 179.855,06 | 430,09 | 430,07 |

Napomena:

* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Brojčana oznaka i naziv | | Ostvarenje / Izvršenje 31.12.2024. | Tekući plan za 2025. | Ostvarenje / Izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|-------------------------|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | UKUPNO PRIHODI | 1.277.108,80 | 2.250.717,00 | 1.897.181,53 | 148,55 | 84,29 |
| 6 | Prihodi poslovanja | 1.277.108,80 | 2.250.617,00 | 1.897.181,53 | 148,55 | 84,3 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 393.513,94 | 670.626,00 | 595.974,19 | 151,45 | 88,87 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 362.506,38 | | 595.974,19 | 164,40 | |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 362.506,38 | | 595.974,19 | 164,40 | |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 31.007,56 | | 0,00 | 0,00 | |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 27.372,56 | | 0,00 | 0,00 | |
| 6382 | Kapitalne pomoći EU sredstava | 3.635,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| 64 | Prihodi od imovine | 0,09 | 80,00 | 0,12 | 133,33 | |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 0,09 | | 0,12 | 133,33 | |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,09 | | 0,12 | 133,33 | |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 79.318,18 | 195.941,00 | 174.103,13 | 219,50 | 88,85 |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 79.318,18 | | 174.103,13 | 219,50 | |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 79.318,18 | | 174.103,13 | 219,50 | |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrat po protestiranim jamstvima | 898,50 | 1.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 81,58 | | 0,00 | 0,00 | |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 81,58 | | 0,00 | 0,00 | |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima | 816,92 | | 0,00 | 0,00 | |
| 6631 | Tekuće donacije | 321,25 | | 0,00 | 0,00 | |
| 6632 | Kapitalne donacije | 495,67 | | 0,00 | 0,00 | |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 803.378,09 | 1.382.670,00 | 1.127.104,09 | 140,30 | 81,52 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 803.378,09 | | 1.110.345,32 | 138,21 | |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 803.378,09 | | 1.110.345,32 | 138,21 | |
| 6712 | Prihod iz nadležnog proračuna za fin.rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | | 16.758,77 | 0,00 | |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |

| Brojčana oznaka i naziv | | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024. | Tekuć plan za 2025. | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|-------------------------|---|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3+4 | UKUPNO RASHODI | 1.267.412,87 | 2.250.717,00 | 2.035.219,05 | 160,58 | 90,43 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.263.282,00 | 2.230.617,00 | 2.017.969,29 | 159,74 | 90,47 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.038.508,01 | 1.876.684,00 | 1.734.850,94 | 167,05 | 92,44 |
| 311 | Plaće (Bruto) | 809.602,77 | | 1.405.195,42 | 173,57 | |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 809.602,77 | | 1.405.195,42 | 173,57 | |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 108.596,56 | | 120.325,39 | 110,80 | |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 108.596,56 | | 120.325,39 | 110,80 | |
| 313 | Doprinosi na plaće | 120.308,68 | | 209.330,13 | 173,99 | |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 120.308,68 | | 209.330,13 | 173,99 | |
| 32 | Materijalni rashodi | 223.088,91 | 350.933,00 | 281.080,11 | 125,99 | 80,1 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 24.462,92 | | 46.441,13 | 189,84 | |
| 3211 | Službena putovanja | 0,00 | | 80,60 | 0,00 | |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 23.221,38 | | 44.007,79 | 189,51 | |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.241,54 | | 2.352,74 | 189,50 | |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 114.908,37 | | 141.586,47 | 123,22 | |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 27.574,23 | | 30.789,61 | 111,66 | |
| 3222 | Materijal i sirovine | 63.915,63 | | 82.522,01 | 129,11 | |
| 3223 | Energija | 18.228,93 | | 22.587,93 | 123,91 | |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 2.647,19 | | 3.210,49 | 121,28 | |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 1.915,89 | | 2.476,43 | 129,26 | |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 626,50 | | 0,00 | 0,00 | |
| 323 | Rashodi za usluge | 68.940,89 | | 77.802,36 | 112,85 | |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 1.349,44 | | 1.647,93 | 122,12 | |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 8.736,47 | | 8.567,87 | 98,07 | |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 254,88 | | 1.172,32 | 459,95 | |
| 3234 | Komunalne usluge | 7.252,23 | | 8.463,70 | 116,70 | |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 0,00 | | 432,50 | 0,00 | |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3.411,67 | | 4.676,09 | 137,06 | |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 25.591,45 | | 22.568,63 | 88,19 | |
| 3238 | Računalne usluge | 10.268,67 | | 10.248,00 | 99,80 | |

