



Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49

Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi

Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618

✉ vtic@veliko-trojstvo.hr | 🌐 <https://vtic.veliko-trojstvo.hr>

Na temelju članka 81. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, 144/21) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/20-01/001, URBROJ: 2103-03-05-04), Izmjena Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/22-01/162, URBROJ: 2103-22-5-22-02, te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (»Narodne novine«, broj 85/23.), na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21.), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, na 35. sjednici održanoj dana 16. ožujka 2026. godine donijelo je

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2025. GODINU

I. OPĆI

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2025. godinu sastoji se od:

I. OPĆI DIO - SAŽETAK

Razred i naziv	Izvršenje 1.1.2024.- 31.12.2024.	Izvorni plan/Rebalans II. Rebalans 2025	Izvršenje 1.1.2025.- 31.12.2025.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5	6
A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA					
PRIHODI UKUPNO	281.415,06	390.510,25	302.459,81	107,48	77,45
6 PRIHODI POSLOVANJA	281.415,06	390.510,25	302.459,81	107,48	77,45

7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	282.053,79	379.170,00	311.611,74	110,48	82,18
3 RASHODI POSLOVANJA	278.068,79	378.170,00	310.766,74	111,76	82,18
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.985,00	1.000,00	845,00	21,20	84,50
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-638,73	11.340,25	-9.151,93	1.432,83	-80,70
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA					
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
C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK					
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-10.701,52	-11.340,25	-11.340,25	105,97	100,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-10.701,52	-11.340,25	-11.340,25	105,97	100,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE – PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-11.340,25	0,00	-20.492,18	180,70	0,00

Članak 2.

U Općem dijelu, utvrđuju se prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje	II. Rebalans 2025	Izvršenje	Indeks	Indeks
		1.1.2024.- 31.12.2024.		1.1.2025.- 31.12.2025.	4/2*100 1.1.2025.- 31.12.2025.	4/3*100 1.1.2025.- 31.12.2025.
6	Prihodi poslovanja	281.415,06	390.510,25	302.459,81	107,48	77,45
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	662,40	630,00	757,56	114,37	120,25
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	662,40		757,56	114,37	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	662,40		757,56	114,37	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	46.053,35	42.500,00	43.456,76	94,36	102,25
652	Prihodi po posebnim propisima	46.053,35		43.456,76	94,36	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	46.053,35		43.456,76	94,36	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	206,00	0,00	0,00	0,00	0,00

663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	206,00		0,00	0,00	
6631	Tekuće donacije	206,00		0,00	0,00	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	234.493,31	347.380,25	258.245,49	110,13	74,34
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	234.493,31		258.245,49	110,13	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	230.508,31		257.400,49	111,67	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	3.985,00		845,00	21,20	
SVEUKUPNO		281.415,06	390.510,25	302.459,81	107,48	77,45

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje	II. Rebalans 2025	Izvršenje	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
		1.1.2024.- 31.12.2024.		1.1.2025.- 31.12.2025.	1.1.2025.- 31.12.2025.	1.1.2025.- 31.12.2025.
3	Rashodi poslovanja	278.068,79	378.170,00	310.766,74	111,76	82,18
31	Rashodi za zaposlene	201.109,46	286.100,00	237.750,11	118,22	83,10
311	Plaće (Bruto)	162.351,62		191.878,13	118,19	
3111	Plaće za redovan rad	162.351,62		191.878,13	118,19	
312	Ostali rashodi za zaposlene	11.992,00		14.212,00	118,51	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	11.992,00		14.212,00	118,51	
313	Doprinosi na plaće	26.765,84		31.659,98	118,29	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	26.765,84		31.659,98	118,29	
32	Materijalni rashodi	76.423,02	91.360,00	72.371,94	94,70	79,22
321	Naknade troškova zaposlenima	11.060,17		10.695,20	96,70	
3211	Službena putovanja	0,00		377,00	0,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	10.696,78		8.652,44	80,89	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	363,39		1.665,76	458,39	
322	Rashodi za materijal i energiju	47.218,77		42.457,48	89,92	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.651,16		8.063,35	75,70	
3222	Materijal i sirovine	26.952,62		25.125,52	93,22	
3223	Energija	7.035,72		8.199,17	116,54	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	450,32		7,38	1,64	
3225	Sitni inventar i autogume	1.786,69		579,92	32,46	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	342,26		482,14	140,87	
323	Rashodi za usluge	17.699,94		18.920,91	106,90	

