

Dječji vrtić Proljeće
Bocakova 7
10380 Sveti Ivan Zelina
OIB: 56088344245
Klasa: 601-02/26-05/8
Urbroj: 238-30-67-04/26-7

Na temelju članka 76. st. 3. i čl. 81.-87. Zakona o proračunu (Narodne novine , broj 144/21, te članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana (Narodne novine, broj 85/23) donosi se

**Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana
za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.**

UVOD

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio čini:
 - a) sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
 - b) prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji
 - c) prihodi i rashodi po izvorima financiranja
 - d) rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
 - e) obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka rashoda i izdataka
2. Posebni dio čini:
 - a) Izvršenje rashoda po izvorima financiranja iskazanih po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini skupine ekonomske klasifikacije
 - b) Obrazloženje ostvarenih aktivnosti i projekata

3. Posebni izvještaji:

- a) -Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca
- 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

OPĆI DIO

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Izvršestaj o izvršenju proračuna						
Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.						
Račun / opis	Izvršenje 2024. 1	Izvorni plan 2025. 2	Izvršenje 2025. 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.722.836,52	2.064.383,28	1.876.029,81	108,89%	90,88%	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
UKUPNI PRIHODI	1.722.836,52	2.064.383,28	1.876.029,81	108,89%	90,88%	
3 Rashodi poslovanja	1.757.952,25	2.069.252,74	2.004.465,12	114,02%	96,87%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.339,73	5.000,00	2.391,63	32,58%	47,83%	
UKUPNI RASHODI	1.765.291,98	2.074.252,74	2.006.856,75	113,68%	96,75%	
VIŠAK / MANJAK	-42.455,46	-9.869,46	-130.826,94	308,15%	1325,57%	
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00			
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00			
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00			
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ČE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	9.869,46	0,00	0,00%	0,00%	
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORISTENO U PRETHODNIM GODINAMA	-42.455,46	0,00	-130.826,94	308,15%	0,00%	
REZULTAT GODINE	-42.455,46	0,00	-130.826,94	308,15%	0,00%	

1. Račun prihoda i rashoda iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

1.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji						
Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.						
Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	5
6 Prihodi poslovanja	1.722.836,52	2.064.383,28	1.876.029,81	108,89%	90,88%	
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	47.157,06		12.377,91	26,25%		
633 Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna			4.772,00	0,00%		
6331 Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna			4.772,00	0,00%		
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	16.785,00			0,00%		
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	16.785,00			0,00%		
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	11.174,00		7.605,91	68,07%		
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	11.174,00		7.605,91	68,07%		
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	19.198,06			0,00%		
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	19.198,06			0,00%		
64 Prihodi od imovine	0,12		0,03	25,00%		
641 Prihodi od financijske imovine	0,12		0,03	25,00%		
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,12		0,03	25,00%		
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada						
652 Prihodi po posebnim propisima	357.858,35		366.189,67	102,33%		
6526 Ostali nespomenuti prihodi	357.858,35		366.189,67	102,33%		
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.317.820,99		1.497.462,20	113,63%		
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.317.820,99		1.497.462,20	113,63%		
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.317.820,99		1.497.462,20	113,63%		
3 Rashodi poslovanja	1.757.952,25	2.069.252,74	2.004.465,12	114,02%	96,87%	
31 Rashodi za zaposlene	1.368.057,09		1.689.266,95	123,48%		
311 Plaće (Bruto)	1.096.043,91		1.365.330,39	124,57%		
3111 Plaće za redovan rad	1.096.043,91		1.365.330,39	124,57%		

