

Na temelju članka 88. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) i članka 50 Statuta Dječjeg vrtića Križevci (KLASA: 601-02/23-02/01 URBROJ: 2137-60-01-23-01) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Križevci donosi

IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KRIŽEVCI
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 31.12.2025. GODINE

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

SAŽETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. RAČUNA FINANCIRANJA

Članak 1.

Izvršenje financijskog plana Dječjeg vrtića Križevci ostvareno je u razdoblju od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine, kako slijedi:

Svi iznosi iskazani su u valuti: EUR	Izvršenje 01-12.2024.	Izvorni plan za 2025. godinu	Izvršenje 01-12.2025.	Indeks 3/1*100	Indeks 3/2*100
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1,388,966.48	1,928,439.43	1,787,391.56	128.69%	92.69%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0.00	0.00	0.00	-	-
3 Rashodi poslovanja	1,327,316.48	1,987,893.53	1,887,808.74	142.23%	94.97%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	25,759.46	64,246.16	7,850.16	30.47%	12.22%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	35,890.54	-123,700.26	-108,267.34		0.00%
B. RAČUN 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 FINANCIRANJE/ZADUŽIVANJE	0.00	0.00	0.00	-	-
C. VIŠAK/MANJAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	35,890.54	-123,700.26	-108,267.34	-301.66%	-
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
92 Rezultat poslovanja	87,809.72	0.00	123,700.26	140.87%	
E. UKUPNO PRORAČUN					
Ukupno prihodi i primici	1,388,966.48	1,928,439.43	1,787,391.56	128.69%	92.69%
Ukupno rashodi i izdaci	1,353,075.94	2,052,139.69	1,895,658.90	140.10%	92.37%
Rezultat poslovanja (prenesen iz prethodne godine)	87,809.72	0.00	123,700.26	140.87%	
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	123,700.26	-123,700.26	15,432.92	12.48%	-

Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci utvrđeni u 1.2. Računu prihoda i rashoda i 1.3. Računu financiranja ostvareni su, kako slijedi:

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.388.966,48	1.928.439,43	1.787.391,56	128,69	92,69
6	Prihodi poslovanja	1.388.966,48	1.928.439,43	1.787.391,56	128,69	92,69
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	29.295,00	9.810,00	6.631,30	22,64	67,60
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	20.561,40		0,00	0	
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	20.561,40		0,00	0	
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	8.733,60		6.631,30	75,93	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	8.733,60		6.631,30	75,93	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	196.663,82	212.700,00	218.234,65	110,97	102,60
652	Prihodi po posebnim propisima	196.663,82		218.234,65	110,97	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	196.663,82		218.234,65	110,97	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	481,27	550,00	484,98	100,77	88,18
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	481,27		484,98	100,77	
6631	Tekuće donacije	481,27		484,98	100,77	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO- a temeljem ugovornih obveza	1.162.526,39	1.705.089,43	1.561.750,63	134,34	91,59
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.162.526,39		1.561.750,63	134,34	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.147.374,38		1.554.569,19	135,49	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	15.152,01		7.181,44	47,40	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	290,00	290,00		100
683	Ostali prihodi	0,00		290,00		
6831	Ostali prihodi	0,00		290,00		

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	1.353.075,94	2.052.139,69	1.895.658,90	140,10	92,37
3	Rashodi poslovanja	1.327.316,48	1.987.893,53	1.887.808,74	142,23	94,97
31	Rashodi za zaposlene	1.110.558,85	1.666.499,09	1.647.715,08	148,37	98,87
311	Plaće (Bruto)	884.092,56		1.349.451,92	152,64	
3111	Plaće za redovan rad	884.092,56		1.349.451,92	152,64	
312	Ostali rashodi za zaposlene	82.477,18		78.495,72	95,17	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	82.477,18		78.495,72	95,17	
313	Doprinosi na plaće	143.989,11		219.767,44	152,63	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	143.989,11		219.767,44	152,63	
32	Materijalni rashodi	215.493,42	315.494,44	236.323,37	109,67	74,91
321	Naknade troškova zaposlenima	22.878,02		26.301,20	114,96	
3211	Službena putovanja	1.815,98		910,64	50,15	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	18.882,51		23.483,56	124,37	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.604,44		1.340,50	83,55	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	575,09		566,50	98,51	
322	Rashodi za materijal i energiju	146.451,49		160.664,17	109,70	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	21.433,68		23.952,53	111,75	
3222	Materijal i sirovine	98.478,03		110.721,61	112,43	
3223	Energija	17.314,55		17.340,25	100,15	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.199,14		1.643,93	74,75	
3225	Sitni inventar i autogume	6.783,21		4.261,91	62,83	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	242,88		2.743,94	1129,75	
323	Rashodi za usluge	38.148,35		42.976,28	112,66	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.272,18		1.350,10	106,12	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	10.477,84		2.998,22	28,61	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00		1.480,00		
3234	Komunalne usluge	7.464,68		8.985,61	120,38	