| | | | | | | |
|-----------|---|-----------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| 3239 | Ostale usluge | 12.076,08 | | 20.025,32 | 165,83 | |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 14.776,73 | | 15.250,15 | 103,20 | |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 7.240,44 | | 8.148,34 | 112,54 | |
| 3292 | Premije osiguranja | 3.018,96 | | 1.902,92 | 63,03 | |
| 3293 | Reprezentacija | 340,36 | | 652,17 | 191,61 | |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 4.155,95 | | 4.395,41 | 105,76 | |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 21,02 | | 151,31 | 719,84 | |
| 34 | Financijski rashodi | 1.685,08 | 3.000,00 | 2.038,24 | 120,96 | 67,94 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 1.685,08 | | 2.038,24 | 120,96 | |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 1.684,98 | | 1.950,53 | 115,76 | |
| 3433 | Zatezne kamate | 0,10 | | 87,71 | 87710,00 | |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4.130,67 | 20.100,00 | 17.249,76 | 417,60 | 85,82 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 4.130,67 | 20.100,00 | 17.249,76 | 417,60 | 85,82 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 4.130,67 | | 17.249,76 | 417,60 | |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 3.635,00 | | 1.782,49 | 49,04 | |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 495,67 | | | 0,00 | |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | | 15.467,27 | 0,00 | |

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Brojčana oznaka i naziv | | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024. | Tekući plan za 2025. godinu | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|-------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | UKUPNO PRIHODI | 1.277.108,80 | 2.250.717,00 | 1.897.181,53 | 148,55 | 84,29 |
| 1 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 803.378,09 | 799.314,00 | 543.748,09 | 67,68 | 68,03 |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 803.378,09 | 799.314,00 | 543.748,09 | 67,68 | 68,03 |
| 3 | VLASTITI PRIHODI | 81,67 | 1.080,00 | 0,12 | 0,15 | 0,01 |
| 34 | VLASTITI PRIHODI VRTIĆ | 81,67 | 1.080,00 | 0,12 | 0,15 | 0,01 |
| 4 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 79.318,18 | 195.941,00 | 174.103,13 | 219,50 | 88,85 |
| 43 | OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 79.318,18 | 195.941,00 | 174.103,13 | 219,50 | 88,85 |
| 5 | POMOĆI | 393.513,94 | 1.253.982,00 | 1.179.330,19 | 299,69 | 94,05 |
| 51 | POMOĆI | 11.217,80 | 13.700,00 | 7.791,00 | 69,45 | 56,87 |
| 52 | POMOĆI BIZOVAC | 231.645,23 | 400.729,00 | 362.722,68 | 156,59 | 90,52 |
| 53 | POMOĆI PETRIJEVCI | 119.643,35 | 256.197,00 | 225.460,51 | 188,44 | 88,00 |
| 55 | POMOĆ ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA | 0,00 | 583.356,00 | 583.356,00 | 0,00 | 100,00 |
| 54 | POMOĆI EU PROJEKT | 31.007,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | DONACIJE | 816,92 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61 | DONACIJE | 816,92 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Brojčana oznaka i naziv | | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024. | Tekući plan za 2025. godinu | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | UKUPNO RASHODI | 1.267.412,67 | 2.250.717,00 | 2.035.219,05 | 160,58 | 90,43 |
| 1 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 800.440,34 | 757.494,00 | 627.546,86 | 78,40 | 82,85 |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 880.440,34 | 757.494,00 | 627.546,86 | 71,28 | 82,85 |
| 3 | VLASTITI PRIHODI | 81,67 | 1.080,00 | 0,12 | 0,15 | 0,01 |
| 34 | VLASTITI PRIHODI VRTIĆ | 81,67 | 1.080,00 | 0,12 | 0,15 | 0,01 |
| 4 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 73.174,89 | 195.941,00 | 167.021,00 | 228,25 | 85,24 |
| 43 | OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 73.174,89 | 195.941,00 | 167.021,00 | 228,25 | 85,24 |
| 5 | POMOĆI | 392.898,85 | 1.253.982,00 | 1.240.651,07 | 315,77 | 98,94 |
| 51 | POMOĆI | 11.217,80 | 13.700,00 | 7.791,00 | 69,45 | 56,87 |