3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	591,30		651,59	110,20	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.471,37		3.361,73	96,84	
3234	Komunalne usluge	1.511,79		510,21	33,75	
3235	Zakupnine i najamnine	0,00		238,80	0,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	496,32		847,76	170,81	
3237	Intelektualne i osobne usluge	9.505,50		10.045,30	105,68	
3238	Računalne usluge	1.698,77		512,37	30,16	
3239	Ostale usluge	424,89		2.753,15	647,97	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	444,14		298,35	67,17	
3292	Premije osiguranja	444,14		298,35	67,17	
34	Financijski rashodi	536,31	710,00	644,69	120,21	90,80
343	Ostali financijski rashodi	536,31		644,69	120,21	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	535,79		644,57	120,30	
3433	Zatezne kamate	0,52		0,12	23,08	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.985,00	1.000,00	845,00	21,20	84,50
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.985,00	1.000,00	845,00	21,20	84,50
422	Postrojenja i oprema	3.985,00		845,00	21,20	
4221	Uredska oprema i namještaj	235,00		0,00	0,00	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.750,00		845,00	22,53	
SVEUKUPNO		282.053,79	379.170,00	311.611,74	110,48	82,18

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje	II. Rebalans 2025	Izvršenje	Indeks	Indeks
		1.1.2024.-31.12.2024.		1.1.2025.-31.12.2025.	4/2*100	4/3*100
					1.1.2025.-31.12.2025.	1.1.2025.-31.12.2025.
1	Opći prihodi i primici	234.493,31	347.380,25	258.245,49	110,13	74,34
11	Opći prihodi i primici	234.493,31	347.380,25	258.245,49	110,13	74,34
4	Prihodi za posebne namjene	46.053,35	42.500,00	43.456,76	94,36	102,25
43	Sufinanciranje cijene usluge	46.053,35	42.500,00	43.456,76	94,36	102,25
5	Pomoći	662,40	630,00	757,56	114,37	120,25
52	Pomoći	662,40	630,00	757,56	114,37	120,25
6	Donacije	206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Donacije	206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO		281.415,06	390.510,25	302.459,81	107,48	77,45

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje		Indeks		
		1.1.2024.-31.12.2024.	II. Rebalans 2025	1.1.2025.-31.12.2025.	Indeks 4/2*100 1.1.2025.-31.12.2025.	Indeks 4/3*100 1.1.2025.-31.12.2025.
1	Opći prihodi i primici	242.979,96	336.140,00	274.103,69	112,81	81,54
11	Opći prihodi i primici	242.979,96	336.140,00	274.103,69	112,81	81,54
4	Prihodi za posebne namjene	38.344,43	42.500,00	37.137,48	96,85	87,38
43	Sufinanciranje cijene usluge	38.344,43	42.500,00	37.137,48	96,85	87,38
5	Pomoći	523,40	530,00	370,57	70,80	69,92
52	Pomoći	523,40	530,00	370,57	70,80	69,92
6	Donacije	206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Donacije	206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO		282.053,79	379.170,00	311.611,74	110,48	82,18

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvršenje		Indeks		
		1.1.2024.-31.12.2024.	II. Rebalans 2025	1.1.2025.-31.12.2025.	Indeks 4/2*100 1.1.2025.-31.12.2025.	Indeks 4/3*100 1.1.2025.-31.12.2025.
09	Obrazovanje	282.053,79	379.170,00	311.611,74	110,48	82,18
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	282.053,79	379.170,00	311.611,74	110,48	82,18
SVEUKUPNO		282.053,79	379.170,00	311.611,74	110,48	82,18