3235	Zakupnine i najamnine	3.028,17		5.520,14	182,29	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.151,57		2.502,85	116,33	
3237	Intelektualne i osobne usluge	7.190,50		12.629,15	175,64	
3238	Računalne usluge	1.769,06		4.723,13	266,99	
3239	Ostale usluge	4.794,35		2.787,08	58,13	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.015,56		6.381,72	79,62	
3292	Premije osiguranja	3.301,84		976,96	29,59	
3293	Reprezentacija	2.074,11		2.349,33	113,27	
3295	Pristojbe i naknade	2.491,26		3.055,43	122,65	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	148,35		0,00	0	
34	Financijski rashodi	1.264,21	5.500,00	3.370,29	266,59	61,28
343	Ostali financijski rashodi	1.264,21		3.370,29	266,59	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	199,10		214,02	107,49	
3433	Zatezne kamate	1.065,11		3.156,27	296,33	
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	400,00	400,00		100
383	Kazne, penali i naknade štete	0,00		400,00		
3835	Ostale kazne	0,00		400,00		
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	25.759,46	64.246,16	7.850,16	30,47	12,22
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	25.759,46	64.246,16	7.850,16	30,47	12,22
422	Postrojenja i oprema	25.759,46		7.850,16	30,47	
4221	Uredska oprema i namještaj	16.192,18		3.939,53	24,33	
4222	Komunikacijska oprema	552,40		125,00	22,63	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		2.211,59		
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	9.014,88		1.574,04	17,46	

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.388.966,48	1.928.439,43	1.787.391,56	128,69	92,69
		1.388.966,48	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.388.966,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	1.566.150,00	1.425.102,36	0,00	90,99
19	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE	0,00	1.566.150,00	1.425.102,36	0,00	90,99
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	212.990,00	218.524,65	0,00	102,60
49	PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA PO POSEBNIM PROPISIMA	0,00	212.990,00	218.524,65	0,00	102,60
5	POMOĆI	0,00	148.749,43	143.279,57	0,00	96,32
56	POMOĆI ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIČA KOD PRORAČUNSKIH KORISNIKA	0,00	138.939,43	136.648,27	0,00	98,35
58	PRIHODI IZ DRUGIH PRORAČUNA TE OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA KOJE OSTVARUJU PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	9.810,00	6.631,30	0,00	67,60
6	DONACIJE	0,00	550,00	484,98	0,00	88,18
69	DONACIJE KOJE OSTVARUJU PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	550,00	484,98	0,00	88,18

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	1.353.075,94	2.052.139,69	1.895.658,90	140,10	92,37
		1.171.577,26	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.171.577,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	1.558.526,29	1.533.785,93	0,00	98,41
19	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE	0,00	1.558.526,29	1.533.785,93	0,00	98,41
3	VLASTITI PRIHODI	175.081,86	0,00	0,00	0,00	0,00
31	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	175.081,86	0,00	0,00	0,00	0,00
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	6.416,82	310.618,05	195.302,08	3.043,60	62,88
42	ZAKUP I PROMJENA NAMJENE POLJOPRIVREDNOG ZEMLJIŠTA	6.416,82	0,00	0,00	0,00	0,00

49	PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA PO POSEBNIM PROPISIMA	0,00	310.618,05	195.302,08	0,00	62,88
5	POMOĆI	0,00	181.988,05	166.120,89	0,00	91,28
54	PRIHODI ZA EU PROJEKTE GDJE SU RASHODI KOD PRORAČUNSKIH KORISNIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	POMOĆI ZA FISKALNU ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIČA KOD PRORAČUNSKIH KORISNIKA	0,00	137.520,00	137.374,97	0,00	99,89
58	PRIHODI IZ DRUGIH PRORAČUNA TE OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA KOJE OSTVARUJU PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	44.468,05	28.745,92	0,00	64,64
6	DONACIJE	0,00	1.007,30	450,00	0,00	44,67
69	DONACIJE KOJE OSTVARUJU PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	1.007,30	450,00	0,00	44,67

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	1.353.075,94	2.052.139,69	1.895.658,90	140,10	92,37
09 Obrazovanje	1.353.075,94	2.052.139,69	1.895.658,90	140,10	92,37
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.353.075,94	2.052.139,69	1.895.658,90	140,10	92,37

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6

1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI					

II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Članak 3.