312	Ostali rashodi za zaposlene	118.342,36	128.811,80	108,85%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	118.342,36	128.811,80	108,85%
313	Doprinosi na plaće	153.670,82	195.124,76	126,98%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	153.670,82	195.124,76	126,98%
32	Materijalni rashodi	387.316,98	313.220,74	80,87%
321	Naknade troškova zaposlenima	71.330,94	51.663,01	72,43%
3211	Službena putovanja	1.553,63	667,70	42,98%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	65.319,76	49.700,82	76,09%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.457,55	1.294,49	29,04%
322	Rashodi za materijal i energiju	225.551,30	209.085,51	92,70%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	48.093,40	37.896,01	78,80%
3222	Materijal i sirovine	127.023,53	130.381,16	102,64%
3223	Energija	35.324,97	35.712,70	101,10%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	9.579,02	1.542,52	16,10%
3225	Sitni inventar i autogume	1.754,91	1.306,72	74,46%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.775,47	2.246,40	59,50%
323	Rashodi za usluge	81.859,77	45.423,94	55,49%
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3.205,31	3.767,96	117,55%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	28.447,37	6.071,21	21,34%
3234	Komunalne usluge	8.528,93	8.222,00	96,40%
3235	Zakupnine i najamnine	14.323,72	3.116,72	21,76%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	6.256,98	3.228,63	51,60%
3237	Intelektualne i osobne usluge	14.219,49	17.145,91	120,58%
3239	Ostale usluge	6.877,97	3.871,51	56,29%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.574,97	7.048,28	82,20%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.477,10	3.459,82	139,67%
3292	Premije osiguranja	1.480,56	2.435,98	164,53%
3293	Reprezentacija	40,00		0,00%
3295	Pristojbe i naknade	4.255,60	800,55	18,81%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	321,71	351,93	109,39%
34	Financijski rashodi	2.578,18	1.977,43	76,70%
343	Ostali financijski rashodi	2.578,18	1.977,43	76,70%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.578,18	1.977,43	76,70%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.339,73	2.391,63	32,58%
		5.000,00	2.391,63	47,83%

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.339,73	2.391,63	32,58%
422 Postrojenja i oprema	7.339,73	2.391,63	32,58%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	7.339,73	2.391,63	32,58%

2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Prihodi i rashodi prema izvorima						
Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.						
Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5	5
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA						
SVEUKUPNI PRIHODI	1.722.836,52	2.064.383,28	1.876.029,81	108,89%	90,88%	90,88%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.317.820,99	1.464.695,00	1.317.504,20	99,98%	89,95%	89,95%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA	1.317.820,99	1.464.695,00	1.317.504,20	99,98%	89,95%	89,95%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	357.858,47	397.682,03	366.189,70	102,33%	92,08%	92,08%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE	357.858,47	397.682,03	366.189,70	102,33%	92,08%	92,08%
Izvor 5. POMOĆI	47.157,06	202.006,25	192.335,91	407,86%	95,21%	95,21%
Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN		179.955,00	179.958,00	0,00%	100,00%	100,00%
Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	19.198,06	0,00		0,00%	0,00%	0,00%
Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE	11.174,00	12.260,00	12.377,91	110,77%	100,96%	100,96%
Izvor 5.8.	16.785,00	9.791,25		0,00%	0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	1.765.291,98	2.074.252,74	2.006.856,75	113,68%	96,75%	96,75%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.317.820,99	1.464.695,00	1.450.171,83	110,04%	99,01%	99,01%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA	1.317.820,99	1.464.695,00	1.450.171,83	110,04%	99,01%	99,01%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	407.095,44	407.551,49	356.790,26	87,64%	87,54%	87,54%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE	407.095,44	407.551,49	356.790,26	87,64%	87,54%	87,54%
Izvor 5. POMOĆI	40.375,55	202.006,25	199.894,66	495,09%	98,95%	98,95%
Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN		179.955,00	179.958,00	0,00%	100,00%	100,00%
Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	19.198,16	0,00		0,00%	0,00%	0,00%
Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE	13.916,40	12.260,00	10.145,41	72,90%	82,75%	82,75%
Izvor 5.8.	7.260,99	9.791,25	9.791,25	134,85%	100,00%	100,00%

2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji						
Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.						
Račun/Opis	Izvršenje 2024 1	Izvorni plan 2025 2	Izvršenje 2025 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5	
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	1.765.291,98	2.074.252,74	2.006.856,75	113,68%	96,75%	
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.765.291,98	2.074.252,74	2.006.856,75	113,68%	96,75%	
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.765.291,98	2.074.252,74	2.006.856,75	113,68%	96,75%	

3. Račun financiranja

Korisnik nema iskazanih podataka za navedeni izvještaj.

