

DJEČJI VRTIĆ IZVOR SOLIN
Put Mira 9, 21210 Solin
KLASA: 601-01/26-04/8
URBROJ: 2181-9-8-26-3
Solín, 30.03.2026.g.



Temeljem članka 72. Statuta Dječjeg vrtića Izvor Solin, (od 03.09.2025.), Upravno vijeće vrtića na 34. sjednici od 30.03.2026 .g. donijelo je sljedeću:

ODLUKU

1. Usvaja se Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika i izvanproračunskog korisnika za 2025.g.
2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.



PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA:
Mijo Matković dipl.iur.

A handwritten signature in blue ink, written over the official stamp and the printed name.

DOSTAVITI:

1. Pismohrana

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

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu 29.01.2024. godine u registar je upisano osnivanje ustanove pod nazivom DJEČJI VRTIĆ IZVOR SOLIN.

Ustanova je započela sa radom 01.07.2024.

Proračun DV Izvor Solin za 2025. godinu donesen je u studenom 2024. godine, a Izmjene i dopune Proračuna I 26.06.2025. godine te Izmjene i dopune Proračuna II 08.12.2025. godine.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana DV IZVOR Solin za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine, temeljem članka 30. Pravilnika sadrži:

1. Opći dio
2. Posebni dio
3. Obrazloženje

1. OPĆI DIO

Opći dio izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Konto	Naziv	Izvršenje 2024.	Godišnji plan 2025.	Ostvarenje 2025.	Indeks ostvarenja god. 5/4	Indeks ostvarenja prethodne god. 5/3
6	Prihodi poslovanja	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	92,60%	321,21
3	Rashodi poslovanja	1.033.001,72	3.835.815,51	3.670.495,41	95,69%	355,32
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	53.026,34	97.300,00	34.668,87	35,63%	65,38
	Razlika - višak/manjak	37.115,51	-37.115,51	-97.500,76	262,70%	-262,70

Naziv	Izvršenje 2024.	Godišnji plan 2025.	Ostvarenje 2025.	Indeks ostvarenja god. 4/3	Indeks ostvarenja prethodne god. 4/2
1. PRIHODI I PRIMICI	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	92,60%	321,21
2. RASHODI I IZDACI	1.086.028,06	3.933.115,51	3.705.164,28	94,20%	341,17
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	37.115,51	-37.115,51	-97.500,76	262,70%	-262,70
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	37.115,51	-37.115,51	-97.500,76	262,70%	-262,70

1. 2. RAČUN PRIHODA I RASHODA PO PRORAČUNSKIM KLASIFIKACIJAMA

- ekonomskoj
- izvorima financiranja i
- funkcijskoj klasifikaciji

Ostvarenje prihoda i rashoda u odnosu na prethodnu godinu - Obzirom da je ustanova je započela sa radom 01.07.2024. godine pokazatelji - indeksi pokazuju značajno povećanje u odnosu na 2024. godinu i nisu relevantni da bismo ih mogli realno obrazložiti.

DV IZVOR SOLIN
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA
EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA		Izvršenje 2024.	Planirano 2025.	Ostvarenje 2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
	A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	321,21	92,60
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	49.736,16	272.000,00	287.381,69	577,81	105,66
636	Pomoći pror.korisn.iz pror.koji im nije nadležan	49.736,16		287.381,69		
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	149.944,41	400.000,00	408.002,45	272,1	102,00
652	Prihodi po posebnim propisima	149.944,41		408.002,45		
6526	Ostali nespomenuti prihodi	149.944,41		408.002,45		
67	Prihodi iz proračuna	923.463,00	3.224.000,00	2.912.279,38	315,37	90,33
671	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	923.463,00		2.912.279,38		
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	872.131,66		2.912.279,38		
6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	51.331,34				
	SVEUKUPNO PRIHODI	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	321,21	92,60
3	Rashodi poslovanja	1.033.001,72	3.835.815,51	3.670.495,41	355,32	95,69
31	Rashodi za zaposlene	820.958,93	3.132.000,00	3.071.357,43	374,12	98,06
311	Plaće (Bruto)	609.353,34		2.403.332,03		
3111	Plaće za redovan rad	609.353,34		2.403.332,03		
312	Ostali rashodi za zaposlene	110.624,71		279.281,84		
3121	Ostali rashodi za zaposlene	110.624,71		279.281,84		
313	Doprinosi na plaće	100.980,88		388.743,56		
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	100.980,88		388.743,56		
32	Materijalni rashodi	211.704,35	703.215,51	598.863,46	282,88	85,16
321	Naknade troškova zaposlenima	19.865,09		68.001,11		