| | | | | | | |
|----|--|------------|------------|------------|--------|--------|
| 52 | POMOĆI BIZOVAC | 231.216,20 | 400.729,00 | 397.469,48 | 171,90 | 99,19 |
| 53 | POMOĆI PETRIJEVCI | 119.457,29 | 256.197,00 | 252.034,59 | 210,98 | 98,38 |
| 54 | POMOĆI EU PROJEKTA | 31.007,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 55 | POMOĆ ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIČA | 0,00 | 583.356,00 | 583.356,00 | 0,00 | 100,00 |
| 6 | DONACIJE | 816,92 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61 | DONACIJE | 816,92 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | VIŠAK/MANAJK SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 0,00 | 41.820,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 91 | VIŠAK/MANAJK SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 0,00 | 41.820,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 31.12.2024. | Tekuć plan za 2025. | Izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| UKUPNO RASHODI | 1.267.412,67 | 2.250.717,00 | 2.035.219,05 | 160,58 | 90,43 |
| 09 Obrazovanje | 1.267.412,67 | 2.250.717,00 | 2.035.219,05 | 160,58 | 90,43 |
| 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 1.267.412,67 | 2.250.717,00 | 2.035.219,05 | 160,58 | 90,43 |

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Brojčana oznaka i naziv | | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024. | Tekući plan 2025. godina | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | UKUPNI PRIMICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 8 | Primici od fin.imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 84 | Primici od zaduživanja | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| | UKUPNI IZDACI | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 |

1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Brojčana oznaka i naziv | | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024. | Plan za 2025. godinu | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|-------------------------|---|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | PRIMICI UKUPNO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | <i>Namjenski primici od zaduživanja</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 | <i>Namjenski primici od zaduživanja</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | IZDACI UKUPNO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Opći prihodi i primici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

| Brojčana oznaka i naziv | | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024. | Tekuć plan za 2025. | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 9 | Vlastiti izvori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 922 | Rezultat - višak/manjak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 9221 | Višak prihoda i primitaka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |

| Brojčana oznaka i naziv | | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024. | Tekuć plan za 2025. | Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025. | Indeks 4 / 2 | Indeks 4 / 3 |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 9 | Vlastiti izvori | 41.817,54 | 41.820,00 | 179.855,06 | 430,09 | 430,07 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 41.817,54 | 41.820,00 | 179.855,06 | 430,09 | 430,07 |
| 922 | Rezultat - višak/manjak | 41.817,54 | 41.820,00 | 179.855,06 | 430,09 | 430,07 |
| 9222 | Manjak prihoda i primitaka | 41.817,54 | 41.820,00 | 179.855,06 | 430,09 | 430,07 |

| | | | | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Ukupno | | 41.817,54 | 41.820,00 | 179.855,06 | 430,09 | 430,07 |
|---------------|--|------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|

2. POSEBNI DIO

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Brojčana oznaka i naziv | | Tekući plan za 2025. | Izvršenje 31.12.2025. | Indeks 3 / 2 |
|-------------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| UKUPNO : | | 2.250.717,00 | 2.035.219,05 | 90,43 |
| GLAVA 00045 | DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK | 2.250.717,00 | 2.035.219,05 | 90,43 |
| Izvor financiranja 1 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 757.494,00 | 627.546,86 | 82,85 |
| Izvor financiranja 3 | VLASTITI PRIHODI | 1.080,00 | 0,12 | 0,01 |
| Izvor financiranja 4 | Ostali prihodi za posebne namjene | 195.941,00 | 167.021,00 | 85,24 |
| Izvor financiranja 5 | POMOĆI | 1.253.982,00 | 1.240.651,07 | 98,94 |
| Izvor financiranja 6 | DONACIJE | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 7 | PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 9 | VIŠAK/MANJAK SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 41.820,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGRAM 7002 | PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE | 2.250.717,00 | 2.035.219,05 | 90,43 |
| Aktivnost A001 | PREDŠKOLSKI ODGOJ - REDOVNA DJELATNOST | 2.250.717,00 | 2.035.219,05 | 90,43 |
| Izvor financiranja 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 757.494,00 | 627.546,86 | 82,85 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 564.644,00 | 474.080,26 | 83,96 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | | 273.443,30 | |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | | 71.575,90 | |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | 129.061,06 | |
| 32 | Materijalni rashodi | 172.150,00 | 135.654,89 | 78,80 |
| 3211 | Službena putovanja | | 80,60 | |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | | 17.290,96 | |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | | 1.619,88 | |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | | 0,00 | |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | 10.650,27 | |
| 3222 | Materijal i sirovine | | 41.122,52 | |
| 3223 | Energija | | 5.228,73 | |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | | 1.384,79 | |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | | 345,15 | |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | | 674,37 | |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | 5.637,88 | |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | | 1.087,36 | |