Rashodi po programskoj klasifikaciji izvršeni su, kako slijedi:

2. POSEBNI DIO

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Rebalans za 2025. godinu	Izvršenje 31.12.2025.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
UKUPNO :		2.052.139,69	1.895.658,90	92,37
GLAVA 30101	PREDŠKOLSKI ODGOJ	0,00	0,00	0,00
PROGRAM 3101	PREDŠKOLSKI ODGOJ U DJEČJEM VRTIĆU KRIŽEVCI	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
GLAVA 30102	DJEČJI VRTIĆ	2.052.139,69	1.895.658,90	92,37
Izvor financiranja 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.558.526,29	1.533.785,93	98,41
Izvor financiranja 4	Prihodi za posebne namjene	310.618,05	195.302,08	62,88
Izvor financiranja 5	Pomoći	181.988,05	166.120,89	91,28
Izvor financiranja 6	Donacije	1.007,30	450,00	44,67
PROGRAM 3101	PREDŠKOLSKI ODGOJ U DJEČJEM VRTIĆU KRIŽEVCI	2.052.139,69	1.895.658,90	92,37
Aktivnost A310101	REDOVNI RAD DJEČJEG VRTIĆA KRIŽEVCI	2.041.680,60	1.891.178,65	92,63
Izvor financiranja 19	Opći prihodi i primici - za proračunske korisnike	1.558.526,29	1.533.785,93	98,41
31	Rashodi za zaposlene	1.538.487,69	1.532.039,35	99,58
3111	Plaće za redovan rad		1.262.102,91	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		50.169,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		219.767,44	
32	Materijalni rashodi	1.820,00	1.746,58	95,97
3293	Reprezentacija		1.746,58	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.218,60	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
Izvor financiranja 49	Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima	310.618,05	195.302,08	62,88
31	Rashodi za zaposlene	63.860,00	51.524,33	80,68
3111	Plaće za redovan rad		23.197,61	

3121	Ostali rashodi za zaposlene		28.326,72	
32	Materijalni rashodi	200.718,05	134.556,77	67,04
3211	Službena putovanja		460,64	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		23.483,56	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.260,50	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		566,50	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		15.595,72	
3222	Materijal i sirovine		38.621,61	
3223	Energija		4.540,25	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.643,93	
3225	Sitni inventar i autogume		696,42	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		777,40	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		1.350,10	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.998,22	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.480,00	
3234	Komunalne usluge		8.985,61	
3235	Zakupnine i najamnine		5.520,14	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.502,85	
3237	Intelektualne i osobne usluge		12.629,15	
3238	Računalne usluge		4.723,13	
3239	Ostale usluge		2.787,08	
3292	Premije osiguranja		275,78	
3293	Reprezentacija		602,75	
3294	Članarine i norme		0,00	
3295	Pristojbe i naknade		3.055,43	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	
34	Financijski rashodi	5.500,00	3.370,29	61,28
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		214,02	
3433	Zatezne kamate		3.156,27	

38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	400,00	400,00	100,00
3835	Ostale kazne		400,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	40.140,00	5.450,69	13,58
4221	Uredska oprema i namještaj		1.540,06	
4222	Komunikacijska oprema		125,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		2.211,59	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.574,04	
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 56	<i>Pomoći za fiskalnu održivost dječjih vrtića kod proračunskih korisnika</i>	137.520,00	137.374,97	99,89
31	Rashodi za zaposlene	43.590,00	43.590,00	100,00
3111	Plaće za redovan rad		43.590,00	
32	Materijalni rashodi	93.930,00	93.784,97	99,85
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		4.793,89	
3222	Materijal i sirovine		72.100,00	
3223	Energija		12.800,00	
3225	Sitni inventar i autogume		1.423,36	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		1.966,54	
3292	Premije osiguranja		701,18	
Izvor financiranja 58	<i>Prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna koje ostvaruju proračunski korisnici</i>	34.008,96	24.265,67	71,35
31	Rashodi za zaposlene	20.561,40	20.561,40	100,00
3111	Plaće za redovan rad		20.561,40	
32	Materijalni rashodi	10.060,00	2.263,17	22,50
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		80,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		817,56	
3225	Sitni inventar i autogume		1.365,61	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.387,56	1.441,10	42,54
4221	Uredska oprema i namještaj		1.441,10	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
Izvor financiranja 69	<i>Donacije koje ostvaruju proračunski korisnici</i>	1.007,30	450,00	44,67