3211	Službena putovanja	513,40		1.028,00		
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	18.454,19		62.161,29		
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	720,00		3.089,32		
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	177,50		1.722,50		
322	Rashodi za materijal i energiju	120.151,57		333.884,00		
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	29.481,27		81.710,85		
3222	Materijal i sirovine	65.196,69		164.568,26		
3223	Energija	13.341,05		52.548,03		
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.661,88		8.451,15		
3225	Sitni inventar i auto gume	8.470,68		14.679,95		
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			11.925,76		
323	Rashodi za usluge	63.484,91		178.269,77		
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	5.421,66		13.906,81		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	18.946,77		51.684,46		
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.052,60		1.296,35		
3234	Komunalne usluge	4.625,87		21.988,54		
3235	Zakupnine i najamnine	18.888,50		45.887,06		
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.458,00		9.780,29		
3237	Intelektualne i osobne usluge	93,06		3.868,55		
3238	Računalne usluge	1.700,66		13.761,52		
3239	Ostale usluge	8.297,79		16.096,19		
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			498,76		
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			498,76		
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.202,78		18.209,82		
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.963,64		11.890,92		
3292	Premije osiguranja	4.076,20		5.701,02		
3293	Reprezentacija			298,08		
3295	Pristojbe i naknade	162,94		319,80		

34	Financijski rashodi	338,44	600,00	274,52	81,11	45,75
343	Ostali financijski rashodi	338,44		274,52		
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	338,44		272,08		
3433	Zatezne kamate			2,44		
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	53.026,34	97.300,00	34.668,87	65,38	35,63
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.490,00	1.800,00	518,00	20,8	28,78
412	Nematerijalna imovina	2.490,00		518,00		
4123	Licence	2.490,00		518,00		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	50.536,34	95.500,00	34.150,87	67,58	35,76
422	Postrojenja i oprema	25.606,34		34.150,87		
4221	Uredska oprema i namještaj	9.948,15		16.012,36		
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	2.194,00		1.558,94		
4225	Instrumenti i uređaji	1.573,75				
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	11.890,44		16.579,57		
423	Prijevozna sredstva	24.930,00				
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	24.930,00				
	SVEUKUPNO RASHODI	1.086.028,06	3.933.115,51	3.705.164,28	341,17	94,20
	A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	321,21	92,60
3	Rashodi poslovanja	1.033.001,72	3.835.815,51	3.670.495,41	355,32	95,69
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	53.026,34	97.300,00	34.668,87	65,38	35,63
	Razlika - višak/manjak	37.115,51	-37.115,51	-97.500,76	-262,7	262,70
	C. PRORAČUN UKUPNO					
	1. PRIHODI I PRIMICI	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	321,21	92,60
	2. RASHODI I IZDACI	1.086.028,06	3.933.115,51	3.705.164,28	341,17	94,20
	3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	37.115,51	-37.115,51	-97.500,76	-262,7	262,70
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	37.115,51	-37.115,51	-97.500,76	-262,7	262,70

