

DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ
 KLIŠKA 4
 21000 SPLIT
 Klasa: 400-02/26-01/00002
 URBroj: 2181-1-29-01-26-00001
 SPLIT, 11.03.2026.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
 ZA 2025.GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

| | Izvršenje 2024. 1 | Plan 2025. 2 | Izvršenje 2025. 3 | INDEKS 25/24 4=3/1 | INDEKS izvršenje/plan 5=3/2 |
|--|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| PRIHODI UKUPNO | 4.946.529,84 | 6.455.756,00 | 5.961.907,12 | 120,53 | 92,35 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 4.946.379,84 | 6.455.756,00 | 5.961.907,12 | 120,53 | 92,35 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RASHODI UKUPNO | 4.937.738,01 | 6.542.297,00 | 6.478.917,18 | 131,21 | 99,03 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 4.874.372,42 | 6.453.147,00 | 6.396.156,71 | 131,22 | 99,12 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 63.365,59 | 89.150,00 | 82.760,47 | 130,61 | 92,83 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | 8.791,83 | -86.541,00 | -517.010,06 | -5.880,57 | -597,42 |

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

| | Izvršenje 2024. | Plan 2025. | Izvršenje 2025 | INDEKS 25/24 | INDEKS izvršenje/plan |
|--|-----------------|------------|----------------|--------------|-----------------------|
| 8 PRIMICI OD FINANCJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | | | | | |
| 5 IZDACI ZA FINANCJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | | | | | |
| NETO FINANCIRANJE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE | 0 | -86.541 | 0 | 0 | 0 |

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

| | Izvršenje 2024. | Plan 2025. | Izvršenje 2025 | INDEKS 25/24 | INDEKS izvršenje/plan |
|---|-----------------|------------|----------------|--------------|-----------------------|
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 77.749,79 | 86.541,62 | 86.541,62 | 0 | 0 |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 8.791,83 | 0,00 | -517.010,06 | | 0 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 86.541,62 | 86.541,62 | -430.468,44 | 0 | 0 |

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE ZA 2025.GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

EUR

| Razred | Skupina | Naziv prihoda | Izvršenje 2024. | Plan 2025. | Izvršenje 2025. | INDEKS 25/24 | INDEKS izvršenje/plan |
|----------|------------|---|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4=3/1*100 | 5=3/2*100 |
| | | PRIHODI UKUPNO | 4.946.529,84 | 6.455.756,00 | 5.961.907,12 | 120,53 | #DIJ/0! |
| 6 | | Prihodi poslovanja | 4.946.379,84 | 6.455.756,00 | 5.961.907,12 | 120,53 | 425,14 |
| | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 44.059,40 | 47.955,00 | 43.598,80 | 98,95 | 90,92 |
| | 636 | Pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima JLP(R)S | 44.059,40 | 35.480,00 | 31.123,80 | 70,64 | 87,72 |
| | 6361 | Pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima JLP(R)S | 31.589,40 | 35.480,00 | 31.123,80 | 98,53 | 87,72 |
| | 6362 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna korisnicima JLP(R)S | 12.470,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! |
| | 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| | 6382 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| | 64 | Prihodi od imovine | 0,79 | 10,00 | 0,65 | 82,28 | 6,50 |
| | 641 | Prihodi od financijske imovine | 0,79 | 10,00 | 0,65 | 82,28 | 6,50 |
| | 6413 | Kamate na depozite po viđenju | 0,79 | 10,00 | 0,65 | 82,28 | 6,50 |
| | 65 | Prihodi od upravnih i admin.pristojbi, pristojbi po posebnim propisima | 745.247,92 | 704.800,00 | 687.988,52 | 92,32 | 97,61 |
| | 652 | Prihodi po posebnim propisima | 745.247,92 | 704.800,00 | 687.988,52 | 92,32 | 97,61 |
| | 6526 | Prihodi za posebne namjene-uplate roditelja | 745.247,92 | 704.800,00 | 687.988,52 | 92,32 | 97,61 |
| | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga | 1.429,78 | 220,00 | 304,48 | 21,30 | 138,40 |
| | 661 | Prihodi od pruženih usluga | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 0,00 | 162,58 |
| | 6615 | Prihodi od pruženih usluga-vlastiti prihodi | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 0,00 | 162,58 |
| | 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 0,00 | 85,00 | 85,00 | #DIJ/0! | 0,00 |
| | 6631 | Tekuće donacije | 0,00 | 85,00 | 85,00 | #DIJ/0! | 0,00 |
| | 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 4.155.641,95 | 5.702.771,00 | 5.230.014,67 | 125,85 | 91,71 |
| | 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti | 4.155.641,95 | 5.702.771,00 | 5.230.014,67 | 125,85 | 91,71 |
| | 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti | 4.142.674,45 | 5.669.056,00 | 5.196.396,74 | 125,44 | 91,66 |
| | 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda kapitalni | 12.967,50 | 33.715,00 | 33.617,93 | 259,25 | 99,71 |
| 7 | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! |
| | 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! |
| | 722 | Prihodi od prodajeopreme | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! |
| | 7227 | Prihodi od prodaje uređaja, strojeva i opreme | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! |
| 9 | | Vlastiti izvori | 8.791,83 | 86.541,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 92 | Rezultat poslovanja | 8.791,83 | 86.541,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 922 | Višak prihoda poslovanja | 8.791,83 | 86.541,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred | Skupina | Naziv rashoda | Izvršenje 2024. | Plan 2025. | Izvršenje 2025. | INDEKS 25/24 | INDEKS izvršenje/plan |
|----------|------------|---|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4=3/1*100 | 5=3/2*100 |
| | | RASHODI UKUPNO | 4.937.738,01 | 6.542.297,00 | 6.478.917,18 | 131,21 | 99,03 |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 4.874.372,42 | 6.453.147,00 | 6.396.156,71 | 131,22 | 99,12 |
| | 31 | Rashodi za zaposlene | 4.013.065,02 | 5.543.451,00 | 5.559.451,01 | 138,53 | 110,32 |
| | 311 | Plaće za redovan rad | 3.097.551,09 | 4.290.051,00 | 4.327.871,55 | 139,72 | 110,97 |
| | 3111 | Plaće za redovan rad zaposlenih | 3.097.551,09 | 4.290.051,00 | 4.327.871,55 | 139,72 | 110,97 |
| | 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 435.358,19 | 568.200,00 | 550.928,03 | 126,55 | 106,66 |
| | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 435.358,19 | 568.200,00 | 550.928,03 | 126,55 | 106,66 |
| | 313 | Doprinosi na plaće | 480.155,74 | 685.200,00 | 680.651,43 | 141,76 | 109,27 |
| | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 480.155,74 | 685.200,00 | 680.651,43 | 141,76 | 109,27 |

| | | | | | | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|
| 32 | Materijalni rashodi | 854.447,37 | 904.666,00 | 833.432,33 | 97,54 | 101,34 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 101.824,73 | 112.730,00 | 111.811,54 | 109,81 | 99,19 |
| 3211 | Naknade troškova zaposlenima za službeni put | 17.403,19 | 7.450,00 | 6.618,60 | 38,03 | 88,84 |
| 3212 | Naknada za prijevoz, | 72.873,28 | 92.000,00 | 94.842,22 | 130,15 | 103,09 |
| 3213 | Seminari savjetovanja i simpoziji-stručno usavršavanje | 11.548,26 | 13.280,00 | 10.350,72 | 89,63 | 77,94 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 417.533,78 | 447.319,00 | 400.340,46 | 95,88 | 89,50 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 64.274,86 | 85.723,00 | 60.601,70 | 94,29 | 70,69 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 212.719,04 | 226.000,00 | 218.724,55 | 102,82 | 96,78 |
| 3223 | Energija | 75.333,32 | 87.411,00 | 80.417,96 | 106,75 | 92,00 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 10.641,74 | 14.550,00 | 10.776,01 | 101,26 | 74,06 |
| 3225 | Sitan inventar | 41.967,97 | 32.135,00 | 28.627,05 | 68,21 | 89,08 |
| 3227 | Službena,radna i zaštitna odjeća i obuća | 12.596,85 | 1.500,00 | 1.193,19 | 9,47 | 79,55 |
| 323 | Rashodi za usluge | 309.586,18 | 318.346,00 | 298.549,94 | 96,44 | 93,78 |
| 3231 | Usluge telefona,interneta,pošte i prijevoza | 22.620,88 | 22.800,00 | 20.604,63 | 91,09 | 90,37 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 182.719,47 | 160.896,00 | 158.133,26 | 86,54 | 98,28 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 540,00 | 250,00 | 786,25 | 145,60 | 314,50 |
| 3234 | Komunalne usluge | 39.416,07 | 41.900,00 | 41.491,96 | 105,27 | 99,03 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3.332,75 | 3.750,00 | 3.232,04 | 96,98 | 86,19 |
| 3236 | Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika | 25.474,18 | 46.400,00 | 42.665,41 | 167,48 | 91,95 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 13.920,30 | 8.300,00 | 6.935,97 | 49,83 | 83,57 |
| 3238 | Računalne usluge | 15.332,80 | 17.500,00 | 17.832,46 | 116,30 | 101,90 |
| 3239 | Ostale usluge | 6.229,73 | 16.550,00 | 6.867,96 | 110,24 | 41,50 |
| 324 | Naknade troškova zaposlenima izvan radnog odnosa | 231,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! |
| 3241 | Naknade troškova zaposlenima izvan radnog odnosa | 231,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 25.271,24 | 26.271,00 | 22.730,39 | 89,95 | 86,52 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela | 12.029,70 | 14.800,00 | 13.330,58 | 110,81 | 90,07 |
| 3292 | Premije osiguranja | 8.190,84 | 8.841,00 | 7.576,32 | 92,50 | 85,70 |
| 3293 | Reprezentacija | 653,62 | 690,00 | 20,20 | 3,09 | 2,93 |
| 3294 | Članarine | 0,00 | 10,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3295 | Pristojbe i nakande | 134,31 | 1.680,00 | 1.786,70 | 1.330,28 | 106,35 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 3.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 512,77 | 250,00 | 16,59 | 3,24 | 6,64 |
| 34 | Financijski rashodi | 6.860,03 | 5.030,00 | 3.273,37 | 47,72 | 65,08 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 6.860,03 | 5.030,00 | 3.273,37 | 47,72 | 65,08 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 6.795,18 | 5.000,00 | 3.254,85 | 47,90 | 65,10 |
| 3433 | Zatezne kamate | 64,85 | 30,00 | 18,52 | 28,56 | 61,73 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 63.365,59 | 89.150,00 | 82.760,47 | 130,61 | 92,83 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 179,16 | 500,00 | 331,25 | 184,89 | 66,25 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 179,16 | 500,00 | 331,25 | 184,89 | 66,25 |
| 4123 | Licence | 179,16 | 500,00 | 331,25 | 184,89 | 66,25 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 63.186,43 | 88.650,00 | 82.429,22 | 130,45 | 92,98 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 63.186,43 | 88.650,00 | 82.429,22 | 130,45 | 92,98 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 17.933,65 | 1.600,00 | 1.379,25 | 7,69 | 86,20 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 291,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 5.082,15 | 9.000,00 | 8.842,05 | 173,98 | 98,25 |
| 4226 | Sportska oprema | 0,00 | 20.060,00 | 18.683,76 | #DIJ/0! | 0,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 39.879,63 | 57.690,00 | 53.524,16 | 134,21 | 92,78 |

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

EUR

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2024. 1 | Plan 2025. 2 | Izvršenje 2025. 3 | INDEKS 25/24 4=2/1 | INDEKS izvršenje/plan 5=3/2*100 |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | | | |
| PRIHODI UKUPNO | 4.946.529,84 | 6.455.756,00 | 5.961.907,12 | 120,53 | 92,35 |
| 1 Opći prihodi i primici | 3.963.921,95 | 5.377.120,00 | 4.904.363,70 | 123,73 | 91,21 |
| 11 Opći prihodi i primici | 3.963.921,95 | 5.377.120,00 | 4.904.363,70 | 123,73 | 91,21 |
| 6 Prihodi poslovanja | 3.963.921,95 | 5.377.120,00 | 4.904.363,70 | 123,73 | 91,21 |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna | 3.963.921,95 | 5.377.120,00 | 4.904.363,70 | 123,73 | 91,21 |
| 3 Vlastiti prihodi | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 0,00 | 162,58 |
| 31 Vlastiti prihodi | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 0,00 | 162,58 |
| 6 Prihodi poslovanja | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 0,00 | 162,58 |
| 66 Vlastiti prihodi - PK | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 0,00 | 162,58 |
| 4 Prihodi za posebne namjene | 743.778,26 | 704.810,00 | 687.989,17 | 92,50 | 97,61 |
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 743.778,26 | 704.810,00 | 687.989,17 | 92,50 | 97,61 |
| 6 Prihodi poslovanja | 743.778,26 | 704.810,00 | 687.989,17 | 92,50 | 97,61 |
| 64 Prihodi od imovine | 0,79 | 10,00 | 0,65 | 82,28 | 6,50 |
| 65 Prihodi od upravnih i admin.pristojbi, pristojbi po posebnim propisima | 743.777,47 | 704.800,00 | 687.988,52 | 92,50 | 97,61 |
| 5 Pomoći | 235.779,40 | 373.606,00 | 369.249,77 | 156,61 | 98,83 |
| 52 Ostale pomoći | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| 6 Prihodi poslovanja | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| 63 Pomoći iz državnog proračuna | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| 53 Pomoći iz državnog proračuna + (izvor 1.5.3. u 2024) | 235.779,40 | 361.131,00 | 356.774,77 | 151,32 | 98,79 |
| 6 Prihodi poslovanja | 235.779,40 | 361.131,00 | 356.774,77 | 151,32 | 98,79 |
| 63 Pomoći iz državnog proračuna | 44.059,40 | 35.480,00 | 31.123,80 | 70,64 | 87,72 |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna | 191.720,00 | 325.651,00 | 325.650,97 | 0,00 | 100,00 |
| 6 Donacije | 0,00 | 85,00 | 85,00 | 0,00 | 100,00 |
| 61 Donacije | 0,00 | 85,00 | 85,00 | 0,00 | 100,00 |
| 6 Prihodi poslovanja | 0,00 | 85,00 | 85,00 | 0,00 | 100,00 |
| 66 Vlastiti prihodi - PK | 0,00 | 85,00 | 85,00 | 0,00 | 100,00 |
| 7 Prihodi od nefinancijske imovine i osiguranja | 1.620,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 71 Prihodi od prodaje nefin. imovine i osig. | 1.620,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Prihodi poslovanja | 1.470,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima | 1.470,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 Preneseni rezultat višak/manjak | 8.791,83 | 86.541,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 94 Prihodi za posebne namjene - preneseni rezultat | 8.791,83 | 86.541,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 Vlastiti izvori | 8.791,83 | 86.541,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Rezultat poslovanja | 8.791,83 | 86.541,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNO PRIHOD +VIŠAK | 4.955.321,87 | 6.542.297,00 | 5.961.907,12 | 120,31 | 120,31 | 91,13 |

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2024. | Plan 2025. | Izvršenje 2025. | INDEKS 25/24 | INDEKS izvršenje/plan |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=2/1 | 5=3/2*100 |
| RASHODI UKUPNO | 4.937.738,01 | 6.542.297,00 | 6.478.917,18 | 131,21 | 99,03 |
| 1 Opći prihodi i primici | 4.156.181,76 | 5.702.771,00 | 5.711.559,76 | 137,42 | 100,15 |
| 11 Opći prihodi i primici | 3.964.461,76 | 5.377.120,00 | 5.385.908,79 | 135,85 | 100,16 |
| 3 Rashodi poslovanja | 3.951.494,26 | 5.340.655,00 | 5.350.134,71 | 135,40 | 100,18 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 3.744.828,99 | 5.106.200,00 | 5.124.979,36 | 136,85 | 100,37 |
| 32 Materijalni rashodi | 206.665,27 | 234.455,00 | 225.155,35 | 108,95 | 96,03 |
| 4 Rashodi za nabavku nematerijalne imovine | 12.967,50 | 36.465,00 | 35.774,08 | 275,87 | 98,11 |
| 41 Rashodi za nabavku proizv. dugotrajne imov. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 Rashodi za nabavku neproizv. dugotrajne imov. | 12.967,50 | 36.465,00 | 35.774,08 | 275,87 | 98,11 |
| 15 Prihodi iz proračuna-FISKALNA ODRŽIVOST | 191.720,00 | 325.651,00 | 325.650,97 | 169,86 | 100,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | 191.720,00 | 325.651,00 | 325.650,97 | 169,86 | 100,00 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 191.720,00 | 325.651,00 | 325.650,97 | 169,86 | 100,00 |
| 3 Vlastiti prihodi | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 15,35 | 162,58 |
| 31 Vlastiti prihodi | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 15,35 | 162,58 |
| 3 Rashodi poslovanja | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 15,35 | 162,58 |
| 32 Materijalni rashodi | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 15,35 | 162,58 |
| 4 Prihodi za posebne namjene | 734.444,40 | 791.351,00 | 723.454,14 | 98,50 | 91,42 |
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 734.444,40 | 791.351,00 | 723.454,14 | 98,50 | 91,42 |
| 3 Rashodi poslovanja | 689.254,90 | 764.451,00 | 702.251,51 | 101,89 | 91,86 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 76.516,03 | 111.600,00 | 108.820,68 | 142,22 | 97,51 |
| 32 Materijalni rashodi | 605.878,84 | 647.821,00 | 590.157,46 | 97,41 | 91,10 |
| 34 Financijski rashodi | 6.860,03 | 5.030,00 | 3.273,37 | 47,72 | 65,08 |
| 4 Rashodi za nabavku nematerijalne imovine | 45.189,50 | 26.900,00 | 21.202,63 | 46,92 | 78,82 |
| 41 Rashodi za nabavku proizv. dugotrajne imov. | 179,16 | 500,00 | 331,25 | 184,89 | 66,25 |

| | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 42 Rashodi za nabavku neproizv. dugotrajne imov. | 45.010,34 | 26.400,00 | 20.871,38 | 46,37 | 79,06 |
| 5 Pomoći | 44.059,40 | 47.955,00 | 43.598,80 | 98,95 | 90,92 |
| 52 Ostale pomoći | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| 4 Rashodi za nabavku nematerijalne imovine | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| 42 Rashodi za nabavku neproizv. dugotrajne imov. | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| 53 Pomoći iz državnog proračuna MZOS | 44.059,40 | 35.480,00 | 31.123,80 | 70,64 | 87,72 |
| 3 Rashodi poslovanja | 39.000,81 | 22.170,00 | 17.815,04 | 45,68 | 80,36 |
| 32 Materijalni rashodi | 39.000,81 | 22.170,00 | 17.815,04 | 45,68 | 80,36 |
| 4 Rashodi za nabavku nematerijalne imovine | 5.058,59 | 13.310,00 | 13.308,76 | 263,09 | 99,99 |
| 42 Rashodi za nabavku neproizv. dugotrajne imov. | 5.058,59 | 13.310,00 | 13.308,76 | 263,09 | 99,99 |
| 6 Donacije | 2,22 | 85,00 | 85,00 | 3.828,83 | 100,00 |
| 61 Donacije | 2,22 | 85,00 | 85,00 | 3.828,83 | 100,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | 2,22 | 85,00 | 85,00 | 3.828,83 | 100,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 2,22 | 85,00 | 85,00 | 3.828,83 | 100,00 |
| 7 Prihodi od nefinancijske imovine i osiguranja | 1.620,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 Prihodi od prodaje nefinimovine | 1.620,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | 1.470,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 1.470,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Rashodi za nabavku nematerijalne imovine | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 Rashodi za nabavku neproizv. dugotrajne imov. | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2025.GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2024. 1 | Plan 2025. 2 | Izvršenje 2025. 3 | INDEKS 25/24 4=3/1*100 | INDEKS izvršenje/plan 5=3/2*100 |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|
| UKUPNI RASHODI | 4.937.738,01 | 6.542.297,00 | 6.478.917,18 | 131,21 | 99,03 |
| 09 Obrazovanje | 4.937.738,01 | 6.542.297,00 | 6.478.917,18 | 131,21 | 99,03 |
| 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 4.937.738,01 | 6.542.297,00 | 6.478.917,18 | 131,21 | 99,03 |
| 0911 Predškolsko obrazovanje | 4.937.738,01 | 6.542.297,00 | 6.478.917,18 | 131,21 | 99,03 |

EUR

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred | Skupina | Naziv | Izvršenje 2024. | Plan 2025. | Izvršenje 2025. | INDEKS 25/24 | INDEKS izvršenje/plan |
|--------|---------|---|-----------------|------------|-----------------|--------------|-----------------------|
| | | PRIMICI UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 84 | Primici od zaduživanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | IZDACI UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

EUR

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE ZA 2025. GODINU

II. POSEBNI DIO

| Šifra | Naziv | Izvršenje 2024. | Plan 2025. | Izvršenje 2025. | INDEKS 25/24 | INDEKS Izvršenje/plan 5=3/2*100 |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------------------|
| | | | | | | |
| PROGRAM 3100 | PREDŠKOLSKI ODGOJ U USTANOVAMA GRADA SPLITA | 4.937.738,01 | 6.542.297,00 | 6.478.917,18 | 131,21 | 99,03 |
| Aktivnost A310001 | Odgovno, administrativno i tehničko osoblje | 4.112.735,12 | 5.673.301,00 | 5.688.507,35 | 138,31 | 100,27 |
| Izvor financiranja 1.1.1. | PRIHODI OD GRADA | 3.752.854,99 | 5.128.200,00 | 5.146.396,36 | 137,13 | 100,35 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 3.752.854,99 | 5.128.200,00 | 5.146.396,36 | 137,13 | 100,35 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.744.828,99 | 5.106.200,00 | 5.124.979,36 | 136,85 | 100,37 |
| | Plaće za redovan rad | 2.905.831,09 | 3.964.400,00 | 4.002.220,58 | 137,73 | 100,95 |
| 3111 | Plaće za redovan rad zaposlenih | 2.905.831,09 | 3.964.400,00 | 4.002.220,58 | 137,73 | 100,95 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 358.842,16 | 456.600,00 | 442.107,35 | 123,20 | 96,83 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 358.842,16 | 456.600,00 | 442.107,35 | 123,20 | 96,83 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 480.155,74 | 685.200,00 | 680.651,43 | 141,76 | 99,34 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 480.155,74 | 685.200,00 | 680.651,43 | 141,76 | 99,34 |
| 32 | Materijalni rashodi | 8.026,00 | 22.000,00 | 21.417,00 | 0,00 | 97,35 |
| 323 | Rashodi za usluge | 8.026,00 | 22.000,00 | 21.417,00 | 0,00 | 97,35 |
| 3236 | Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika | 8.026,00 | 22.000,00 | 21.417,00 | 0,00 | 97,35 |
| Izvor financiranja 4.3.1 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 168.160,13 | 219.450,00 | 216.460,02 | 128,72 | 98,64 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 168.160,13 | 219.450,00 | 216.460,02 | 128,72 | 98,64 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 76.516,03 | 111.600,00 | 108.820,68 | 142,22 | 97,51 |
| | Ostali rashodi za zaposlene | 76.516,03 | 111.600,00 | 108.820,68 | 142,22 | 97,51 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 76.516,03 | 111.600,00 | 108.820,68 | 142,22 | 97,51 |
| 32 | Materijalni rashodi | 91.644,10 | 107.850,00 | 107.639,34 | 117,45 | 99,80 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 91.644,10 | 106.450,00 | 106.087,34 | 115,76 | 99,66 |
| 3211 | Naknade troškova zaposlenima za službeni put | 14.794,16 | 7.450,00 | 6.618,60 | 44,74 | 88,84 |
| 3212 | Naknada za prijevoz, | 72.873,28 | 92.000,00 | 94.842,22 | 130,15 | 103,09 |
| 3213 | Seminari savjetovanja i simpoziji-stručno usavršavanje | 3.976,66 | 7.000,00 | 4.626,52 | 116,34 | 66,09 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 1.400,00 | 1.552,00 | 0,00 | 110,86 |
| 3295 | Pristojbe i nakande | 0,00 | 1.400,00 | 1.552,00 | 0,00 | 110,86 |
| Izvor financiranja 1.5.3. (u 2025 5.3.2.) | POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA -fiskalna održivost | 191.720,00 | 325.651,00 | 325.650,97 | 169,86 | 100,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 191.720,00 | 325.651,00 | 325.650,97 | 169,86 | 100,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 191.720,00 | 325.651,00 | 325.650,97 | 169,86 | 100,00 |
| 311 | Plaće za redovan rad | 191.720,00 | 325.651,00 | 325.650,97 | 169,86 | 100,00 |

