DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VOZIŠĆE 19D
51216 VIŠKOVO

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 85/23) te članka 46. stavka 1. točke 10. Statuta Dječjeg vrtića Viškovo Upravno vijeće, na 4. sjednici, održanoj 27. ožujka 2026. godine, usvojilo je

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine(u daljnjem tekstu: Godišnji izvještaj) ostvaren je kako slijedi:

I. OPĆI DIO
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Članak 1.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
	Prihodi ukupno:	**1.762.691,65**	**2.909.370,00**	**2.909.370,00**	**2.424.781,78**	**138**	**83**
6	Prihodi poslovanja	1.762.691,65	2.909.370,00	2.909.370,00	2.424.781,78	138	83
	Rashodi ukupno:	**1.760.567,22**	**2.912.350,00**	**2.912.350,00**	**2.602.550,08**	**148**	**89**
3	Rashodi poslovanja	1.742.369,49	2.884.850,00	2.884.850,00	2.577.456,46	148	89
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.197,73	27.500,00	27.500,00	25.093,62	138	91
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK		2.124,43	-2.980,00	-2.980,00	-177.768,30	-8368	5965
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA							
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE							
9	PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	853,11	2.980,00	2.980,00	2.977,54	349	100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		**2.977,54**	**0,00**	**0,00**	**-174.790,76**	-5870	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		**1.763.544,76**	**2.912.350,00**	**2.912.350,00**	**2.427.759,32**	138	83
UKUPNO RASHODI I IZDACI		**1.760.567,22**	**2.912.350,00**	**2.912.350,00**	**2.602.550,08**	148	89

Članak 2.

Izvršenje prihoda i rashoda u Računu Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji za 2025. godinu prikazano je u nastavku:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
UKUPNI PRIHODI	**1.762.691,65**	**2.909.370,00**	**2.909.370,00**	**2.424.781,78**	**138**	**83**
6 Prihodi poslovanja	**1.762.691,65**	**2.909.370,00**	**2.909.370,00**	**2.424.781,78**	**138**	**83**
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	**15.798,60**	**22.100,00**	**22.100,00**	**9.530,20**	**60**	**43**
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	**11.327,20**			**9.530,20**	**84**	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	11.327,20			9.530,20	84	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	**4.471,40**			**0,00**	**0**	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	4.471,40			0,00	0	
64 Prihodi od imovine	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0**	**0**
641 Prihodi od financijske imovine	**0,00**			**0,00**	**0**	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	**308.581,33**	**447.000,00**	**447.000,00**	**306.524,84**	**99**	**69**
652 Prihodi po posebnim propisima	**308.581,33**			**306.524,84**	**99**	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	308.581,33			306.524,84	99	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	**8.100,00**			**0,00**	**0**	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	**8.100,00**			**0,00**	**0**	
6631 Tekuće donacije	8.100,00			0,00	0	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	**1.430.211,72**	**2.438.270,00**	**2.438.270,00**	**2.108.726,74**	**147**	**86**
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	**1.430.211,72**			**2.108.726,74**	**147**	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.417.013,99			2.083.633,12	147	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	13.197,73			25.093,62	190	
UKUPNI RASHODI	**1.760.567,22**	**2.912.350,00**	**2.912.350,00**	**2.602.550,08**	**148**	**89**
3 Rashodi poslovanja	**1.742.369,49**	**2.884.850,00**	**2.884.850,00**	**2.577.456,46**	**148**	**89**
31 Rashodi za zaposlene	**1.398.763,95**	**2.497.400,00**	**2.466.022,00**	**2.213.628,07**	**158**	**90**
311 Plaće (Bruto)	**1.086.007,72**			**1.754.874,60**	**162**	
3111 Plaće za redovan rad	1.062.570,95			1.725.538,81	162	
3113 Plaće za prekovremeni rad	16.341,36			15.037,33	92	
3114 Plaće za posebne uvjete rada	7.095,41			14.298,46	202	
312 Ostali rashodi za zaposlene	**134.804,26**			**175.236,97**	**130**	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	134.804,26			175.236,97	130	
313 Doprinosi na plaće	**177.951,97**			**283.516,50**	**159**	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	177.951,97			283.516,50	159	