32	Materijalni rashodi	1.007,30	450,00	44,67
3211	Službena putovanja		450,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
3225	Sitni inventar i autogume		0,00	
Aktivnost A310102	MALA ŠKOLA	10.459,09	4.480,25	42,84
<i>Izvor financiranja 58</i>	<i>Prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna koje ostvaruju proračunski korisnici</i>	<i>10.459,09</i>	<i>4.480,25</i>	<i>42,84</i>
32	Materijalni rashodi	7.959,09	3.521,88	44,25
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.745,36	
3225	Sitni inventar i autogume		776,52	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.500,00	958,37	38,33
4221	Uredska oprema i namještaj		958,37	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	

IV. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE IZVRŠENJA RASHODA I IZDATAKA

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka Proračuna Dječjeg vrtića Križevci za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine daje se, kako slijedi:

1. UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Križevci za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu usvojilo je 30. prosinca 2024. godine Upravno vijeće Dječjeg vrtića Križevci na svojoj 65. sjednici, s ukupnim planom prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za 2025. godinu u iznosu od 1.938.530,00 eura.

Po izradi godišnjeg financijskog izvještaja za 2024. godinu utvrđeno je da se u 2025. godinu prenosi višak prihoda i primitaka u iznosu od 123.700,26 eura.

I. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Križevci usvojene su 23. srpnja 2025. na 3. sjednici Gradskog vijeća Grada Križevaca s ukupnim planom prihoda od 1.940.689,43 eura te planom rashoda u iznosu od 2.064.389,69 eura. Na 7. sjednici Gradskog vijeća Grada Križevaca, održanoj 23. prosinca 2025., usvojene su II. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Križevci s ukupnim prihodima od 1.928.439,43 eura te planom rashoda od 2.052.139,69 eura.

2. PRIHODI I PRIMICI

Ukupno ostvareni prihodi i primici Dječjeg vrtića Križevci u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine iznose 1.787.391,56 eura, a ostvareni su po vrstama prihoda i primitaka, kako slijedi:

Vrsta prihoda i primitka		Ukupno
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.631,30
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	218.234,65
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te opruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	484,98
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	1.561.750,63
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	290,00
Ukupno		1.787.391,56

636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan obuhvaćaju sredstva iz državnog proračuna (Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih) namijenjena financiranju programa predškole, integraciji djece s teškoćama u razvoju u redovne skupine te sufinanciranju roditeljskog udjela u cijeni smještaja djece pripadnika romske nacionalne manjine. Navedeni prihodi ostvareni su u iznosu od 6.631,30 eura, odnosno 67,60 % u odnosu na plan za 2025. godinu.

U ovom razdoblju uplaćena su sredstva sufinanciranja roditeljskog udjela u cijeni za djecu pripadnike romske nacionalne manjine u ukupnom iznosu od 1.280,00 eura. U razdoblju od 1. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. godine, kroz dva ciklusa uplata, doznačeni su iznosi od 3.772,80 eura za program predškole te 1.578,50 eura za djecu s teškoćama u razvoju integriranu u redovne skupine. Prihodi su ostvareni u manjem iznosu od planiranog jer do kraja 2025. godine nisu doznačene sve planirane rate za program predškole i djecu s teškoćama u razvoju.