EUR

| | | | | | | |
|---------------------------|--|------------|------------|------------|--------|--------|
| 3111 | Plaće za redovan rad zaposlenih | 191.720,00 | 325.651,00 | 325.650,97 | 169,86 | 100,00 |
| Aktivnost A310002 | Mala škola, darovita djeca i djeca s teškoćama | 44.059,40 | 35.480,00 | 31.123,80 | 70,64 | 87,72 |
| Izvor financiranja 5.3.1 | POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA | 44.059,40 | 35.480,00 | 31.123,80 | 70,64 | 87,72 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 39.000,81 | 22.170,00 | 17.815,04 | 45,68 | 80,36 |
| 32 | Materijalni rashodi | 39.000,81 | 22.170,00 | 17.815,04 | 45,68 | 80,36 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 6.790,85 | 3.545,00 | 3.544,72 | 52,20 | 99,99 |
| 3211 | Naknade troškova zaposlenima za službeni put | 2.609,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3213 | Seminari savjetovanja i simpoziji | 4.181,82 | 3.545,00 | 3.544,72 | 84,77 | 99,99 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 32.209,96 | 18.625,00 | 14.270,32 | 44,30 | 76,62 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 16.293,35 | 7.490,00 | 5.652,11 | 34,69 | 75,46 |
| 3225 | Sitan inventar | 15.916,61 | 11.135,00 | 8.618,21 | 54,15 | 77,40 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 5.058,59 | 13.310,00 | 13.308,76 | 263,09 | 99,99 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 5.058,59 | 13.310,00 | 13.308,76 | 263,09 | 99,99 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 5.058,59 | 13.310,00 | 13.308,76 | 263,09 | 99,99 |
| 4226 | Sportska oprema | 0,00 | 13.310,00 | 13.308,76 | 0,00 | 99,99 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 5.058,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktivnost A310003 | Upravna vijeća u vrtićima | 12.029,70 | 14.800,00 | 13.330,58 | 110,81 | 90,07 |
| Izvor financiranja 1.1.1. | PRIHODI OD GRADA | 12.029,70 | 14.800,00 | 13.330,58 | 110,81 | 90,07 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 12.029,70 | 14.800,00 | 13.330,58 | 110,81 | 90,07 |
| 32 | Materijalni rashodi | 12.029,70 | 14.800,00 | 13.330,58 | 110,81 | 90,07 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 12.029,70 | 14.800,00 | 13.330,58 | 110,81 | 90,07 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela | 12.029,70 | 14.800,00 | 13.330,58 | 110,81 | 90,07 |
| Aktivnost A310004 | Režijski troškovi | 130.513,59 | 126.311,00 | 125.695,58 | 96,31 | 99,51 |
| Izvor financiranja 1.1.1. | PRIHODI OD GRADA | 24.994,57 | 15.000,00 | 15.000,00 | 60,01 | 100,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 24.994,57 | 15.000,00 | 15.000,00 | 60,01 | 100,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 24.994,57 | 15.000,00 | 15.000,00 | 60,01 | 100,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 24.994,57 | 15.000,00 | 15.000,00 | 60,01 | 100,00 |
| 3223 | Energija | 24.994,57 | 15.000,00 | 15.000,00 | 60,01 | 100,00 |
| Izvor financiranja 4.3.1 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 105.519,02 | 111.311,00 | 110.695,58 | 104,91 | 99,45 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 105.519,02 | 111.311,00 | 110.695,58 | 104,91 | 99,45 |
| 32 | Materijalni rashodi | 105.519,02 | 111.311,00 | 110.695,58 | 104,91 | 99,45 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 50.338,75 | 51.411,00 | 52.106,98 | 103,51 | 101,35 |
| 3223 | Energija | 50.338,75 | 51.411,00 | 52.106,98 | 103,51 | 101,35 |
| 3231 | Usluge telefona i interneta | 55.180,27 | 59.900,00 | 58.588,60 | 106,18 | 97,81 |
| 3234 | Komunalne usluge | 15.764,20 | 18.000,00 | 17.096,64 | 108,45 | 94,98 |
| Aktivnost A310006 | Rashodi redovite djelatnosti vrtića | 404.729,36 | 392.136,00 | 337.337,34 | 83,35 | 86,03 |

| Izvor financiranja 3.1.1. | VLASTITI PRIHODI | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 15,35 | 162,58 |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------|
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 15,35 | 162,58 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 15,35 | 162,58 |
| | Naknade troškova zaposlenima | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 15,35 | 162,58 |
| 321 | Seminari savjetovanja i simpoziji | 1.429,78 | 135,00 | 219,48 | 15,35 | 162,58 |
| Izvor financiranja 4.3.1 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 401.826,91 | 392.001,00 | 337.117,86 | 83,90 | 86,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 401.826,91 | 392.001,00 | 337.117,86 | 83,90 | 86,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 394.966,88 | 386.971,00 | 333.844,49 | 84,52 | 86,27 |
| | Rashodi za materijal i energiju | 309.988,28 | 297.000,00 | 251.327,79 | 81,08 | 84,62 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 47.981,51 | 78.150,00 | 54.867,09 | 114,35 | 70,21 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 212.719,04 | 191.800,00 | 174.280,83 | 81,93 | 90,87 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 10.641,74 | 14.550,00 | 10.776,01 | 101,26 | 74,06 |
| 3225 | Sitan inventar | 26.049,14 | 11.000,00 | 10.210,67 | 39,20 | 92,82 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 12.596,85 | 1.500,00 | 1.193,19 | 9,47 | 79,55 |
| 323 | Rashodi za usluge | 75.487,06 | 79.900,00 | 74.668,89 | 98,92 | 93,45 |
| 3231 | Usluge pošte i prijevoza | 6.856,68 | 4.800,00 | 3.507,99 | 51,16 | 73,08 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 23.009,78 | 23.950,00 | 24.958,81 | 108,47 | 104,21 |
| 3233 | Usluge promičke i informiranja | 540,00 | 250,00 | 786,25 | 145,60 | 314,50 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3.332,75 | 3.750,00 | 3.232,04 | 96,98 | 86,19 |
| 3236 | Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika | 17.448,18 | 24.400,00 | 21.248,41 | 121,78 | 87,08 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 11.679,14 | 8.300,00 | 6.935,97 | 59,39 | 83,57 |
| 3238 | Računalne usluge | 6.390,80 | 6.700,00 | 7.131,46 | 111,59 | 106,44 |
| 3239 | Ostale usluge | 6.229,73 | 7.750,00 | 6.867,96 | 110,24 | 88,62 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 9.491,54 | 10.071,00 | 7.847,81 | 82,68 | 77,92 |
| 3292 | Pernije osiguranja | 8.190,84 | 8.841,00 | 7.576,32 | 92,50 | 85,70 |
| 3293 | Reprezentacija | 653,62 | 690,00 | 20,20 | 3,09 | 2,93 |
| 3294 | Članarine | 0,00 | 10,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3295 | Pristojbe i nakande | 134,31 | 280,00 | 234,70 | 174,74 | 83,82 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 512,77 | 250,00 | 16,59 | 3,24 | 6,64 |
| 34 | Financijski rashodi | 6.860,03 | 5.030,00 | 3.273,37 | 47,72 | 65,08 |
| | Ostali financijski rashodi | 6.860,03 | 5.030,00 | 3.273,37 | 47,72 | 65,08 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 6.795,18 | 5.000,00 | 3.254,85 | 47,90 | 65,10 |
| 3433 | Zatezne kamate | 64,85 | 30,00 | 18,52 | 28,56 | 61,73 |
| Izvor financiranja 6.1.1. | DONACIJE | 2,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Rashodi za materijal i energiju | 2,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3225 | Sitan inventar | 2,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja 7.1.1. | PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA | 1.470,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.470,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 32 | Materijalni rashodi | 15.164,60 | 19.683,00 | 10.783,50 | 71,11 | 54,79 |
| | Rashodi za materijal i energiju | 0,00 | 83,00 | 82,50 | 0,00 | 99,40 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 83,00 | 82,50 | 0,00 | 99,40 |
| 323 | Rashodi za usluge | 11.183,16 | 19.600,00 | 10.701,00 | 95,69 | 54,60 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 2.241,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3238 | Računalne usluge | 8.942,00 | 10.800,00 | 10.701,00 | 119,67 | 99,08 |
| 3239 | Ostale usluge | 0,00 | 8.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 324 | Naknade troškova zaposlenima izvan radnog odnosa | 231,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 231,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 3.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 12.967,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 12.967,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 12.967,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 12.967,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktivnost A310011 | Darovita djeca Grada Splita | 1.960,00 | 2.600,00 | 1.960,00 | 100,00 | 75,38 |
| <i>Izvor financiranja 1.1.1.</i> | <i>PRIHODI OD GRADA</i> | 1.960,00 | 2.600,00 | 1.960,00 | 100,00 | 75,38 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.960,00 | 2.600,00 | 1.960,00 | 100,00 | 75,38 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.960,00 | 2.600,00 | 1.960,00 | 100,00 | 75,38 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 1.960,00 | 2.600,00 | 1.960,00 | 100,00 | 75,38 |
| 3213 | Seminari savjetovanja i simpoziji | 1.960,00 | 2.600,00 | 1.960,00 | 100,00 | 75,38 |
| Aktivnost A310013 | Sufinanciranje programa predškolskog odgoja u ustanovama Grada | 0,00 | 65.200,00 | 67.552,87 | 0,00 | 103,61 |
| <i>Izvor financiranja 1.1.1.</i> | <i>PRIHODI OD GRADA</i> | 0,00 | 65.200,00 | 67.552,87 | 0,00 | 103,61 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 65.200,00 | 67.552,87 | 0,00 | 103,61 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 65.200,00 | 67.552,87 | 0,00 | 103,61 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 0,00 | 65.200,00 | 67.552,87 | 0,00 | 103,61 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 0,00 | 34.200,00 | 44.443,72 | 0,00 | 129,95 |
| 3223 | Energija | 0,00 | 21.000,00 | 13.310,98 | 0,00 | 63,39 |
| 3225 | Sitan inventar | 0,00 | 10.000,00 | 9.798,17 | 0,00 | 97,98 |
| Kapitalni projekt K310001 | KUHINJSKA I OSTALA OPREMA | 45.339,50 | 26.900,00 | 21.202,63 | 46,76 | 78,82 |
| <i>Izvor financiranja 4.3.1</i> | <i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i> | 45.189,50 | 26.900,00 | 21.202,63 | 46,92 | 78,82 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 45.189,50 | 26.900,00 | 21.202,63 | 46,92 | 78,82 |
| 41 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 179,16 | 500,00 | 331,25 | 184,89 | 66,25 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 179,16 | 500,00 | 331,25 | 184,89 | 66,25 |
| 4123 | Licence | 179,16 | 500,00 | 331,25 | 184,89 | 66,25 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 45.010,34 | 26.400,00 | 20.871,38 | 46,37 | 79,06 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 45.010,34 | 26.400,00 | 20.871,38 | 46,37 | 79,06 |

