

REPUBLIKA HRVATSKA
VIROVITIČKO-PODRAVSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA
FRANJE GAVRANČIĆA 18, 33515 ORAHOVICA
OIB:80546631540

Na temelju članka 76. i članka 81. Zakona o proračunu (NN br.144/21.) i članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br.85/2023) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Palčić Orahovica na 12.sjednici održanoj dana 31.ožujka 2025.godine donosi

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025.

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025.godinu za proračunskog korisnika JLP(R)S DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana (NN br.85/2023).

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu obuhvaća:

I. OPĆI DIO koji sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja; Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji ,prema izvorima financiranja, prema funkcijskoj klasifikaciji; Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja

II. POSEBNI DIO izvršenja Financijskog plana po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji

III. OBRAZLOŽENJE koji sadrži obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela izvještaja

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Članak 2.

Od donošenja financijskog plana za 2025. godine od strane Upravnog vijeća Dječji vrtić Palčić dana 20. prosinca 2024. godine do dana 31.12.2025. Upravno vijeće je na 7. sjednici održanoj 12.12.2025. donijelo je odluku o II. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu u odnosu na izvorni plan.

I. OPĆI DIO - SAŽETAK

BROJĀANA OZNAKA ILI NAZIV	Izvršenje 01.01.2024.- 31.12.2024.	Izvorni plan/Rebalans I I . I.IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.	Izvršenje 01.01.2025.- 31.12.2025.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	6	7

a. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI UKUPNO	444.992,63	616.443,91	620.104,90		
6 PRIHODI POSLOVANJA	444.992,63	616.443,91	620.104,90		
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	438.028,56	629.562,92	609.513,74		
3 RASHODI POSLOVANJA	433.782,54	627.608,92	607.559,74		
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.246,02	1954,62	1954,62		
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-1.578,34	-9.234,94	10.591,16		

b. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00		
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00		
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00		

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

REPUBLIKA HRVATSKA

VIROVITIČKO - PODRAVSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-2] (Kopija)

Račun/ Pozicija	Opis	IZVRŠENJE 2024.	II. IZMJENE I DOPUNE	IZVRŠENJE 2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
6	Prihodi poslovanja	444.992,63	616.443,91	620.104,90	139,35%	100,59%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.245,06	3.245,00	2.132,50	65,72%	65,72%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.245,06	3.245,00	2.132,50	65,72%	65,72%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.245,06		2.132,50	65,72%	
64	Prihodi od imovine	4,73	4,00	3,08	65,12%	77,00%
641	Prihodi od financijske imovine	4,73	4,00	3,08	65,12%	77,00%
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	4,73		3,08	65,12%	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	82.005,96	89.673,91	89.492,32	109,13%	99,80%
652	Prihodi po posebnim propisima	82.005,96	89.673,91	89.492,32	109,13%	99,80%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	82.005,96		89.492,32	109,13%	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.909,38	0,00	0,00	0,00%	

663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.909,38	0,00	0,00	0,00%	
6631	Tekuće donacije	1.909,38		0,00	0,00%	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	357.827,50	523.521,00	528.477,00	147,69%	100,95%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	357.827,50	523.521,00	528.477,00	147,69%	100,95%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	357.827,50		528.477,00	147,69%	

Informatička obrada:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-2] (Kopija)

Račun/ Pozicija	Opis	IZVRŠENJE 2024.	II. IZMJENE I DOPUNE	IZVRŠENJE 2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO	444.992,63	616.443,91	620.104,90	139,35%	100,59%

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

REPUBLIKA HRVATSKA

VIROVITIČKO - PODRAVSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI [T-3]

Račun/ Pozicija	Opis	IZVRŠENJE 2024.	II. IZMJENE I DOPUNE	IZVRŠENJE 2025.	Indeks 4/3	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Rashodi poslovanja	433.782,54	629.562,92	607.559,74	145,13%	140,06%	96,51%
31	Rashodi za zaposlene	338.680,16	503.567,50	496.475,66	148,69%	146,59%	98,59%
311	Plaće (Bruto)	284.654,89	408.320,00	403.501,46	143,44%	141,75%	98,82%
3111	Plaće za redovan rad	284.654,89		403.501,46		141,75%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	14.501,08	35.247,50	34.253,81	243,07%	236,22%	97,18%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	14.501,08		34.253,81		236,22%	
313	Doprinosi na plaće	39.524,19	60.000,00	58.720,39	151,81%	148,57%	97,87%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	39.524,19		58.720,39		148,57%	
32	Materijalni rashodi	94.061,33	124.555,42	109.775,18	132,42%	116,71%	88,13%
321	Naknade troškova zaposlenima	20.751,92	27.300,00	25.341,30	131,55%	122,12%	92,83%
3211	Službena putovanja	800,45		298,00		37,23%	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	19.421,97		24.221,04		124,71%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	529,50		822,26		155,29%	
322	Rashodi za materijal i energiju	45.558,24	58.031,42	49.246,50	127,38%	108,10%	84,86%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.805,53		11.544,16		106,84%	
3222	Materijal i sirovine	21.452,85		26.122,31		121,77%	
3223	Energija	9.864,61		10.077,58		102,16%	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.142,78		561,39		26,20%	
3225	Sitni inventar i auto gume	403,30		72,00		17,85%	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	889,17		869,06		97,74%	

Str.1

rptE3L-3

Informatička obrada:
Municipal Soft

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija	Opis	IZVRŠENJE 2024.	II. IZMJENE I DOPUNE	IZVRŠENJE 2025.	Indeks 4/3	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
323	Rashodi za usluge	24.911,79	32.445,00	28.780,75	130,24%	115,53%	88,71%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.294,60		1.334,84		103,11%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.194,90		9.420,14		181,33%	
3234	Komunalne usluge	2.252,29		4.125,07		183,15%	
3235	Zakupnine i najamnine	1.592,64		0,00		0,00%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.190,82		1.549,43		70,72%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	728,66		387,50		53,18%	
3238	Računalne usluge	1.675,60		586,35		34,99%	
3239	Ostale usluge	9.982,28		11.377,42		113,98%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.839,38	6.779,00	6.406,63	238,75%	225,63%	94,51%
3292	Premije osiguranja	0,00		2.589,74			
3293	Reprezentacija	477,60		194,93		40,81%	
3295	Pristojbe i naknade	1.891,44		2.311,44		122,21%	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	470,34		1.310,52		278,63%	
34	Financijski rashodi	1.041,05	1.440,00	1.308,90	138,32%	125,73%	90,90%
343	Ostali financijski rashodi	1.041,05	1.440,00	1.308,90	138,32%	125,73%	90,90%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.004,95		1.308,90		130,25%	
3433	Zatezne kamate	36,10		0,00		0,00%	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.246,02	3.080,00	1.954,62	72,54%	46,03%	63,46%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.246,02	3.080,00	1.954,62	72,54%	46,03%	63,46%
422	Postrojenja i oprema	4.058,52	2.780,00	1.834,62	68,50%	45,20%	65,99%
4221	Uredska oprema i namještaj	284,00		272,99		96,12%	
4222	Komunikacijska oprema	575,00		0,00		0,00%	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.199,52		1.561,63		48,81%	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	187,50	300,00	120,00	160,00%	64,00%	40,00%
4262	Ulaganja u računalne programe	187,50		120,00		64,00%	

