

Na temelju Zakona o proračunu, članak 86 (Narodne novine br.144/21) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Grigor Vitez na svojoj 16. sjednici održanoj 27.03.2026. godine donijelo je:

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2025.**

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Grigor Vitez za razdoblje od 01.01.-31.12.2025. sadrži opći i posebni dio i obrazloženje.

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Opći dio sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

A.) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
PRIHODI UKUPNO		3.651.545,56	5.535.550,82	5.032.277,11	137,81	90,91
6	Prihod poslovanja	3.651.545,56	5.535.550,82	5.032.277,11	137,81	90,91
7	Prihod od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO		3.699.925,99	5.505.919,00	5.337.995,36	144,27	96,95
3	Rashodi poslovanja	3.606.466,13	5.415.843,00	5.278.504,66	146,36	97,46
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	93.459,86	90.076,00	59.490,70	63,65	66,05
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK		-48.380,43	29.631,82	-305.718,25	631,90	-1.031,72

B.) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK
I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
9	Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	29.075,98	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
9	Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	10.328,11	29.632,00	29.632,56	0,00	100,00
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH)GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI		18.747,87	-29.632,00	-29.632,56	-158,06	100,00

**RAZLIKA IZMEĐU UKUPNO OSTVRENH PRIHODA I RASHODA
TE PRIMITAKA I IZDATAKA**

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK		3.680.621,54	5.535.550,82	5.032.277,11	136,72	90,91
RASHODI, IZDACI I MANJAK		3.710.254,10	5.535.551,00	5.367.627,92	144,67	96,97
RAZLIKA		-29.632,56	0	-335.350,81	1.131,70	0,00

Članak 3.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u Izvještaju o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvršenje	Rebalans	Izvršenje	Indeks	Indeks
		2024.	2025.	2025.	izvršenja u odnosu na 2024.g.	izvršenja u odnosu na planirano
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6	Prihodi poslovanja	3.651.545,56	5.535.550,82	5.032.277,11	137,81	90,91
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	19.431,16	31.227,00	15.583,50	80,20	49,90
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.092,76	1.327,00	0,00	0,00	0,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.092,76	1.327,00	0,00	0,00	0,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	18.338,40	29.900,00	15.583,50	84,98	52,12
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	16.338,40	14.400,00	6.385,50	39,08	44,34
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.000,00	15.500,00	9.198,00	459,90	59,34
64	Prihodi od imovine	0,06	1,00	0,01	16,67	1,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,06	1,00	0,01	16,67	1,00
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,06	1,00	0,01	16,67	1,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	522.153,57	618.586,00	528.259,86	101,17	85,40
652	Prihodi po posebnim propisima	522.153,57	618.586,00	528.259,86	101,17	85,40
6526	Ostali nespomenuti prihodi	522.153,57	618.586,00	528.259,86	101,17	85,40
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	32.881,18	27.150,00	16.812,39	51,13	61,92
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	8.388,85	11.150,00	7.482,50	89,20	67,11
6615	Prihodi od pruženih usluga	8.388,85	11.150,00	7.482,50	89,20	67,11

663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	24.492,33	16.000,00	9.329,89	38,09	58,31
6631	Tekuće donacije	22.992,33	9.000,00	5.925,44	25,77	65,84
6632	Kapitalne donacije	1.500,00	7.000,00	3.404,45	226,96	48,64
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.077.079,59	4.858.586,82	4.471.621,35	145,32	92,04
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	3.077.079,59	4.858.586,82	4.471.621,35	145,32	92,04
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	3.048.469,04	4.824.674,32	4.429.526,35	145,30	91,81
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	28.610,55	33.912,50	42.095,00	147,13	124,13
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	0,00	0,00	0,00	0,00

6	Prihodi poslovanja	3.651.545,56	5.535.550,82	5.032.277,11	137,81	90,91
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI:	3.651.545,56	5.535.550,82	5.032.277,11	137,81	90,91

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
3	Rashodi poslovanja	3.606.466,13	5.415.843,00	5.278.504,66	146,36	97,46
31	Rashodi za zaposlene	2.884.975,42	4.451.800,00	4.421.214,49	153,25	99,31
311	Plaće	2.123.401,24	3.442.130,00	3.393.893,41	159,83	98,60
3111	Plaće za redovan rad	2.086.405,41	3.370.130,00	3.337.899,17	159,98	99,04
3113	Plaće za prekovremeni rad	36.995,83	72.000,00	55.994,24	151,35	77,77
312	Ostali rashodi za zaposlene	425.925,06	450.000,00	478.757,31	112,40	106,39
3121	Ostali rashodi za zaposlene	425.925,06	450.000,00	478.757,31	112,40	106,39
313	Doprinosi na plaće	335.649,12	559.670,00	548.563,77	163,43	98,02
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	335.649,12	559.670,00	548.563,77	163,43	98,02
32	Materijalni rashodi	718.765,22	960.793,00	854.515,55	118,89	88,94
321	Naknade troškova zaposlenima	116.560,45	182.400,00	175.050,64	150,18	95,97
3211	Službena putovanja	3.060,30	2.700,00	2.316,28	75,69	85,79
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	104.239,99	166.200,00	164.328,98	157,64	98,87
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	8.604,16	11.600,00	8.095,88	94,09	69,79
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	656,00	1.900,00	309,50	47,18	16,29
322	Rashodi za materijal i energiju	402.217,49	517.755,00	432.425,04	107,51	83,52
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	86.578,60	103.236,00	68.516,85	79,14	66,37
3222	Materijal i sirovine (namirnice)	223.364,05	235.995,00	231.564,91	103,67	98,12
3223	Energija	55.429,50	123.524,00	91.637,73	165,32	74,19
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	11.034,31	10.200,00	9.431,75	85,48	92,47
3225	Sitan inventar i didaktika	21.378,43	33.800,00	25.227,05	118,00	74,64
3227	Radna odjeca i obuća	4.432,60	11.000,00	6.046,75	136,42	54,97