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji					
Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.					
Racun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA NETO FINANCIRANJE	1	2 9.869,46	3	4	5
9 Vlastiti izvori		9.869,46			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		9.869,46			

Račun financiranja prema izvorima					
Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.					
Racun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	1	2 9.869,46	3	4	5
3. VLASTITI PRIHODI		9.869,46			
3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI PROLJEĆE		9.869,46			

3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		168.313,69		
32	Materijalni rashodi	15.000,00	0,00		0,00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI					
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI I PROLJEĆE		402.551,49	354.398,63		88,04%
31	Rashodi za zaposlene	402.551,49	354.398,63		88,04%
3111	Plaće za redovan rad	60.396,49	50.647,87		83,86%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		7.953,04		
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		41.371,40		
32	Materijalni rashodi	340.155,00	301.773,33		88,72%
3211	Službena putovanja		667,70		
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		48.398,82		
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.294,49		
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		27.750,60		
3222	Materijal i sirovine		130.381,16		
3223	Energija		35.712,70		
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.542,52		
3225	Sitni inventar i autogume		1.306,72		
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		2.246,40		
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		3.767,96		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		6.071,21		
3234	Komunalne usluge		8.222,00		
3235	Zakupnine i najamnine		3.116,72		
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		3.228,63		
3237	Intelektualne i osobne usluge		17.145,91		
3239	Ostale usluge		3.871,51		
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		3.459,82		
3292	Premije osiguranja		2.435,98		
3295	Pristojbe i naknade		800,55		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		351,93		
34	Financijski rashodi	2.000,00	1.977,43		98,87%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.977,43		
Izvor 5. POMOĆI		202.006,25	199.894,66		98,95%
Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN		179.955,00	179.958,00		100,00%

31	Rashodi za zaposlene	179.955,00	179.958,00	100,00%
3111	Plaće za redovan rad		154.470,36	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		25.487,64	
Izvor 5.8 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN DJEČJI VRTIĆI Proljeće		12.260,00	10.145,41	82,75%
32	Materijalni rashodi	12.260,00	10.145,41	82,75%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		10.145,41	
Izvor 5.8. null		9.791,25	9.791,25	100,00%
31	Rashodi za zaposlene	8.489,25	8.489,25	100,00%
3111	Plaće za redovan rad		8.489,25	
32	Materijalni rashodi	1.302,00	1.302,00	100,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.302,00	
K201504	Kapitalni projekt: Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće	5.000,00	2.391,63	47,83%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		5.000,00	2.391,63	47,83%
Izvor 3.3. VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆI Proljeće		5.000,00	2.391,63	47,83%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	2.391,63	47,83%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2.391,63	

3. Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2025.g. do 31.12.2025.g.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Proljeće za razdoblje od 01.01.-31.12.2025. godine sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20).

U navedenim se izvještajima prati kroz indeks postotaka odnos ostvarenja prethodne godine u odnosu na tekući plan ili izvorni financijski plan odnosno rebalans, te odnos izvršenja tekuće i prethodne godine.

Račun prihoda i rashoda iskazan je prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a rashodi dodatno još i prema funkcijskoj klasifikaciji.

U izvještajima se iznosi izvršenja prethodne i tekuće godine iskazuju do razine odjeljka, a izvorni plan, rebalans i tekući plan do razine skupine ekonomske klasifikacije i izvora financiranja.

Dječji vrtić Proljeće nema iskazan Račun financiranja budući se nije zaduživao.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazan je po programskoj klasifikaciji na način da je prikazan program podijeljen na sve aktivnosti prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja prema metodologiji kakva je primijenjena i u općem dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Dječji vrtić Proljeće obavezan je uz Obrazloženje izraditi Poseban izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova.

- **Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od :**

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana kojeg čini Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja, funkcijskoj klasifikaciji i Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja

OPĆI DIO Obrazloženje Sažetak prihoda i rashoda.

U 2025. godini zabilježen je porast ukupnih prihoda i rashoda Broj upisane djece blago je porastao (s 355 u 2024. na 358 u 2025. godini), što je djelomično utjecalo na rast prihoda, ali nije ključni razlog povećanja rashoda.