| | | | | | | |
|---------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-------|--------|
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4.966,15 | 1.600,00 | 1.379,25 | 27,77 | 86,20 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 291,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 5.082,15 | 1.500,00 | 700,75 | 13,79 | 46,72 |
| 4226 | Sportska oprema | 0,00 | 4.000,00 | 2.625,00 | 0,00 | 65,63 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 34.671,04 | 19.000,00 | 16.166,38 | 46,63 | 85,09 |
| Izvor financiranja 7.1.1. | PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGRAM 3103 | EU PROJEKTI U USTANOVAMA PREDŠKOLSKOG ODGOJA | 0,00 | 31.190,00 | 31.187,50 | 0,00 | 99,99 |
| Tekući projekt T310303 | EU PROJEKT SPRJEČAVANJA NASTANKA BIOOTPADA | 0,00 | 31.190,00 | 31.187,50 | 0,00 | 99,99 |
| Izvor financiranja 1.1.1. | PRIHODI OD GRADA | 0,00 | 18.715,00 | 18.712,50 | 0,00 | 99,99 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 18.715,00 | 18.712,50 | 0,00 | 99,99 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 18.715,00 | 18.712,50 | 0,00 | 99,99 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 0,00 | 18.715,00 | 18.712,50 | 0,00 | 99,99 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 18.715,00 | 18.712,50 | 0,00 | 99,99 |
| Izvor financiranja 5.2.1. | POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 12.475,00 | 12.475,00 | 0,00 | 100,00 |

Predsjednica UV:

Duška Janbay



(Handwritten signature)

GRAD SPLIT

DV GRIGOR VITEZ

KLASA: 400-02/26-01/0002

URBROJ: 2181-1-29-01-26-00002

Split, 11.03.2026.

III. Obrazloženje izvršenja Godišnjeg financijskog plana DV Grigor Vitez za 2025. godinu

UVOD

Zakonom o proračunu (NN 141/22) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) propisana je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju i financijskog plana proračunskog korisnika. Ovim propisima reguliran je sadržaj ovih izvještaja, kao i način njihovog donošenja.

Izvještaj mora sadržavati:

I OPĆI DIO koji sadrži:

- A) Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- B) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- C) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- D) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

II POSEBNI DIO koji sadrži

- A) Izvještaj o rashodima prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

III OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA koje sadrži:

- A. Obrazloženje općeg dijela izvještaja
- B. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

IV POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

- A) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- B) Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- C) Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- D) Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Člankom 86. Zakona o proračunu i člankom 52. navedenog Pravilnika propisan je i način donošenja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja, te se Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana podnosi upravljачkom tijelu do 31.ožujka tekuće godine za prethodnu.

Poštivajući zakonski rok, izrađen je i ovaj izvještaj koji se dostavlja na usvajanje Upravnom vijeću DV Grigor Vitez.

Za napomenuti je da je Izvještaj rađen temeljem Upute Grada, na način da se iz izvora 1.1.1. Opći prihodi i primici- Grad, svi troškovi prikazuju u visini priznatih i evidentiranih rashoda za 2025. godinu, a ne u visini isplaćenih sredstava.

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

a) Račun prihoda i rashoda-sažetak

U 2025. godini DV Grigor Vitez ostvario je:

- Ukupno prihode5.961.907,12 eura
- Ukupno rashode.....6.478.917,18 eura
- Manjak prihoda tekuće godine.....517.010,06 eura
- Preneseni višak iz prethodne godine.....86.541,62 eura
- Što je sve skupa rezultiralo manjkom prihoda u iznosu od 430.468,44 eura koji se prenosi u 2025. godinu.

Financijsko poslovanje DV Grigor Vitez u 2025. godini je najvećim dijelom bilo određeno:

- potpisanim I. izmjenama i dopunama Kolektivnog ugovora za radnike u predškolskim ustanovama Grada Splita u primjeni od 01.03.2025.
- pravnim aktima ustanove koji definiraju broj zaposlenih ustroj, način i uvijete rada: Pravilnik o radu DV Grigor Vitez donesen 03.04.2025. i Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada u DV Grigor Vitez u primjeni od 27.05.2025.
- izvršenim radovima tekućeg i investicijskog održavanja na objektima vrtića
- Odlukom Grada Splita o osiguravanju besplatnog boravka predškolaca unutar osnovnih programa u predškolskim ustanovama Grada Splita
- Suglasnošću Osnivača ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja Grada Splita za podizanje cijena usluga posebnih programa dječjih vrtića i jaslica Grada Splita
- Primjena novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu propisano da se kontinuirani rashodi (rashodi za zaposlene, naknade za rad predstavničkih tijela) prenose na odgovarajuće račune razreda 3 Rashode poslovanja.
- Ukidanje poslovnog računa i prelazak na sustav pune riznice, te prelazak na novi računovodstveni program u sklopu propisa o objedinjenoj glavnoj knjizi

Ukupni prihodi su ostvareni u 92,35 postotnom iznosu, a u odnosu na prethodnu godinu 2024. godinu su veći za 1.015.377,28 eura.

Ukupni rashodi su ostvareni za svega 0,97% ispod plana, a u odnosu na prethodnu godinu su veći za 1.541.179,17 eura.

U tekućoj godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 517.010,06 eura, koji kad se korigira prenesenim viškom iz 2024. godine u iznosu od 86.541,62 eura, čini manjak za 2025. godinu u iznosu od 430.468,44 eura.

Na poslovnom računu ustanove na dan 01.01.2025. bilo je 110.031,78 eura, a na 25.08.2025. dan zatvaranja poslovnog računa i prelaska na sustav pune riznice uplaćeno je na poslovni račun grada Splita 105.971,89 eura.

b) Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi u 2025. godini ostvareni su u iznosu od 5.961.907,12 eur-a, a odnose se na:

- Pomoći od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.....31.123,80 eura
- Kapitalne pomoći iz držanog proračuna za EU projekt sprječavanja nastanka biootpada.....12.475,00 eura
- Prihoda od imovine (kamate na depozit).....0,65 eura
- Prihodi od uplata roditelja.....687.988,52 eura
- Prihoda od pruženih usluga.....304,48 eura
- Prihoda od tekućih donacija fizičkih osoba.....85,00 eura
- Prihoda iz nadležnog proračuna-Grad.....5.230.014,67 eura

Najveći rast imaju prihodi od Grada usljed:

- Potpisanih I. izmjena i dopuna Kolektivnog ugovora i izmjena pravnih akata ustanove čijom primjenom se povećavaju rashodi za zaposlene, zbog čega su i doznačena sredstva iz Grada bila veća
- Značajnih troškova za tekuće i investicijsko održavanje objekata vrtića u sastavu DV Grigor Vitez u iznosu od 102.232,98 eura i uređenja okoliša oko objekata vrtića u iznosu od 9.940,00 eura koje su financirani sredstvima Grada u ukupnom iznosu od 112.172,98 eura.