| | | | | |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|--------------|
| 3234 | Komunalne usluge | | 3.412,65 | |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | | 432,50 | |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | | 2.309,28 | |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | | 10.164,86 | |
| 3238 | Računalne usluge | | 4.673,19 | |
| 3239 | Ostale usluge | | 16.605,51 | |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | | 8.148,34 | |
| 3292 | Premije osiguranja | | 845,93 | |
| 3293 | Reprezentacija | | 126,71 | |
| 3294 | Članarine i norme | | 0,00 | |
| 3295 | Pristojbe i naknade | | 3.813,41 | |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | | 0,00 | |
| 34 | Financijski rashodi | 1.700,00 | 1.052,94 | 61,94 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | | 968,18 | |
| 3433 | Zatezne kamate | | 84,76 | |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 19.000,00 | 16.758,77 | 88,20 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | | 1.291,50 | |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | | 15.467,27 | |
| <i>Izvor financiranja 34</i> | <i>VLASTITI PRIHODI VRTIĆ</i> | <i>1.080,00</i> | <i>0,12</i> | <i>0,01</i> |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3223 | Energija | | 0,00 | |
| 34 | Financijski rashodi | 80,00 | 0,12 | 0,15 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | | 0,12 | |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Izvor financiranja 43</i> | <i>OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - SUFINANCIRANJE RODITELJA</i> | <i>195.941,00</i> | <i>167.021,00</i> | <i>85,24</i> |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 33.938,00 | 31.724,49 | 93,48 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | | 31.724,49 | |
| 32 | Materijalni rashodi | 159.783,00 | 133.820,34 | 83,75 |
| 3211 | Službena putovanja | | 0,00 | |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | | 26.716,83 | |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | | 732,86 | |

| | | | | |
|-----------------------|---|------------|------------|-------|
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | | 0,00 | |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | 12.348,34 | |
| 3222 | Materijal i sirovine | | 41.399,49 | |
| 3223 | Energija | | 15.045,32 | |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | | 1.825,70 | |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | | 2.131,28 | |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | | 0,00 | |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | | 973,56 | |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | 2.929,99 | |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | | 84,96 | |
| 3234 | Komunalne usluge | | 5.051,05 | |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | | 2.366,81 | |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | | 12.403,77 | |
| 3238 | Računalne usluge | | 5.574,81 | |
| 3239 | Ostale usluge | | 2.419,81 | |
| 3292 | Premije osiguranja | | 1.056,99 | |
| 3293 | Reprezentacija | | 25,46 | |
| 3295 | Pristojbe i naknade | | 582,00 | |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | | 151,31 | |
| 34 | Financijski rashodi | 1.220,00 | 985,18 | 80,75 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | | 982,23 | |
| 3433 | Zatezne kamate | | 2,95 | |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.000,00 | 490,99 | 49,10 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | | 490,99 | |
| Izvor financiranja 51 | POMOĆI | 13.700,00 | 7.791,00 | 56,87 |
| 32 | Materijalni rashodi | 13.700,00 | 7.791,00 | 56,87 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | 7.791,00 | |
| Izvor financiranja 52 | POMOĆI BIZOVAC | 400.729,00 | 397.469,48 | 99,19 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 398.029,00 | 394.862,79 | 99,20 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | | 338.050,69 | |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | | 11.250,00 | |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | 45.562,10 | |

| | | | | |
|-----------------------|---|------------|------------|--------|
| 32 | Materijalni rashodi | 2.700,00 | 2.606,69 | 96,54 |
| 3223 | Energija | | 1.106,69 | |
| 3239 | Ostale usluge | | 1.000,00 | |
| 3293 | Reprezentacija | | 500,00 | |
| Izvor financiranja 53 | POMOĆI PETRIJEVCI | 256.197,00 | 252.034,59 | 98,38 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 254.897,00 | 250.827,40 | 98,40 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | | 210.345,43 | |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | | 5.775,00 | |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | 34.706,97 | |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.300,00 | 1.207,19 | 92,86 |
| 3223 | Energija | | 1.207,19 | |
| Izvor financiranja 55 | POMOĆ ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA | 583.356,00 | 583.356,00 | 100,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 583.356,00 | 583.356,00 | 100,00 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | | 583.356,00 | |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 61 | DONACIJE | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | | 0,00 | |
| Izvor financiranja 71 | Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja | 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 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 91 | VIŠAK/MANJAK SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 41.820,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 41.820,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 41.820,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLAVA 60020 | DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 1 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 3 | VLASTITI PRIHODI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 5 | POMOĆI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 6 | DONACIJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 7 | PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 9 | VIŠAK SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGRAM 7002 | PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|----|--|------|------|------|
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Dječji vrtić Maslačak, Belišće uz područne vrtiće Gat, Bizovac, Brođanci i Petrijevci je predškolska ustanova čiji je osnivač Grad Belišće. Program rada Dječjeg vrtića obuhvaća programe odgoja, naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece od navršene jedne godine života do polaska u školu. Predškolski odgoj ostvaruje se u skladu s razvojnim osobinama, potrebama i interesima djece, te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama na temelju Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe i Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju.