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se u izvještaju po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, a sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta i iskazuje se prema sljedećem sadržaju:

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	II. Rebalans 2025	Izvršenje 1.1.2025.-31.12.2025.	Indeks 3/2*100 1.1.2025.- 31.12.2025.
RAZDJEL: 002	PRORAČUNSKI KORISNIK	379.170,00	311.611,74	82,18
GLAVA: 00201	DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO	379.170,00	311.611,74	82,18
SVEUKUPNO		379.170,00	311.611,74	82,18

POSEBNI DIO PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	II. Rebalans 2025	Izvršenje 1.1.2025.-31.12.2025.	Indeks 3/2*100 1.1.2025.-31.12.2025.
RAZDJEL: 002	PRORAČUNSKI KORISNIK	379.170,00	311.611,74	82,18
GLAVA: 00201	DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO	379.170,00	311.611,74	82,18
Program: 1009	JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJ	379.170,00	311.611,74	82,18
Akt/projekt: A101525	Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	378.170,00	310.766,74	82,18
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	335.140,00	273.258,69	81,54
31	Rashodi za zaposlene	243.600,00	200.612,63	82,35
3111	Plaće za redovan rad		160.000,47	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		14.212,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		26.400,16	
32	Materijalni rashodi	90.830,00	72.001,37	79,27
3211	Službena putovanja		377,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		8.652,44	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.665,76	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		7.692,78	
3222	Materijal i sirovine		25.125,52	
3223	Energija		8.199,17	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		7,38	
3225	Sitni inventar i autogume		579,92	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		482,14	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		651,59	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.361,73	
3234	Komunalne usluge		510,21	

3235	Zakupnine i najamnine		238,80	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		847,76	
3237	Intelektualne i osobne usluge		10.045,30	
3238	Računalne usluge		512,37	
3239	Ostale usluge		2.753,15	
3292	Premije osiguranja		298,35	
34	Financijski rashodi	710,00	644,69	90,80
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		644,57	
3433	Zatezne kamate		0,12	
Izvor: 43	Sufinanciranje cijene usluge	42.500,00	37.137,48	87,38
31	Rashodi za zaposlene	42.500,00	37.137,48	87,38
3111	Plaće za redovan rad		31.877,66	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		5.259,82	
Izvor: 52	Pomoći	530,00	370,57	69,92
32	Materijalni rashodi	530,00	370,57	69,92
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		370,57	
Akt/projekt: A101526	Opremanje dječjeg vrtića	1.000,00	845,00	84,50
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	1.000,00	845,00	84,50
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	845,00	84,50
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		845,00	
SVEUKUPNO		379.170,00	311.611,74	82,18

Članak 4.

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2025. GODINU

Odredbom članka 86. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21) utvrđena je obveza proračunskog korisnika da podnese godišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana upravljačkom tijelu.

Slijedom odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju finacijskog plana («Narodne novine» broj 85/23) izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:
 - a. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
 - b. Račun prihoda i rashoda
 - c. Račun financiranja

A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,

- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.
- B. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:
- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
 - Račun financiranja prema izvorima financiranja.
2. Posebni dio izvještaja:
- Rashodi i izdaci iskazani po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana
- a. Obrazloženje općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika
4. Posebni izvještaji
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
 - Izvještaj o zaduženju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
 - 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

Slijedom naprijed navedenog, u nastavku se daju obrazloženja kako slijedi:

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Tijekom 2025. godine financiranje i provedba prihoda i rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu i Odluke o izvršavanju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2025. godinu, koje je Upravno vijeće Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo usvojilo na sjednici održanoj dana 3. prosinca 2024. godine,
- Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2025. godinu usvojenih od strane Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo na sjednici održanoj dana 16. lipnja 2025. godine i
- Drugih izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2025. godinu usvojenih od strane Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo na sjednici održanoj dana 6. studenog 2025. godine.