Str.2

Informatička obrada:
Municipal Soft

rptE3L-3

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	IZVRŠENJE 2024. 3	II. IZMJENE I DOPUNE 4	IZVRŠENJE 2025. 5	Indeks 4/3 6	Indeks 5/3 7	Indeks 5/4 8
	UKUPNO	438.028,56	632.642,92	609.514,36	144,43%	139,15%	96,34%
98,02%			SVEUKUPNO	301.825,77	446.879,82	438.028,55	145,13%

I. OPĆI DIO – A. RAČUN PRIHODA I RASHODA – PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJ

REPUBLIKA HRVATSKA
VIROVITIČKO - PODRAVSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA [T-4] (Kopija)

IzvorID	Opis	IZVRŠENJE 2024.	II. IZMJENE I DOPUNE	Ostvareno	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	1 Opći prihodi i primici	228.194,50	370.521,00	370.521,00	162,37%	100,00%
	11 Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	228.194,50	370.521,00	370.521,00	162,37%	100,00%
	3 Vlastiti prihodi	82.010,69	89.677,91	89.495,40	109,13%	99,80%
	31 Vlastiti prihodi	82.010,69	89.677,91	89.495,40	109,13%	99,80%
	5 Pomoći	132.878,06	156.245,00	160.088,50	120,48%	102,46%
	52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	3.245,06	3.245,00	2.132,50	65,72%	65,72%
	53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	129.633,00	153.000,00	157.956,00	121,85%	103,24%
	6 Donacije	1.909,38	0,00	0,00	0,00%	
	60 Donacije	1.909,38	0,00	0,00	0,00%	
	UKUPNO	444.992,63	616.443,91	620.104,90	139,35%	100,59%

Str.1

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

REPUBLIKA HRVATSKA
VIROVITIČKO - PODRAVSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI [T-6]

IzvorID	Opis	Ostvareno	II. IZMJENE I DOPUNE	Ostvareno	Indeks 4/3	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6	7
110	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	229.163,98	370.521,00	365.388,05	161,68%	159,44%
1101	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	229.163,98	370.521,00	365.388,05	161,68%	159,44%
310	Vlastiti prihodi	84.684,60	89.677,91	81.080,12	105,90%	95,74%
3101	Vlastiti prihodi	84.684,60	89.677,91	81.080,12	105,90%	95,74%
520	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	113.035,66	172.444,01	163.046,19	152,56%	144,24%
5201	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	2.068,90	3.245,00	100,01	152,56%	144,24%
5301	Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	110.966,76	153.000,00	152.002,30	152,56%	144,24%
5921	Višak/manjak prihoda i primitaka - MZO	0,00	1.176,16	1.176,16	152,56%	144,24%
5931	Višak/manja prihoda i primitaka-fiskalna održivost	0,00	15.022,85	9.767,72	152,56%	144,24%
600	Donacije	1.909,38	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6001	Donacije	1.909,38	0,00	0,00	0,00%	0,00%
913	Višak prihoda-preneseni MZO	9.234,94	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9131	Višak prihoda-preneseni MZO	390,80	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9141	Višak prihoda-preneseni fiskalna održivost DV-MZO	8.844,14	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNO		438.028,56	632.642,92	609.514,36	144,43%	139,15%

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

REPUBLIKA HRVATSKA

VIROVITIČKO - PODRAVSKA ŽUPANIJA DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija	Opis	II. IZMJENE I DOPUNE	Ostvareno	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Izvor: 11 Opći prihodi i primici-Grad Orahovica		370.521,00	370.521,00	100,00%
Izvor: 31 Vlastiti prihodi		89.677,91	89.495,40	99,80%
Izvor: 52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO		3.245,00	2.132,50	65,72%
Izvor: 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO		153.000,00	157.956,00	103,24%
UKUPNO		616.443,91	620.104,90	100,59%

**REPUBLIKA HRVATSKA
VIROVITIČKO - PODRAVSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA**

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija	Opis	II. IZMJENE I DOPUNE	Ostvareno	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Izvor: 11	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	370.521,00	365.388,05	98,61%
3	Rashodi poslovanja	369.941,00	364.995,06	98,66%
31	Rashodi za zaposlene	334.897,08	333.415,36	99,56%
311	Plaće (Bruto)	267.697,08	267.697,08	100,00%
3111	Plaće za redovan rad	267.697,08	267.697,08	100,00%
31111 107	Plaće za zaposlene	267.697,08	267.697,08	100,00%
312	Ostali rashodi za zaposlene	7.200,00	6.997,89	97,19%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	7.200,00	6.997,89	97,19%
31213 4	Darovi	2.400,00	2.399,89	100,00%
31219 7	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	200,00	0,00	0,00%
31216 45	Regres za godišnji odmor	4.600,00	4.598,00	99,96%
313	Doprinosi na plaće	60.000,00	58.720,39	97,87%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	60.000,00	58.720,39	97,87%
31321 46	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	60.000,00	58.720,39	97,87%
32	Materijalni rashodi	35.003,92	31.579,70	90,22%
321	Naknade troškova zaposlenima	25.300,00	24.221,04	95,74%
3211	Službena putovanja	300,00	0,00	0,00%
32111 11	Dnevnice za službeni put u zemlji	200,00	0,00	0,00%

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	II. IZMJENE I DOPUNE 3	Ostvareno 4	Indeks 4/3 5
32119 51	Ostali rashodi za službena putovanja	100,00	0,00	0,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	25.000,00	24.221,04	96,88%
32121 13	Naknade za prijevoz na posao i s posla	25.000,00	24.221,04	96,88%
	PRIJEVOZ			
322	Rashodi za materijal i energiju	2.889,92	1.236,07	42,77%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.500,00	1.236,07	49,44%
32211 47	Uredski materijal	2.500,00	1.236,07	49,44%
3225	Sitni inventar i auto gume	389,92	0,00	0,00%
32251 23	Sitni inventar	389,92	0,00	0,00%
323	Rashodi za usluge	1.975,00	1.348,85	68,30%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	375,00	375,00	100,00%
32319 80	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	375,00	375,00	100,00%
	USLUGE PRIJEVOZA			
3237	Intelektualne i osobne usluge	900,00	387,50	43,06%
32379 74	Ostale intelektualne usluge	900,00	387,50	43,06%
	ZNR			
3238	Računalne usluge	700,00	586,35	83,76%
32389 48	Ostale računalne usluge	700,00	586,35	83,76%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.839,00	4.773,74	98,65%
3292	Premije osiguranja	2.600,00	2.589,74	99,61%
32922 173	Premije osiguranja ostale imovine	2.600,00	2.589,74	99,61%
	PREMIJA OSIGURANJA			
3295	Pristojbe i naknade	2.239,00	2.184,00	97,54%
32951 50	Upravne i administrativne pristojbe	50,00	0,00	0,00%
32953 156	Javnobilježničke pristojbe	5,00	0,00	0,00%
	J.B.PRISTOJBA			
32955 162	Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	2.184,00	2.184,00	100,00%
	KVOTA INVALIDI			

Str.2

Informatička obrada:

rpIP2L-1

Municipal Soft

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI [T-10] (Kopija)