652 Prihodi po posebnim propisima obuhvaćaju prihode ostvarene sufinanciranjem roditelja za usluge dječjeg vrtića. Ostvareni su u iznosu od 218.234,65 eura, što je za 2,60 % više od planiranog iznosa za 2025. godinu (ostvarenje od 102,60 %). Razlog povećanja prihoda je veći broj djece u prvoj polovici godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna odnose se na donacije u novcu od neprofitnih organizacija u iznosu 450,00 eura, a riječ je o sredstvima uplaćenima od strane Zajednica športskih udruga grada Križevaca za sufinanciranje dnevnica odgojiteljica koje su boravile s polaznicima programa predškole u odmaralištu na Pagu. Donacije trgovačkih društava (34,98 EUR): Sredstva ostvarena sudjelovanjem u ekološkom projektu sakupljanja starih baterija, namijenjena daljnjem razvoju ekološke svijesti polaznika.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.554.569,19 eura, što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu. Navedeni iznos obuhvaća sredstva Osnivača (Grad Križevci) te sredstva iz državnog proračuna namijenjena fiskalnoj održivosti dječjih vrtića. Sredstva za financiranje rashoda poslovanja primarno su utrošena na rashode za zaposlene, čiji je porast uzrokovan povećanjem osnovice plaće, primjenom novih koeficijenata složenosti poslova od lipnja 2024. godine te zapošljavanjem dodatnog osoblja. Također, u okviru ovih rashoda izvršena je isplata razlike plaća temeljem sudskih sporova djelatnika za razdoblje od ožujka do svibnja 2024. godine, dok je manji dio sredstava utrošen na materijalne rashode za potrebe tekućeg poslovanja ustanove.

683 Ostali prihodi su ostvareni u iznosu od 290,00 eura, a odnose se na uplatu sudskih troškova prema presudi Općinskog suda u Bjelovaru u predmetu pod Poslovnim brojem Pn-12/2025-5 (tužba upućena portalu Križevci. info)

3. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju siječanj do prosinac 2025. godine iznosili su 1.895.658,90 eura, ostvareni po vrstama rashoda i izdataka, kako slijedi:

Vrsta rashoda i izdataka		Ukupno
31	Rashodi za zaposlene	1.647.715,08
32	Materijalni rashodi	236.323,37
34	Financijski rashodi	3.370,29
38	Ostali rashodi	400,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.850,16
Ukupno		1.895.658,90

31 Rashodi za zaposlene U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.647.715,08 eura odnosno 98,87% u odnosu na plan.

311 Plaće (bruto) U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.349.451,92. što predstavlja značajno povećanje od 52,6 % u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu. Glavni razlozi ovako visokog rasta su zakonska i ugovorna povećanja primanja. Naime, tijekom 2024. i 2025. godine došlo je do rasta osnovice za obračun plaća te primjene novih, uvećanih koeficijenata složenosti poslova, što se u punom godišnjem iznosu odrazilo na rashode u 2025. godini. Dodatno, zbog većeg obuhvata djece i otvaranja nove odgojne skupine, povećan je broj izvršitelja zapošljavanjem novih odgojitelja i ostalog osoblja, što je izravno utjecalo na rast ukupne mase plaća. U okviru ovog konta iskazani su i troškovi razlike plaća isplaćeni temeljem sudskih presuda za razdoblje od ožujka do svibnja 2024. godine. Troškovi plaća za 2025. godinu uključuju i obračun plaće za prosinac jer se taj rashod odnosi na rad obavljen u izvještajnom razdoblju. Iako će isplata biti izvršena u siječnju iduće godine, stavka je uvrštena u ovo izvješće radi prikaza stvarnog troška svih dvanaest mjeseci rada u tekućoj godini.

312 Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 78.495,72 eura. Navedeni iznos obuhvaća isplate materijalnih prava zaposlenika koja su realizirana u skladu s odredbama Kolektivnog ugovora za zaposlenike u Dječjem vrtiću Križevci te unutar neoporezivih iznosa propisanih Pravilnikom o porezu na dohodak. U izvještajnom razdoblju isplaćene su otpremnine sukladno odredbama Kolektivnog ugovora pri odlasku zaposlenika u mirovinu, kao i jubilarne nagrade za navršene godine staža zaposlenicima koji su to pravo ostvarili u 2025. godini. Također, realizirane su isplate darova za djecu zaposlenika povodom blagdana sv. Nikole te su tijekom 2025. godine isplaćene potpore u slučaju bolesti i smrti kao pomoć zaposlenicima u teškim životnim situacijama, a sve u skladu s važećim propisima.

313 Doprinosi na plaće uključuju doprinos za zdravstveno osiguranje te su ovi rashodi ostvareni u većem iznosu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine paralelno s povećanjem bruto plaće.

32 Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 236.323,37 eura, što predstavlja porast od 9,67 % u odnosu na prethodnu godinu. Ovo umjereno povećanje rezultat je redovnog usklađivanja troškova poslovanja s tekućim potrebama ustanove te tržišnim kretanjima cijena usluga i robe.

