

Dječji vrtić Ivančice
KLASA:400-03/26-01/02
URBROJ:2186/12-4-02-26-1
Ivanec, 30.ožujka 2026. godine

U skladu sa člankom 84. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23 i 154/24), Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Ivančice“, na svojoj 23. sjednici održanoj dana 30. ožujka 2026. godine,

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „IVANČICE“ ZA 2025. GODINU

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2025. godinu sadrži:

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	1.166.259,50	2.126.320,28	2.020.128,71	173,21%	95,01%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	1.166.259,50	2.126.320,28	2.020.128,71	173,21%	95,01%
3 Rashodi poslovanja	1.241.872,63	2.068.044,19	1.926.691,00	155,14%	93,16%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	53.401,63	58.276,09	14.084,84	26,38%	24,17%
UKUPNI RASHODI	1.295.274,26	2.126.320,28	1.940.775,84	149,84%	91,27%
VIŠAK / MANJAK	-129.014,76	0,00	79.352,87	-61,51%	0,00%

SAŽETAK RAČUNA 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%

PRENESENI VIŠAK ILI MANJAK

UKUPNI DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODN(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODN(IH) GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00		

VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE					
REZULTAT GODINE	-129.014,76	0,00	79.352,87	-61,51%	0,00%

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1.166.259,50	2.126.320,28	2.020.128,71	173,21%	95,01%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	1.166.259,50	2.126.320,28	2.020.128,71	173,21%	95,01%
3 Rashodi poslovanja	1.241.872,63	2.068.044,19	1.926.691,00	155,14%	93,16%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	53.401,63	58.276,09	14.084,84	26,38%	24,17%
UKUPNI RASHODI	1.295.274,26	2.126.320,28	1.940.775,84	149,84%	91,27%
VIŠAK / MANJAK	-129.014,76	0,00	79.352,87	-61,51%	0,00%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-129.014,76	0,00	79.352,87	-61,51%	0,00%

1.2.1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI:

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	1.166.259,50	2.126.320,28	2.020.128,71	173,21%	95,01%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	9.277,03	29.334,94	18.588,63	200,37%	63,37%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	9.277,03		18.588,63	200,37%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.512,23		18.588,63	285,44%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.764,80		0,00	0,00%	
64 Prihodi od imovine	649,23	500,00		0,00%	
641 Prihodi od financijske imovine	649,23			0,00%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	649,23			0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	244.684,35	339.947,81	347.635,03	142,07%	102,26%
652 Prihodi po posebnim propisima	244.684,35		347.635,03	142,07%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	244.684,35		347.635,03	142,07%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	20.863,73	20.412,40	20.698,65	99,21%	101,40%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	19.388,73		18.068,65	93,19%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	19.388,73		18.068,65	93,19%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	1.475,00		2.630,00	178,31%	
6631 Tekuće donacije	1.475,00		2.630,00	178,31%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	890.785,16	1.736.125,13	1.633.206,40	183,34%	94,07%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	890.785,16		1.633.206,40	183,34%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	842.608,97		1.625.397,65	192,90%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	48.176,19		7.808,75	16,21%	
3 Rashodi poslovanja	1.241.872,63	2.068.044,19	1.926.691,00	155,14%	93,16%
31 Rashodi za zaposlene	1.028.214,36	1.743.425,13	1.640.712,08	159,57%	94,11%
311 Plaće (Bruto)	853.622,76		1.377.618,51	161,38%	
3111 Plaće za redovan rad	852.021,55		1.377.618,51	161,69%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	1.601,21			0,00%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	33.743,83		35.785,00	106,05%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	33.743,83		35.785,00	106,05%	
313 Doprinosi na plaće	140.847,77		227.308,57	161,39%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	140.847,77		227.308,57	161,39%	
32 Materijalni rashodi	211.758,27	322.454,06	285.967,75	135,04%	88,68%