Prihodi od pruženih usluga odnose se na ugovor sa Filozofskim fakultetom u Splitu vezano uz naknadu za vježbaonice, te prodajom viška proizvedene električne energije za 2025. godinu na solarnim panelima postavljenima na objekt dječjeg vrtića. Ovi prihodi variraju od godine do godine.

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za nabavku uređaja za sprječavanje nastanka biootpada su ostvarene temeljem ugovora s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 12.475,00 eura što je učešće od 40% prihvatljivih troškova koje financira Fond.

Ukupni rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 6.478.917,18 eur-a i u odnosu na prošlu godinu veći su za 1.541.179,17 eura, a u odnosu na plan manji su za 0,97%.

Ovi rashodi se odnose na:

- Rashode za zaposlene.....5.559.451,01 eura
- Materijalne rashode.....833.432,33 eura
- Financijske rashode.....3.273,37 eura

Rashodi za zaposlene imaju najdinamičniji rast i veći su u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi ukupnih rashoda poslovanja sudjeluju sa 85,80% i bitno određuju kretanje ukupnih rashoda. Sukladno potpisanim I. izmjenama i dopunama Kolektivnog ugovora, te već spomenutim pravnim aktima ustanove koji definiraju broj zaposlenih ustroj, način i uvijete rada, radna mjesta u DV Grigor Vitez su sistematizirana s dodijeljenim adekvatnim koeficijentima što je rezultiralo povećanjem rashoda za zaposlene u 2025. godini. Tome je pripomoglo i povećanje broja zaposlenih za 16 trećih odgojitelja i 12 pripravnika, od nove akademske godine 2025/2026. Također je i promjena načina knjiženja kontinuiranih rashoda u 2025. godini rezultirala povećanjem rashoda za zaposlene jer se temeljem novih propisa u rashodima prikazalo 13 plaća, a ne 12 plaća kao što je bilo u prethodnim godinama. U izvješćima za 2025. godinu prikazan je metodološki manjak iz Grada Splita za 13. plaću na ovoj poziciji zbog primjene novog propisa. Na povećanje ostalih rashoda za zaposlene, u odnosu na prošlu 2024. godinu, utjecao je i povećan odlazak radnica u mirovinu. U 2025. godini 10 radnica je otišlo u mirovinu, što je rezultiralo povećanjem iznosa za isplaćene otpremnine. Također iznosi naknada za smrtni slučaj i bolest su se povećali zbog većeg broja korisnika i zbog povećanja same naknade sa 560,00 na 600,00 eura.

Materijalni rashodi su nešto niži u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na plan manji za 17,88%. Materijalni rashodi DV Grigor Vitez se sastoje od naknada troškova zaposlenicima za službena putovanja, stručna usavršavanja i naknade za prijevoz. Naknade za prijevoz su isplaćene u nešto većem iznosu jer se povećao broj trećih odgojitelja i pripravnika u odnosu na prethodnu godinu. Troškovi za materijal i energiju nešto su manji u odnosu na plan i prethodnu 2024. godinu. Uzrok tome je odustajanje od nekih novih nabavki sitnog inventara i racionalno korištenje materijala za čišćenje, higijenu, održavanje. Rashodi za energiju utrošeni su u manjem iznosu od planiranih za otprilike 8%, ali ipak u nešto većem iznosu od 6,75% u odnosu na prethodnu godinu

Svi ostali rashodi poslovanja su realizirani u nešto nižem iznosu u odnosu na planirano za 2025. godinu.

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja su realizirane u 98% iznosu u odnosu na plan. Zahtjevi za suglasnost upućeni Gradu za tekuće održavanje objekata vrtića nisu realizirani u onakvom obimu kako se očekivalo za 2025. godinu.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 82.760,47 eur-a i veći su u odnosu na prethodnu godinu. Realizirana je nabava uređaja za sprječavanje nastanka biootpada, čiji je postupak jednostavne nabave odrađen pri samom kraju kalendarske 2024. godine. Realizacija nabavke uređaja u iznosu od 31.187,50 eura je izvršena u prvoj polovici 2025. godine sukladno potpisanom ugovoru s dobavljačem Zelene tehnologije d.o.o. Za ovaj uređaj dobilo se iz EU fonda 12.475,00 eura temeljem Ugovora 2024/024425 od 26.07.2024. o neposrednom sudjelovanju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u sufinanciranju nabave uređaja za sprječavanje nastanka biootpada (otpada od hrane) u dječjim vrtićima. Ostatak iznosa od 18.712,50 eura je financirao Grad Split. Nabavljena je i dvoranska sportska oprema koju koriste predškolska djeca koja pohađaju posebni sportski program dječjeg vrtića i popodnevni kraći sportski program za djecu predškolske dobi Active play.

c) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Ukupni prihodi u iznosu od 5.961.907,12 eur-a ostvareni su iz sljedećih izvora:

- 1.1.1. - Opći prihodi i primici (Grad).....4.904.363,70 eura
 - 3.1.1. - Vlastiti prihodi.....219,48 eura
 - 4.3.1. - Prihodi za posebne namjene-vrtić.....687.989,17 eura
 - 5.2.1.- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.....12.475,00 eura
 - 5.3.1.- Pomoći od MZOM-a31.123,80 eura
 - 5.3.2.- Pomoći iz državnog proračuna Fiskalna održivost...325.650,97 eura
 - 6.1.1.- Prihodi od donacije.....85,00 eura
- 1.1.1. Prihodima Grada pokriveni su:
- Rashodi za zaposlene.....5.124.979,36 eura
 - Materijalni rashodi.....225.155,35 eura
 - Rashodi za nabavku dugotrajne imovine.....35.774,08 eura
- 3.1.1. Vlastitim prihoda su pokriveni:
- Materijalni rashodi (seminari za djelatnike).....219,48 eura
- 4.3.1. Prihodima od uplata roditelja pokriveni su:
- Rashodi za zaposlene.....108.820,68 eura
 - Materijalni rashodi.....590.157,46 eura
 - Financijski rashodi.....3.273,37 eura
 - Licence.....331,25 eura
 - Investicije (nabavka opreme i namještaja).....20.871,38 eura
- 5.2.1. Pomoć temeljem prijenosa EU sredstava korištena je namjenski za:
- Rashod za nabavku uređaja za sprječavanje nastanaka biootpada.....12.475,00 eura
- 5.3.1. Pomoć od MZOM-a se odnosila na pomoći za djecu s teškoćama u razvoju, za darovitu djecu i predškolce, a sredstva su utrošena za :
- Materijalne rashode (didaktika, stručno usavršavanje, sitni inventar)....17.815,04 eura
 - Rashode za nabavku opreme i namještaja.....13.308,76 eura
- 5.3.2. Pomoć od državnog proračuna FISKALNA ODRŽIVOST pokriveni su:
- Rashodi za zaposlene (bruto plaća).....325.650,97 eura
- 6.1.1. Donacija su utrošene za:
- Materijalni rashodi (tekuće održavanje objekta).....85,00 eura

d) Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Sukladno funkcijskoj klasifikaciji svi rashodi su svrstani na funkciji 0911 obrazovanje-predškolsko obrazovanje u iznosu od 6.478.917,18 eura.

e) Višak/manjak prihoda

Ukupan financijski rezultat za prijenos u 2026. godinu je manjak od 430.468,44 eura, a sastoji se od:

- Manjka prihoda poslovanja tekuće godine.....493.651,28 €
- Manjak prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine.....23.358,78 €
- Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2024. godine.....86.541,62 €