DV IZVOR SOLIN

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA		IZVRŠENJE 2024.	PLAN 2025.	Ostvarenje 2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6	Prihodi poslovanja	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	321,21	92,60
Izvor: 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	814.412,14	3.062.000,00	2.751.077,14	337,80	89,85
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	814.412,14	3.062.000,00	2.751.077,14	337,80	89,85
Izvor: 3	VLASTITI PRIHODI	198.449,37	660.900,00	681.502,04	343,41	103,12
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	198.449,37	660.900,00	681.502,04	343,41	103,12
Izvor: 5	POMOĆI	58.950,72	173.100,00	175.084,34	297,00	101,15
Izvor: 51	Pomoći iz državnog proračuna	1.231,20	11.100,00	13.882,10	1.127,53	125,06
Izvor: 54	Pomoć za fiskalnu održivost dječjih vrtića	57.719,52	162.000,00	161.202,24	279,29	99,51
Izvor: 7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMIJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	51.331,34			0,00	
Izvor: 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	51.331,34			0,00	
	SVEUKUPNO PRIHODI	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	321,21	92,60
3	Rashodi poslovanja	1.033.001,72	3.835.815,51	3.670.495,41	355,32	95,69
Izvor: 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	814.474,64	3.054.000,00	2.989.705,35	367,07	97,89
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	814.474,64	3.054.000,00	2.989.705,35	367,07	97,89
Izvor: 3	VLASTITI PRIHODI	159.576,36	608.715,51	505.705,72	316,91	83,08
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	159.576,36	596.600,00	493.590,21	309,31	82,73
Izvor: 32	Doneseni višak vlastitih prihoda		12.115,51	12.115,51	0,00	100,00
Izvor: 5	POMOĆI	58.950,72	173.100,00	175.084,34	297,00	101,15
Izvor: 50	Pomoći iz državnog proračuna	1.231,20	11.100,00	13.882,10	1.127,53	125,06
Izvor: 54	Pomoć za fiskalnu održivost dječjih vrtića	57.719,52	162.000,00	161.202,24	279,29	99,51

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	53.026,34	97.300,00	34.668,87	65,38	35,63
Izvor: 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		8.000,00		0,00	
Izvor: 11	Opći prihodi i primici		8.000,00		0,00	
Izvor: 3	VLASTITI PRIHODI	1.695,00	89.300,00	34.668,87	2.045,36	38,82
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	1.695,00	64.300,00	18.656,51	1.100,68	29,01
Izvor: 32	Doneseni višak vlastitih prihoda		25.000,00	16.012,36	0,00	64,05
Izvor: 7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	51.331,34			0,00	
Izvor: 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	51.331,34			0,00	
	SVEUKUPNO RASHODI	1.086.028,06	3.933.115,51	3.705.164,28	341,17	94,20
	A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				0,00	
6	Prihodi poslovanja	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	321,21	92,60
3	Rashodi poslovanja	1.033.001,72	3.835.815,51	3.670.495,41	355,32	95,69
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	53.026,34	97.300,00	34.668,87	65,38	35,63
	Razlika - višak/manjak	37.115,51	-37.115,51	-97.500,76	-262,70	262,70
	C. PRORAČUN UKUPNO				0,00	
	1. PRIHODI I PRIMICI	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	321,21	92,60
	2. RASHODI I IZDACI	1.086.028,06	3.933.115,51	3.705.164,28	341,17	94,20
	3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	37.115,51	-37.115,51	-97.500,76	-262,70	262,70
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	37.115,51	-37.115,51	-97.500,76	-262,70	262,70

DV IZVOR

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkc. klas.	Naziv	Izvršenje 2024. god.	Godišnji plan 2025. god.	Ostvarenje 2025.god.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
	A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
0411	Opći ekonomski i trgovački poslovi	61.279,49	93.000,00	34.150,87	55,70	36,72
0911	Predškolsko obrazovanje	1.076.079,91	3.840.115,51	3.671.013,41	341,10	95,60
	SVEUKUPNO PRIHODI	1.123.143,57	3.896.000,00	3.607.663,52	321,20	92,60
	Rashodi poslovanja	1.033.001,72	3.835.815,51	3.670.495,41	355,30	95,69
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	53.026,34	97.300,00	34.668,87	65,30	35,63
	SVEUKUPNO RASHODI	1.086.028,06	3.933.115,51	3.705.164,28	341,10	94,20

2. POSEBNI DIO

Posebni dio godišnjeg izvještaja sadrži podatke o rashodima i izdacima po programskoj klasifikaciji