321 Naknade troškova zaposlenima	43.075,06		58.286,15	135,31%	
3211 Službena putovanja	892,96		128,94	14,44%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	41.003,60		57.695,47	140,71%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.178,50		461,74	39,18%	
322 Rashodi za materijal i energiju	102.491,29		138.044,21	134,69%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	15.540,25		25.732,85	165,59%	
3222 Materijal i sirovine	60.008,38		67.945,08	113,23%	
3223 Energija	17.752,61		21.513,19	121,18%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.267,04		1.288,72	56,85%	
3225 Sitni inventar i autogume	5.382,10		17.062,76	317,03%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.540,91		4.501,61	292,14%	
323 Rashodi za usluge	48.589,26		63.375,64	130,43%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	2.933,58		3.857,47	131,49%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11.404,33		12.918,38	113,28%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1.910,00		100,00	5,24%	
3234 Komunalne usluge	9.716,06		12.667,92	130,38%	
3235 Zakupnine i najamnine	617,08			0,00%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	4.281,56		4.076,44	95,21%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	11.017,50		16.313,42	148,07%	
3238 Računalne usluge	4.805,25		7.169,32	149,20%	
3239 Ostale usluge	1.903,90		6.272,69	329,47%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	17.602,66		26.261,75	149,19%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	5.122,01		18.528,52	361,74%	
3292 Premije osiguranja	8.137,75		3.167,46	38,92%	
3293 Reprezentacija			985,75	0,00%	
3295 Pristojbe i naknade	1.363,29		883,19	64,78%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.979,61		2.696,83	90,51%	
34 Financijski rashodi	1.900,00	2.165,00	11,17	0,59%	0,52%
343 Ostali financijski rashodi	1.900,00		11,17	0,59%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.900,00		0,98	0,05%	
3433 Zatezne kamate			10,19	0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	53.401,63	58.276,09	14.084,84	26,38%	24,17%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.353,69	8.276,09	7.541,09	72,83%	91,12%
422 Postrojenja i oprema	2.862,58		7.276,09	254,18%	
4221 Uredska oprema i namještaj			348,75	0,00%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			680,85	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.862,58		6.246,49	218,21%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	160,11			0,00%	
4241 Knjige	160,11			0,00%	

426 Nematerijalna proizvedena imovina	7.331,00		265,00	3,61%	
4262 Ulaganja u računalne programe	7.331,00		265,00	3,61%	
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	43.047,94	50.000,00	6.543,75	15,20%	13,09%
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	43.047,94		6.543,75	15,20%	
4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	43.047,94		6.543,75	15,20%	

1.2.2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA:

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	1.166.259,50	2.126.320,28	2.020.128,71	173,21%	95,01%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	690.785,16	1.586.125,13	1.496.067,24	216,57%	94,32%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	690.785,16	1.586.125,13	1.496.067,24	216,57%	94,32%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	20.037,96	17.437,40	18.068,65	90,17%	103,62%
Izvor 3.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti	20.037,96	17.437,40	18.068,65	90,17%	103,62%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	244.684,35	339.947,81	347.635,03	142,07%	102,26%
Izvor 4.8. Prihodi od sufinanciranja cijene usluge - PK	244.684,35	339.947,81	347.635,03	142,07%	102,26%
Izvor 5. POMOĆI	209.277,03	179.334,94	155.727,79	74,41%	86,84%
Izvor 5.1. Prihodi od drugih proračuna	209.277,03	179.334,94	155.727,79	74,41%	86,84%
Izvor 6. DONACIJE	1.475,00	3.475,00	2.630,00	178,31%	75,68%
Izvor 6.1. Donacije od fizičkih osoba	1.475,00	3.475,00	2.630,00	178,31%	75,68%
SVEUKUPNI RASHODI	1.295.274,26	2.126.320,28	1.940.775,84	149,84%	91,27%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	817.328,81	1.586.125,13	1.457.091,37	178,27%	91,86%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	817.328,81	1.586.125,13	1.457.091,37	178,27%	91,86%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	24.100,56	17.437,40	10.528,37	43,69%	60,38%
Izvor 3.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti	24.100,56	17.437,40	10.528,37	43,69%	60,38%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	271.902,80	339.947,81	305.517,44	112,36%	89,87%
Izvor 4.8. Prihodi od sufinanciranja cijene usluge - PK	271.902,80	339.947,81	305.517,44	112,36%	89,87%
Izvor 5. POMOĆI	179.942,09	179.334,94	165.941,09	92,22%	92,53%
Izvor 5.1. Prihodi od drugih proračuna	179.942,09	179.334,94	165.941,09	92,22%	92,53%
Izvor 6. DONACIJE	2.000,00	3.475,00	1.697,57	84,88%	48,85%
Izvor 6.1. Donacije od fizičkih osoba	2.000,00	3.475,00	1.697,57	84,88%	48,85%

1.2.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI:

Račun/Opis	Izvršenje 2024 1	Izvorni plan 2025 2	Izvršenje 2025 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	1.295.274,26	2.126.320,28	1.940.775,84	149,84%	91,27%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.295.274,26	2.126.320,28	1.940.775,84	149,84%	91,27%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.295.274,26	2.126.320,28	1.940.775,84	149,84%	91,27%

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI:

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

1.3.2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA:

Račun / opis	Izvršenje 2024. 1	Izvorni plan 2025. 2	Izvršenje 2025. 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					

Članak 2.