Sukladno članku 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, (NN 85/2023) u nastavku se daje pregled obrazloženja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje od 1. 1. 2025. do 31. 12. 2025. godine.

OPĆI PRIHODI I PRIMICI- Grad Belišće

Prihodi iz navedenog izvora iznose 1.127.104,09 €, što iznosi 81,52% financijskog plana, a od toga iznosa fiskalna održivost vrtića iznosi 583.356,00 €.

Iz izvora Opći prihodi i primici u ustanovi su pokriveni sljedeći rashodi:

Konto - 31 Rashodi za zaposlene koji čine:

- Plaće za redovan rad u iznosu od 273.443,30 €
- Doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 129.061,06 €
- Ostali rashodi za zaposlene (prigodne nagrade, otpremnina, potpora zbog bolesti,..) u iznosu od 71.575,90 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 564.644,00 €, a izvršeni su u iznosu od 474.080,26 € ili 83,96% financijskog plana.

Konto - 32 Materijalni rashodi koji čine:

- Službena putovanja u iznosu od 80,60 €, a odnose se na stručni skup odgojitelja
- Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 17.290,96 € (mjesečna karta)
- Stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 1.619,88 € (stručni ispiti za odgojitelja)
- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (materijal za čišćenje i održavanje, higijenski materijal, didaktički materijal za djecu) u iznosu od 10.650,27 €
- Materijal i sirovine (prehrana) u iznosu od 41.122,52 €
- Energija (plin, el.energija, pelet) u iznosu od 5.228,73 €
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 1.384,79 € (razni popravci vrtića..)
- Sitan inventar i auto gume u iznosu od 345,15 € (usisavač, klješta za domara..)
- Usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 674,37 €

- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 5.637,88 € (popravak pumpe na uređaju za grijanje, servis klima uređaja)
- Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 1.087,36 € (objava Natječaja za ravnatelja u NN)
- Komunalne usluge u iznosu od 3.412,65 €
- Zakupnine i najamnine u iznosu 432,50 € (licenca za programe)
- Zdravstvene i veterinarske usluge (sanitarni pregledi, brisevi hrane i vode) u iznosu od 2.309,28 €
- Intelektualne i osobne usluge (usluge studentskog servisa, usluge pregleda i održavanja uređaja i zaštite na radu) u iznosu od 10.164,86 €
- Računalne usluge (usluge održavanja softwera, programa, web stranice i uredskog poslovanja) u iznosu od 4.673,19 €
- Ostale usluge (usluge Haccp-a, zaštitarska služba i ostale usluge) u iznosu od 16.605,51 €
- Naknada za rad predstavničkih tijela (Upravno vijeće) u iznosu od 8.148,34 €
- Premije osiguranja (osiguranje imovine vrtića, vozila) u iznosu od 845,93 €
- Reprzentacija u iznosu od 126,71 €
- Pristojbe i naknade (novčana naknada poslodavca zbog ne zapošljavnaja osoba s invaliditetom) u iznosu od 3.813,41 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 172.150,00 €, a izvršeni su u iznosu od 135.654,89 € ili 78,80 % financijskog plana.

Konto 34 Financijski rashodi koji čine:

- Bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 968,18 €
- Zatezne kamate u iznosu od 84,76 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 1.700,00 €, a izvršeni su u iznosu od 1.052,94 € ili 61,94% %.

Konto 42 Rashodi za nabavu proizvedne dugotrajne imovine

- Uredska oprema i namještaj u iznosu od 1.291,50 € (stol, stolica, namještaj za vrtićku skupinu)
- Uređaji strojevi za posebne namjene u iznosu od 15.467,27 € (uređaji za kuhinju - hladnjak, perilica posuda, kotao za kuhanje, pećnica, zaštitna ograda za radijatore,)

Rashodi po navedenom razdoblju planirani su u iznosu od 19.000,00 €, a izvršeni su u iznosu od 16.758,77 €.

Iz izvora Pomoći za fiskalnu održivost vrtića u ukupnom iznosu od 583.356,00 €, podmireni su sljedeći rashodi poslovanja:

Konto 31 Rashodi za zaposlene koji čine:

- Plaće za redovan rad u iznosu od 583.356,00 €.

Rashodi po navedenom izvoru planirani su i izvršeni u iznosu od 583.356,00 €.

VLASTITI PRIHODI

Prihodi iz navedenog izvora Vlastiti prihodi koji se odnose na prihode od kamata i prihod od prodaje robe (Hep opskrba za proizvodnju el.energije) planirani su u iznosu od 1.080,00 €. Izvršeni su u iznosu od 0,12 €, a odnosi se prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju, a od Hep opskrbe nisu doznačena sredstva u ovome izvještajnom razdoblju.