DV IZVOR

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ - PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Oznaka i Naziv		Godišnji plan 2025.	Ostvarenje 2025	Indeks 4/3
SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI		3.933.115,51	3.705.164,28	94,20%
P1002 Predškolski odgoj		3.933.115,51	3.705.164,28	94,20%
A1002 04 Financiranje redovne djelatnosti DV Izvor		3.835.815,51	3.670.495,41	95,69%
Izvor 11 - Opći prihodi i primici		3.054.000,00	2.989.705,35	97,89%
31	Rashodi za zaposlene	2.970.000,00	2.910.155,19	97,99%
3111	Plaće za redovan rad		2.242.129,79	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		279.281,84	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		388.743,56	
32	Materijalni rashodi	84.000,00	79.550,16	94,70%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		62.161,29	
3225	Sitni inventar i auto gume			
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		6.481,37	
3238	Računalne usluge		10.907,50	
Izvor 31 -Vlastiti prihodi		596.600,00	493.590,21	82,73%
32	Materijalni rashodi	596.000,00	493.315,69	82,77%
3211	Službena putovanja		1.028,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.089,32	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		1.722,50	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		68.806,25	
3222	Materijal i sirovine		164.568,26	
3223	Energija		52.548,03	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		8.451,15	
3225	Sitni inventar i auto gume		7.586,94	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		11.925,76	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		13.906,81	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		39.203,09	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.296,35	

3234	Komunalne usluge		21.988,54	
3235	Zakupnine i najamnine		45.887,06	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		9.780,29	
3237	Intelektualne i osobne usluge		3.868,55	
3238	Računalne usluge		2.854,02	
3239	Ostale usluge		16.096,19	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		498,76	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		11.890,92	
3292	Premije osiguranja		5.701,02	
3293	Reprezentacija		298,08	
3295	Pristojbe i naknade		319,80	
34	Financijski rashodi	600,00	274,52	45,75%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		272,08	
3433	Zatezne kamate		2,44	
Izvor 32 -Doneseni višak vlastitih prihoda		12.115,51	12.115,51	100,00%
32	Materijalni rashodi	12.115,51	12.115,51	100,00%
3225	Sitni inventar i auto gume		6.115,51	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		6.000,00	
Izvor 50- Pomoći iz državnog proračuna		11.100,00	13.882,10	125,06%
32	Materijalni rashodi	11.100,00	13.882,10	125,06%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		12.904,60	
3225	Sitni inventar i auto gume		977,50	
Izvor 54 -Pomoć za fiskalnu održivost dječjih vrtića		162.000,00	161.202,24	99,51%
31	Rashodi za zaposlene	162.000,00	161.202,24	99,51%
3111	Plaće za redovan rad		161.202,24	
K1002 03 Opremanje i dodatna ulaganja u objekte DV Izvor		97.300,00	34.668,87	35,63%
11 -Opći prihodi i primici		8.000,00		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.000,00		
Izvor 31 -Vlastiti prihodi		64.300,00	18.656,51	29,01%
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.800,00	518,00	28,78%

4123	Licence		518,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	62.500,00	18.138,51	29,02%
4221	Uredska oprema i namještaj			
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		1.558,94	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		16.579,57	
Izvor 32-Doneseni višak vlastitih prihoda		25.000,00	16.012,36	64,05%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	25.000,00	16.012,36	64,05%
4221	Uredska oprema i namještaj		16.012,36	

3. OBRAZLOŽENJE

OPĆI DIO

1.2.1 IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

(Napomena)

Ostvarenje prihoda i rashoda u odnosu na prethodnu godinu - Obzirom da je ustanova je započela sa radom 01.07.2024. godine pokazatelji - indeksi pokazuju značajno povećanje u odnosu na 2024. godinu i nisu relevantni da bismo ih mogli realno obrazložiti.

6 – PRIHODI POSLOVANJA

Ukupno ostvareni prihodi 2025. godine u odnosu na plan iznose 3.607.663,52 eura ili 92,60% od plana koji je iznosio 3.3896.000,00 eura.

63 – Pomoći

- tekuće pomoći od MZOS-a ostvarene su u iznosu od 13.882,10 eura ili 125,06% od plana
- tekuće pomoći od općine Klis za sufinanciranje dijela troškova ostvarene su u iznosu od 273.499,59 eura ili 104,83% od plana

65 – Prihodi po posebnim propisima

- prihodi od uplate roditelja ostvareni su u iznosu od 408.002,45 eura ili 102% od plana.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna

- prihodi od Grada Solina (izvor 11) za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.751.077,14 eura ili 89,85% od plana
- prihodi od Grada Solina (izvor 54 -fiskalna održivost dječjih vrtića) ostvareni su u iznosu od 161.202,24 eura ili 99,51% od plana

3- RASHODI POSLOVANJA

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja u odnosu na plan izvršeni su 95,69%.