2. POSEBNI DIO

Rashodi poslovanja raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

RGP		Opis	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
			1	2	3
		UKUPNO RASHODI I IZDATCI	2.126.320,28	1.940.775,84	91,27%
Razdjel	601	UPRAVNI ODJEL ZA LOKALNU SAMOUPRAVU I IMOVINU	2.126.320,28	1.940.775,84	91,27%
Glava	60102	DJEČJI VRTIĆ IVANČICE	2.126.320,28	1.940.775,84	91,27%

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija					
Izvori					
Funkcijska	Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
			1	2	3
		UKUPNO RASHODI I IZDATCI	2.126.320,28	1.940.775,84	91,27%
		RAZDJEL 601 UPRAVNI ODJEL ZA LOKALNU SAMOUPRAVU I IMOVINU	2.126.320,28	1.940.775,84	91,27%
		GLAVA 60102 DJEČJI VRTIĆ IVANČICE	2.126.320,28	1.940.775,84	91,27%
	6201	Program: Predškolski odgoj i obrazovanje	2.126.320,28	1.940.775,84	91,27%
0911	A620101	Aktivnost: Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Ivančice	2.126.320,28	1.940.775,84	91,27%
		Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.586.125,13	1.457.091,37	91,86%
		Izvor 1.1. Prihodi od poreza	1.586.125,13	1.457.091,37	91,86%
	31	Rashodi za zaposlene	1.486.425,13	1.417.996,47	95,40%
	3111	Plaće za redovan rad		1.166.842,11	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene		24.625,00	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		226.529,36	
	32	Materijalni rashodi	48.700,00	32.286,15	66,30%

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		32.286,15	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	265,00	26,50%
4262	Ulaganja u računalne programe		265,00	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	50.000,00	6.543,75	13,09%
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		6.543,75	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		17.437,40	10.528,37	60,38%
Izvor 3.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti		17.437,40	10.528,37	60,38%
32	Materijalni rashodi	16.682,40	9.938,37	59,57%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		41,14	
3222	Materijal i sirovine		2.366,27	
3223	Energija		2.603,78	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.000,00	
3238	Računalne usluge		141,53	
3239	Ostale usluge		895,00	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		990,00	
3292	Premije osiguranja		780,51	
3293	Reprezentacija		27,18	
3295	Pristojbe i naknade		116,13	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		976,83	
34	Financijski rashodi	165,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	590,00	590,00	100,00%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		590,00	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		339.947,81	305.517,44	89,87%
Izvor 4.8. Prihodi od sufinanciranja cijene usluge - PK		339.947,81	305.517,44	89,87%
31	Rashodi za zaposlene	107.000,00	85.576,45	79,98%
3111	Plaće za redovan rad		73.637,24	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		11.160,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		779,21	
32	Materijalni rashodi	226.761,72	215.743,73	95,14%
3211	Službena putovanja		128,94	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		25.409,32	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		461,74	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		22.695,15	
3222	Materijal i sirovine		47.332,41	
3223	Energija		18.909,41	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		860,42	
3225	Sitni inventar i autogume		12.432,09	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		4.501,61	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		3.857,47	