323	Rashodi za usluge	177.433,65	234.438,00	223.693,64	126,07	95,42
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.884,43	6.600,00	5.578,97	94,81	84,53
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	88.466,80	126.496,00	108.035,85	122,12	85,41
3233	Usluge promidžbe i informiranja	410,00	500,00	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	29.308,73	29.000,00	32.111,28	109,56	110,73
3235	Zakupnine i najamnine	2.934,69	3.800,00	3.029,73	103,24	79,73
3236	Zdravstvene usluge	11.920,96	17.327,00	21.074,63	176,79	121,63
3237	Intelektualne i osobne usluge	11.673,80	24.600,00	24.327,70	208,40	98,89
3238	Računalne usluge	18.835,14	19.600,00	20.740,50	110,12	105,82
3239	Ostale usluge	7.999,10	6.515,00	8.794,98	109,95	135,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	22.553,63	26.200,00	23.346,23	103,51	89,11
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.891,94	3.500,00	2.883,56	99,71	82,39
3292	Premije osiguranja	6.935,75	8.300,00	7.693,14	110,92	92,69
3293	Reprezentacija	2.984,73	500,00	0,00	0,00	0,00
3294	Članarine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3295	Pristojbe i naknade	8.678,95	13.200,00	12.301,52	141,74	93,19
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.062,26	700,00	468,01	44,06	66,86
34	Financijski rashodi	2.725,49	3.250,00	2.774,62	101,80	85,37
343	Ostali financijski rashodi	2.725,49	3.250,00	2.774,62	101,80	85,37
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.711,68	3.100,00	2.732,95	100,78	88,16
3433	Zatezne kamate	13,81	150,00	41,67	0,00	27,78
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	93.459,86	90.076,00	59.490,70	63,65	66,05
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
412	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4123	Licence	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	93.459,86	90.076,00	59.490,70	63,65	66,05
422	Postrojenja i oprema	93.459,86	90.076,00	59.490,70	63,65	66,05
4221	Uredska oprema i namještaj	6.433,23	8.700,00	273,00	4,24	3,14
4222	Komunikacijska oprema	290,00	150,00	0,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	7.825,00	5.000,00	4.953,30	63,30	99,07

4226	Sportska i glazbena oprema	41.946,25	48.176,00	32.828,75	78,26	68,14
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	36.965,38	28.050,00	21.435,65	57,99	76,42
3	Rashodi poslovanja	3.606.466,13	5.415.843,00	5.278.504,66	146,36	97,46
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	93.459,86	90.076,00	59.490,70	63,65	66,05
	SVEUKUPNO:	3.699.925,99	5.505.919,00	5.337.995,36	144,27	96,95

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA

9	Vlastiti izvori	18.747,87	-29.632,00	-29.632,56	0,00	100,00
92	Rezultat poslovanja	18.747,87	-29.632,00	-29.632,56	0,00	100,00
922	Višak/manjak prihoda	18.747,87	-29.632,00	-29.632,56	0,00	100,00
9221	Višak prihoda	18.747,87	0,00	0,00	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda	0,00	29.632,00	29.632,56	0,00	100,00

Članak 4.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u Izvještaju o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		2.938.384,90	4.635.882,50	4.224.578,61	143,77	91,13
6	Prihodi poslovanja	2.938.384,90	4.635.882,50	4.224.578,61	143,77	91,13
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.938.384,90	4.635.882,50	4.224.578,61	143,77	91,13
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi PK		8.388,91	11.151,00	7.482,51	89,20	67,10
6	Prihodi poslovanja	8.388,91	11.151,00	7.482,51	89,20	67,10
64	Prihodi od imovine	0,06	1,00	0,01	16,67	1,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	8.388,85	11.150,00	7.482,50	89,20	67,11
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene PK		521.848,57	617.240,00	526.935,00	100,97	85,37
6	Prihodi poslovanja	521.848,57	617.240,00	526.935,00	100,97	85,37
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	521.848,57	617.240,00	526.935,00	100,97	85,37
Izvor 5.1. Pomoći		138.694,69	202.904,32	227.242,74	163,84	112,00
6	Prihodi poslovanja	138.694,69	202.904,32	227.242,74	163,84	112,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	138.694,69	202.904,32	227.242,74	163,84	112,00
Izvor 5.2. Pomoći - višak		0,00	19.800,00	19.800,00	#DIV/0!	100,00
6	Prihodi poslovanja	0,00	19.800,00	19.800,00	#DIV/0!	100,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	0,00	19.800,00	19.800,00	#DIV/0!	100,00
Izvor 5.4. Pomoći PK		19.431,16	31.227,00	15.583,50	80,20	49,90
6	Prihodi poslovanja	19.431,16	31.227,00	15.583,50	80,20	49,90
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	19.431,16	31.227,00	15.583,50	80,20	49,90
Izvor 6.3. Donacije		24.492,33	16.000,00	9.329,89	38,09	58,31
6	Prihodi poslovanja	24.492,33	16.000,00	9.329,89	38,09	58,31
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	24.492,33	16.000,00	9.329,89	38,09	58,31
Izvor 7.3. Prihodi od prod. ili zamj.nef.imovine i nakn. s nast.os. PK		305,00	1.346,00	1.324,86	434,38	98,43
6	Prihodi poslovanja	305,00	1.346,00	1.324,86	434,38	98,43
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	305,00	1.346,00	1.324,86	434,38	98,43
UKUPNO PRIHODI		3.651.545,56	5.535.550,82	5.032.277,11	137,81	90,91

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		2.942.382,25	4.627.700,00	4.552.562,25	154,72	98,38
3	Rashodi poslovanja	2.930.999,75	4.627.700,00	4.552.562,25	155,32	98,38
31	Rashodi za zaposlene	2.880.875,35	4.440.500,00	4.409.917,13	153,08	99,31
32	Materijalni rashodi	50.124,40	187.200,00	142.645,12	284,58	76,20
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.382,50	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.382,50	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi PK		8.388,91	11.151,00	7.482,51	89,20	67,10
3	Rashodi poslovanja	8.388,91	11.151,00	7.482,51	89,20	67,10
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	8.388,91	11.151,00	7.482,51	89,20	67,10

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00		0,00	0,00
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene PK		549.470,29	617.240,00	512.471,12	93,27	83,03
3	Rashodi poslovanja	512.539,98	567.340,00	483.258,87	94,29	85,18
31	Rashodi za zaposlene	4.100,07	11.300,00	11.297,36	275,54	99,98
32	Materijalni rashodi	505.714,42	552.790,00	469.186,89	92,78	84,88
34	Financijski rashodi	2.725,49	3.250,00	2.774,62	101,80	85,37
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	36.930,31	49.900,00	29.212,25	79,10	58,54
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	36.930,31	49.900,00	29.212,25	79,10	58,54
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene PK-viřak		0,00	1.455,00	1.454,26	#DIV/0!	99,95
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.455,00	1.454,26	#DIV/0!	99,95
32	Materijalni rashodi	0,00	1.455,00	1.454,26	#DIV/0!	99,95
Izvor 5.1. Pomoći		155.456,05	180.000,00	217.986,97	140,22	121,10
3	Rashodi poslovanja	113.809,00	162.324,00	200.310,97	176,01	123,40
32	Materijalni rashodi	113.809,00	162.324,00	200.310,97	176,01	123,40
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	41.647,05	17.676,00	17.676,00	0,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	41.647,05	17.676,00	17.676,00	0,00	100,00
Izvor 5.2. Pomoći - viřak		0,00	19.800,00	19.800,00	#DIV/0!	100,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	19.800,00	19.800,00	#DIV/0!	100,00
32	Materijalni rashodi	0,00	19.800,00	19.800,00	#DIV/0!	100,00
Izvor 5.4. Pomoći PK		19.431,16	31.227,00	15.583,50	80,20	49,90
3	Rashodi poslovanja	17.431,16	15.727,00	6.385,50	36,63	40,60
32	Materijalni rashodi	17.431,16	15.727,00	6.385,50	36,63	40,60
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.000,00	15.500,00	9.198,00	459,90	59,34
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	15.500,00	9.198,00	459,90	59,34
Izvor 6.3. Donacije		24.492,33	16.000,00	9.329,89	38,09	58,31
3	Rashodi poslovanja	22.992,33	9.000,00	5.925,44	25,77	65,84
32	Materijalni rashodi	22.992,33	9.000,00	5.925,44	25,77	65,84
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.500,00	7.000,00	3.404,45	226,96	48,64
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.500,00	7.000,00	3.404,45	226,96	48,64
Izvor 7.3. Prihodi od prod. ili zamj.nef.imovine i nakn. s nasl.os. PK		305,00	1.346,00	1.324,86	434,38	98,43
3	Rashodi poslovanja	305,00	1.346,00	1.324,86	434,38	98,43
32	Materijalni rashodi	305,00	1.346,00	1.324,86	434,38	98,43
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
UKUPNI RASHODI		3.699.925,99	5.505.919,00	5.337.995,36	144,27	96,95