Račun/ Pozicija	Opis	II. IZMJENE I DOPUNE	Ostvareno	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
34	Financijski rashodi	40,00	0,00	0,00%
343	Ostali financijski rashodi	40,00	0,00	0,00%
3433	Zatezne kamate	40,00	0,00	0,00%
34339 169	Ostale zatezne kamate	40,00	0,00	0,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	580,00	392,99	67,76%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	580,00	392,99	67,76%
422	Postrojenja i oprema	280,00	272,99	97,50%
4221	Uredska oprema i namještaj	280,00	272,99	97,50%
42212 160	Uredski namještaj	280,00	272,99	97,50%
426	Nematerijalna proizvedena imovina	300,00	120,00	40,00%
4262	Ulaganja u računalne programe	300,00	120,00	40,00%
42621 161	Ulaganja u računalne programe	300,00	120,00	40,00%
	PROGRAM			
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	89.677,91	81.080,12	90,41%
3	Rashodi poslovanja	88.677,91	80.080,12	90,30%
31	Rashodi za zaposlene	7.471,41	7.125,41	95,37%
311	Plaće (Bruto)	2.673,91	2.673,91	100,00%
3111	Plaće za redovan rad	2.673,91	2.673,91	100,00%
31111 107	Plaće za zaposlene	2.673,91	2.673,91	100,00%
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.797,50	4.451,50	92,79%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	4.797,50	4.451,50	92,79%
31212 3	Nagrade	4.097,50	4.097,50	100,00%
31215 5	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	700,00	354,00	50,57%
31219 172	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	0,00	0,00	
	PREHRANA			
32	Materijalni rashodi	79.806,50	71.645,81	89,77%
321	Naknade troškova zaposlenima	2.000,00	1.120,26	56,01%

Str.3

Informatička obrada:

rpIP2L-1

Municipal Soft

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija	Opis	II. IZMJENE I DOPUNE	Ostvareno	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
3211	Službena putovanja	600,00	298,00	49,67%
32115 69	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	600,00	298,00	49,67%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	
32121 13	Naknade za prijevoz na posao i s posla	0,00	0,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.400,00	822,26	58,73%
32132 72	Tečajevi i stručni ispiti	400,00	322,26	80,57%
32131 73	Seminari, savjetovanja i simpoziji	1.000,00	500,00	50,00%
322	Rashodi za materijal i energiju	49.396,50	45.170,63	91,45%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	8.050,00	7.468,29	92,77%
32211 15	Uredski materijal	1.000,00	999,32	99,93%
32212 16	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)	1.000,00	642,34	64,23%
32214 17	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	700,00	480,39	68,63%
32219 18	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	5.000,00	5.000,00	100,00%
	RUČNICI I SALVETA			
32216 58	Materijal za higijenske potrebe i njegu	350,00	346,24	98,93%
3222	Materijal i sirovine	29.000,00	26.122,31	90,08%
32224 20	Namirnice	29.000,00	26.122,31	90,08%
	SMRZNUTA HRANA			
3223	Energija	10.636,42	10.077,58	94,75%
32231 21	Električna energija	3.000,00	2.433,49	81,12%
32233 22	Plin	7.636,42	7.644,09	100,10%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	600,00	561,39	93,57%
32242 79	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme	600,00	561,39	93,57%
3225	Sitni inventar i auto gume	110,08	72,00	65,41%
32251 23	Sitni inventar	110,08	72,00	65,41%

Str.4

rpIP2L-1

Informatička obrada:
Municipal Soft

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	II. IZMJENE I DOPUNE 3	Ostvareno 4	Indeks 4/3 5
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.000,00	869,06	86,91%
32271 24	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.000,00	869,06	86,91%
323	Rashodi za usluge	26.470,00	23.722,03	89,62%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.100,00	959,84	87,26%
32311 25	Usluge telefona, telefaksa	1.000,00	891,07	89,11%
32313 26	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	100,00	68,77	68,77%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.500,00	5.710,27	87,85%
32321 27	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata	3.500,00	2.861,49	81,76%
32322 28	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	3.000,00	2.848,78	94,96%
3234	Komunalne usluge	4.700,00	4.125,07	87,77%
32341 29	Opskrba vodom	1.700,00	1.547,16	91,01%
32342 30	Iznošenje i odvoz smeća	1.000,00	964,16	96,42%
32343 31	Deratizacija i dezinsekcija	400,00	200,00	50,00%
32349 167	Ostale komunalne usluge	1.600,00	1.413,75	88,36%
	KOŠNJA			
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.500,00	1.549,43	61,98%
32361 32	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	500,00	21,90	4,38%
32363 52	Laboratorijske usluge	2.000,00	1.527,53	76,38%
	TESTIRANJE			
3237	Intelektualne i osobne usluge	250,00	0,00	0,00%
32372 33	Ugovori o djelu	150,00	0,00	0,00%
32379 74	Ostale intelektualne usluge	100,00	0,00	0,00%
	JAVNI BILJEŽNIK			
3239	Ostale usluge	11.420,00	11.377,42	99,63%
32399 36	Ostale nespomenute usluge	11.300,00	11.261,28	99,66%
	KNJIGOVODSTVENE USLUGE			

Str.5

rptP2L-1

Informatička obrada:
Municipal Soft

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI [T-10] (Kopija)

Račun/ Pozicija	Opis	II. IZMJENE I DOPUNE	Ostvareno	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
32399 55	Ostale nespomenute usluge	120,00	116,14	96,78%
	HACCP			
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.940,00	1.632,89	84,17%
3293	Reprezentacija	200,00	194,93	97,47%
32931 166	Reprezentacija	200,00	194,93	97,47%
3295	Pristojbe i naknade	140,00	127,44	91,03%
32959 153	Ostale pristojbe i naknade	140,00	127,44	91,03%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.600,00	1.310,52	81,91%
32999 36	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.500,00	1.310,52	87,37%
32991 170	Rashodi protokola (vijenci, cvijeće, svijeće i slično)	100,00	0,00	0,00%
34	Financijski rashodi	1.400,00	1.308,90	93,49%
343	Ostali financijski rashodi	1.400,00	1.308,90	93,49%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.400,00	1.308,90	93,49%
34312 159	Usluge platnog prometa	1.400,00	1.308,90	93,49%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	1.000,00	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	1.000,00	100,00%
422	Postrojenja i oprema	1.000,00	1.000,00	100,00%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.000,00	1.000,00	100,00%
42273 40	Oprema	1.000,00	1.000,00	100,00%
Izvor: 52	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	3.245,00	100,01	3,08%
3	Rashodi poslovanja	2.745,00	100,01	3,64%
32	Materijalni rashodi	2.745,00	100,01	3,64%
322	Rashodi za materijal i energiju	2.745,00	100,01	3,64%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.645,00	100,01	3,78%
32212 16	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)	100,00	0,00	0,00%
32219 18	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	2.345,00	100,01	4,26%