	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		12.918,38	
	3233	Usluge promidžbe i informiranja		100,00	
	3234	Komunalne usluge		12.667,92	
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		4.076,44	
	3237	Intelektualne i osobne usluge		15.313,42	
	3238	Računalne usluge		7.027,79	
	3239	Ostale usluge		5.377,69	
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		17.538,52	
	3292	Premije osiguranja		2.386,95	
	3295	Pristojbe i naknade		767,06	
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		981,00	
	34	Financijski rashodi	2.000,00	11,17	0,56%
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		0,98	
	3433	Zatezne kamate		10,19	
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.186,09	4.186,09	100,00%
	4221	Uredska oprema i namještaj		348,75	
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu		680,85	
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		3.156,49	
	Izvor 5. POMOĆI		179.334,94	165.941,09	92,53%
	Izvor 5.1. Prihodi od drugih proračuna		179.334,94	165.941,09	92,53%
	31	Rashodi za zaposlene	150.000,00	137.139,16	91,43%
	3111	Plaće za redovan rad		137.139,16	
	32	Materijalni rashodi	26.834,94	26.301,93	98,01%
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.996,56	
	3222	Materijal i sirovine		18.246,40	
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		428,30	
	3225	Sitni inventar i autogume		4.630,67	
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.500,00	2.500,00	100,00%
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2.500,00	
	Izvor 6. DONACIJE		3.475,00	1.697,57	48,85%
	Izvor 6.1. Donacije od fizičkih osoba		3.475,00	1.697,57	48,85%
	32	Materijalni rashodi	3.475,00	1.697,57	48,85%
	3293	Reprezentacija		958,57	
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		739,00	

3. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2025.GODINE

3.1. Obrazloženje općeg dijela izvršenja Financijskog plana

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2025. godinu sastavljen je prema Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br.24/13,102/17,1/20 i 147/20).

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec, sadrži propisane dijelove iz članka 4. Pravilnika, i to:

- opći dio izvršenja Financijskog plana koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- posebni dio izvršenja Financijskog plana po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
- posebni izvještaji o izvršenju Financijskog plana

Opći dio Financijskog plana sadrži izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji

Posebni dio Financijskog plana sadrži izvršenje po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji. Rashodi i izdaci raspoređeni su po programima, odnosno njihovim sastavnim dijelovima (tekući i kapitalni projekti), a iskazani su i prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja za njihovo provođenje.

Posebni izvještaji o izvršenju Financijskog plana sadrži izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala, Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima, Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

U odnosu na tekući plan Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2025. godinu, u razdoblju od 01.01.2025.-31.12.2025. godine, ostvareno je 95,01% ukupno planiranih prihoda, te 91,27% ukupno planiranih rashoda. Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast prihoda za 73,21% te rashoda za 49,84%.

3.1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom i rebalansom plana za razdoblje od 01.01. do 31.12. 2025. godine planirani su ukupni prihodi poslovanja u visini 2.126.320,28 eura, dok su isti ostvareni u iznosu 2.020.128,71 eura, odnosno 95,01% plana.

Rashodi za 2025. godinu, planirani su u iznosu 2.126.320,28 eura, dok su u razdoblju od 01.01.- 31.12. 2025. realizirani u iznosu 1.940.775,84 eura (91,27% od planiranih).

Konto 636 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirani su za 2025. godinu u iznosu od 29.334,94 eura, a u razdoblju od 01.01.-31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 18.588,63 eura, što je za 36,63% manje realiziranih prihoda od plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi su manji iz razloga što su primljene manje uplate Ministarstva za programe predškole i djecu s teškoćama i zbog manjeg

broja upisa djeca s područja tih općina od planiranog. Na ovoj stavci nalaze se i pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškole za djecu predškolske dobi te za subvencioniranje roditeljskog udjela za djecu pripadnika nacionalnih manjina. Ukupno isplaćena sredstva Ministarstva u tu svrhu iznosila su 6.711,74 eura.

Konto 641 - Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u vrijednosti 0,00 eura, a odnose se na prihode od kamate na sredstva po viđenju. Prihod od financijske imovine ove godine nije zabilježen zbog zatvaranja žiro-računa vrtića i ulazak u sustav pune riznice grada Ivanca.

Konto 652 - Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Realizirani prihodi s osnove sufinanciranja cijene vrtića od strane roditelja djece korisnika usluga dječjeg vrtića iznose 347.635,03 eura i veći su za 42,07% u odnosu na izvršenje u 2024. godini te za 2,26% u odnosu na planirana sredstva. Razlog povećanja prihoda vezan je uz bolju naplatu potraživanja, uz proširenje kapaciteta otvorenjem podružnice dječjeg vrtića u Radovanu i otvorenjem dviju odgojno - obrazovnih skupina predškolskog uzrasta u DV Ivanec, kao porastom cijene vrtića koja se primjenjuje od listopada 2024. godine.