FINANCIJSKI REZULTAT TEKUĆE GODINE PO IZVORIMA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
1	2	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	-3.997,35	8.182,50	-327.983,64	8205,03	-4008,35
PRIHODI	2.938.384,90	4.635.882,50	4.224.578,61	143,77	91,13
RASHODI	2.942.382,25	4.627.700,00	4.552.562,25	154,72	98,38
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIHODI	8.388,91	11.151,00	7.482,51	89,20	67,10
RASHODI	8.388,91	11.151,00	7.482,51	89,20	67,10
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene PK	-27.621,72	0,00	14.463,88	-52,36	0,00
PRIHODI	521.848,57	617.240,00	526.935,00	100,97	85,37
RASHODI	549.470,29	617.240,00	512.471,12	93,27	83,03
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene PK-viřak	0,00	-1.455,00	-1.454,26	0,00	99,95
PRIHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI	0,00	1.455,00	1.454,26	0,00	99,95
Izvor 5.1. Pomoći	-16.761,36	22.904,32	9.255,77	-55,22	40,41
PRIHODI	138.694,69	202.904,32	227.242,74	163,84	112,00
RASHODI	155.456,05	180.000,00	217.986,97	140,22	121,10
Izvor 5.2. Pomoći - viřak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIHODI	0,00	19.800,00	19.800,00	0,00	100,00
RASHODI	0,00	19.800,00	19.800,00	0,00	100,00
Izvor 5.4. Pomoći PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIHODI	19.431,16	31.227,00	15.583,50	80,20	49,90
RASHODI	19.431,16	31.227,00	15.583,50	80,20	49,90

Izvor 6.3. Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIHODI	24.492,33	16.000,00	9.329,89	38,09	58,31
RASHODI	24.492,33	16.000,00	9.329,89	38,09	58,31
Izvor 7.3. Prihodi od prod. ili zamj.nef.imovine i nakn. s nast.os. PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIHODI	305,00	1.346,00	1.324,86	434,38	98,43
RASHODI	305,00	1.346,00	1.324,86	434,38	98,43
Ukupni prihodi	3.651.545,56	5.535.550,82	5.032.277,11	137,81	90,91
Ukupni rashodi	3.699.925,99	5.505.919,00	5.337.995,36	144,27	96,95
REZULTAT POSLOVANJA 31.12.	-48.380,43	29.631,82	-305.718,25	631,90	-1.031,72

PRENESENI REZULTAT PO IZVORIMA FINANCIRANJA

		Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici						
9	Vlastiti izvori	4.185,15	8.182,50	336.166,14	8.032,36	4.108,35
92	Rezultat poslovanja	4.185,15	8.182,50	336.166,14	8.032,36	4.108,35
922	Višak/manjak prihoda	4.185,15	8.182,50	336.166,14	8.032,36	4.108,35
9222	Manjak prihoda	4.185,15	8.182,50	336.166,14	8.032,36	4.108,35
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene PK						
9	Vlastiti izvori	29.075,98	1.455,00	14.463,88	49,75	994,08
92	Rezultat poslovanja	29.075,98	1.455,00	14.463,88	49,75	994,08
922	Višak/manjak prihoda	29.075,98	1.455,00	14.463,88	49,75	994,08
9221	Višak prihoda	29.075,98	1.455,00	14.463,88	49,75	994,08
Izvor 5.1. Pomoći						
9	Vlastiti izvori	6.142,96	22.904,50	13.648,55	222,18	59,59
92	Rezultat poslovanja	6.142,96	22.904,50	13.648,55	222,18	59,59
922	Višak/manjak prihoda	6.142,96	22.904,50	13.648,55	222,18	59,59
9222	Manjak prihoda	6.142,96	22.904,50	13.648,55	222,18	59,59
9221	Višak prihoda	29.075,98	1.455,00	14.463,88	49,75	994,08
9222	Manjak prihoda	10.328,11	31.087,00	349.814,69	3.387,02	1.125,28
UKUPNO PRENESENI REZULTAT:		18.747,87	-29.632,00	-335.350,81	-1.788,74	1.131,72

Članak 5.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
UKUPNI RASHODI	3.699.925,99	5.505.919,00	5.337.995,36	144,27	96,95
09 Obrazovanje	3.699.925,99	5.505.919,00	5.337.995,36	144,27	96,95
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.699.925,99	5.505.919,00	5.337.995,36	144,27	96,95
0911 Predškolsko obrazovanje	3.606.466,13	5.415.843,00	5.278.504,66	146,36	97,46
31	2.884.975,42	4.451.800,00	4.421.214,49	153,25	99,31
32	718.765,22	960.793,00	854.515,55	118,89	88,94
34	2.725,49	3.250,00	2.774,62	101,80	85,37
38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	93.459,86	90.076,00	59.490,70	63,65	66,05
41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	93.459,86	90.076,00	59.490,70	63,65	66,05

Članak 6.

Račun financiranja utvrđuje se kako slijedi:

RAČUN FINANCIRANJA

Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka:	Naziv:	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*101
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Izveštaj računa financiranja prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka:	Naziv:	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*101
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 3.1. Vlastiti prihodi PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 5.1. Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 5.4. Pomoći PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 6.3. Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 7.3. Prihodi od prod.ili zamj.nef.imovine i nakn. s nasl.os. PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. POSEBNI DIO

Članak 7.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju glasi kako slijedi:

POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2025.