31 – Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 3.071.357,43 eura. Odnose se na plaće za redovan rad zaposlenika, doprinose i ostale rashode za zaposlene (topli obrok, jubilarne nagrade, regres, Uskrsnice, Božićnice i ostale pomoći) .

32 – Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 598.863,46 eura. ili 85,16% od plana za 2025. godinu.

U okviru ove skupine konta najveći udio odnosi se na rashode za namirnice - hranu 27,48% , didaktički i ostali materijal za potrebe vrtića 11,48%, energiju 8,77%, zakup prostora 7,66% (DV kao ustanova nema dovoljno vlastitog prostora s obzirom na broj djece) te usluge tekućeg i investicijskog održavanja 6,54%.

34 – Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 274,52 eura.

4 – RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

ostvareni su u iznosu od 34.668,87 eura ,a odnose se na nabavku uredskog namještaja, kuhinjskog namještaja, računalne opreme, klima uređaja, perilice posuđa, hladnjaka i ostalih pomoćnih aparata za kuhinju (prof. sjeckalica, ljuštilica)

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Dječji vrtić Izvor u najvećem dijelu financira se iz proračuna Grada Solina iz izvor 11 – Opći prihodi i primici i iznosi 76,25% od ukupnih prihoda.

Udio ostalih izvora financiranja:

- Udio vlastitih prihoda i primitaka iznosi 18,90%
- Udio prihoda iz državnog proračuna u ukupnim prihodima iznosi 0,38%
-
- Udio Pomoći za fiskalnu održivost dječjih vrtića u ukupnim prihodima iznosi 4,47%

1.2.3. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

0411 – Opći ekonomski i trgovački poslovi – rashodi unutar ove funkcijske klasifikacije odnose se na nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 34.150,87 eura ili 36,72% od plana

0911 – predškolsko obrazovanje- rashodi iznose 3.671.013,41 eura ili 92,60% od plana

Stanje novčanih sredstava na dan 01.01.2025. godine iznosilo je 53.261,39 eura, a na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2025. godine 216.690,35 eura.

*** Preneseni višak poslovanja iz 2024.g. iznosi 37.115,51 eura**

*** Rezultat (manjak) poslovanja tekuće godine iznosi 97.500,76 eura**

*** Ostvaren je manjak poslovanja u razdoblju I -XII 2025. godini koji iznosi 62.831,89 eura**

Ostvareni manjak rezultat je knjiženja rashoda za plaće. Naime u 2025. godini knjižili smo trošak za plaće za 12/24 i 01-12/25. godine, tj. trošak plaće za 13 mjeseci. a prihode smo dobili za 12 mjeseci.

Plaće zaposlenih financiraju se iz Proračuna Grada Solina a prihode knjižimo prilikom isplate plaća i taj manjak se već pokrio (10.01.2026).

*** Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 34.668,87 eura**

DV "IZVOR" Solin kao proračunski korisnik prihoda od prodaje nefinancijske imovine, te rashode za nabavu nefinancijske imovine financira iz ostvarenih prihoda poslovanja (klasa 6 / iz ostvarenih vlastitih sredstava i dijelom iz pomoći državnog i gradskog proračuna). U 2025. godini nije bilo ostvarenih kapitalnih prihoda za nabavu nefinancijske imovine pa nije izvršena obvezna korekcija rezultata za kapitalne prijenose. Manjak koji je ostvaren pokrit će se u 2026. godini temeljem Odluke o raspodjeli sredstava.

*** Rezultat (manjak) poslovanja tekuće godine iznosi 97.500,76 eura**

*** Manjak prihoda i primitaka u sljedećem razdoblju iznosi 60.385,25 eura**

POSEBNI DIO PRORAČUNA

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ostvarenje rashoda po ovoj klasifikaciji iznosi 94,20% u odnosu na plan.

Program P1002 Predškolski odgoj sastoji se od slijedećih aktivnosti:

1. A10024 – Financiranje redovne djelatnosti DV Izvor Solin

Kod financiranja redovne djelatnosti A1002 04 ostvarenje rashoda u odnosu na plan iznosi 97,89.

Najveći udio ovih rashoda odnosi se na rashode po izvoru financiranja 11 – ili 81,45%, zatim slijede.