Konto 661 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga

Ovi prihodi ostvareni su za 2025. godinu u iznosu od 18.068,65 eura, što čini 93,19% plana, a odnose se na prihode od provođenja kraćih programa igraonica za djecu. Razlog smanjenja prihoda je promjena termina radionica, što je rezultiralo smanjenjem broja polaznika.

Konto 663-Donacije od pravnih i fizičkih osoba

Planirani prihodi od donacija za 2025. godinu iznose 1.475,00 eura, a u razdoblju od 01.01.-31.12.2025. godine, ostvareni su u iznosu od 2.630,00 eura, što je za 78,31% više od plana. Prihodi se odnose na donacije za provođenje dječje Olimpijade. Sredstvima iz donacije pokriveni su troškovi organizacije i održavanja projekta "Dječje olimpijade".

Konto 671 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi iz proračuna sastoje se od prihoda za financiranje redovite djelatnosti vrtića. Za 2025. godinu ukupno planirani prihodi iznose 1.736.125,13 eura, a ostvareni su u iznosu 1.633.206,40 eura, što je 94,07% planiranog iznosa. Ovi prihodi se odnose na financiranje plaća i ostalih materijalnih prava djelatnika u iznosu od 1.625.397,65 eura te su u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini veći za 83,34%. Do povećanja prihoda došlo je zbog povećanja broja novozaposlenih djelatnika. Proširenjem kapaciteta dječjeg vrtića, u 2025. godini zaposleno je 12 djelatnika. Također do povećanja prihoda došlo je i zbog povećanja koeficijenta za obračun plaće sukladno kolektivnom ugovoru i Uredbi vlade.

Realizirani prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda nefinancijske imovine, smanjeni su u odnosu na planirane prihode. Realizirani dio prihoda u iznosu od 7.808,75 eura namijenjen je za kupnju i ugradnju svjetlosnih kupola u vrtiću Ivanec (6.543,75 eura).

RASHODI I IZDACI POSLOVANJA

Rashodi i izdaci za 2025.g. planirani su u iznosu 2.068.044,19 eura, a u razdoblju od 01.01.-31.12.2025. godine, ostvareni su u iznosu od 1.926.691,00 eura, što je 93,16% plana.

Rashodi u izvršenju financijskog plana za 2025. godinu po skupinama su sljedeći:

Konto 31 Rashodi za zaposlene

Ukupno planirani rashodi za zaposlene u 2025. godini iznose 1.743.425,13 eura, a realizirani su u iznosu od 1.640.712,08 eura, što je 94,11% planiranog proračuna. U odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su viši za

59,57%. Strukturu rashoda za zaposlene čine bruto plaće djelatnika, doprinosi na plaće te ostali rashodi za zaposlene.

U 2025. godini ostvarene plaće iznose 1.377.618,51 eura, što je povećanje od 61,38% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Troškovi plaća za redovan rad u odnosu na prethodno razdoblje, povećani su zbog zapošljavanja dodatnih djelatnika. U prošlom izvještajnom razdoblju zaposleno je 45 djelatnika, a na dan 31.12.2025. u vrtiću je bilo zaposleno 67 djelatnika. Broj djelatnika povećan je zbog potreba novoostvorenog vrtića u Radovanu, kao i zbog početka rada jedne nove skupine u matičnom vrtiću u Ivancu.

Troškovi plaća također su porasli zbog povećanja koeficijenta za obračun plaća od 1. siječnja, 1. lipnja i 1. listopada prošle godine. Povećanje koeficijenta dogodilo se prema uredbi Vlade Republike Hrvatske od 1. veljače 2025. godine.

Ostali rashodi za zaposlene veći su za 6,05% u odnosu na prethodnu godinu. Ove godine isplaćeno je 7 jubilarnih nagrada zaposlenicima u iznosu od 3.360,00 eura, nagrada za Uskrs u ukupnom iznosu od 6.000,00 eura, božićnica u ukupnom iznosu od 18.625,00 eura, darova za djecu u ukupnom iznosu od 5.400,00 eura, naknada zaposlenicima za bolest i smrt u iznosu od 1.800,00 eura, kao i nagrada za uspješan rad u iznosu od 600,00 eura.