321 Naknade troškova zaposlenima iznose 26.301,20 eura, što je porast od 15 % u odnosu na prethodnu godinu. Najveći utjecaj na ovaj rast imale su naknade za prijevoz na posao i s posla (konto 3213), koje bilježe povećanje od 24,4 % zbog većeg broja zaposlenika u sustavu. Nasuprot tome, uočljiva je značajna racionalizacija kod troškova službenih putovanja i dnevnica, koji su prepolovljeni u odnosu na 2024. godinu (pad od 49,9 %). Također, rashodi za stručno usavršavanje smanjeni su za 16,5 % jer su zaposlenici u izvještajnom razdoblju prvenstveno koristili besplatne edukacije i webinare, čime je izbjegnuta trošak kotizacija bez narušavanja kvalitete profesionalnog razvoja.

322 Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 160.664,17 eura. Rashodi na ovoj stavci bilježe porast od 9,7 % u odnosu na prethodnu godinu, a detaljna analiza po kontima ukazuje na specifične razloge ovih odstupanja. Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne potrebe (konto 3221) porasli su za 11,8 % zbog povećanih potreba za potrošnim materijalom uslijed većeg broja zaposlenika i polaznika, uz istovremeni utjecaj općeg rasta tržišnih cijena. Sličan trend bilježe i troškovi namirnica (konto 3224) s porastom od 12,4 %, što je izravna posljedica većeg broja djece u vrtiću tijekom 2025. godine. Nasuprot tome, rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (konto 3224) smanjeni su za 25,2 %, što potvrđuje manju potrebu za hitnim popravcima u izvještajnom razdoblju. Naposljetku, značajan porast na stavci službene, radne i zaštitne odjeće i obuće (konto 3227) rezultat je provedene planske nabave radne obuće za sve zaposlenike te radnih kuta za odgojiteljice, što predstavlja periodični trošak obnove zaštitne opreme koji se ne javlja u punom obujmu svake godine.

323 Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 42.976,28 eura, što je za 12,60 % više u odnosu na 2024. godinu. Usluge telefona i pošte bilježe blagi rast, dok su troškovi tekućeg i investicijskog održavanja značajnije porasli zbog hitnih intervencija na vodovodnim cijevima u jaslucama te redovnih servisa plinskog kotla i sustava grijanja. Rashodi za komunalne usluge također su uvećani zbog povećane potrošnje vode uzrokovane puknućem cijevi, troškova pražnjenja mastolovca te usluga košnje trave koje su ugovorene s vanjskim izvršiteljem zbog dugotrajnog bolovanja domara. Nadalje, rashodi za zakupnine i najamnine, koji se odnose na najam pisača, veći su u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za intelektualne i osobne usluge porasli su prvenstveno zbog povećanih troškova odvjetničkih usluga vezanih uz žalbe na tužbe zaposlenika te postupke po rješenju prosvjetne inspekcije.

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja obuhvaćaju premije osiguranja, reprezentaciju, usluge javnog bilježnika te naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Upravo su ovi rashodi, konkretno na kontu pristojbi i naknada (3295), zabilježili rast u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je izravno povezano s intenzivnijim

sudskim postupcima i pratećim javnobilježničkim troškovima proizašlim iz ranije spomenutih tužbi djelatnika. Također, značajan čimbenik rasta je zakonska obveza plaćanja naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom. Budući da je u 2025. godini broj zaposlenika prešao pedeset, ustanova je bila dužna zaposliti dvije osobe s invaliditetom, no kako je zaposlena samo jedna, nastala je obveza uplate propisane novčane naknade u državni proračun. Ovi rashodi predstavljaju fiksnu zakonsku obvezu ustanove proizašlu iz trenutne strukture zaposlenika i vođenih pravnih postupaka.

343 Ostali financijski rashodi iznose 3.370,29 eura te su viši u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ovo povećanje prvenstveno je rezultat isplate zakonskih zateznih kamata vezanih uz ranije spomenutu isplatu razlike plaća za ožujak, travanj i svibanj 2024. godine.

383 Kazne, penali i naknade štete ostvareni su u iznosu od 400 eura, a odnose se na plaćanje kazne temeljem rješenja Prosvjetne inspekcije za kršenje Državnog pedagoškog standarda.