-izvor 31 – vlastiti prihodi – 13,44%

-izvor 32 – doneseni višak prihoda – 13,44%

- Izvor 51 – pomoći iz državnog proračuna – 0,38%

- izvor 54 – fiskalna održivost – 4,40%

2. K1002 03 Opremanje i dodatna ulaganja u objekte DV Izvor Solin

Aktivnost K **K1002 03 Opremanje i dodatna ulaganja u objekte DV Izvor Solin** odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne Imovine čije ostvarenje u 2025. godini iznosi 35,63 % u odnosu na planirano, a financirano je iz vlastitih sredstava – izvor 31 (53,81 %) te iz izvora 32 – doneseni višak vlastitih prihoda (46,19%).

Dječji vrtić Izvor obavlja djelatnost organiziranog oblika odgojno – obrazovnog rada, njege i skrbi djece predškolske dobi u 11 područnih objekata.

Rad se provodi prema Godišnjem planu i programu rada i Kurikulumu Dječjeg vrtića Izvor. U pedagoškoj 2024/2025 godini vrtić je provodio slijedeće programe :

DJEČJI VRTIĆ IZVOR	PODRUČNI OBJEKTI: Bubamara, Gabrijel, Jadro, Krijesnica, Maslina, Papaline, Patkica, Paun, Sunčica, Škrinjica, Vjeverica	BROJ DJECE PO PROGRAMIMA
PROGRAM	10-satni redovni vrtićki program	365
PROGRAM	10-satni jaslčki program	102
PROGRAM	5-satni popodnevni program	49
SVEUKUPNO BROJ DJECE U PROGRAMIMA		516

Broj djece u programima varira ovisno o ispisu/upisu tijekom pedagoške godine

Unutar redovnog programa provode se:

- integrirani program folklornog stvaralaštva
- integrirani vjerski program

Kraći programi vode se izvan redovnog vrtićkog programa.

Riječ je o kraćem sportskom programu i kraćem folklornom programu.

Ciljevi provedbe programa : Potrebno je osigurati sredstva i izdatke za zaposlene, te materijalne i financijske rashode za potrebe djelatnosti sukladno standardima u redovitim programima u dječjem vrtiću .

Pokazatelj uspješnosti :

- kontinuirano ulaganje u vrtiće i ostale materijalne rashode
- prezentacija postignuća iz rada na savjetovanjima i stručnim skupovima
- zadovoljenje osnovnih djetetovih potreba, materijalno okruženje
- zadovoljni roditelji
- napredovanje ravnatelja, odgojitelja i stručnih suradnika
- stalna kontrola ispravnosti hrane od strane Zavoda za javno zdravstvo.

Ostali pokazatelji uspješnosti:

CILJ: Promicanje kulture i umjetnosti među djecom

Ovaj cilj se planira postići povećanjem broja ili održavanjem broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama čime se djecu upoznaje s umjetničkim i kulturnim svijetom te ih se na taj način potiče na izražavanje kreativnosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025
Povećanje broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama, Održavanje postojećih standarda	Organiziranjem posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece kroz raznolike aktivnosti, osobito istraživačko-spoznajne i specifične aktivnosti vezane uz kulturnu umjetnost	Broj posjeta kazalištima godišnje	5	Dječji vrtić	5	5

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025	Ostvarena vrijednost 2025
Povećanje broja odlazaka u knjižnice i muzeje,	Proširuju se znanja i iskustva kroz odgojno obrazovne i umjetničke aktivnosti.	Broj gostovanja godišnje	2	Dječji vrtić	4	2

CILJ: Održavanje kvalitete zaposlenog kolektiva

Ovaj cilj se nastoji postići održavanjem broja programa stručnog usavršavanja koje pohađaju svi djelatnici dječjeg vrtića čime se povećava i kvaliteta provođenja odgoja unutar ustanove te prate zakonski propisi i izvršavaju isti.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025.
Odgovitelji, stručni suradnici i ravnatelji pohađali su programe profesionalnog usavršavanja sukladno planu i programu koje donosi nadležno MZO	Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalnom rastu i razvoju odgojitelja i stručnih suradnika koji je neophodan za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja	%	100 %	Dječji vrtić	100%	100%
Administrativni djelatnici i tehnička služba	Praćenje zakonskih propisa i izvršavanje istih	%	100 %	Dječji vrtić	100%	100%



Ravnateljica :
Jasminka Bošković

Jasminka Bošković