Konto 32 - Materijalni rashodi

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda u 2025. godini iznosi 285.967,72 eura, što je 88,68% planiranih, a odnose se na ostvarenje programskih projekata i redovno poslovanje Dječjeg vrtića. Materijalni rashodi veći su za 35,04% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Struktura materijalnih rashoda je sljedeća:

- **321 - naknade troškova zaposlenima** **58.286,15 eura**
- **322 - rashodi za materijal i energiju** **138.044,21 eura**
- **323 - rashodi za usluge** **63.375,64 eura**
- **329 - ostali nespom. rashodi posl.** **26.261,75 eura**

Materijalni rashodi veći su za 35,04% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, porasle su za 35,31%, a razlog povećanja troškova na ovoj stavci je zbog većeg broja zaposlenih djelatnika putnika i zbog porasta cijene autobusnih karata u međumjesnom prijevozu.

Rashodi za materijal i energiju veći su za 34,69%. Povećanje ovog troška posljedica je rasta tržišnih cijena, kao i otvaranja područnog vrtića u Radovanu i proširenja kapaciteta glavnog vrtića za dvije odgojne skupine te većih troškova nabave sitnog inventara koja je financirana sredstvima Ministarstva.

Rashodi za usluge također su veći nego prošle godine. Znatno se povisio rashod za usluge telefona 31,49 % u odnosu na proteklu godinu, zabilježen je rast rashoda za komunalne usluge za 39,48%, što je uvjetovano rastom cijena komunalnih usluga na tržištu, usluge tekućeg i investicijskog za 13,28%. U 2025. godini vrtić je zbog izrade nove web stranice i održavanja računalnih programa, zabilježio i porast rashoda za računalne usluge za 49,20%. U odnosu na isto razdoblje prošle godine rasli su i troškovi intelektualnih usluga za 48,07%, a razlog tome je ugovorena suradnja sa vanjskim knjigovodstvenim servisom. Znatno su povećani troškovi ostalih usluga. To su troškovi vatrogasne postaje, osposobljavanja radnika zaštite na radu, organizacije lutkarske predstave za djecu, mjesečne naknade za RTV usluge, postupka javne nabave za nabavu električne energije i ostale usluge. Porasli su troškovi naknade za rad UV-a i one su zabilježene u većem iznosu zbog povećeg broja održanih sjednica (zapošljavanja, donošenje akata i sl.) i povećanja iznosa naknade po satu članovima UV.

Konto 34 - Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 2.165,00 eura, a realizirani su u iznosu od 11,17 eura, što je 0,59% plana. Ovi rashodi odnose se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Konto 42 - Rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine

Rashodi na nabavu proizvodne dugotrajne imovine planirani su za 2025. godinu u iznosu od 8.276,09 eura.

U 2025. godini, uloženo je u nabavu ograde sa ugrađenim sustavom kontrole u dječjem vrtiću Ivanec u iznosu od 6.246,49 eura. Osim navedenog, nabavljen je uredski materijal - stol i stolica za odgajatelje u iznosu od 348,75 eura, profi usisavač u iznosu od 680,85 eura, te je uloženo u nabavu računalnog programa (MICROSOFT office Home Business 2024) u iznosu od 265,00 eura.

Konto 45 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani su u iznosu od 50.000,00 eura i isti u su realizirani u razdoblju od 01.01.-31.12.2025. u iznosu od 6.543,75 eura, što je 13,09% plana. U 2025. godini izvršena je ugradnja svjetlosnih kupola na objektu Dječjeg vrtića Ivančice.

REZULTAT POSLOVANJA

U 2025. godini poslovanje Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 2.020.128,71 eura. Ukupni poslovni rashodi iznosili su 1.926.691,00 eura. Višak prihoda ostvaren je u iznosu od 93.437,71 eura. Nedostatak poslovnih prihoda od nefinancijske imovine iznosi 14.084,84 eura, a ostvareni višak prihoda i primitaka iznosi 79.352,87 eura.

3.2. Obrazloženje posebnog dijela izvršenja financijskog plana

Svi rashodi i izdaci detaljno su vidljivi u posebnom dijelu izvještaja o izvršenju po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja gdje se oni prikazuju po programima i aktivnostima.

Program 6201 predškolski odgoj i obrazovanje sastoji se od aktivnosti A620101 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Ivančice.

Aktivnost A620101 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Ivančice.