422 Postrojenja i oprema– rashodi su realizirani su u iznosu od 7.850,16 eura, što predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu. Navedena sredstva utrošena su na ciljanu obnovu opreme i poboljšanje uvjeta rada u ustanovi. Nabavljeni su garderobni ormarići za tehničko osoblje, nove stolice za ured ravnatelja te kolica za posluživanje hrane. Za potrebe odgojno-obrazovnog rada u vrtićkim skupinama kupljeni su svjetleći stolovi, dok je klimatizacija prostora unaprijeđena nabavom tri klima uređaja za dvije jasličke skupine i dvoranu. Dodatno, kuhinjski inventar nadopunjen je profesionalnim mikserom i profesionalnim štapnim mikserom, a za potrebe održavanja okoliša nabavljena je puhalica za lišće. Iako su ovi rashodi niži nego lani, fokus financiranja u 2025. godini bio je prvenstveno usmjeren na pokriće operativnih troškova poslovanja i rashoda za zaposlene, što je rezultiralo smanjenjem ukupnog opsega novih ulaganja u opremu.

4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

Program 3101-Predškolski odgoj podijeljen je na dvije aktivnosti; Aktivnost A310101 Redovni rad Dječjeg vrtića Križevci i Aktivnost A310102 Mala škola.

Nastali rashodi u okviru programa 3101- predškolski odgoj , raspoređeni su po aktivnostima i izvorima kako slijede: AKTIVNOST	NAZIV	Iznos
A310101	REDOVNI RAD DJEČJEG VRTIĆA KRIŽEVCI	1.891.178,65

A310102	MALA ŠKOLA	4.480,25
Ukupno		1.895.658,90

AKTIVNOST A310101 – REDOVNI RAD DJEČJEG VRTIĆA

Ova aktivnost obuhvaća prihode i rashode potrebne za održavanje redovnog desetosatnog programa vrtića i jaslica, kraćeg programa ranog učenja engleskog jezika te male sportske igraonice, integracije djece s teškoćama u razvoju u rad redovnih skupina te integraciju djece romske nacionalne manjine u rad redovnih skupina.

Ukupno utrošena sredstva u okviru aktivnosti predškolsko obrazovanje čine iznos od 1.891.178,65 eura s ostvarenim indeksom 92,63 %, a odnose se na:

311 Plaće (19 – opći prihodi i primici, 49 – Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima, 56 – Prihodi za fiskalnu održivost dječjih vrtića, 58 – prihodi iz drugih proračuna) izvršeni rashodi za zaposlene, troškovi plaće u iznosu od 1.349.451,92 eura. Na ovom izvoru sredstava iskazano je izvršenje troškova koje se financira iz Gradskog proračuna, uplata roditelja za usluge vrtića te iz državnog proračuna.

312 Ostali rashodi za zaposlene (19 – opći prihodi i primici, 49 – Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima) odnose se na troškove isplaćenih nagrada, otpremnina, naknada za bolovanje, regresa za godišnji odmor, mjesečnog neoporezivog dodatka na plaću u obliku nagrade za radne rezultate te ostalo. Izvršeni su u iznosu od 78.495,72 eura.

313 Doprinosi na plaće (19 – opći prihodi i primici) ostvareni su u iznosu od 219.767,44 eura.

321 Naknade troškova zaposlenima (49 – Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima, 58 – Prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna, 69 – Donacije koje ostvaruju proračunski korisnici) odnose se na troškove prijevoza na posao i s posla, službenih putovanja i stručnih usavršavanja. Ostvareni su u iznosu od 26.301,20 eura.

322 Rashodi za materijal i energiju (49 – Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima, 56 – Prihodi za fiskalnu održivost dječjih vrtića, 58 – Prihodi iz drugih proračuna, 69 – Donacije koje ostvaruju proračunski korisnici) odnose se na namirnice za prehranu, uredski materijal, literaturu, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, energiju, sitni inventar te nabavu didaktičkih materijala u iznosu od 157.142,29 eura.

323 Rashodi za usluge (49 – Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima) odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge te računalne usluge, a ostvareni su u iznosu od 42.976,28 eura.

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (19 – opći prihodi i primici, 49 – Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima, 56 – Prihodi za fiskalnu održivost dječjih vrtića) ostvareni su u iznosu od 6.381,72 eura, a odnose se na premije osiguranja, reprezentaciju, članarine te ostale pristojbe i naknade.

343 Ostali financijski rashodi (49 – Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima) ostvareni su u iznosu od 3.370,29 eura, a rashodi se odnose na financijske rashode, točnije na bankarske usluge i usluge platnog prometa te zatezne kamate.

383 Kazne, penali i naknade štete (49 – Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima) su rashodi poslovanja koji se odnose na kaznu plaćenu po rješenju prosvjetne inspekcije, a iznosili su 400,00 eura.