Struktura viška/manjka prihoda prema izvorima financiranja utvrđuje se u sljedećim iznosima:

| OZNAKA IF | NAZIV IZVORA FINANCIRANJA | IZVRŠENJE 2025 |
|---------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1.1.1. | GRAD SPLIT | |
| | Prihodi poslovanja | 4.870.745,77 |
| | Rashodi poslovanja | 5.350.134,71 |
| | | PH-RH |
| | | -479.388,94 |
| | Prihodi od nefinancijske imovine | 33.617,93 |
| | Rashodi od nefinancijske imovine | 35.774,08 |
| | | PH-RH |
| | | -2.156,15 |
| 92 | REZULTAT metodološki manjak | -481.545,09 |
| 1.5.3. | FISKALNA ODRŽIVOST | |
| | Prihodi | 325.650,97 |
| | Rashodi | 325.650,97 |
| 92 | REZULTAT | 0,00 |
| 3.1.1. | VLASTITI PRIHODI | |
| | Prihodi | 219,48 |
| | Rashodi | 219,48 |
| 92 | REZULTAT | 0,00 |
| 4.3.1. | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | |
| | Prihodi poslovanja | 687.989,17 |
| | Rashodi poslovanja | 702.251,51 |
| | | PH-RH |
| | | -14.262,34 |
| | Prihodi od nefinancijske imovine | 0,00 |
| | Rashodi od nefinancijske imovine | 21.202,63 |
| | | PH-RH |
| | | -21.202,63 |
| | višak iz prethodne godine 2024. | 86.541,62 |
| 92 | REZULTAT višak 2025. godine | 51.076,65 |
| 5.2.1. | POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDS.-Biootpad | |
| | Prihodi | 12.475,00 |
| | Rashodi | 12.475,00 |
| 92 | REZULTAT | 0,00 |
| 5.3.1. | POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA -MZOM | |
| | Prihodi | 31.123,80 |

| | | |
|--|--|---------------------|
| | Rashodi | 31.123,80 |
| 92 | REZULTAT | 0,00 |
| 6.1.1. | DONACIJE | |
| | Prihodi | 85,00 |
| | Rashodi | 85,00 |
| 92 | REZULTAT | 0,00 |
| | UKUPNI PRIHODI 2025 | 5.961.907,12 |
| | UKUPNI RASHODI 2025 | 6.478.917,18 |
| 92 | REZULTAT u 2025. godini | -517.010,06 |
| | višak iz prethodne godine 2024. | 86.541,62 |
| Ukupni rezultat za prijenos u 2026. | | -430.468,44 |

B) OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

a) Rashodi prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

PROGRAM: PREDŠKOLSKI ODGOJ U USTANOVAMA GRADA

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: Njega, odgoj i skrb o djeci predškolske dobi

AKTIVNOST: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje

PLANSKA VRIJEDNOST: 5.673.301, 00 €

REALIZACIJA: 5.688.507,35 €

OBRAZLOŽENJE: Ustanova je u 2025. godini je imala prosječno 220 zaposlenih po satima rada i to 176 stalno zaposlenih i određeni broj radnika koji su zaposleni temeljem ugovora na određeno vrijeme.

- 118 odgajatelja i stručnih djelatnika (pedagog, psiholog, logoped...)
- 44 spremačice i 2 pralje
- 8 kuhara
- 14 ostalih zaposlenih (1 vrtlar, 1 portir, 1 vozača, 1 vozač-ložač, 2 domara, 1 domar-ložač, 1 tajnik, 5 administrativno-računovodstvenih djelatnika i 1 ekonom)

i njihov rad je u funkciji realizacije osnovnog cilja ustanove-osiguranje kvalitetnog življenja djece i odraslih u zdravom okruženju na temeljima humanističko-razvojne koncepcije.

U 2025. godinu za odgojno, administrativno i tehničko osoblje iz sredstava Grada-izvor 1.1.1. utrošeno je 5.146.396,36 eura što je 0,35% više od planiranog iznosa. Ovim iznosom pokrivena su plaće i doprinosi s 4.682.872,01 eur-a i ostali rashodi za zaposlene (prigodne godišnje nagrade, dar u naravi, regres, troškovi prehrane....) u visini 456.600,00 eura.

Prihodima iz izvora 4.3.1.Prihodi za posebne namjene planirani su rashodi za zaposlene u iznosu od 111.600,00 eur-a, a izvršeni u iznosu 108.820,68 eura. Namjenskim приходima ustanova pokrivaju se rashodi za jubilarne nagrade, otpremnine i potpore.

Naknade troškova zaposlenima za službena putovanja, za prijevoz na posao i s posla, te stručno usavršavanje zaposlenih su planirane u visini 106 450,00 eura izvršeno je u iznosu 106.087,34 eur-a, odnosno 99,80% financijskog plana.

U 2025. godinu za odgojno, administrativno i tehničko osoblje iz izvora 5.3.2. Pomoći iz državnog proračuna-sredstava za Fiskalnu održivost vrtića financirana je jedna bruto plaća za svibanj 2025. u iznosu od 325.650,97 eura.

AKTIVNOST: Mala škola, darovita djeca i djeca s teškoćama

PLANSKA VRIJEDNOST: 35.480, 00 €

REALIZACIJA: 31.123,80 €

OBRAZLOŽENJE: Ovim programom obuhvaćena su:

- Djeca sa teškoćama u razvoju (posebne odgojno-obrazovne skupine i integracija u redovne odgojno-obrazovne skupine u dječjim vrtićima).....21.895,00 €
- Darovita djeca.....2.720,00 €
- Djeca u programu predškole.....6.508,80 €

Sredstva su utrošena u cjelosti, iako se dobilo značajno manje sredstava u odnosu na prošlu 2024. godinu u iznosu od 12.935,60 eura i manje sredstava od planiranog za 2025. godinu. Utrošak sredstava se odnosio na stručno usavršavanje zaposlenih koji provode ove programe, za materijal za rad s djecom, nabavu didaktike i opreme, a o čemu je pravovremeno dostavljeno Izvješće o namjenskom trošenju sredstava nadležnom Ministarstvu.

AKTIVNOST: Upravna vijeća u vrtićima

PLANSKA VRIJEDNOST: 14.800,00 €

REALIZACIJA: 13.330,58 €

OBRAZLOŽENJE: Naknada za članove Upravnih vijeća izvršena u visini od 90,07 % od planiranog. Iako je planirano 13 isplata za članove Upravnog vijeća za 2025. godinu, isplaćeno je samo 12 isplata za članove Upravnog vijeća jer se za jedan mjesec nije vršila isplata zbog toga što se staro Upravno vijeće raspustilo u listopadu 2025. godine, a novo Upravno vijeće je konstituirano u prosincu 2025.

AKTIVNOST: Režijski troškovi

PLANSKA VRIJEDNOST: 126.311,00 €

REALIZACIJA: 125.695,58 €

OBRAZLOŽENJE: Iz izvora općih prihoda i primitaka izvršenje je 100,00%,a odnosi se na ime rashoda električne energije.

Rashodi za energiju iz izvora 4.3.1. (električna energija, distribucija plina prema ugovoru s EVN Croatia plinom, te rashod za UNP boce,lož ulje ekstra lako za potrebe kotlovnice u okviru DV Mala sirena,te gorivo za kombi vozila ustanove) odnosno prihoda za posebne namjene, planirani su u visini 111.311,00 eur-a, a izvršeni u visini 110.695,58 eura, odnosno 99,45%

AKTIVNOST: Rashodi redovne djelatnosti vrtića

PLANSKA VRIJEDNOST: 392.136,00 €

REALIZACIJA: 337.337,34 €

OBRAZLOŽENJE: Rashodi redovne djelatnosti su izvršeni sa 86,03% plana.

Iz izvora vlastiti prihodi izvršenje je 219,48 eura, a odnosi se na seminare, odnosno stručno usavršavanje zaposlenika.

Iz izvora ostalih prihoda za posebne namjene izvršenje je 337.117,86 eura ili 86,00% plana.

Ovim rashodima pokriveni su:

- Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 251.327,79 eura
- Rashodi za usluge u iznosu od 74.668,89 eura
- Ostali rashodi u iznosu od 7.847,81 eura
- Financijski rashodi u iznosu od 3.273,37 eura

Najznačajniji materijalni rashodi odnose se na troškove prehrane koji su u 2025. godini iznosili 174.280,83 eura, troškove materijala za čišćenje, higijenu i investicijsko održavanje 10.776,01 eura i troškove sitnog inventara 10.210,67 eura.

U rashodima usluga najznačajniji rashodi odnose se na:

- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 24.958,81 eura, odnose se na usluge održavanja građevinskih objekata vrtića, te popravak i održavanje postojeće opreme u vrtićima
- zdravstvene usluge sa iznosom od 21.248,41 eura, a koje se odnose na sanitarne preglede, liječničke preglede zaposlenih, usluge analize briseva, analize obroka, analize vode i sl. usluge.
- Intelektualne usluge temeljem ugovora o djelu, usluge arhivara i ostale intelektualne usluge izvršene su 6.935,97 eura.
- Računalne usluge za održavanje programskih rješenja 7.131,46 eura

Bankarske usluge izvršene su u iznosu 3.254,85 eura, a odnose se na rashode za vođenje računa OTP banke, te usluge FINE za izdavanje e-računa i ostale usluge po korištenim certifikatima. Nakon ukidanja poslovnog računa DV Grigor Vitez i prelaska na objedinjenu riznicu Grada Splita bankarski troškovi više ne postoje.