Obuhvaća prihode i rashode za održavanje desetosatnog programa vrtića i jaslica, provođenja programa predškole, kraćih programa igraonice, programa ranog učenja engleskog jezika i programa ritmike i plesa te integraciju djece s teškoćama u razvoju.

Desetosatnim programom vrtića i jaslica osigurava se cjelodnevna skrb i odgoj djece predškolske dobi. Cilj je programa pružiti sigurno okruženje, poticati socijalni i emocionalni razvoj djeteta, razvijati motoričke vještine te poticati kreativnost i rani razvoj intelektualnih sposobnosti, a sve u uvjetima koji su posebno prilagođeni djeci rane i predškolske dobi. Program predškole priprema djecu za školu kroz razvoj kognitivnih vještina, predčitalačkih i predmatematičkih vještina, razvoja motorike te grafomotorike te razvoj socijalnih vještina i samostalnosti potrebnih za uspješan početak školskog obrazovanja. Kraći programi opće igraonice pružaju priliku djeci za slobodnu igru i istraživanje, potičući socijalizaciju, kreativnost i razvoj motoričkih vještina. Program ranog učenja engleskog jezika ima za cilj pružiti djeci osnovne vještine i rječnik engleskog jezika kroz igru i zabavne aktivnosti, što može olakšati kasnije učenje jezika. Cilj programa ritmike i plesa je potaknuti razvoj motoričkih vještina, ritma, koordinacije te izražavanja kroz pokret. Također, doprinosi i djetetovom samopouzdanju i osjećaju vlastitog tijela.

Kontinuirano se trudimo poboljšati programe koje nudimo prateći nove spoznaje u području pedagogije i dječje psihologije kao i suvremenih pristupa u odgoju i obrazovanju djece te raznovrsnim didaktičkim sredstvima i pomagalicama.

Prvenstveno nam je u interesu osigurati da vrtić ima dovoljno stručnog i kvalificiranog osoblja koje može pružiti visokokvalitetnu skrb i obrazovanje djece. Valja istaknuti kako su svi djelatnici dužni stručno se usavršavati kroz individualne i grupne oblike stručnog usavršavanja u Ustanovi i izvan nje. Osim kvalificiranog osoblja, programe nastojimo unaprijediti koristeći individualizirani pristup. Odgojno-obrazovni djelatnici prilagođavaju programe kako bi više uzimali u obzir individualne potrebe i interese svakog djeteta.

Jedna od važnih sastavnica u odgoju i obrazovanju jeste partnerski odnos s roditeljima, odnosno s obitelji djeteta koje polazi jaslice ili vrtić. Cilj nam je uključiti roditelje u proces odgoja i obrazovanja djece, pružiti im informacije i podršku te poticati kvalitetnu suradnju.

Valja istaknuti kako se prostor u kojem dijete boravi često smatra „trećim odgojiteljem“ te je kvalitetno prostorno-materijalno okruženje jedno od esencijalnih izvora učenja djece rane i predškolske dobi. Na tragu toga, cilj nam je osigurati siguran, poticajan i ugodan prostor za igru i učenje te ga opremiti raznovrsnom i kvalitetnom opremom koja potiče cjelokupni razvoj djece.

Kako bismo efikasno unaprijedili naše programe, u vrtiću se provodi kontinuirana evaluacija svih programa, procjenjuje se učinkovitost programa kroz povratne informacije od djece, roditelja i zaposlenika te se programi prilagođavaju prema potrebama i povratnim informacijama.

Integracija djece s teškoćama u razvoju.

Vrtić promiče inkluzivno okruženje u kojem se sva djeca doživljavaju kao jednako važna i dobivaju podršku koja im je potrebna za sudjelovanje u svakodnevnim aktivnostima.

Za djecu s teškoćama u razvoju vrtić razvija individualne planove podrške koji se prilagođavaju specifičnim potrebama svakog djeteta, uz sudjelovanje roditelja, stručnih suradnika i odgojitelja. Odgojitelji i asistenti primaju savjete i smjernice o inkluziji i specifičnostima rada s djecom s teškoćama u razvoju kako bi bili osposobljeni pružiti im adekvatnu podršku i razumijevanje.

Vrtić također prilagođava i materijale, igre i aktivnosti kako bi odgovarali različitim potrebama djece, omogućavajući im da se osjećaju uključeno i uspješno sudjeluju.