PRIHODI I PRIMICI U RAZDOBLJU 01.01. - 31.12.2025. GODINE

Ukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju 2025. godine iznose 302.459,81 eura i to kako slijedi:

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	757,56
65	Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	43.456,76
67	Prihod iz nadležnog proračuna	258.245,49
UKUPNO:		302.459,81

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - Prihodi po ovoj osnovi odnose se na sredstva dodijeljena od strane ministarstva za obvezni program predškole u iznosu 691,20 eura, te naknadu za održavanje stručne prakse studentice predškolskog odgoja sukladno Ugovoru u iznosu 66,36 eura.

65 - Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – Prihodi po ovoj osnovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 43.456,76 eura, a odnose se na prihode ostvarene od naknada za korištenje usluga dječjeg vrtića i kraćeg programa engleskog jezika za vrtičke skupine. U odnosu na prethodno razdoblje prihodi ove skupine smanjeni su za 5,6%, a razlog je manji broj polaznika dječjeg vrtića u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna – Prihodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu od 258.245,49 eura, a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 257.400,49 eura (plaće, režijski troškovi, troškovi redovnog poslovanja) te za nabavu nefinancijske imovine (kosilica i trimer za travu) u iznosu od 845,00 eura. Prihodi ove skupine značajno su porasli zbog dodatne potrebe za sredstvima nadležnog proračuna, a sve uslijed i daljnjeg rasta cijena materijalnih troškova, ali i rasta troškova osoblja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-30.12.2025. GODINE

Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu iznose 311.611,74 eura i to kako slijedi:

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
31	Rashodi za zaposlene	237.750,11
32	Materijalni rashodi	72.371,94
34	Financijski rashodi	644,69
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	845,00
	UKUPNO:	311.611,74

31 - Rashodi za zaposlene – Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 237.750,11 eura i to kako slijedi:

- Bruto plaće (3111) odnose se na plaće 13 redovnih djelatnika dječjeg vrtića u iznosu 191.878,13 eura, a u odnosu na prethodno razdoblje stavka je povećana za 18,2% zbog rasta osnovice i koeficijenta za obračun plaća te dodatnog zapošljavanje još jedne odgojiteljice
- Ostali rashodi za zaposlene (312) iznose 14.212,00 eura, a odnose se na nagrade za ostvarene radne rezultate, isplaćenu Uskrnicu, regres i Božićnicu, te naknade za bolovanja preko 90 dana i naknadu za smrtni slučaj.
- Doprinosi na plaće svih zaposlenika (3132) iznose 31.659,98 eura.

32 - Materijalni rashodi - Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 72.371,94 eura. Rashodi ove skupine raspoređuju se kako slijedi:

- Naknade troškova zaposlenima (321) iznose 10.695,20 eura
 - Naknade za službena putovanja (dnevnice i naknade za korištenje osobnog automobila u službene svrhe) iznose ukupno 377,00 eura
 - Troškovi zaposlenima za prijevoz na posao i s posla iznose ukupno 8.652,44 eura
 - Stručno usavršavanje zaposlenika iznosi 1.665,76 eura (u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje znatno su povećani rashodi navedene skupine zbog dodatnog usavršavanja djelatnika)

- Rashodi za materijal i energiju (322) iznose 42.457,48 eura, a utrošeni rashodi su sljedeći:
 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose ukupno 8.063,35 eura
 - Rashodi za materijal i sirovine iznose ukupno 25.125,52 (namirnice)
 - Rashodi za energiju iznose ukupno 8.199,17 eura (gorivo i plin) – navedena skupina je značajno veća u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što su naknadno dostavljeni računi za potrošnju plin
 - Rashodi za materijal i dijelove za tekuće održavanje iznose ukupno 7,38 eura
 - Rashodi za sitni inventar iznose ukupno 579,92 eura
 - Rashodi za radnu i zaštitnu odjeću i obuću iznose ukupno 482,14 eura.
- Rashodi za usluge (323) iznose 18.920,91 eura.
 - Usluge telefona i pošte iznose ukupno 651,59 eura.
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 3.361,73 eura (popravlak službenog vozila i tekuće održavanje uređaja i opreme prostorija dječjeg vrtića i kuhinje)
 - Komunalne usluge (voda, smeće, deratizacija) iznose 510,21 eura
 - Zakupnine i najamnine (najam kontejnera za papir) iznose 238,80 eura
 - Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 847,76 eura. Navedena skupina rashoda odnosi se na obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenika.
 - Intelektualne i osobne usluge iznose 10.045,30 eura i najznačajnija su vrsta rashoda u ovoj skupini, a u najvećoj mjeri odnose se na ZUS-ovo savjetovanje u području organiziranja i provedbe zaštite na radu te pružanje logopedskih usluga.
 - Računalne usluge iznose 512,37 eura. Navedena skupina rashoda odnosi se na ažuriranja računalne baze, a sukladno novim zakonskim izmjenama vođenja računovodstvenih evidencija.
 - Ostale usluge iznose 2.753,15 eura (usluga registracije prijevoznog sredstva odvoz kuhinjskog otpada, te ostale usluge)