Rashodi su se povećali prvenstveno zbog povećanih potreba za radnom snagom uslijed učestalih odsutnosti zaposlenika, kao što su porodiljni i roditeljni dopusti te bolovanja. Zbog osiguravanja kontinuiteta rada i održavanja propisanog omjera zaposlenika i djece, bilo je potrebno angažirati zamjene, što je povećalo troškove plaća i doprinosa. Dodatno, zbog organizacijskih potreba i nedostatka raspoloživog kadra u pojedinim razdobljima, određeni zaposlenici ostvarivali su prekovremene sate, što je također pridonijelo povećanju ukupnih rashoda poslovanja.

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihod se sastoji od prihoda iz proračuna Grada Sveti Ivan Zelina, prihoda po posebnim propisima i prihoda od pruženih usluga.

Skupina 63 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan odnose se na prihod od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Ministarstvo je u 2025.g. sufinanciralo troškove programa predškole, program za djecu sa teškoćama u razvoju i program za darovitu djecu. Dječji vrtić je primio sredstva i Odluku o sufinanciranju od Ministarstva, te je ukupno realizirano 12377,91 eura ili 26,25 % u odnosu na 2024. godinu.

Skupina 65 - Sufinanciranje cijene usluge odnose se na prihode ostvarene od strane roditelja/skrbnika djece koja pohađaju dječji vrtić te koriste usluge primarnog i kraćeg programa ranog učenja engleskog jezika. U odnosu na prethodnu godinu zabilježen je porast prihoda, sukladno podacima iz Izvještaja o ekonomskoj klasifikaciji.

U 2025. godini evidentirano je povećanje prihoda od sufinanciranja cijene usluge u odnosu na 2024. godinu, što je rezultat povećanja iznosa participacije temeljem Odluke od 13. listopada 2025. godine, kao i blagog porasta broja upisane djece (355 djece u 2024. godini u odnosu na 358 djece u 2026. godini). Ukupno ostvareni prihod iznosi 366.189,67 EUR, što predstavlja 102,33 % ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu.

Skupina 67 -Prihod iz proračuna Grada Sv.I.Zeline u iznosu od 1.497.462,20 eura odnosno 113,63 % ostvarenja u odnosu na 2024.. Navedeno se odnosi na prihod za financiranje bruto plaća, doprinosa na plaće, ostalih rashoda za zaposlene, rashoda za nabavu dugotrajne imovine.

Rashodi se odnose na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale rashode i nabavu dugotrajne imovine.

Skupina 31 -Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće, doprinos na plaću i ostale rashode za zaposlene, a **veći** su u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja zaposlenika što je prvenstveno posljedica većeg opsega korištenja prava na bolovanje. Dodatno, na povećanje rashoda utjecalo

je i evidentirano povećanje broja prekovremenih sati zaposlenika, koje je bilo nužno radi osiguravanja kontinuiteta rada i adekvatne skrbi o djeci uslijed privremenih izostanaka zaposlenika te organizacijskih potreba ustanove

Skupina 32 -Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode, a manji su u odnosu na prethodnu godinu, index 80,87 zbog racionalizacije poslovanja i optimizacije troškova unatoč povećanju cijena usluga, poskupljenju energenata i ostalih ulaznih troškova.

Skupina 34 –Financijski rashodi pretežno se odnose na troškove posredovanja kod plaćanja usluge vrtića u keks pay aplikaciji kao i zatvaranja ibana Zabe sa 13.09.2025 i odlaska na Riznicu, index 76,70 %

Skupina 42 -Rashod se odnosi na nabavu opreme odnosno perilice suđa, rashod u 2025 godini iznosi 2391,63 eur-a

U Izvještaja o izvršenju proračuna za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine vidljivo je da su ukupni prihodi poslovanja ostvareni u iznosu od 1.876.029,81 EUR, što predstavlja povećanje od 8,89 % u odnosu na 2024. godinu, ali i ostvarenje od 90,88 % u odnosu na planirane prihode za 2025. godinu. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni.

Ukupni rashodi iznose 2.006.856,75 EUR, što je povećanje od 13,68 % u odnosu na prethodnu godinu te 96,75 % izvršenja u odnosu na plan. Najveći dio rashoda odnosi se na rashode poslovanja, koji su porasli za 14,02 % u odnosu na 2024. godinu, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine znatno manji u odnosu na prethodnu godinu i plan, što upućuje na smanjena ulaganja u dugotrajnu imovinu.