Str.6

rptP2L-1

Informatička obrada:
Municipal Soft

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija	Opis	II. IZMJENE I DOPUNE	Ostvareno	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
32211 47	Uredski materijal	200,00	0,00	0,00%
3225	Sitni inventar i auto gume	100,00	0,00	0,00%
32251 68	Sitni inventar	100,00	0,00	0,00%
	MALA ŠKOLA			
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	500,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	0,00%
422	Postrojenja i oprema	500,00	0,00	0,00%
4221	Uredska oprema i namještaj	500,00	0,00	0,00%
42211 168	Računala i računalna oprema	500,00	0,00	0,00%
Izvor: 53	Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	153.000,00	152.002,30	99,35%
3	Rashodi poslovanja	152.000,00	151.440,67	99,63%
31	Rashodi za zaposlene	150.000,00	149.554,42	99,70%
311	Plaće (Bruto)	126.750,00	126.750,00	100,00%
3111	Plaće za redovan rad	126.750,00	126.750,00	100,00%
31111 107	Plaće za zaposlene	126.750,00	126.750,00	100,00%
312	Ostali rashodi za zaposlene	23.250,00	22.804,42	98,08%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	23.250,00	22.804,42	98,08%
31212 3	Nagrade	6.250,00	6.249,84	100,00%
	BOŽIČNICA			
31219 172	Ostali nenačeljeni rashodi za zaposlene	17.000,00	16.554,58	97,38%
	PREHRANA			
32	Materijalni rashodi	2.000,00	1.886,25	94,31%
323	Rashodi za usluge	2.000,00	1.886,25	94,31%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.000,00	1.886,25	94,31%
32322 28	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	2.000,00	1.886,25	94,31%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	561,63	56,16%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	561,63	56,16%

Str.7

rptP2L-1

Informatička obrada:
Municipal Soft

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI [T-10] (Kopija)

Račun/ Pozicija	Opis	II. IZMJENE I DOPUNE	Ostvareno	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
422	Postrojenja i oprema	1.000,00	561,63	56,16%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.000,00	561,63	56,16%
42273 40	Oprema	1.000,00	561,63	56,16%
42273 78	Oprema	0,00	0,00	
Izvor: 59	590	1.176,16	1.176,16	100,00%
3	Rashodi poslovanja	1.176,16	1.176,16	100,00%
32	Materijalni rashodi	1.176,16	1.176,16	100,00%
322	Rashodi za materijal i energiju	1.176,16	1.176,16	100,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.176,16	1.176,16	100,00%
32219 18	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	0,00	0,00	
32219 179	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	1.176,16	1.176,16	100,00%
	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja			
Izvor: 59	590	15.022,85	9.767,72	65,02%
3	Rashodi poslovanja	15.022,85	9.767,72	65,02%
31	Rashodi za zaposlene	11.199,01	6.380,47	56,97%
311	Plaće (Bruto)	11.199,01	6.380,47	56,97%
3111	Plaće za redovan rad	11.199,01	6.380,47	56,97%
31111 107	Plaće za zaposlene	11.199,01	6.380,47	56,97%
	PRENESENI VIŠAK - PLAĆE 2024			
32	Materijalni rashodi	3.823,84	3.387,25	88,58%
322	Rashodi za materijal i energiju	1.823,84	1.563,63	85,73%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.823,84	1.563,63	85,73%
32219 18	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	1.823,84	1.563,63	85,73%
323	Rashodi za usluge	2.000,00	1.823,62	91,18%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.000,00	1.823,62	91,18%
32321 27	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata	1.000,00	823,62	82,36%
32322 28	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	1.000,00	1.000,00	100,00%

Str.8

Informatička obrada:

rpIP2L-1

Municipal Soft

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija	Opis	II. IZMJENE I DOPUNE	Ostvareno	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Izvor: 60	Donacije	0,00	0,00	
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	0,00	
32319 80	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz USLUGE PRIJEVOZA	0,00	0,00	
	UKUPNO	632.642,92	609.514,36	96,34%

III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024.

Članak 3.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

U računu prihoda i rashoda – OPĆI DIO, Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana, vidljivo je ostvarenje prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju u odnosu na planirana sredstva te indeks izvršenja.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA-RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1.PRIHODI

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata.

Evidentira se na temelju nastanka događaja, priznaje se prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti-u trenutku priljeva novčanih sredstava na račun u razdoblju na koje

se odnose.

Prihodi se klasificiraju na prihode poslovanja (razred 6) i prihode od prodaje nefinancijske imovine (razred 7). Prihodi poslovanja klasificiraju se na prihode od poreza, prihode od doprinosa, prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna-potpore, prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza i ostale prihode.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine.

PRIHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)

U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2025. Dječji vrtić Palčić je ostvario sveukupne prihode u iznosu od 620.104,90 EUR ili 100,59 u odnosu na godišnji plan.

1.1.Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 3.245,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 2.132,50 EUR, ili 65,72% u odnosu na godišnji plan.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – MZO (636) planirani je u iznosu od 3.245,00 EUR, a ostvareni u iznosu 2.132,50 EUR, ili 65,72% u odnosu na godišnji plan.

6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a odnosi se na sufinanciranje troškova programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi s teškoćama i obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za 2025.

1.2.Prihodi od imovine (skupina 64)

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 4,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 3,08 EUR ili 77,00% u odnosu na godišnji plan.

Prihodi od financijske imovine – (641) planirani je u iznosu od 4,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 3,08EUR i to je smanjenje u odnosu na godišnji plan.

6413 Kamate na oročena sredstava i depozite po viđenju odnose se na pasivnu kamatu koju obračunava poslovna banka na sredstva na žiro računu (za 2025. godinu. godini obračun i plaćanja vršila su se kvartalno-svaka tri mjeseca).

1.3.Prihodi po posebnim propisima (skupina 65)

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 89.673,91,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 89.492,32 EUR ili 99,80% u odnosu na godišnji plan.

Prihodi po posebnim propisima – (652) planirani je u iznosu od 89.673,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 89.492,32 EUR ili 99,80% u odnosu na godišnji plan.

6526 Ostali nespomenuti prihodi odnose se na sufinanciranje roditelja za boravak djece u vrtiću, a veći su iz razloga što je u 2025. naplata bila redovita (poboljšana naplata u 2025.-nema većih kašnjenja u plaćanju uplatnica za mjesečnu naknadu vrtića), kao i manje izostanaka djece zbog bolesti te veći broj djece koja su upisana u vrtić tokom 2025. godine, broj djece je povećan sa 136 na 158 djece sa 1.9.2025. godine.

1.4.Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66)

1.5.Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67)

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – (671) planiran je u iznosu od 523.521,00 EUR, a ostvaren je u iznosu od 528.477,00 EUR ili 100,95% u odnosu na godišnji plan.

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su zbog povećanih troškova poslovanja i porasta cijena uzrokovanih globalnom inflacijom.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 7)

U razdoblju od 01. siječnja do 31.prosinca 2025. Dječji vrtić Palčić nije ostvario prihode od prodaje nefinancijske imovine.

2.RASHODI

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza.

Za razliku od prihoda koji se priznaju na novčanoj osnovi, rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4).

Rashodi poslovanja se klasificiraju na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna-potpore, naknade, donacije i ostale rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

U razdoblju od 01. siječnja do 31.prosinca 2025. Dječji vrtić Palčić je ostvario sveukupne rashode u iznosu u iznosu od 607.559,74 EUR ili 96,51% u odnosu na godišnji plan.

RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 3)

Rashodi poslovanja za 2025. planirani su u iznosu od 629.562,92 EUR, a ostvareni su u iznosu od 607.559,74 EUR ili 96,51% u odnosu na godišnji plan.

2.1. Rashodi za zaposlene (skupina 31)

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 503.567,50 EUR, a ostvareni su u iznosu od 496.475,66 EUR ili 98,59% u odnosu na godišnji plan.

Plaće (bruto) – (311) ostvarene su u iznosu od 408.320,00 EUR ili 98,82% u odnosu na godišnji plan.

3111 Plaće za redovan rad su veće zbog povećanja broja zaposlenih

Ostali rashodi za zaposlene – (312) ostvareni su u iznosu od 34.253,81 EUR ili 97,18% u odnosu na godišnji plan

3121 Ostali rashodi za zaposlene su veći iz razloga što je tokom godine bilo 6 nagrada za ostvareni radni rezultat, dar djetetu za 1 zaposlenicu i naknade za smrtni slučaj u obitelji za 1 radnice.

Doprinosi na plaće – (313) ostvareni su u iznosu od 58.720,39 EUR ili 97,87% u odnosu na godišnji plan.

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su veći sukladno objašnjenju za 3111.

2.2. Materijalni rashodi (skupina 32)

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 124.555,42 EUR, a ostvareni su u iznosu od 109.775,18 EUR ili 88,13% u odnosu na godišnji plan.

Naknade troškova zaposlenima – (321) ostvareni su u iznosu od 20.751,92 ili 99,05% u odnosu na godišnji plan.

3211 Službena putovanja su povećana zbog većeg broja odlaska na edukacije za odgojitelje, dva stručna suradnika i ravnateljicu.

3212 Naknade za prijevoz na posao i s posla više su zbog većeg broja radnika i za radnike kome se isplaćuje pokazna karta koji nemaju prebivalište na području grada Orahovice.

3213 Stručno usavršavanje radnika je povećano, razlog cjeloživotnog učenja i stjecanje novih vještina i disciplina.

Rashodi za materijal i energiju – (322) ostvareni su u iznosu od 58.031,42 EUR ili 84,86% u odnosu na godišnji plan.

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani zbog poskupljena cijena istih.

3222 Materijal i sirovine su povećane zbog golemog utjecaja inflacije na cijene roba i usluga kao i povećanja broja djece za prehranu i manjeg izostanka djece u vrtiću.

3223 Energija je umjereno veća zbog toga što je povećana cijena električne energije i plina zbog inflacije uzrokovane ratom u Ukrajini i općenitom inflacijom ekonomije RH.

3225 Sitan inventar i auto gume u smanjenju zato što nije bilo potrebe za prevelikom nabavom istih.

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća je manja zbog toga provođenja racionalizacije poslovanja i ušteda prilikom nabave nove.

Rashodi za usluge – (323) ostvareni su u iznosu od 32.445,00 EUR ili 88,71% u odnosu na godišnji plan.

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza su veći zbog promjene tarifnog modela telefonije i interneta kao i korištenje službenog mobitela .

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su porasle zbog potrebe servisiranja i selidbe iz škole u svoj prostor vrtića.

3233 Usluge promidžbe i informiranja su drastično smanjenje, zbog smanje potrebe za istima.

3234 Komunalne usluge su povećane zbog obračuna potrošnje prema postotku korištenog unajmljenog prostora i općenitog porasta cijene komunalnih usluga u 2025. godini.

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge su porasle (odnose se na usluge laboratorijskog testiranja za zaposlenike zbog većeg broja zaposlenika- sanitarne iskaznice i zdravstveni pregled radnika)

3237 Intelektualne i osobne usluge su smanjene, zbog smanjene potrebe.

3238 Računalne usluge su smanjene u odnosu na godinu prije

3239 Ostale usluge su se povećale.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – (329) planirani su u iznosu od 6.779,00,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 6.406,63 EUR ili 94,51%

3293 Reprezentacija je smanjena za 59,2°jer nije bilo domjenka kao tijekom 2024. godine kada se održao domjenak prilikom završenih radova zgrade dječjeg vrtića.

3295 Pristojbe i naknade- porasle su za 22,2 °, a odnose se na plaćanje kazne za nezapošljavanje osoba s invaliditetom ukoliko je zaposleno više od 20 djelatnika.

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja porasli su za 178,6% a porast se odnosi na plaćanje polaganja stručnog ispita za zaposlenicu vrtića, izradu plana evakuacije, usluge selidbe arhive, te porast cijene usluga financijske agencije.

2.3.Financijski rashodi (skupina 34)

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 1.440,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 1.308,90 EUR ili 90,90% u odnosu na godišnji plan.

Ostali financijski rashodi – (343) ostvareni su u iznosu od 1308,90 EUR ili 90,90% u odnosu na godišnji plan

3431. Bankarske usluge i usluge platnog prometa povećane su za 30,2%, zbog većeg broja platnih naloga.

3433 Zateznih kamata tijekom ovog perioda nije bilo, jer su se sve obveze podmirivale pravodobno.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVNE (RAZRED 4)

U razdoblju od 01. siječnja do 31.prosinca 2025. Dječji vrtić Palčić je ostvario rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu u iznosu od 1.954,62 EUR ili 63,46% u

odnosu na godišnji plan.

2.4. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 2780,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 18364,62 EUR ili 65,99% u odnosu na godišnji plan.

Postrojenja i oprema – 422 ostvarena je u iznosu od 4.058,25 EUR ili 43,77% u odnosu na godišnji plan.

4221 Uredska oprema i namještaj je smanjen, zbog toga što u 2025. godini nije bilo potrebe za nabavom.

Nematerijalna proizvedena oprema – 426 planirana je u iznosu od 300,00 EUR, a ostvarena je u iznosu od 120 EUR ili 40% u odnosu na godišnji plan.

1.2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

1. PRIHODI

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja za 2025. godinu planirani su u iznosu 616.443,91 EUR, a ostvareni u iznosu od 620.104,90 EUR ili 100,59% od planiranih, a sastoje se od :

- **1** Opći prihodi planirani u iznosu od 370.521,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 370.521 EUR, odnosno 100,00% u odnosu na godišnji plan (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje rashoda za zaposlene (bruto plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje, ostale rashode za zaposlene-regres za godišnji odmor, nagrade za ostvareni RR i ostale naknade), mali dio materijalnih rashoda (naknade troškova zaposlenima-seminari, rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
- **3** Vlastiti prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu 89.677,91 EUR, a ostvareni u iznosu od 89.495,40 EUR tj. 99,80% u odnosu na godišnji plan (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta, povećan broj djece sa 136 na 158 sa 1.9.2024. godine.)
- **5** Pomoći planirane u iznosu od 156.245,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 160.088 EUR, odnosno 102,46% u odnosu na godišnji plan, a čine ih:
52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO planirani u iznosu od 3.245,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 2.132,00 EUR (65,72% od planiranih) (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).
53 Pomoć- fiskalna održivost DV - MZO planirani u iznosu od 153.000,00 EUR (prema odluci o dodjeli sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2025./2026.za sufinanciranje rashoda poslovanja), rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, a ostvareni u iznosu od 157.956,00 EUR (103,24% od planiranih).