34 - Financijski rashodi – Rashodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu 644,69 eura, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, a razlog njihovog povećanja je rast cijena bankarskih usluga.

42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 845,00 eura. Rashodi ove skupine odnose se na nabavu kosilice i trimera za travu kako bih se omogućilo lakše održavanje okoliša oko dječjeg vrtića.

RAČUN FINANCIRANJA

Prema članku 82. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21) u računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova. S obzirom na to da u 2025. godini Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije imao primitke i izdatke po toj osnovi, u računu financiranja, primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iskazani su s iznosom od 0,00 eura. Slijedom navedenog nije iskazan račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, račun financiranja prema izvorima financiranja te analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

OBRAZLOŽENJE MANJKA/VIŠKA FINACIJSKOG PLANA

Dječji vrtić Veliko Trojstvo je prema bilanci na dan 31.12.2025. godine iskazao manjak prihoda nad rashodima u iznosu 20.492,18 eura, i radi se o tzv. „metodološkom manjku“. Pokriće „metodološkog“ manjka Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo ostvaruje se doznačenim sredstvima nadležnog proračuna tijekom siječnja 2026. godine. Sredstvima koja će rezultirati prihodom od nadležnog proračuna na skupini 671 na početku proračunske 2026. godine biti će pokriven nastali „metodološki“ manjak.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA

Stanje novčanih sredstava na računima proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine je sljedeće:

ŽIRO RAČUN: HR0924020061101021161	Stanje 1.1.2025.	Stanje 31.12.2025.
11121 – Novac na žiro-računu	8.103,70	3.010,91
UKUPNO:	8.103,70	3.010,91

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

PROGRAM 1029: FINANCIRANJE DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO

Ciljevi programa: Unaprjeđenje predškolskog odgoja i obrazovanja, kontinuirano i temeljito praćenje realizacije u svim segmentima rada te pravovremeno i pravilno reagiranje u cilju podizanja kvalitete življenja u vrtiću, uspostavljanje što kvalitetnijih odnosa roditelja i vrtića, vezanih za odgoj djeteta u kojima će obje strane imati određena prava, ali i obveze, fleksibilnost u organizacijskim i didaktičko - metodičkim određenjima, prilagođavanje prostornih i materijalnih uvjeta konkretno djeci, spoznajama o njihovim potrebama, konkretnim razvojnim i iskustvenim razinama, osiguravanjem uvjeta za sigurno i izazovno odrastanje, sloboda i autonomija u izboru aktivnosti učenja i igre, interakcijskih i komunikacijskih situacija s vršnjacima i odraslima, podržavanje i utjecanje na međusobnu suradnju radnika, uvažavajući osobnost i kreativnost svakoga ponaosob.

Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju obuhvaća redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo kao osnovanog proračunskog korisnika čiji je osnivač Općina Veliko Trojstvo, a koji sukladno odredbama zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Program uključuje redovni cjelodnevni program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi o djeci predškolske dobi, program pred škole te kraći program ranog učenja engleskog jezika. Dječji vrtić obavlja djelatnost temeljem godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu.

NAZIV AKTIVNOSTI

PLANIRANO

OSTVARENO

2025.