U 2025. godini s obzirom na odnos ostvarenih prihoda i rashoda, evidentiran je manjak u iznosu od 130.826,94 EUR. Navedeni manjak je značajno veći u odnosu na prethodnu godinu, kao i u odnosu na planirani manjak. Do odstupanja je došlo prvenstveno zbog vremenskog razgraničenja rashoda, odnosno isplate plaće za prosinac 2025. godine koja je izvršena u siječnju 2026. godine, ali je, sukladno računovodstvenim načelima, evidentirana u obračunskom razdoblju 2025. godine. Rashodi se knjiže u trenutku nastanka bez obzira na plaćanje, a prihod u trenutku naplate.

3.Obrazloženje po Računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

- Obrazloženje izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja prikazuje ukupne prihode i rashode raspoređene prema izvorima.

Izvor 1. – prihodi od poreza odnose se na financiranje Vrtića od strane Grada Svetog Ivana Zeline,

Izvor 3. – vlastiti prihodi odnose se na prihode od uplata korisnika/roditelja naknade za vrtić,

Izvor 5. – pomoći državnih proračun odnosi se na primljena sredstva namijenjena za nabavu didaktike i materijala potrebnog za rad za kraći program predškole, djecu s poteškoćama u razvoju, te djeci nacionalnih manjina i primljena sredstva od HZZO-a.

- **Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na izvršenje prema funkciji obrazovanja/predškolsko i osnovno obrazovanje. Usporedbom izvršenja prethodne 2024. godine isto razdoblje u iznosu od 1.765.291,98 eur-a i 2025. godine u iznosu od **2.006.856,75 eura** isto razdoblje utvrđeno je ukupnio povećanje rashoda, indeks 113,68 %.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Dječji Vrtić "Proljeće" u izvještaju po programskoj klasifikaciji prikazuje izvršenje prema aktivnostima, a odnose se na:

- **A201501 – Redovna djelatnost Dječjeg vrtića "Proljeće"**
- **K201503 – Kapitalni projekt: Informatičko opremanje**
- **K201504 - Kapitalni projekt: Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće**

Aktivnost A201501 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Proljeće obuhvaća prihode i rashode potrebne za održavanje redovnog desetosatnog programa vrtića i jaslica, programa za cjelodnevni i kraći program engleskog jezika za djecu rane i predškolske dobi te programa predškole čija se provedba temelji na čl. 15 a Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, NN 94/13,98/19, 57/22). Poticanje cjelovitog razvoja djece i njihovih potencijala, osigurano je svakom djetetu sudjelovanje u programu predškole godinu dana prije polaska u osnovnu školu, te je stvarano inkluzivno okruženje za uključivanje djece s teškoćama u razvoju u redovan program. U redovni program integrirana su djeca s teškoćama od kojih 9 ima podršku pomoćnika.

U Aktivnosti K201504 Kapitalni projekt Opremanje Dječjeg vrtića Proljeće usmjeren je na stvaranje sigurnog, funkcionalnog i poticajnog prostora za boravak, igru i učenje djece. Ovaj projekt obuhvaća nabavu opreme za redovno poslovanje u svrhu poboljšanja uvjeta rada u kuhinji, prostorima za čišćenje, uređenje vanjskog dijela vrtića, nabavu namještaja, didaktičke opreme i druge opreme potrebne za kvalitetan rad vrtića. Ciljevi projekta: osigurati sigurnu i poticajnu okolinu za djecu, unaprijediti uvjete rada odgojno-obrazovnog osoblja, prilagoditi prostor pedagoškim standardima i zakonima, povećati kapacitete i funkcionalnost ustanove i omogućiti kvalitetan rani razvoj i obrazovanje