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

Prihodi iz navedenog izvora prihodi po posebnim propisima koji se odnose na prihode roditelja za sufinanciranje cijene usluga u vrtiću za navedeno izvještajno razdoblje iznose 174.103,13 €, što iznosi 88,85 % financijskog plana.

Ukupno doznačna sredstva od roditelja za matični vrtić Belišće i područni vrtić Gat u ukupnom iznosu od 67.620,00 €, područni vrtić Bizovac i Brođanci u ukupnom iznosu od 60.689,77 € i područni vrtić Petrijevci u ukupnom iznosu od 45.793,36 €.

Iz izvora Prihodi za posebne namjene za matični vrtić Belišće i područni vrtić Gat u ustanovi su pokriveni sljedeći rashodi:

Konto 31 Rashodi za zaposlene koji čine:

- Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 12.490,19 €, a odnose se na paušalnu prehranu radnika, prigodne nagrade.

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 13.900,00 €, a ostvareni su u iznosu od 12.490,19 €, što iznosi 89,86 % financijskog plana.

Konto 32 Materijalni rashodi koji čine:

- Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 8.622,15 € (mjesečna karta radnika)
- Stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 500,60 € (stručni ispiti odgojitelja i domara za ložača)
- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (materijal za čišćenje i održavanje, higijenski materijal, didaktički materijal za djecu) u iznosu od 5.013,39 €
- Materijal i sirovina (prehrana) u iznosu od 18.258,69 €
- Energija (el. energija, plin, pelet) u iznosu od 5.985,21 €
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 1.291,82 €
- Sitan inventar i auto gume u iznosu od 1.635,00 €
- Usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 305,29 €
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 2.455,87 €
- Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 84,96 €
- Komunalne usluge u iznosu od 2.152,25 €

- Zdravstvene i veterinarske usluge (sanitarni pregledi i brisevi) u iznosu od 504,34 €
- Intelektualne usluge u iznosu od 914,41 €
- Računalne usluge (programi, održavanje web stranica.) u iznosu od 1.909,83 €
- Ostale usluge u iznosu od 1.898,67 €
- Premije osiguranja u iznosu od 668,44 €
- Reprezentacija u iznosu od 25,46 €
- Pristojbe i naknade u iznosu od 582,00 €
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 106,31 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 61.700,00 €, a izvršeni su u iznosu od 52.914,69 € odnosno 85,76 % financijskog plana.

Konto 34 Financijski rashodi koji čine:

- Bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 398,24 €
- Zatezne kamate u iznosu 2,95 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 500,00 €, a izvršeni su u iznosu od 401,19 €, što iznosi 80,24 % financijskog plana.

Konto 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

- Uredska oprema i namještaj u iznosu 490,99 €, , a odnosi se na računala i mali vrtić za jaslice

Rashodi po navedenom razdoblju planirani su u iznosu od 1.000,00 €, a izvršeni su u iznosu od 490,99 €.

Iz izvora Prihodi za posebne namjene za područni vrtić Bizovac i Brođanci u ustanovi su pokriveni sljedeći rashodi:

Konto 31 Rashodi za zaposlene koji čine:

- Ostali rashode za zaposlene u iznosu od 11.622,27 €, a odnose se na paušalnu prehranu radnika
- Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 12.410,00 €, a ostvareni su u iznosu od 11.622,27 €, što iznosi 93,65% financijskog plana.

Konto 32 Materijalni rashodi koji čine:

- Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 11.187,07 € (mjesečna karta radnika)
- Stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 232,26 € (stručni ispiti odgojitelja)
- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (materijal za čišćenje i održavanje, higijenski materijal, didaktički materijal za djecu) u iznosu od 3.872,33 €
- Materijal i sirovina (prehrana) u iznosu od 11.098,97 €
- Energija (el. energija, plin, pelet) u iznosu od 4.315,15 €
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 179,82 €
- Sitan inventar i auto gume u iznosu od 432,73 €
- Usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 381,76 €
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 151,94 €

- Komunalne usluge u iznosu od 1.410,72 €
 - Zdravstvene i veterinarske usluge (sanitarni pregledi i brisevi) u iznosu od 1.191,91 €
 - Intelektualne usluge u iznosu od **7.263,96 €**
 - Računalne usluge (programi, održavanje web stranica.) u iznosu od 2.238,31 €
 - Ostale usluge u iznosu od 337,99 €
 - Premije osiguranja u iznosu od 239,09 €
 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 45,00 €
- Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 55.330,00 €, a izvršeni su u iznosu od 44.579,01 € odnosno 80,57 % financijskog plana.