Kroz edukaciju i senzibilizaciju ostale djece, vrtić stvara prihvatljivo okruženje u kojem se različitosti cijene i poštuju. Vrtić surađuje s obiteljima djece s teškoćama u razvoju kako bi razumio njihove potrebe i osigurao kontinuiranu podršku i komunikaciju te s lokalnim institucijama i organizacijama kako bi pružio dodatne resurse i podršku za djecu s teškoćama u razvoju i njihove obitelji.

Ukupni rashodi za aktivnost Redovna djelatnost vrtića u razdoblju od 01.01.-31.12.2025. iznose 1.940.775,84 eura, što je 91,27% plana.

Aktivnost se financira iz izvora 1.1.1. Prihodi iz proračuna za financiranje proračunskog korisnika, 5.1.1. Prihodi od drugih proračuna za proračunske korisnike, 4.8.1. Prihodi od sufinanciranja cijene usluge i administrativnih (upravnih) pristojbi, 3.1.2. Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti, 5.1.2. Prihodi od drugih proračuna te 6.1.2. Donacija od fizičkih osoba.

Članak 4.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala

Dječji vrtić Ivančice u razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. godine nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu kapitala.

4.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Dječji vrtić Ivančice u razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. godine nije koristio sredstva fondova Europske unije.

4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić Ivančice u razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. godine nije davao zajmove. Nije ih niti davao prijašnjih godina te nema iskazivanih potraživanja po danim zajmovima.

4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dječji vrtić Ivančice u razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. godine ima iskazana slijedeća potraživanja:

- potraživanja za naknada za bolovanje i zdravstvene preglede zaposlenika na teret HZZO-a u iznosu 11.008,70 eura
- potraživanja za predujmove u iznosu od 587,90 eura
- potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima kojima nije nadležan u iznosu od 3.535,63 eura
- potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, uplate od roditelja za djecu u vrtiću Ivanec 49.502,48 eura.
- potraživanja proračunskih korisnika za uplaćena sredstva u nadležni proračun u iznosu od 106.908,96 eura.

Ukupna potraživanja na dan 31.12.2025.: 171.452,53 eura.

Na dan 31.12.2025 godine Dječji vrtić Ivanec, nema nepodmirenih dospjelih obveza.

Nedospjele obveza na dan 31.12.2025. iznose 163.606,26 eura, a sastoje se od slijedećih stavaka:

- obveze prema zaposlenima za plaće i naknade = 154.419,56 eura
- obveze za materijalne rashode = 9.186,11 eura

Članak 5.

PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Poslovanje vrtića u razdoblju od 01.01.2025.-31.12.2025. godini teklo je prema financijskom planu. Nabava se vršila samo za nužna sredstva potrebna za redovno poslovanje i održavanje. Sredstvima iz gradskog proračuna financirana je isplata plaća i materijalnih prava zaposlenicima vrtića.

Povećanje koeficijenata i sklapanje novog kolektivnog ugovora, znatno su povećane plaće našim zaposlenicima,. Isto tako u navedenom je razdoblju (od 01. 01. 2025. do 31. 12. 2025.) zaposleno 12 novih djelatnika, zbog otvaranja novih grupa u centralnom vrtiću u Ivancu, i zbog početka rada novouređenog područnog vrtića u Radovanu.

Zbog niza kadrovskih promjena, Dječji vrtić Ivanec je bio u nezavidnom položaju, vezano uz odrađivanje svih tekućih poslova. Uz sve navedeno potrebno je dodati novi način praćenja knjigovodstveno računovodstvenih promjena kroz program Libusoft i odrađivanje svih priprema i usklađenja za ulazak u sustav Riznice. Sve je to dovelo do problema oko kolanja i ovjere dokumentacije, a time i do malih poteškoća i kašnjenja u plaćanju računa i fakturiranju usluga roditeljima početkom 2025. godine, što smo do 31.12.2025. godine, uspjeli dovesti u zakonske rokove. Uz prije navedeno slijede i povećani izdatci koji nisu bili obuhvaćeni planom (plaćanje vanjskih knjigovodstvenih usluga, usavršavanje djelatnika za rad na novom programu).

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za razdoblje od 1. siječnja do 30. prosinca 2025. godine objavit će se na internet stranici Dječjeg vrtića Ivančice, a stupa na snagu prvog dana od dana objave na internet stranici Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec.

Predsjednica Upravnog vijeća:

Nikolina Varga