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI DV PROLJEĆE

ZAPOSLENI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Provedba mjera Državnog pedagoškog standarda – oprema, smanjenje broja djece u skupini provest će se stvaranjem novog vrtića, pomoć stručnih suradnika 2. Primjerena naknada za rad 3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika 4. Pozitivno ozračje i motiviranost
RODITELJI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zadovoljena potreba djece za hranom, njegom i materijalnim okruženjem 2. Fleksibilnost u radu i prilagodba potrebama obitelji 3. Dovoljan broj redovitih programa radi zadovoljenja potreba roditelja 4. Realizacija kraćih i posebnih programa 5. Savjetovanje za roditelje 6. Zadovoljeni higijenski i sanitarni uvjeti 7. Sigurnost djece – realizacija sigurnosno zaštitnog programa 8. Uvažavanje primjedbi i sugestija 9. Uključivanje roditelja u život i rad vrtića, stvaranje partnerskih odnosa
DJECA	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sretno i zadovoljno dijete 2. Sudjelovanje u projektima-aktivnostima primjerenih za dob djeteta i sposobnosti 3. Sudjelovanje u kraćim i posebnim programima
OSNIVAČ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Materijalna podrška 2. Moralna podrška 3. Uzajamno uvažavanje i podržavanje 4. Razumijevanje problematike rada 5. Pozitivan stav prema predškolskom odgoju i obrazovanju 6. Podržavanje promjena 7. Briga za nove prostorne kapacitete i opremanje i održavanje postojećih

DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE

**BOCAKOVA ULICA 7,
SVETI IVAN ZELINA**

**KLASA: 601-02/26-05/8
URBROJ: 238-30-67-04/26-7**

U Sv.I.Zelini 24.03.2026.

Sukladno odredbi članka 76. i 85. Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/21) i članka 50. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br.85/23 ravnateljica Dječjeg vrtića Proljeće, Sveti Ivan Zelina,Bocakova ulica 7, donosi:

**POSEBNI IZVJEŠTAJ U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG
VRTIĆA PROLJEĆE ZA 2025. GODINU**

1. Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode iznosi 15.611,94 EUR.
 - Ostali nespomenuti prihodi za prihode od roditelja za redovni program iznosi **11.188,13 EUR-a.**
 - Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 4.423,81 EUR-a.
2. Stanje nepodmirenih dospjelih obveza iznosi 0,00 EUR-a.
3. Stanje potencijalnih obaveza po osnovi sudskog spora u tijeku iznosi 0,00 EUR.

Ravnateljica:
Grozdana Hunjek



Predsjednica Upravnog vijeća
Marijana Obad Kopun, prof.



Financijski i nefinancijski ciljevi:

Pokazatelj uspješnosti financijskih ciljeva su:

-izvršenje ukupnog plana prihoda s 90,88 %,

-pokriće troškova te ulaganje u kadrove, prostor i opremu.

Pokazatelj uspješnosti nefinancijskih ciljeva su: kvaliteta odgojno obrazovnog rada, praćenje potreba korisnika, iskorištenost kapaciteta, valorizacija procesa i programa te učinkovitost.

U Sv.I.Zelini, 24.03.2026.

Ravnateljica

Grozdana Hunjek



Predsjednica Upravnog vijeća

Marijana Obad Kopun, prof.



A) IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Dječji vrtić Proljeće, Sv. I. Zelina u razdoblju od 01.01. do 31.12..2025. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novaca i kapitala, kao niti u ranijim razdobljima, te nema iskazanih obveza.

B) IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EU

U 2025. godini Dječji vrtić Proljeće nije koristio sredstva fondova EU

C) IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

U 2025. godini Dječji vrtić Proljeće nema danih zajmova niti potraživanja po istima

DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE
BOCAKOVA ULICA 7 SVETI IVAN ZELINA
KLASA: 601-02/26-05/8
URBROI: 238-30-67-04/26-7
Sv.I.Zelina, 25.03.2026

Na temelju članka 86. Zakona o Proračunu (NN 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodšnjem godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Proljeće Sveti Ivan Zelina (klasa:003-05/14-02/04,ur.broj:238-30-67-14-04), Odluke o izmjeni i dopuni Statuta Dječjeg vrtića „Proljeće“(klasa:601-05-01-23-04-06, ur.broj 238-30-67-23-04-06 od 7.2.2023.g), Upravno vijeće Dječjeg vrtića na 3. sjednici održanoj dana 25.03.2026.g. donosi

ZAKLJUČAK

1. Usvaja se Izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Proljeće, Sveti Ivan Zelina za razdoblje 01.- 12.2025. godine.

Predsjednica Upravnog vijeća

Marijana Obad Kopun, prof.



Prilozi: Izvršenje Financijskog plana