Konto 34 Financijski rashodi koji čine:

- Bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 362,43 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 400,00 €, a izvršeni su u iznosu od 362,43 €, što iznosi 90,61 % financijskog plana.

Iz izvora Prihodi za posebne namjene za područni vrtić Petrijevci u ustanovi su pokriveni sljedeći rashodi:

Konto 31 Rashodi za zaposlene koji čine:

- Ostali rashode za zaposlene u iznosu od 7.612,03 € , a odnose se na paušalnu prehranu radnika.

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 7.628,00 €, a ostvareni u iznosu od 7.612,03 €, što iznosi 99,79 % financijskog plana.

Konto 32 Materijalni rashodi koji čine:

- Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 6.907,61 € (mjesečna karta radnika).
- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (materijal za čišćenje i održavanje, higijenski materijal, didaktički materijal za djecu) u iznosu od 3.462,62 €.
- Materijal i sirovina (prehrana) u iznosu od 12.041,83 €.
- Energija (el.energija, plin, pelet) u iznosu od 4.744,96 €.
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 354,06 €
- Sitan inventar i auto gume u iznosu od 63,55 €.
- Usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 286,51 €.
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 322,18 €.
- Komunalne usluge u iznosu od 1.488,08 €.
- Zdravstvene i veterinarske usluge (sanitarni pregledi i brisevi) u iznosu od 670,56 €
- Intelektualne usluge u iznosu od 4.225,40 € .
- Računalne usluge (programi, održavanje web stranica.) u iznosu od 1.426,67 €
- Ostale usluge u iznosu od 183,15 €
- Premije osiguranja u iznosu od 149,46 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 42.753,00 €, a izvršeni su u iznosu od 36.326,64 € odnosno 84,97 % financijskog plana.

Konto 34 Financijski rashodi koji čine:

- Bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 221,56 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 320,00 €, a izvršeni su u iznosu od 221,56 €, što iznosi 69,24 % financijskog plana.

POMOĆI PRORAČUNSKIH KORISNIKA-MZOM

Prihodi iz navedenog izvora pomoći proračunskim korisnicima su iz Ministarstva znanosti i obrazovanja mladih za sufinanciranje programa djece s teškoćama u razvoju i program predškole u iznosu od 7.791,00 €, a iznosi 56,87 % financijskog plana.

Iz izvora pomoći proračunskim korisnicima, u ustanovi su pokriveni sljedeći rashodi:

Konto 32 Materijalni rashodi koji čini:

- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (didakta za djecu) u iznosu od 7.791,00 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 13.700,00 €, a ostvareni su u iznosu od 7.791,00 €, što iznosi 56,87% financijskog plana.

POMOĆI PRORAČUNSKIH KORISNIKA – OPĆINA BIZOVAC

Prihodi iz navedenog izvora pomoći proračunskim korisnicima Općina Bizovac za izvještajno razdoblje iznosi 362.722,68 €, što iznosi 90,52 % finacijskog plana.

Iz izvora pomoći proračunskim korisnicima Općina Bizovac, u ustanovi su pokriveni sljedeći rashodi:

Konto 31 Rashodi za zaposlene koji čine:

- Plaće za redovan rad u iznosu od 338.050,69 €

- Ostali rashodi za zaposlene (prigodne nagrade) u iznosu od 11.250,00 €

- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 45.562,10 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 398.029,00 €, a izvršeni su u iznosu od 394.862,79 €, što iznosi 99,20 % financijskog plana.

Konto 32 Materijalni rashodi koji čine:

- Energija (plin) u iznosu od 1.106,69 €

- Ostale usluge u iznosu od 1.000,00 € (usluga ozvučenja za priredbu povodom 50- tog rođendana vrtića)

-Reprezentacija u iznosu od 500,00 € za priredbu povodom 50-tog rođendana vrtića

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 2.700,00 €, a izvršeni su u iznosu od 2.606,69 €, što iznosi 96,54 % finacijskog plana.

POMOĆI PRORAČUNSKIH KORISNIKA -OPĆINA PETRIJEVCI

Prihodi iz navedenog izvora pomoći proračunskim korisnicima Općina Petrijevci, za izvještajno razdoblje iznose 225.460,51 €, što iznosi 88,00 % finacijskog plana.

Iz izvora pomoći proračunskim korisnicima Općina Petrijevci u ustanovi su pokriveni sljedeći rashodi:

Konto 31 Rashodi za zaposlene koji čine:

- Plaće za redovan rad u iznosu od 210.345,43 €
- Ostali rashodi za zaposlene (prigodne nagrade) u iznosu od 5.775,00 €
- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 34.706,97 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 254.897,00 €, a izvršeni su u iznosu od 250.827,40 €, što iznosi 98,40% finacijskog plana.