Brojčana oznaka	Naziv računa	Planirano 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na planirano
Program 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠOLSKE DOBI	5.505.919,00	5.337.995,36	96,95
	Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici	4.627.700,00	4.552.562,25	98,38
	Izvor financiranja 3.1. Vlastiti prihodi PK	11.151,00	7.482,51	67,10
	Izvor financiranja 4.6. Prihodi za posebne namjene PK	617.240,00	512.471,12	83,03
	Izvor financiranja 4.7. Prihodi za posebne namjene PK-višak	1.455,00	1.454,26	99,95
	Izvor financiranja 5.1. Pomoći	180.000,00	217.986,97	121,10
	Izvor financiranja 5.2. Pomoći - višak	19.800,00	19.800,00	100,00
	Izvor financiranja 5.4. Pomoći PK	31.227,00	15.583,50	49,90
	Izvor financiranja 6.3. Donacije	16.000,00	9.329,89	58,31
	Izvor financiranja 7.3. Prihodi od prod. ili zamj.nef.imovine i nakn. s nasl.os. PK	1.346,00	1.324,86	98,43
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost	5.365.443,00	5.237.141,30	97,61
	Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici	4.627.700,00	4.552.562,25	98,38
3	Rashodi poslovanja	4.627.700,00	4.552.562,25	98,38
31	Rashodi za zaposlene	4.440.500,00	4.409.917,13	99,31
311	Plaće	3.432.500,00	3.384.263,41	98,59
3111	Plaće za redovan rad	3.360.500,00	3.328.269,17	99,04
3113	Plaće za prekovremeni rad	72.000,00	55.994,24	77,77
312	Ostali rashodi za zaposlene	450.000,00	478.757,31	106,39
3121	Ostali rashodi za zaposlene	450.000,00	478.757,31	106,39
313	Doprinosi na plaće	558.000,00	546.896,41	98,01
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	558.000,00	546.896,41	98,01
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0,00	0,00	0,00
32	Pristojbe i naknade	187.200,00	142.645,12	76,20
322	Ostali rashodi za zaposlene	167.000,00	120.306,23	72,04
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	59.200,00	58.198,69	98,31
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.800,00	8.456,78	108,42
3223	Energija	100.000,00	53.650,76	53,65
323	Rashodi za usluge	10.600,00	10.600,00	100,00
3238	Računalne usluge	10.600,00	10.600,00	100,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	9.600,00	11.738,89	122,28
3295	Pristojbe i naknade	9.600,00	11.738,89	122,28
	Izvor financiranja 3.1. Vlastiti prihodi PK	11.151,00	7.482,51	67,10
32	Materijalni rashodi	11.151,00	7.482,51	67,10
322	Ostali rashodi za zaposlene	6.151,00	3.128,14	50,86
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.151,00	3.128,14	99,27
3225	Sitni inventar i didaktika	3.000,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	5.000,00	4.354,37	87,09
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.000,00	4.354,37	87,09
	Izvor financiranja 4.6. Prihodi za posebne namjene PK	531.340,00	448.281,01	84,37
3	Rashodi poslovanja	531.340,00	448.281,01	84,37
32	Materijalni rashodi	528.090,00	445.506,39	84,36
321	Naknade troškova zaposlenima	119.700,00	116.691,95	97,49

3211	Službena putovanja	2.700,00	2.316,28	85,79
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	107.000,00	106.130,29	99,19
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	8.100,00	7.935,88	97,97
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	1.900,00	309,50	16,29
322	Rashodi za materijal i energiju	277.940,00	203.449,13	73,20
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	48.000,00	28.436,91	59,24
3222	Materijal i sirovine (namirnice)	186.240,00	157.894,62	84,78
3223	Energija	20.000,00	0,00	0,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	10.200,00	9.431,75	92,47
3225	Sitni inventar i didaktika	2.500,00	1.639,10	65,56
3227	Službena radna zaštitna odjeća i obuća	11.000,00	6.046,75	54,97
323	Rashodi za usluge	113.850,00	113.757,97	99,92
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.600,00	5.578,97	84,53
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	40.350,00	31.205,18	77,34
3233	Usluge promidžbe i informiranja	500,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	29.000,00	32.111,28	110,73
3235	Zakupnine i najamnine	3.800,00	3.029,73	79,73
3236	Zdravstvene usluge	16.000,00	21.074,63	131,72
3237	Intelektualne i osobne usluge	4.100,00	3.837,70	93,60
3238	Računalne usluge	9.000,00	10.140,50	112,67
3239	Ostale usluge	4.500,00	6.779,98	150,67
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	16.600,00	11.607,34	69,92
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.500,00	2.883,56	82,39
3292	Premije osiguranja	8.300,00	7.693,14	92,69
3293	Reprezentacija	500,00	0,00	0,00
3295	Pristojbe i naknade	3.600,00	562,63	15,63
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	700,00	468,01	66,86
34	Financijski rashodi	3.250,00	2.774,62	85,37
343	Ostali financijski rashodi	3.250,00	2.774,62	85,37
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.100,00	2.732,95	88,16
3433	Zatezne kamate	150,00	41,67	27,78
Izvor financiranja 4.7. Prihodi za posebne namjene PK-višk		1.455,00	1.454,26	99,95
3	Rashodi poslovanja	1.455,00	1.454,26	99,95
32	Materijalni rashodi	1.455,00	1.454,26	99,95
322	Rashodi za materijal i energiju	1.455,00	1.454,26	99,95
3222	Materijal i sirovine (namirnice)	1.455,00	1.454,26	99,95
Izvor financiranja 5.1. Pomoći		162.324,00	200.310,97	123,40
3	Rashodi poslovanja	162.324,00	200.310,97	123,40
32	Materijalni rashodi	162.324,00	200.310,97	123,40
322	Rashodi za materijal i energiju	82.524,00	129.159,53	156,51
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	30.500,00	18.956,53	62,15
3222	Materijal i sirovine (namirnice)	48.300,00	72.216,03	149,52
3223	Energija	3.524,00	37.986,97	1.077,95
3225	Sitni inventar i didaktika	200,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	79.800,00	71.151,44	89,16
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	79.800,00	71.151,44	89,16
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5.2. Pomoći - višk		19.800,00	19.800,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	19.800,00	19.800,00	100,00
32	Materijalni rashodi	19.800,00	19.800,00	100,00
323	Rashodi za usluge	19.800,00	19.800,00	100,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	19.800,00	19.800,00	100,00
Izvor financiranja 5.4. Pomoći PK		1.327,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.327,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	1.327,00	0,00	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.327,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 6.3. Donacije		9.000,00	5.925,44	65,84
3	Rashodi poslovanja	9.000,00	5.925,44	65,84
32	Materijalni rashodi	9.000,00	5.925,44	65,84