2.RASHODI

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja u 2025. godini planirani su u iznosu 629.562,92 EUR, a ostvareni u iznosu od 607.559,74 EUR ili 96,51% od planiranih, a sastoje se od:

- **1** Opći rashodi planirani u iznosu od 370.521,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 370.521 EUR, tj. 100,00% od planiranih (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje rashoda za zaposlene (bruto plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje, ostale rashode za zaposlene-regres za godišnji odmor), mali dio materijalnih rashoda (naknade troškova zaposlenima-seminari, rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
- **3** Vlastiti rashodi planirani u iznosu 89.677,91 EUR, a ostvareni u iznosu od 89.495,40 EUR, tj. 99,80% od planiranih (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću za financiranje rashoda za zaposlene (naknade troškova zaposlenima, doprinose za obavezno zdravstveno osiguranje), materijalnih rashoda (naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja i financijske rashode)) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
- **5** Pomoći planirane u iznosu od 153.000,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 157.956,00 EUR (103,24% od planiranih, a čine ih:
52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO planirani u iznosu od 3.245,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 2.132,50,90 EUR (65,72% od planiranih), čine ih pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole.
53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO planirani u iznosu od 157.956,00,00 EUR (prema odluci o dodjeli sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2025./2026.za sufinanciranje rashoda poslovanja (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi) .

1.3. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Dječji vrtić Palčić je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Orahovica.

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja u 2025. godini planirani su u iznosu 629.562,92 EUR, a ostvareni u iznosu od 607.559,74 EUR ili 96,51% od planiranih.

1.4. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE

Pribrajajući ukupne prihode i rashode dobijemo ukupan višak prihoda od 10.590,54€

Višak prihoda - preneseni iznosi 16.199,01€

Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni iznose 334,21€, a odnose se na nepravodobno plaćanje boravka djece u dječjem vrtiću.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 26.789,55€

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja iznosi 54.279,39€, odnosno 63,4% više od prethodne godine.

Stanje na računu dana 31.12.2025. iznosi 0,00 € radi prelaska na riznički način poslovanja, gdje je novac prebačen na račun grada u iznosu od 72.796,08

Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne iznosi 625.218,10€ odnosno 39,8% više na prethodnu godinu.

Tabelarni prikaz rezultata iskorištenog prenesenog viška iz 2024. godine za pokriće rashoda u 2025. godini:

IZVOR	OPIS	PRENESENO IZ 2023.	UTROŠENO U 2024.	RAZLIKA
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	8.844,14 EUR	8.844,14 EUR	0,00 EUR
52	TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-MZO	390,80 EUR	390,80 EUR	0,00 EUR
SVEUKUPNO		9.234,94 EUR	9.234,94 EUR	0,00 EUR

REZULTAT POSLOVANJA

U 2025. godini Vrtić je poslovao s ukupno 620.140,90EUR prihoda i primitaka te **607.559,74** EUR rashoda i izdataka .

Ostvaren je dobitak prihoda i primitaka u 2025. godini koji iznosi 6.964,07 EUR, a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 9.234,94 EUR.

Sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 16.199,01 EUR i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihoda kako je navedeno u tablici.i

1.5. Obrazloženje izvršenja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

3.3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Dječji vrtić PALČIĆ Orahovica je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Orahovica.

U vrtiću se provode redoviti cjelodnevni (10 satni) i poludnevni (6 satni) programi predškolskog odgoja i obrazovanja, program predškole i sigurnosno zaštitni i preventivni programi. U redovitom cjelodnevnom programu upisano je 140 djece, a 4 djece u poludnevnom programu. Tijekom pedagoške godine roditelji mogu mijenjati boravak djece, tako da se to tijekom pedagoške godine mijenja.

Osnovni cilj i zadaća vrtića je poticanje i razvoj svih djetetovih aktualnih i poticajnih mogućnosti.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA

Program se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada u pedagoškoj 2025./2026. godini, Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju, Kurikulumu

Vrtića, Državnim pedagoškim standardima odgoja i obrazovanja, propisima definiranim od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, te ostalim zakonima.

ORGANIZACIJA RADA PONUĐENIH PROGRAMA

Predškolski programi su određeni dokumentima državne razine, te izvedbenim planovima i programima vrtića.

U organizacijskom smislu utvrđuju se načela otvorenosti sustava za potrebe okoline, prilagodljivosti konkretnim potrebama, mogućnostima i interesima djece, otvorenosti roditeljima i drugim čimbenicima, ostvarivanju prava roditelja na sudjelovanje u organiziranom odgajanju djeteta.

Pratiti ćemo suvremena kretanja u razvoju predškolskog kurikuluma kako bismo omogućili maksimalan razvoj dječje osobnosti, putem valjanog cjelokupnog ozračja i korištenjem svakodnevnih životnih i planski stvorenih situacija, te brinuti da naša djeca uče i žive svoja prava. Nastojati ćemo se približiti obiteljima naše djece i uključivati ih u kreiranje i realizaciju nekih segmenata rada.

REDOVITI CJELODNEVNI PROGRAM

U ovaj su program uključena djeca u dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu. Program traje od 5,30 do 16,00 sati, s tim da dijete u vrtiću ne smije boraviti duže od 10 sati. Polaznici ovoga programa dobivaju četiri obroka (doručak, užinu, ručak i drugu užinu za djecu koja ostaju u vrtiću nakon 15,00 sati), a mogu koristiti i dnevni odmor.

Trenutno je za ovaj program prijavljeno 140 djece (28 iz jaslica i 112 iz ostalih skupina). Dnevni odmor koristi 66 djece, no tijekom godine se i tu situacija mijenja jer roditelji u dogovoru sa svojom djecom i odgojiteljima odustaju od dnevnog odmora. Cijena boravka za jaslice je 69,68 eura, a za cjelodnevni vrtićki program je cijena 58, 40 eura).

REDOVITI POLUDNEVNI PROGRAM

Polaznici ovoga programa integrirani su u skupine cjelodnevnog boravka i mogu u vrtiću boraviti od 5,30 – 11,30 sati, a za to vrijeme dobivaju dva obroka (doručak i užinu, bez ručka).

Za korištenje ovoga programa u ovoj pedagoškoj godini prijavljeno je 4 djece. Program traje kroz cijelu godinu.

Polaznici ovoga programa integrirani su u skupine redovitog deset satnog programa i ne mogu ga koristiti polaznici jaslica.

Broj djece u poludnevnom i produženom programu kroz godinu se mijenja ovisno o željama i potrebama roditelja.

PROGRAM PREDŠKOLE

Program predškole namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu, koja nisu obuhvaćena redovitim programom predškolskog odgoja u vrtiću. Uvjete za provedbu programa predškole osigurava dječji vrtić, a oni podrazumijevaju prostor i opremu za provedbu programa, kadrove koji će program provoditi i plan odgojno-obrazovnog rada. Kraći program predškole prema sadašnjim propisima traje 250 sati, a mi ga organiziramo svakodnevno od početka veljače pa sve do lipnja. Program predškole mora polaziti od stvarnih potreba djeteta kao cjelovite i dinamične osobnosti, koja se nalazi u stalnoj interakciji s fizičkim i društvenim okruženjem, te se stoga nikako ne smije shvatiti samo kao priprema za školu.