1.1. – 31.12.2025

Akt. A101525 Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	378.170,00	310.766,74
Akt. A101526 Opremanje dječjeg vrtića	1.000,00	845,00

Na aktivnost **Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića** u 2025. godini utrošeno je 310.766,74 eura, a rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode te financijske rashode.

Rashodi za zaposlene najznačajnija su skupina rashoda, a ostvareni su u iznosu 237.750,11 eura te se odnose na 13 redovnih zaposlenih (ravnateljica, 7 odgojiteljica, 2 pomoćna osoblja, kuharica, viša medicinska sestra, pedagog) kao i na naknade za bolesti, invalidnosti i smrtni slučaj, darove, nagrade i regres za godišnji odmor.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 72.371,94 eura, a odnose se na rashode potrebne za redovno funkcionira i rad dječjeg vrtića. Najveća stavka u ovoj skupini rashoda odnosi se na rashode za nabavu namirnica. U vrtiću je formirano tri vrtičke skupine (jedna jaslička odgojno-obrazovna skupina te dvije vrtičke odgojno-obrazovne skupine) te se materijalni rashodi osim za nabavu namirnice odnose i na troškove prijevoza na posao i s posla vrtićkog i pomoćnog osoblja, intelektualne usluge, koje se odnose na financiranje vanjskog stručnog suradnika logopeda i poslove savjetovanja u području organiziranja i provedbe zaštite na radu. Također, veliki dio rashoda planiran je za podmirenje troškova energenata (plin, električna energija, voda). Ostali materijalni rashodi ove skupine odnose se na materijal redovnog poslovanja (uredski materijal, sredstva za čišćenje i održavanje, higijenske potrepštine, literatura, repromaterijal, sitna didaktika, sitni inventar, radna i zaštićena odjeća i obuća i sl.) te na usluge vezane uz redovno poslovanje (usluge tekućeg i investicijskog održavanja, deratizacija i dezinfekcija, iznošenje i odvoz smeća, preventivni i zdravstveni pregledi, usluge ažuriranja računalnih baza i ugovor o djelu i sl.). U nabavu nove opreme, didaktike, slikovnica i drugih materijala za rad uključuje se cijeli tim te se timski planira sukladno interesima i potrebama djece, pri čemu se prednost daje provjerenim proizvođačima. Potrošni materijal za redoviti rad s djecom osiguravat će se cijele godine u količinama potrebnima za kvalitetan rad. Izbor i opremljenost centara ovisit će o interesima djece, iskustvima i potrebama. U želji za poboljšanjem postojećih uvjeta rada u pedagoškoj godini 2024./2025. planirana je nabava slijedećeg: pedagoška dokumentacija, stručna literatura, edukativne knjige i slikovnice, oprema i didaktika, plakati i posterije za unutarnje uređenje vrtića, izrada fotografija, potvrđnica, diploma i sl. Materijalno-organizacijski sigurnosni uvjeti ostvarivat će se kontinuiranim mjerama i aktivnostima, stvarajući materijalne uvjete za sigurnost djece (održavanjem ograda, sigurnosnih utičnica i namještaja, nabavkom igraćaka bez štetnih sastojaka koje će biti primjerene dobi, redovitim održavanjem energetskih instalacija, uklanjanjem opasnih predmeta i sl.), sprečavanjem mogućnosti ozljeda osiguranjem prostora i dobrom organizacijom rada, zadovoljavanjem sanitarnih i zdravstvenih kriterija za funkcioniranje ustanove (kuhinja, sobe, ostale prostorije) i osoblja (prevencija i izolacija zaraznih bolesti, redovni pregledi), kontinuiranim osposobljavanjem djelatnika za sigurnosno ponašanje (upućivanje djelatnika na tečajeve zaštite na radu, pružanja prve pomoći i protupožarne tečajeve), osiguravanjem ispravnosti vatrogasne opreme, potpunosti sanitetske opreme u slučaju nezgoda.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 644,69 €, a odnose se na usluge platnog prometa i vođenje računa u Erste&steiermärkische bank d.d. gdje je otvoren račun poslovanja, te na zatezne kamate iz poslovnog odnosa.