Konto 32 Materijalni rashodi koji čine:

- Energija (plin) u iznosu od 1.207,19 €

Rashodi po navedenom izvoru planirani su u iznosu od 1.300,00 €, a izvršeni su u iznosu od 1.207,19 €, što iznosi 92,86 % finacijskog plana.

DONACIJE PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Prihodi od donacija proračunskih korisnika za navedeno izvještajno razdoblje iznose 0,00 €.

Prihodi i rashodi planirani su u iznosu od 300,00 €. Rashodi su planirani u iznosu 300,0 €, a za ovo izvještajno razdoblje nisu ostvareni.

PRIHOD OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE

Prihod od prodaje nefinacijske imovine za navedeno izvještajno razdoblje iznosi 0,00 €.

Planirani su u iznosu od 100,00 €. Rashodi su planirani u iznosu 100,00 €, a za ovo izvještajno razdoblje nisu ostvareni.

Ukupni prihodi za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu od 1.897.181,53 € što iznosi 84,29 % u odnosu na finacijski plan. Ukupni rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu od 2.035.219,05 € što iznosi 90,43 u odnosu na finacijski plan.

Iz iskazanog je vidljivo da su ukupni prihodi za izvještajno razdoblje manji od ukupnih rashoda za 138.037,52. Kako Dječji vrtić Maslačak, Belišće ima preneseni manjak prihoda u ukupnom iznosu od 41.817,54 € za taj iznos se manjak povećava te ukupan manjak za izvještajno razdoblje iznosi 179.855,06 €.

Manjak prihoda za izvještajno razdoblje nastao je zbog povećanih materijalnih troškova i ukidanja konta 193 Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja te knjiženja plaće za 12/2025 kao rashoda. Temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu propisano je da se rashodi koji nastaju kontinuirano i obračunavaju za kalendarska razdoblja tijekom proračunske godine (u pravilu mjesečno) - rashodi za zaposlene, uključuju u rashode razmjerno broju mjeseci u razdoblju za koje se izvještaji sastavljaju. Kako Dječji vrtić Maslačak, Belišće ima 12 rashoda plaća, odnosno knjiženih 11 plaća tekuće godine i plaću za mjesec prosinac prethodne godine, potrebno je proknjižiti plaću za mjesec prosinac u tekućoj 2025. godini kao 13 rashod, kako bi u sljedećoj godini imali 12 rashoda plaća za tekuću 2026. godinu.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Posebni izvještaji sadrže:

1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
Dječji vrtić Maslačak, Belišće nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.
2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
Dječji vrtić Maslačak, Belišće nema ugovorenih projekata za ostvarenje sredstava iz Europske unije.
3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
Dječji vrtić Maslačak, Belišće nema danih zajmova niti potraživanja po istima.
4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.
Dječji vrtić Maslačak, Belišće za izvještajno razdoblje ima iskazana sljedeća potraživanja :
 - Potraživanja za naknada za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 5.592,47 €
 - Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 46,71 €
 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 369,82 €
 - Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe (uplate od roditelja) u iznosu od 40.475,82 €
 - Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 2.349,50 €

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupne obveze za rashode poslovanja iznosile su ukupno 187.154,60 € od toga:

- Obveze za zaposlene – obveze za plaću za mjesec prosinac 2025. godine u iznosu 156.566,83 €
- Obveze za materijalne rashode u iznosu od 30.270,39 €
- Obveze za financijske rashode u iznosu od 317,38 €

Dječji vrtić Maslačak, Belišće nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Članak 3.

Ovaj prijedlog Izvršenja Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće za 2025. godinu podnijet će se Osnivaču radi davanja suglasnosti.

Ukoliko se prijedlog Izvršenja Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće za 2025. godinu usvoji bez promjena, isti se smatra usvojenim s danom usvajanja od strane Gradskog vijeća Grada Belišća te će se kao takav objaviti na mrežnim stranicama Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće.

Predsjednica Upravnog vijeća
Stela Berečić Brezovec, univ.mag.iur.



Stela Berečić Brezovec

Ravnateljica:
Ivana Belcar

Ivana Belcar

Za točnost opravka:

Tatjana Kaptalan, voditeljica računovodstva

Tatjana Kaptalan

Prijedlog izvršenja Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće za 2025. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća grada Belišća održanoj dana 26. ožujka 2026. godine.

Izvršenje Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće za 2025. godinu objavljeno je na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće i stupilo je na snagu dana 26. ožujka 2026. godine.

Ravnateljica:

Ivača Belcar



Ivača Belcar