422 Postrojenja i oprema (49 – Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima, 58 – Prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna) odnose se na nabavu namještaja za opremanje prostorija za boravak djece, igrala, nabavu opreme za kuhinju te klima uređaja. Iznos rashoda je 6.891,79 eura.

AKTIVNOST A310102 – MALA ŠKOLA

Ova aktivnost obuhvaća prihode i rashode za kraći program predškole čija se provedba temelji na čl. 15.a Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22) te Pravilniku o sadržaju i trajanju programa predškole (NN 107/14), a koji se sufinancira od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Ukupno utrošena sredstva u okviru aktivnosti iznose 4.480,25 eura.

321 Naknade troškova zaposlenima (58 – Prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna) – na ovoj stavci nema ostvarenih rashoda.

322 Rashodi za materijal i energiju (58 – Prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna) odnose se na uredski materijal, literaturu, ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja te sitni inventar u iznosu od 3.521,88 eura.

422 Postrojenja i oprema (58 – Prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna) odnose se na nabavu namještaja za opremanje prostorija za boravak djece te igrala. Ukupan iznos je 958,37 eura.

Uspješnom provedbom programa **3101 Predškolski odgoju Dječjem vrtiću Križevci** ostvareni su ključni strateški ciljevi koji se odnose na kontinuirano podizanje razine stručnosti zaposlenika i značajno unaprjeđenje materijalnih uvjeta rada. Poseban naglasak stavljen je na osiguravanje prava svakom djetetu na sudjelovanje u programu predškole

godinu dana prije polaska u osnovnu školu, čime je ispunjena zakonska obveza i osigurana adekvatna priprema djece za nastavak obrazovanja. Dodatno, sustavnim ulaganjem u resurse stvoreno je poticajno i inkluzivno okruženje koje omogućuje punu integraciju djece s teškoćama u razvoju u redovan odgojno-obrazovni program.

Cilj povećanja kvalitete i stručnosti postignut je kroz aktivno sudjelovanje odgojitelja i stručnih suradnika na specijaliziranim seminarima i edukacijama. Ovakav pristup rezultirao je primjenom suvremenih pedagoških metoda i podizanjem opće kvalitete usluge koju ustanova pruža djeci i roditeljima.

Pokazatelji uspješnosti ostvarenja financijskih ciljeva obuhvaćaju:

- Visok stupanj realizacije plana: Ukupni plan prihoda izvršen je u visokom postotku od 92,37 %, što ukazuje na precizno planiranje i stabilno financijsko upravljanje.
- Održivost i razvoj: Osigurano je potpuno pokrivenje troškova tekućeg poslovanja uz istovremena ulaganja u stručne kadrove, modernizaciju prostora i nabavu potrebne opreme.

Pokazatelji uspješnosti nefinancijskih ciljeva ogledaju se u sljedećim postignućima:

- Visoka kvaliteta odgojno-obrazovnog rada uz stalno ulaganje u materijalne rashode i infrastrukturu vrtića.
- Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom, osobito u pogledu optimalnog broja djece u skupinama i broja stručnih djelatnika.
- Sveobuhvatna skrb o djeci, koja uključuje zadovoljenje svih osnovnih dječjih potreba, poticanje individualnog razvoja te praćenje zadovoljstva i potreba korisnika usluga.
- Profesionalni razvoj: Kontinuirano napredovanje odgojitelja i stručnih suradnika u zvanjima.
- Sigurnost i zdravlje: Maksimalna iskorištenost kapaciteta ustanove uz redovitu i strogu kontrolu ispravnosti hrane i sanitarnih uvjeta od strane Zavoda za javno zdravstvo, čime se jamči najviša razina sigurnosti za sve polaznike.

5. PRENESENI REZULTAT

Preneseni rezultat iskazan u sažetku općeg dijela Izvještaja o izvršenju proračuna za 2025. godinu sastoji se od rezultata poslovanja Dječjeg vrtića Križevci.

Preneseni rezultat – Godišnji izvještaj	Korekcija rezultata	Preneseni rezultat nakon korekcije
15.432,92	-	15.432,92

6. STANJE OBVEZA

1.	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	128.354,62 eura
2.	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	337,48 eura
3.	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	128.017,14 eura
4.	Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka	0,00 eura

7. ZAVRŠNA ODREDBA

Ovaj Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu dostavlja se Gradu Križevci.

KLASA: 400-01/26-01/01

URBROJ: 2137-60-01-26-01

Križevci, 27. ožujaka 2026.

Ravnateljica:

Danijela Bermanec