Ovim se programom svakom djetetu u godini prije polaska u osnovnu školu želi osigurati optimalne uvjete za razvoj i unaprjeđivanje vještina, navika i kompetencija, te stjecanje spoznaja i zadovoljavanje interesa koji će mu pomoći u prilagodbi na nove izazove u školskom okruženju. Osnovna zadaća programa je razvijanje i unaprjeđivanje tjelesnih, emocionalnih, socijalnih i spoznajnih potencijala djeteta, te poticanje komunikacijskih vještina potrebnih za nove oblike učenja.

Cilj predškole je omogućiti djetetu sigurno okruženje koje će mu istovremeno pružiti i izazove, te poticati igru i aktivnosti. Raznovrsne planirane i spontane igre i aktivnosti pružit će djetetu priliku za poticanje razvoja svih njegovih osobnih potencijala i sposobnosti pa time i vještina i navika koje će mu pomoći da što uspješnije izvršava očekivanja koja pred njega postavljaju škola i obitelj.

Sustavno ćemo provoditi strategiju ustanove, kreirati i sukreirati viziju ustanove, osigurati optimalne uvjete za organizacijsko vođenje ustanove koji proizlaze iz složenijih uvjeta rada, osiguravati uvjete za poboljšanje kvalitete prostorno - materijalnih uvjeta (planiranje promjena i poboljšanje materijalnih uvjeta iz svih raspoloživih resursa), osigurati zdravstveno - higijenski aspekt rada i sigurnosti, poticati razvoj ljudskih resursa, razvoj kurikuluma u skladu s vizijom i razvojnim planom Vrtića te razvijati kulturu ustanove na načelima interkulturalnosti i multikulturalnosti s naglaskom na vrijednosti i otvaranje za daljnju suradnju, umrežavanje s ostalim institucijama i ustanovama srodnih djelatnosti. U programu predškole sudjelovalo je 5 djece koja su bila integrirana u predškolske skupine.

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07,94/13,98/19 i 57/22)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja (NN 134/97)
- Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
- Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
- Zakon o hrani (NN 81/13)
- Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu (NN 81/13)
- Program zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (NN 105/02, 55/06 i 121/07)

IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA

Cilj ustrojstva rada u vrtiću je stvaranje optimalnih socijalnih uvjeta za život i kontinuirano učenje djece i odraslih kroz razvoj suradničkih odnosa, njegovanjem vlastitih uvjerenja, mijenjanjem stavova svih sudionika u odgojno-obrazovnom procesu.

U svim segmentima procesa, osigurali smo uvjete za ustrojstvo rada koji će doprinijeti kvaliteti odgojno-obrazovnog rada. Tijekom prilagodbe pratili smo kako teče taj proces, kontinuirano ćemo pratiti kretanje broja djece po skupinama, izostanke i razloge izostanaka, načine rada u vrijeme jutarnjeg i poslijepodnevnog dežurstva prilagođavati potrebama djece, pratiti rad skupina u koje su integrirana djeca s posebnim potrebama, te pratiti njihov napredak, uključivati roditelje u rad, redovno ih

informirati o svemu, raditi na sigurnosnim programima (protokolima).

Za sve aktivnosti je cilj redovno izvršavanje obveza i stabilno poslovanje vrtića (redovno izvršavanje obveza prema zaposlenima, neometano izvršenje svih obveza) što je u 2025. godini i ostvareno.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

- usklađenost sa Državnim pedagoškim standardom (mjerila za broj djece u skupinama; mjerila za broj odgojitelja, stručnih suradnika i ostalih radnika; mjere zdravstvene zaštite i prehrane djece; mjerila za financiranje programa; materijalni i financijski uvjeti rada: prostorni i tehnički uvjeti, higijensko-tehnički zahtjevi za prostore; osnovna oprema, didaktička sredstva i druga pomagala potrebna za provedbu redovitih i posebnih programa);
- udovoljavanje potrebama i interesima roditelja za upis djece u programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja;
- stvaranje socijalnog, materijalnog i vremenskog konteksta koji potiče dijete na istraživanje, stvaranje, zaključivanje i samostalnost; primjena suvremenih metoda učenja koji jamče razvoj svih sposobnosti svakoga djeteta i osiguravaju jednake mogućnosti svoj djeci;
- podizanje razine kompetencija djece i stručnih djelatnika vrtića;
- ostvarenje zadaća Kurikuluma i Godišnjeg plana i programa rada Vrtića;
- prezentacija postignuća rada na savjetovanjima, konferencijama i stručnim skupovima;
- organizacija i provođenje manifestacija i projekata kojima se promiče pripadnost zajednici;
- prepoznatljivost našeg Vrtića od strane stručne i ostale javnosti, kao primjera dobre prakse u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja;
- otvorenost za suradnju i umrežavanje;
- pozitivni inspekcijski nalazi.

USKLAĐENOST PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Provedbenim programom Grada Orahovice 2021.-2025. predviđeno je daljnje ulaganje u razvoj kvalitete ranog i predškolskog odgoja, te je započeo u ožujku 2025. projekt Ministarstva demografije i useljništva opremanjem 5 skupina opremom i namještajem i kuhinje električnim aparatima, te je projekt završen do prosinca 2025., poboljšali smo kvalitetu i uvjete rada za djecu i djelatnike vrtića.

Time se usklađujemo s opredjeljenjima Republike Hrvatske koja su uokvirena Državnim pedagoškim standardom, Nacionalnim Kurikulumom za rani i predškolski odgoj te Strategijom razvoja obrazovanja, znanosti i tehnologije RH.

ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Ishodišta na kojima se zasnivaju izračuni potrebnih sredstava su broj djece upisane u vrtičke programe-144 djece, broj radnika zaposlenih na izvršavanju programa- 14 odgojitelja, psiholog, logoped i dva pomoćnika da djecu sa teškoćama u razvoju, 2 kuharice i dvije spremačice, te ravnateljica, povećan je broj odgojno obrazovnih skupina sa 7 na 8, te je postignuta razina standarda.

PROGRAM 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Za ovaj program planirani su rashodi u iznosu od 446.879,82 EUR, a ostvareni u iznosu od 438.028,56 EUR (98,02% od planiranih).

Prikaz po aktivnostima:

REDOVNA DJELATNOST

Dječji vrtić PALČIĆ Orahovica je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu. Vrtić je u suradnji s Gradom nastojao maksimalno ostvariti kvalitativne i kvantitativne ciljeve, strategije razvoja ranog i predškolskog odgoja. U pedagoškoj godini 2025./2026., nakon provedenih upisa u redovni program, upisano je 141 djece, 4 djece se ispisalo, a zatim i nanovo toliko naknadno upisalo, sva djeca su upisana u vrtić bez liste čekanja.

Program će se provoditi u skladu sa suvremenim koncepcijom predškolskog odgoja i obrazovanja, polazeći od stvarnih potreba djeteta i njegove sposobnosti, a sve u stalnoj interakciji s obitelji i okruženjem, sredstva su planirana za rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

A100001 REDOVNA DJELATNOST

- planirani u iznosu 434.256,64 EUR, a izvršeni su u iznosu 431.491,84 EUR ili 99,36% od plana.