322	Rashodi za materijal i energiju	6.985,00	3.910,44	55,98
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.385,00	3.312,99	51,89
3225	Sitni inventar i auto gume	600,00	597,45	99,58
323	Rashodi za usluge	2.015,00	2.015,00	100,00
3239	Ostale usluge	2.015,00	2.015,00	100,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 7.3. Prihodi od prod. ili zamj.nef.imovine i nakn. s nasl.os. PK		1.346,00	1.324,86	98,43
3	Rashodi poslovanja	1.346,00	1.324,86	98,43
32	Materijalni rashodi	1.346,00	1.324,86	98,43
322	Rashodi za materijal i energiju	1.346,00	1.324,86	98,43
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.346,00	1.324,86	98,43
	UKUPNO:	1.346,00	1.324,86	98,43
Aktivnost A409006	Posebni program - Montessori - DV Grigor Vitez	27.200,00	26.190,50	96,29
Izvor financiranja 4.6. Prihodi za posebne namjene PK		27.200,00	26.190,50	96,29
3	Rashodi poslovanja	27.200,00	26.190,50	96,29
31	Rashodi za zaposlene	3.200,00	3.200,00	100,00
311	Plaće	2.700,00	2.700,00	100,00
3111	Plaće za redovan rad	2.700,00	2.700,00	100,00
313	Doprinosi na plaće	500,00	500,00	100,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	500,00	500,00	100,00
32	Pristojbe i naknade	24.000,00	22.990,50	95,79
321	Naknade troškova zaposlenima	500,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	500,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	23.500,00	22.990,50	97,83
3225	Sitni inventar i auto gume	23.500,00	22.990,50	97,83
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO:	27.200,00	26.190,50	96,29
Aktivnost A409008	Programi javnih potreba - predškola i TUR	29.900,00	15.583,50	52,12
Izvor financiranja 5.4. Pomoći PK		29.900,00	15.583,50	52,12
3	Rashodi poslovanja	14.400,00	6.385,50	44,34
32	Materijalni rashodi	14.400,00	6.385,50	44,34
321	Naknade troškova zaposlenima	3.000,00	160,00	5,33
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.000,00	160,00	5,33
322	Rashodi za materijal i energiju	11.400,00	6.225,50	54,61
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.400,00	6.225,50	84,13
3225	Sitni inventar i didaktika	4.000,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.500,00	9.198,00	59,34
42	Nabava nefinancijske imovine	15.500,00	9.198,00	59,34
4226	Sportska i glazbena oprema	15.500,00	9.198,00	59,34
Aktivnost A409011	Univerzalni sportski program	8.800,00	8.787,36	99,86
Izvor financiranja 4.6. Prihodi za posebne namjene PK		8.800,00	8.787,36	99,86
3	Rashodi poslovanja	8.800,00	8.787,36	99,86
31	Rashodi za zaposlene	8.100,00	8.097,36	99,97
311	Plaće	6.930,00	6.930,00	100,00
3111	Plaće za redovan rad	6.930,00	6.930,00	100,00
313	Doprinosi na plaće	1.170,00	1.167,36	99,77
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.170,00	1.167,36	99,77
32	Pristojbe i naknade	700,00	690,00	98,57
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	700,00	690,00	98,57
3237	Intelektualne i osobne usluge	700,00	690,00	98,57
	UKUPNO:	8.800,00	8.787,36	99,86
Aktivnost K409001	Nabava nefinancijske imovine	74.576,00	50.292,70	67,44
Izvor financiranja 4.6. Prihodi za posebne namjene PK		49.900,00	29.212,25	58,54

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	49.900,00	29.212,25	58,54
422	Postrojenja i oprema	49.900,00	29.212,25	58,54
4221	Uredska oprema i namještaj	5.150,00	273,00	5,30
4222	Komunikacijska oprema	150,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.000,00	4.953,30	99,07
4226	Sportska i glazbena oprema	15.000,00	5.954,75	39,70
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	24.600,00	18.031,20	73,30
423	Prijevozna sredstva	0,00	0,00	0,00
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	0,00
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu-prodaja Škode	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5.1. Pomoći		17.676,00	17.676,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.676,00	17.676,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	17.676,00	17.676,00	100,00
4226	Sportska i glazbena oprema	17.676,00	17.676,00	100,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 6.3. Donacije		7.000,00	3.404,45	48,64
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	3.404,45	48,64
422	Postrojenja i oprema	7.000,00	3.404,45	48,64
4221	Uredska oprema i namještaj	3.550,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.450,00	3.404,45	98,68
Izvor financiranja 7.3. Prihodi od prod. ili zamj.nef.imovine i nakn. s nasl.os. PK		0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
423	Prijevozna sredstva	0,00	0,00	0,00
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	0,00

Članak 8.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA GRIGOR VITEZ, SAMOBOR ZA 2025.GODINU

1. REZULTAT POSLOVANJA (račun 9)

U 2025.godini Dječji vrtić Grigor Vitez ostvario je 5.032.277,11€ prihoda poslovanja što je 38% više u odnosu na 2024.god., a 9% manje u odnosu na plan za 2025.godinu.

Ukupni rashodi iznose 5.337.995,36€ što je 44% više u odnosu na 2024.god., a 3% manje u odnosu na plan.

Razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda samo u 2025.godini čini manjak od 305.718,25€.

Kad tome pridodamo preneseni manjak iz 2024.godine u iznosu 29.632,56€ kao rezultat poslovanja na 31.12.2025. dobivamo manjak u iznosu -335.350,81€.

Navedeni manjak nastao je zbog knjiženja rashoda koji se pokrivaju iz prihoda po uplati istih (tj.prihodi će se knjižiti u 2026.godini) u ukupnom iznosu od 349.814,69€ (Izvor 1.1.Opći prihodi i primici -336.166,14€ i izvor 4.1.Pomoći -13.648,55€).

Oduzimanjem navedenih rashoda stvarni rezultat poslovanja bio bi višak u iznosu 14.463,88€.

2. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Prihodi poslovanja (račun 6)

Ukupni prihodi u 2025.godini sastoje se:

88% od prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza,

10% prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (tj.roditeljskih uplata),

Po manje od 1% čine prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna te prihoda od imovine.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) u 2025.godini iznose 15.583,50€, ostvarene su 80% u odnosu na prethodno razdoblje najvećim dijelom zbog neravnomjernih ciklusa Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja Dječjem vrtiću Grigor Vitez sufinancira program za djecu s teškoćama koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine i program predškole.

Iznos pomoći ovisi o broju upisane djece u navedene programe.

Ostali dio prihoda 63 čini refundacija HZZO-a za prethodne preglede radnika.

Prihodi od imovine (skupina 64) – iznose 0,01€. To su prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju na računu vrtića otvorenom u Raiffeisen banci.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) u 2025.godini iznose 528.259,86€ što je bez odstupanja u odnosu na 2024.godinu iz razloga što je naknada za boravak djece u vrtiću nepromijenjena.