Na aktivnost **Opremanje dječjeg vrtića** u 2025. godini utrošeno je 845,00 eura.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu kosilice i trimera za travu kako bih se omogućilo lakše održavanje okoliša oko dječjeg vrtića.

Pokazatelji rezultata: broj djece u dječjem vrtiću, broj djece polaznika ranog učenja engleskog jezika, broj vrtićkih i jasličkih skupina

NAZIV AKTIVNOSTI	OPIS POKAZATELJA	IZVRŠENJE
-------------------------	-------------------------	------------------

Akt. A101525 Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	broj djece u dječjem vrtiću	59
	broj djece polaznika ranog učenja engleskog jezika	27
Akt. A101526 Opremanje dječjeg vrtića	broj vrtićkih i jaslčkih skupina	3

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Izveštaj o korištenju sredstava fondova Europske unije sadrži podatke o evidentiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima iz fondova Europske unije za proračunsku godinu po fondovima Europske unije i stanje obveza i potraživanja po sredstvima iz fondova Europske unije na kraju proračunske godine. Osim navedenog, izveštaj mora sadržavati i podatke o ukupno ugovorenim sredstvima fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s izveštajnim razdobljem, te ukupno uplaćenim sredstvima fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s izveštajnim razdobljem. U razdoblju od 1.1.2025. - 31.12. 2025. godine Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije koristio sredstva fondova Europske unije.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Prema Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana («Narodne novine» broj 85/23) izvještaj o zaduženju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduženja koje je ugovorila ili preuzela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te pregled zaduženja koje su ugovorili ili preuzeli proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u izveštajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi. Također, ovaj izvještaj sadrži i stanje obveza za vrijednosne papire, kredite i zajmove. U 2025. godini Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije ugovorio ili preuzeo nova zaduženja te nema nastale obveze za vrijednosne papire, kredite i zajmove. Također, u promatranom razdoblju nema potraživanja za dane zajmove.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

U razdoblju od 1.1.2025. - 31.12. 2025. godine Dječji vrtić Veliko Trojstvo nije davalo zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

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

Stanje obveza

Stanje obveza na kraju izveštajnog razdoblja, odnosno na dan 31.12.2025. godine iznosi 23.632,21 eura te su sve obveze nedospjele, a odnose se na:

- Obveza za plaće djelatnika Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za mjesec prosinac u iznosu 20.859,42 eura
- Obveza za materijalne rashode u iznosu od 2.772,79 eura

Stanje potraživanja

Potraživanje za prihode poslovanja – stanje ukupnog potraživanja za prihode poslovanja na 31.12.2025. iznosi 3.747,93 eura. Na datum bilance dospio je iznos od 415,61 eura, a nedospjelo je 3.332,32 eura prethodno navedenih potraživanja. Ukupan iznos potraživanja odnosi se participaciju u cijeni naknade za korištenje usluga dječjeg vrtića.

Potraživanja po depozitima, jamčevnim položima i potraživanja od zaposlenih i ostalo iznose ukupno 129,12 eura. Navedena se potraživanja prvenstveno odnose na potraživanja po predujmovima i potraživanja za naknade koje se refundiraju, a koje se odnose na bolovanja na teret HZZO-a. Sva su potraživanja dospjela.

Stanje sudskih sporova

Prema podacima Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, koji vodi evidenciju sudskih sporova u kojima je Dječji vrtić jedan od stranaka i vrijednosti (potencijalna imovina/obveze) predmeta pojedinog sudskog spora, a za potrebe iskazivanja podatka u izvanbilančnoj evidenciji, Dječji vrtić trenutno nema evidentiranih sudskih sporova u tijeku.

ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine objavit će se na oglasnoj ploči i na mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo.

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO

Predsjednica Upravnog vijeća:

(Romana Diebalo Šimić)



KLASA: 400-02/25-01/001

URBROJ: 2103-22-5-25-01

Veliko Trojstvo, 16. ožujka 2026. godine