AKTIVNOST: Sanacija i adaptacija objekata DV

PLANSKA VRIJEDNOST: 144.696,00 €

REALIZACIJA: 140.296,93 €

OBRAZLOŽENJE: Aktivnost je izvršena iz izvora općih prihoda u visini **87.921,40** eura i iz prihoda za posebne namjene u iznosu od **37.978,05** eura. Ova aktivnost je realizirana sa 96,96% plana. Osim tekućeg i investicijskog održavanja iz ove aktivnosti, kojoj je izvor financiranja opći prihodi od Grada, financirana je nabavka dotrajalih klimatizacijskih uređaja (6 komada) u iznosu od 8.141,30 eura, te projektori i printeri u iznosu od 1.175,00 eura, te namještaj u vrtićima u iznosu od 3.742,15 eura za objekte DV Mali princ, Adriana, Lavanda, Sretni princ, Zlatna ribica, te 1.253,13 eura za ležaljke i ormarić za ležaljke za DV Zvončica koji je postao smjenski vrtić.

Najznačajniji radovi odnosili su se na:

- Ličilački radovi u DV Duga.....10.623,75 eura
- Izmjena spremnika potrošne tople vode u DV Adriana.....23.918,75 eura
- Rekonstrukcija ventilacijskog sustava u kuhinji DV Adriana.....51.503,90 eura
- Izrada mišljenja o stanju građevine DV Mala Sirena.....1.875,00 eura
- Rekonstrukcija glavnog razvodnog ormara DV Adriana.....9.375,00 eura
- Uređenje zidova kuhinje nakon rekonstrukcije ventilacije DV Adriana....4.612,13 eura
- Uređenje radnih prostorija za zdravstvene voditelje DV Mala Sirena.....9.645,60 eura
- Servis plinske stanice u DV Adriana.....2.918,75 eura

Iz izvora donacije kupljeno je prozorsko staklo za DV Rašeljka u iznosu od 85,00 eura.

AKTIVNOST: Uređenje okoliša dječjih vrtića

PLANSKA VRIJEDNOST: 10.000,00 €

REALIZACIJA: 9.940,00 €

OBRAZLOŽENJE: Aktivnost je izvršena iz izvora općih prihoda i primitaka u visini od 99,40 % od planiranog. Uređena su dvorišta vrtića DV Frulica, Golubica i Mala sirena u iznosu 7.190,00 eura i nabavljena su dvorišna igrala u iznosu 2.750,00 eura za DV Mala sirena.

AKTIVNOST: Aktivnosti i projekti u ustanovama predškolskog odgoja

PLANSKA VRIJEDNOST: 19.683,00 €

REALIZACIJA: 10.783,50 €

OBRAZLOŽENJE: Aktivnost je izvršena iz izvora općih prihoda i primitaka u visini od 54,79% od planiranog. Najznačajniji rashodi su računalne usluge (Okitoki). U planu je bilo financiranje rashoda projekta Procjene kućne vodoopskrbne mreže za DV Grigor Vitez, ali se taj rashod realizirao početkom 2026. godine

AKTIVNOST: Darovita djeca Grada Splita

PLANSKA VRIJEDNOST: 2.600,00 €

REALIZACIJA: 1.960,00 €

OBRAZLOŽENJE: Aktivnost je izvršena iz izvora općih prihoda i primitaka u visini od 75,38 % od planiranog. Rashod u sklopu ove aktivnosti je stručno usavršavanje djelatnika u sklopu SRC-a.

AKTIVNOST: Sufinanciranje programa predškolskog odgoja u ustanovama Grada

PLANSKA VRIJEDNOST: 65.200,00 €

REALIZACIJA: 67.552,87 €

OBRAZLOŽENJE: Aktivnost je izvršena iz izvora općih prihoda i primitaka u visini od 103,61 % od planiranog. Grad Split dana 28.08.2025. godine Klasa: 601-01/25-01/94; Urbr.: 2181-1-06-1/1-25-3 ; donio Odluku o besplatnom boravku predškolaca u predškolskim ustanovama Grada Splita. Temeljem odluke Gradskog vijeća Grada Splita i I. izmjenama Programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju Grada Splita za 2025. godinu u Proračunu grada Splita planirana su sredstva za osiguravanje besplatnog boravka predškolaca u predškolskim ustanovama Grada Splita. DV Grigor Vitez je imao obvezu planirati materijalne rashode (skupina 32) koji će se sufinancirati iz programa besplatnog predškolskog odgoja u visini broja predškolaca upisanih u pedagoškoj godini 2025./2026. od rujna do prosinca 2025.godine.

PROJEKT: Kuhinjska i ostala oprema

PLANSKA VRIJEDNOST: 26.900,00 €

REALIZACIJA: 21.202,63 €

OBRAZLOŽENJE: U okviru ove aktivnosti nabavljeno je : kuhinjski namještaj za DV Frulica 612,50 eura; namještaj u vrtićima (garderobni ormari) DV Duga 2.852,75 eura; strojevi za pranje suđa i rublja u iznosu od 7.126,45 eura za DV Mali princ, Vila Velebita, Frulica, Mala sirena; hladnjaci za DV Zvončica, Maslačak, Adriana u vrijednosti 1.568,85 eura i zamrzivač za DV Mali princ u iznosu od 2.615,63 eura; most za igru (dvorišni sportski rekvizit) 2.625,00 eura; usisavači i čistači za DV Adriana, Slavuj, Snjeguljica u iznosu 700,75 eura; te nešto uredskog namještaja, računalne opreme i uređaja-alata.

PROGRAM 3103: EU projekti u ustanovama predškolskog odgoja

PLANSKA VRIJEDNOST: 31.190,00€

REALIZACIJA: 31.187,50 €

OBRAZLOŽENJE: Aktivnost je izvršena iz izvora općih prihoda i primitaka u visini od 18.712,50 eura, a iz izvora pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 12.475,00 eura.

TABLICA POKAZATELJA USPJEŠNOSTI za 2025.

| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Planska vrijednost 2025. | Realizacija 2025. |
|---|---|---------------------------------|--------------------------|
| Povećanje broja različitih programa | Djeci omogućuje intenzivni razvoj u nekom području (rano učenje stranog jezika, sport, Montessori) | 12 | 11 |
| Sudjelovanje djece u kulturno umjetničkim i sportskim manifestacijama Grada i SDŽ | Poticanje na specifičnost izražavanja (čakavica),njegovanje baštine, poticanje kreativnosti i sposobnosti | 6 | 6 |
| Ostvarenje edukativnih programa, radionica i projekata za roditelje | Povećanje i podrška roditeljskim vještinama i kompetencijama | 5 | 10 |
| Stručno usavršavanje i obrazovanje odgojno-obrazovnih radnika | Rast stručnih kompetencija u radu s djecom | 90 | |
| Status vježbaonice za studente Nastavna baza Sveučilišta | Suvremeni pristup u radu u suradnji s sveučilišnim profesorima | 3 | 3 |

IV POSEBNI IZVJEŠTAJI

A) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

B) Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

C) Izvještaj o danim zajmovima i potrživanjima po danim zajmovima

D) Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Ustanova nije u 2024. imala zaduživanja, te nije još iskoristila sredstva fondova Europske unije (ugovorni odnos od 26.07.2024.), niti dala zajmove niti imala potraživanja za dane zajmove, te se ne daju ni podaci za izvještaje A); B) i C).

D) Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Ustanova je u 2025. godini iskazala potraživanja u ukupnom iznosu od 54.510,52 eura., umanjenim za ispravak potraživanja od roditelja 5.161,24 eura.

Potraživanja se odnose na:

- Potraživanja od roditelja..... 30.660,03 eura
- Ispravak potraživanja od roditelja5.161,24 eura
- Potraživanja od HZZO za bolovanja21.252,20 eura
- Potraživanja temeljem umanjenja i oslobođenja2.229,40 eura
- Potraživanja za pružene usluge368,89 eura

Poduzete su mjere za naplatu prihoda.

Na dan 31.12.2025. ustanova je iskazala obveze u iznosu od 548.464,68 eura, a koje se odnose na:

- Obveze za zaposlene.....447.995,01 eura
- Obveze za materijalne rashode.....97.802,02 eura
- Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine... 2.156,15 eura
- Ostale obveze.....511,50 eura

Obveze za zaposlene se odnose na plaću za 12/2025, a koja se isplaćuje u siječnju. Obveze za materijalne i financijske rashode se odnose na račune koji su zaprimljeni u siječnju, a odnose se na 2024. godinu.

U ostalim obvezama se nalazi obveza za jamčevinu od dovaljača namirnica.

U vanbilančnoj evidenciji je iskazane su primljene garancije dobavljača namirnica.