Odnose se na uplate roditelja za naknadu za boravak djece u vrtiću.

Ovise o broju upisane te naplati izdanih računa.

Ostvarenje u odnosu na plan za 2025.godinu je 85%.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (skupina 66) - u 2025.godini iznose 16.812,39€ što je 49% manje u odnosu na 2024.godinu i 62% ostvarenja plana.

7.482,50€ (podskupina 661) odnosi se na prihod od najma tri sportske dvorane. Prihod je 11%manji u odnosu na 2024.godinu jer je dvorane koristio manji broj korisnika. U odnosu na plan ostvarenje ovog prihoda je 67%.

9.329,89€ (podskupina 663) odnosi se na prihod od donacija za sudjelovanje djece na dječjem fašniku, donacije opreme za senzornu sobu (INC), nogometnih stolova (DM), donacija od skupljanja baterija. S obzirom da je u prošloj godini ostvarena velika donacija tvrtke Lush u obliku potrošnog materijala za potrebe odgojnih skupina nije bilo potrebe za takvom donacijom u 2025. godini pa su prihodi 62% manji u odnosu na 2024. god.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67) - u 2025. godini iznose 4.471.621,35€ što je 45% više u odnosu na 2024. godinu., a 92% ostvarenja plana za 2025. godinu.

Odnose se na prihode potrebne najvećim dijelom za namirenje rashoda za plaće i ostale rashode za zaposlene.

Veći su u odnosu na 2024. godinu zbog veće osnovice za plaću, većih koeficijenata te samim time i većih iz ovih prihoda financira se i dio troškova energije, uredskog materijala, računalnih troškova (za aplikaciju Okitoki), naknada za prijevoz radnika na posao i s posla te naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

Prihoda od prodaje nefinancijske imovine (račun 7) u 2024. godini nije bilo.

Prihodi poslovanja bilježe povećanje od 38% u odnosu na prethodno razdoblje zbog većih prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje poslovanja tj. financiranje rashoda za zaposlene (koji su povećani u 2025. godini zbog veće osnovice i većih koeficijenata za obračun plaće.

3. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja (račun 3) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (račun 4). Za 44% su veći u odnosu na ukupne rashode u 2024. godini te čine 97% planiranih rashoda za 2025. godinu. Najveći udio u ukupnim rashodima imaju rashodi za zaposlene 78% te materijalni rashodi 20% dok ostali rashodi čine po oko 1% u strukturi ukupnih rashoda.

3.1. Rashodi poslovanja (račun 3)

Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi.

Rashodi za zaposlene (skupina 31) - čine najveći dio rashoda (82,83%) te u 2025. godini iznose 4.421.214,49€ što je 53% više nego u 2024. godini te 0,7% manje od plana za 2025. godinu.

Od 1.10.2024. godini osnovica za obračun plaće povećana je sa 550€ na 660€ te od 1.3.2025. sa 660€ povećana je na 700€. Od 1.10.2024. povećani su i koeficijenti svih radnika, veće osnovice dovele su do povećanja ostalih rashoda za zaposlene, minuli rad isplaćuje se za jednu godinu više. Sve navedeno utjecalo je na povećanje rashoda iz ove skupine.

Rashod je veći i zbog promjena u knjiženju plaća prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu pri

Materijalni rashodi (skupina 32) - u 2025. godini iznose 854.515,55€ što je 19% više nego u 2024. godini., te 11% manje od plana za 2025. godinu.

Sastoje se od naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, ostalih rashoda poslovanja te ostalih financijskih rashoda.

Rashodi su osim zbog otvorenog novog objekta u Molvicama veći zbog znatnog povećanja cijena svih vrsta materijalnih rashoda. Veći su jednim dijelom i zbog uvođenja oporezivog prijevoza za dolazak i odlazak radnika na posao i s posla (zbog uvođenja besplatnog javnog gradskog prijevoza koji radnici uglavnom ne mogu koristiti za dolazak i odlazak s posla).

Financijski rashodi (34) - iznose 2.774,62€ što je 1,8% više od istog razdoblja 2024. godine zbog obračuna zatezних kamata od pojedinih dobavljača iz razloga što je u jednom periodu došlo do kašnjenja u plaćanju

3.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (račun 4)

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine te rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Manji su za 36% u odnosu na 2024.godinu te 34% manje od planiranog za 2025.godinu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) - iznose 59.490,70€.

Odnose se na kupnju uredske opreme i namještaja, dodatnih sprava za igrališta, opreme za održavanje i hlađenje, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene.

U 2025.godini više se baziralo na sanaciji dotrajalih dijelova objekata vrtićana nego na kupnji nove oprema iz tog razloga je nabava dugotrajne imovine manja nego u 2024.godini.

Zamijenile su se dotrajale klime, sprave za igrališta, nabavila se oprema kao što je perilica rublja, perilica suđa, kolica za čišćenje, ormar za vešeraj, suncobrani, oprema za senzornu sobu i sl.

Preneseni manjak (skupina 92) - iz 2024.godine iznosi ukupno 29.632,56€.

-31.086,82€ odnosi se na račune na temelju kojih je rashod knjižen u 2024.godini, a prihod je odobren u 2024.godini kada su plaćeni, a +1.454,26€ odnosi se na višak iz izvora posebnih namjena.

4. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prema izvorima financiranja strukturu ukupnih prihoda za 2025.godinu čine:

- 83,95% opći prihodi i primici iz sredstava Grada Samobora. Sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna. Veći su u odnosu na 2024.godinu za 44%, a 9% su manji od planiranih.

- 10,47% čine prihodi za posebne namjene. Sastoje se od roditeljskih uplata za boravak djece u vrtiću. Nepromijenjeni su u odnosu na 2024.godinu s obzirom na iste prihode iz ovog izvora zbog nepromijenjene naknade za boravak djece u vrtiću.

- 4,52% čine pomoći za fiskalnu održivost vrtića. Ostvaruju se od 1.10.2023. i ovise o broju upisane djece.

-0,38% čine prihodi pomoći Grada Samobora-višak kojim se pokriva provedba Mindfulness i Aloha programa koja se nije u cjelosti provela u 2024.kada su sredstva primljena.

-0,31% čine ostale pomoći, a sastoje se najvećim dijelom od pomoći Ministarstva znanosti kojima se sufinancira program za djecu s teškoćama. 20% su manji u odnosu na 2024.godinu zbog neravnomjernih uplata Ministarstva.

- 0,19% čine donacije, zbog znatnije donacije tvrtke Lush od uobičajene u 2025. ostvareno je 38% donacija u odnosu na 2024.godinu.

- 0,15% čine vlastiti prihodi, a sastoje se od prihoda od najma tri sportske dvorane. 11% je manji prihod u

Preneseni višak prihoda iz 2023.godine u iznosu 29.075,98€ višak je iz izvora prihoda za posebne namjene.

5. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prema izvorima financiranja strukturu ukupnih rashoda za 2025.godinu čine:

- 85,29% rashodi iz izvora opći prihodi i primici iz sredstva Grada Samobora. Sastoje se najvećim dijelom od rashoda za zaposlene, 54% su veći u odnosu na 2023.godinu zbog veće osnovice za obračun plaće i većih koeficijenata.
- 9,6% rashodi iz izvora prihodi za posebne namjene. Sastoje se najvećim dijelom od materijalnih rashoda (materijal i sirovine, komunalnih usluga, naknade za prijevoz, rashoda za energiju, usluge i materijal za investicijsko održavanje i sl. Veći su za 8% u odnosu na iste u 2023.godini, a 9% manji od planiranih.
- 4,08% rashodi iz izvora Pomoći za fiskalnu održivost. Sastoje se od materijalni rashoda kao što su uredski materijal i ostali materijalni rashodi, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i sl. te od rashoda za nabavu nefinancijske imovine kao što su sprave za igrališta, uređaji i oprema za ostale namjene.
- 0,37% rashodi iz izvora Grad Samobor - pomoći-višak odnose se na provođenje Aloha i Mindfulness programa u 2026. godini za što su sredstva dobivena u 2025.godini.
- 0,29% rashodi iz izvora ostale pomoći. Sastoje se najvećim dijelom od materijalnih rashoda kao što su uredski materijal i ostali materijalni rashodi, stručno usavršavanje i rashoda za sprave za dječja igrališta.
- 0,17% rashodi iz izvora donacije. Sastoje se od rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode, troškova prijevoza na dječje izlete nabava opreme za senzornu sobu.
- 0,14% rashodi iz izvora vlastiti prihodi. Sastoje se od materijalnih rashoda kao što su uredski materijal i ostali materijalni rashodi i usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Preneseni manjak iz 2024.godine iznosi 29.632,56€. Od toga 8.182,50€ se odnosi na manjak iz izvora općih prihoda i primitaka, 22.904,32€ se odnosi na manjak iz izvora pomoći Grad Samobor i 1.454,26€ na višak iz izvora izvora općih prihoda i primitaka, 13.648,55€ se odnosi na manjak iz izvora pomoći Grad Samobor i 14.463,88€ na višak iz izvora prihoda

Članak 9.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA GRIGOR VITEZ ZA 2025. GODINU.

Proračunski korisnik: 26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ

Program: 4090 DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE DOBI

Opći i posebni cilj: Osigurati ostvarivanje predškolskog odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci rane i predškolske dobi putem uspostavljene učinkovite i racionalne mreže predškolskih objekata. Poboljšanje kvalitete odgoja, obrazovanja i skrbi o djeci rane i predškolske dobi. Omogućiti smještaj djece od navršene prve do sedme godine života u predškolskim ustanovama koje provode program kojim se najbolje zadovoljavaju potrebe djece te potrebe zaposlenih roditelja. Pružanje usluga asistenta u sustavu predškolskog odgoja.

Zakonske i druge pravne osnove programa:

- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22),
- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23),
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)
- Uputa za izradu proračuna Grada Samobora za razdoblje 2023.-2025.godine

Razvojna mjera (Poveznica sa strateškim okvirom Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.):

5. Briga o djeci.

Pokazatelji rezultata:

Sukladno Prilogu 1. Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.

Aktivnost	Redovna djelatnost dječjeg vrtića	Rebalans:	Izvršenje:
		5.365.443,00	5.237.141,30
Izvještaj o postignutim ciljevima	<p>Aktivnost je izvršena 97,61% u odnosu na plan.</p> <p>Financiraju se najvećim dijelom rashodi za zaposlene i materijalni rashodi koji omogućuju rad 30 te od 06.05.2024.godine 33 odgojnih skupina sa prosječnim brojem od ukupno 641 djece kroz izvještajno razdoblje. Unutar ove aktivnosti, iz izvora Grad Samobor-opći prihodi i primici, financiraju se najvećim dijelom rashodi za zaposlene - skupina 31 (bruto plaće, plaće za prekovremeni rad, doprinosi za plaće, ostali rashodi za zaposlene: regres, božićnica i dr.).</p> <p>Financira se i dio rashoda za uredski materijala i ostale materijalne rashode, energiju, rashode za računale usluge te naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.</p> <p>Na kraju izvještajnog razdoblja bilo je zaposleno 154 radnika.</p> <p>Iz izvora vlastitih prihoda financira se uredski materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Ostvareni su 67% planiranih rashoda jer je bio manji broj korisnika dvorana od očekivanog.</p> <p>Iz izvora posebnih namjena unutar ove djelatnosti financiraju se najvećim dijelom - materijalni rashodi - skupina 32 (prehrana djece, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata, uredski materijal i ostali materijalni troškovi, naknade za prijevoz, komunalne usluge i drugi).</p> <p>Ostvareni su 84% od planiranog.</p> <p>Iz izvora prihoda: Grad Samobor-Pomoći sredstva su namijenjena fiskalnoj održivosti vrtića te su u 2025.godini utrošena za kupnju uredskog materijala, materijala i sirovina, za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i pokriće troškova energije.</p> <p>Iz izvora prihoda: Grad Samobor - Pomoći - višak financiraje se rashod za provedbu Aloha i Mindfulness programa za koje su sredstva dobivena u 2024., a korištenje istih provodilo se u 2024. i 2025.godini.</p> <p>Iz izvora prihoda od donacija nagradom dobivenom za sudjelovanje na Samoborskom fašniku podmireni su troškovi odlaska djece na izlet te na kupnju potrošnog materijala potrebnog za rad odgojnih skupina tokom godine.</p> <p>Uz navedeno primljena je donacije opreme za senzornu sobu tvrtke INC i donacija nogometnih stolova od strane tvrtke DM.</p> <p>Kasnou iz izvora prihoda od nenancijske imovine odnosi se na popravak stakla na teret osiguravajućeg društva</p> <p>DV Grigor Vitez izvršava zadaće radi kojih je osnovan, a to su:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zadovoljavanje djetetovih osnovnih, socijalnih i osobnih potreba - razvoj svih djetetovih sposobnosti i potencijala - usvajanje osnovnih moralnih vrednota kulture i tradicije kojoj dijete pripada 		