Iz izvora 11 Opći prihodi za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 227.892,00 EUR, a ostvareni u 2024. iznose 228.286,48 EUR ili 100,17%, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (plaće, ostali rashodi za zaposlene-regres, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje planirani u iznosu 223.115,00 EUR, a ostvareni u iznosu 223.294,08 EUR ili 100,08% od planiranih
- 2) *Materijalni rashodi* (rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani u iznosu 4.737,00 EUR, a ostvareni u iznosu 4.956,30 EUR ili 104,63% od planiranih

Iz izvora 31 Vlastiti prihodi za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 84.104,00, a ostvareni u iznosu 84.104,00 EUR ili 100,69%, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (ostali rashodi za zaposlene-nagrade, dar u naravi, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje planirani u iznosu 11.655,08 EUR, a

ostvareni u iznosu 11.271,08 EUR ili 96,71% od planiranih

- 2) *Materijalni rashodi* (naknade troškova zaposlenima- prijevoz na posao i sa posla, stručni ispiti, rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, namirnice, energija-plin, električna energija, sitan inventar, radna i zaštitna odjeća i obuća, rashodi za usluge-usluge telefona, pošte, informiranja, komunalnih usluga, najamnina, zdravstvenih usluga, intelektualnih usluga i ostalih usluga, ostali nespomenuti rashodi poslovanja-pristojbe i naknade) i ostali rashodi planirani u iznosu 71.448,92 EUR, a ostvareni u iznosu 72.408,57 EUR ili 101,34% od planiranih
- 3) *Financijski rashodi* (usluge platnog prometa. zatezne kamate) planirani u iznosu 1.000,00 EUR, a ostvareni u iznosu 1.004,95 EUR ili 100,50% od planiranih

Iz izvora 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 113.104,00 EUR, a ostvareni u iznosu 109.364,12 EUR ili 96,69%, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (plaće, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje planirani u iznosu 104.115,00 EUR, a ostvareni u iznosu 104.115,00 EUR ili 100,00% od planiranih
- 2) *Materijalni rashodi* (rashodi za materijal i energiju, energija, rashod za usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja) u planiranom iznosu 8.989,00 EUR, a ostvarenom iznosu 5.249,12 EUR tj. 58,39% od planiranog.

Iz izvora 60 Donacije za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 312,50 EUR, a ostvareni u iznosu 312,50 EUR tj. 100,00%, a čine ih:

- 1) *Materijalni rashodi* (rashodi za usluge, usluge telefona, pošte i prijevoza) u planiranom iznosu od 312,50 EUR, a ostvarenom 312,50 EUR, tj. 100,00% od plana.

Iz izvora 91 višak prihoda za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 8.844,14 EUR, a ostvareni u iznosu 8.844,14 EUR, a čine ih:

- 1) *Materijalni rashod*(rashodi za materijal i energiju, uredski materijal, materijal za dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, te rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja) planirani u iznosu 8.844,14 EUR, a ostvareni u iznosu 8.844,14 EUR tj. 100% od planiranih.

POMOĆI MZO-PREDŠKOLA

Program predškole namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu, koja nisu obuhvaćena redovitim programom predškolskog odgoja u vrtiću. Uvjete za provedbu programa predškole osigurava dječji vrtić, a oni podrazumijevaju prostor i opremu za provedbu programa, kadrove koji će program provoditi i plan odgojno-obrazovnog rada . Kraći program predškole prema sadašnjim propisima traje 250 sati, a mi ga organiziramo svakodnevno od početka veljače pa sve do lipnja , u programu predškole bilo je uključeno 5 djece.

A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA

- planirani u iznosu 4.481,00 EUR, a izvršeni su u iznosu 1.899,90 EUR ili 42,40% od plana.

Iz izvora 52 tekuće pomoći iz državnog proračuna -MZO za aktivnost A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 2.772,00 EUR, a izvršeni su u iznosu 1.899,90 EUR ili 68,54% od plana, a čine ih:

- 1) Materijalni rashodi (rashodi za materijal i energiju-uredski materijal i ostali materijalni rashodi, sitan inventar-didaktička oprema planirani u iznosu 2.772,00 EUR, a izvršeni su u iznosu 1.899,90 EUR ili 68,54% od plana

NABAVA OPREME

Sredstva su planirana za financiranje nabave opreme za rad (zamjena stare i potrgane novom).

K100002 NABAVA OPREME

- planirani u iznosu 302,50 EUR, a izvršeni su u iznosu 877,50 EUR ili 290,08% od plana.

Iz izvora 11 Opći prihodi za aktivnost K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 302,50 EUR, a ostvareni u iznosu 877,50 EUR odnosno 290,08% od plana, a čine ih:

- 1) Rashodi za nabavu Opreme, uredske opreme i namještaja, nematerijalne proizvedene imovine i ulaganje u računalne programe u iznosu od 877,50 EUR

iz izvora 52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO za aktivnosti K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 473,00 EUR, a ostvareni u iznosu 169,00 EUR ili 35,73% od plana, a čine ih:

- 1) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, uređaja strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu od 169,00 EUR.

iz izvora 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO za aktivnosti K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 7.088,00 EUR, a ostvareni u iznosu 1.602,64 EUR ili 22,61% od plana, a čine ih:

- 1) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, uređaja strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu od 1.602,64 EUR.

iz izvora 60 Donacije za aktivnosti K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 1.596,88 EUR, a ostvareni u iznosu 1.596,88 EUR ili 100,00% od plana, a čine ih:

- 1) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, uređaja strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu od 1.596,88 EUR. Donacija hladnjaka za kuhinju u iznosu 1596,88 eura, a donacija je bila od poduzeća PP ORAHOVICA i RADLOVAC doo ORAHOVICA.

Stanje novčanih sredstva na dan:

01.01.2024. 33.442,71 EUR	01.01.2025. 54.279,39 EUR	
31.12.2024. 54.279,39 EUR	31.12.2025. 0,00	Prelazak u sustav riznice

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

4.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije koristio sredstva iz fondova Europske unije.

4.3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao danih zajmova i potraživanja o danim zajmovima.

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

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2025. godine iznose 334,21 EUR (konto 166 potraživanja za prihode od pruženih usluga od toga:
- dospjelo na dan 31.12.2025. **odnose se na potraživanja za vrtić do zaključno za mjesec studeni 2025. koja nisu plaćena od strane roditelja**

Ukupne obveze na dan 31.12.2025. godine iznose 45.504,32 EUR.

Obveze su uredno izvršene u izvještajnom razdoblju, te nije bilo dospjelih nepodmirenih obveza.

Nedospjele obveze iznose 45.504,32 EUR i odnose se na **obveze za rashode poslovanja**- plaća radnika za mjesec prosinac 2025., materijalne i financijske rashode -račune primljene od dobavljača za mjesec prosinac 2025. godine koje će biti podmirene u mjesecu siječnju 2026. godine prema valuti i plaćanja.

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao obveza po osnovi sudskih sporova.

4.5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao danih jamstvih i izvršenih plaćanja po protestiranim jamstvima.

Članak 6.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu biti će objavljen na web stranici DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA.

KLASA:400-02/26-01/01

URBROJ:2189-65-04-26-01

U Orahovici, 31.3.2026.

:

Predsjednik Upravnog vijeća :

Hrvoje Jergović