	<ul style="list-style-type: none"> - stjecanje socijalnih vještina te vještina i znanja potrebnih za djetetov daljnji razvoj - uvažavanje i zadovoljavanje potreba obitelji i društvene zajednice. 		
Aktivnost	Posebni program - Montessori - DV Grigor Vitez	Izvorni plan:	Izvršenje
		27.200,00	26.190,50
	<p>Posebni program - Montessori verificiran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i mladih i financira se iz izvora posebne namjene. Program se provodi svakodnevno u sklopu redovnog 10-satnog odgojno-obrazovnog programa u dvije odgojne skupine. Jedna odgojna skupina uključuje djecu od 1-3, a druga od 3 godine života do polaska u školu.</p> <p>Nositeljice programa su odgojiteljice sa završenim specijaliziranim jednogodišnjim programom iz područja Montessori pedagogije. Program je sa radom započeo 01.09.2025., u tekućoj pedagoškoj godini upisano je ukupno 34 djece.</p> <p>Cijena za djecu uključenu u Univerzalni sportski program uvećava se za 33,18 € mjesečno na redoviti iznos roditeljske uplate od 76,98 €.</p> <p>Rashodi unutar ove aktivnosti u izvještajnom razdoblju odnose se na dodatak na plaće odgojitelja te nabavu sitnog materijala i didaktike.</p> <p>Ostvareni su 61% u odnosu na plan iz razloga što nije zaprimljen račun kineziologa za izvještajno razdoblje.</p>		
Aktivnost	Programi javnih potreba – predškola i TUR	Izvorni plan:	Izvršenje:
		29.900,00	15.583,50
	<p>Program predškole obavezan je program odgojno-obrazovnog rada s djecom u godini dana prije polaska u osnovnu školu te se provodi u trajanju od 250 sati.</p> <p>Program predškole zajedno sa programom za djecu s teškoćama koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine u DV Grigor Vitez sufinanciran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.</p> <p>Iz navedenog izvora pomoći unutar ove aktivnosti financirali su se rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi, troškovi stručnog usavršavanja te dio rashoda za kupnju sprava za dječja igrališta, a sve prema uputama Ministarstva znanosti i obrazovanja.</p> <p>Iznos pomoći temelji se na broju djece u programu predškole i djece s teškoćama koja su integrirana u redovite programe te iznosima sufinanciranja od strane MZO,</p> <ul style="list-style-type: none"> - 3,60 € po djetetu u programu predškole - od 53,00 € do 106,00 € po djetetu s teškoćama u razvoju. <p>Isplata se vrši u više ciklusa. S obzirom da sredstva nisu zaprimljena prema očekivanim ciklusima plan je ostvaren 52%.</p>		
Aktivnost	Univerzalni sportski program	Izvorni plan:	Izvršenje
		8.800,00	8.787,36
	<p>Univerzalni sportski program verificiran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i financira se iz izvora posebne namjene. Program se provodi svakodnevno u sklopu redovnog 10-satnog odgojno-obrazovnog programa. Uključuje djecu od 4. godine života do polaska u školu.</p> <p>Uz odgojitelje, nositelj programa je i kineziolog. Program je sa radom započeo 01.09.2022., a u tekućoj pedagoškoj godini upisano je 20 djece.</p> <p>Cijena za djecu uključenu u Univerzalni sportski program uvećava se za 33,18 € mjesečno na redoviti iznos roditeljske uplate od 76,98 €.</p> <p>Rashodi unutar ove aktivnosti u izvještajnom razdoblju odnose se na dodatak na plaće odgojitelja te na trošak kineziologa.</p> <p>Ostvareni su 99,86% u odnosu na plan.</p>		

Kapitalni projekt	Nabava nefinancijske imovine	Izvorni plan:	Izvršenje	
		74.576,00	50.292,70	
	<p>Rashodi su predviđeni za nabavu dugotrajne imovine za DV Grigor Vitez iz roditeljskih uplata, Grad Samobor-pomoći i donacija.</p> <p>Iz prihoda posebnih namjena nabavljeni su novi klima uređaji, financiran je dio sprava na dječjim igralištima, nabavljena je perilica rublja, stroj za pranje suđa, kolica za čišćenje, ormar za vešeraj, suncobran i sl..</p> <p>Iz izvora pomoći nabavljena je dio sprava za dječja igrališta.</p> <p>Iz izvora donacija nabavljena je oprema za senzornu sobu.</p> <p>Ukupno rashodi iz projekta nabave nefinancijske imovine ostvareni su 67% u odnosu na planirano jer je bila veća potreba za investicije u popravak dotrajalih dijelova objekata.</p>			
Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost	Ostvareno
Ukupni broj upisane djece	Ukupni broj upisane djece u redovni 10-satni program i djece uključene u kraći program predškole (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	671	671
Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	137	137
Broj djece obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Radi poboljšanja kvalitete odgoja, obrazovanja i skrbi o djeci rane i predškolske dobi te usklađivanja s Državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja i naobrazbe potrebno je održati postojeći odnosno eventualno smanjiti ukupan broj upisane djece u redovni 10-satni program	Broj	165	165
Broj djece u kraćem programu predškole	Omogućiti svoj djeci u godini dana prije polaska u osnovnu školu pohađanje programa predškole	Broj	14	14
Broj djece s teškoćama u razvoju	Cilj inkluzivnog obrazovanja podrazumijeva aktivno uključiti svu djecu u odgojno obrazovne aktivnosti te da im se pruži jednak pristup u igri i u radu u odgojnim skupinama. Dosadašnji pokazatelj je porast upisane djece s teškoćama u razvoju iz godine u godinu.	Broj	41	41
Broj djece obuhvaćene Univerzalnim sportskim programom	Održavanjem programa utječe se na razvijanje svjesnosti stvaranja kvalitetnih uvjeta za rad i razvoj organizma te važnu ulogu u održavanju tjelesnog zdravlja.	Broj	20	20

IV. IZVJEŠTAJ

Članak 10.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA
TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

STANJE NA 31.12.2025.	IZNOS
STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE	
(A) ukupna potraživanja (16+17) - ne uključuje 167	12.078,23
(B) ispravak vrijednosti potraživanja (169+179)	8.074,52
(C) saldo potraživanja (A) - (B)	4.003,71
STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA	2.884,08
STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA	2.500,00
STANJE OBVEZA PO PREUZETIM KREDITIMA I ZAJMOVIMA	0,00
(A) krediti i zajmovi iz ranijih razdoblja	0,00
(B) krediti i zajmovi iz izvještajnog razdoblja	0,00
(C) saldo obveza po kreditima i zajmovima (A) + (B)	0,00
STANJE POTRAŽIVANJA ZA DANE ZAJMOVE	0,00
(A) zajmovi iz ranijih razdoblja	0,00
(B) zajmovi iz izvještajnog razdoblja	0,00
(C) saldo potraživanja po danim zajmovima (A) + (B)	0,00

IV. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 11.

Godišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025.godinu objavit će se na Internet stranici Dječjeg vrtića Grigor Vitez.

KLASA: 400-04/26-01/02
URBROJ: 238-27-71/04-26-1

ZAMJENICA PREDsjedNICE UPRAVNOG VIJEĆA
Dijana Ladović



Dijana Ladović