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
32 Materijalni rashodi	**343.597,38**	**387.200,00**	**418.578,00**	**363.828,34**	**106**	**87**
321 Naknade troškova zaposlenima	**45.204,70**			**57.163,31**	**126**	
3211 Službena putovanja	4.763,62			2.986,24	63	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	36.386,84			50.732,16	139	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	3.645,74			2.668,91	73	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	408,50			776,00	190	
322 Rashodi za materijal i energiju	**198.006,90**			**181.103,99**	**91**	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	45.086,58			41.277,39	92	
3222 Materijal i sirovine	110.626,45			101.484,34	92	
3223 Energija	35.134,92			32.129,46	91	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.646,45			2.709,83	74	
3225 Sitni inventar i autogume	1.782,95			897,36	50	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.729,55			2.605,61	151	
323 Rashodi za usluge	**81.289,96**			**100.286,73**	**123**	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3.141,70			3.032,74	97	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	21.887,91			35.586,44	163	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1.318,82			3.010,58	228	
3234 Komunalne usluge	12.187,68			13.416,62	110	
3235 Zakupnine i najamnine	258,80			2.208,39	853	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	10.872,94			8.287,32	76	
3237 Intelektualne i osobne usluge	12.481,81			12.431,46	100	
3238 Računalne usluge	883,67			1.281,46	145	
3239 Ostale usluge	18.256,63			21.031,72	115	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	**1.092,00**			**0,00**	**0**	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.092,00			0,00	0	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	**18.003,82**			**25.274,31**	**140**	
3292 Premije osiguranja	16.204,87			23.081,43	142	
3293 Reprezentacija	530,29			1.121,28	211	
3295 Pristojbe i naknade	1.268,66			1.071,60	84	
34 Financijski rashodi	**8,16**	**250,00**	**250,00**	**0,05**	**1**	**0**
343 Ostali financijski rashodi	**8,16**			**0,05**	**1**	
3433 Zatezne kamate	8,16			0,05	1	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**18.197,73**	**27.500,00**	**27.500,00**	**25.093,62**	**138**	**91**
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	**18.197,73**	**27.500,00**	**27.500,00**	**25.093,62**	**138**	**91**
422 Postrojenja i oprema	**18.197,73**			**25.093,62**	**138**	
4221 Uredska oprema i namještaj	904,58			398,24	44	
4222 Komunikacijska oprema	74,00			0,00	0	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	9.157,60			7.701,12	84	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	8.061,55			16.994,26	211	

Članak 3.

Izvršenje prihoda i rashoda u Računu prihoda i rashoda po izvorima financiranja utvrđuju se kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
PRIHODI		1.762.691,65	2.909.370,00	2.909.370,00	2.424.781,78	138	83
1	Opći prihodi i primici	1.430.211,72	2.438.270,00	2.438.270,00	2.108.726,74	147	86
11	Opći prihodi i primici	1.430.211,72	2.438.270,00	2.438.270,00	2.108.726,74	147	86
4	Prihodi za posebne namjene	307.726,72	447.000,00	447.000,00	305.086,90	99	68
41	Prihodi za posebne namjene	307.726,72	447.000,00	447.000,00	305.086,90	99	68
5	Pomoći	15.798,60	22.100,00	22.100,00	9.530,20	60	43
51	Pomoći iz EU sredstava	4.471,40	6.100,00	6.100,00	0,00	0	0
52	Ostale pomoći	11.327,20	16.000,00	16.000,00	9.530,20	84	60
6	Donacije	8.100,00			0,00	0	
61	Donacije	8.100,00			0,00	0	
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	854,61	2.000,00	2.000,00	1.437,94	168	72
72	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	854,61	2.000,00	2.000,00	1.437,94	168	72
RASHODI		1.760.567,22	2.912.350,00	2.912.350,00	2.602.550,08	148	89
1	Opći prihodi i primici	1.427.234,18	2.441.250,00	2.441.250,00	2.286.495,04	160	94
11	Opći prihodi i primici	1.427.234,18	2.441.250,00	2.441.250,00	2.286.495,04	160	94
4	Prihodi za posebne namjene	307.726,72	447.000,00	447.000,00	305.086,90	99	68
41	Prihodi za posebne namjene	307.726,72	447.000,00	447.000,00	305.086,90	99	68
5	Pomoći	16.651,71	22.100,00	22.100,00	9.530,20	57	43
51	Pomoći iz EU sredstava	5.324,51	6.100,00	6.100,00	0,00	0	0
52	Ostale pomoći	11.327,20	16.000,00	16.000,00	9.530,20	84	60
6	Donacije	8.100,00			0,00	0	
61	Donacije	8.100,00			0,00	0	
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	854,61	2.000,00	2.000,00	1.437,94	168	72
72	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	854,61	2.000,00	2.000,00	1.437,94	168	72

Članak 4.

Izvršenje rashoda u Računu prihoda i rashoda u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine po funkcijskoj klasifikaciji utvrđuje se, kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
UKUPNO:	1.760.567,22	2.912.350,00	2.912.350,00	2.602.550,08	148	89
09 Obrazovanje	1.760.567,22	2.912.350,00	2.912.350,00	2.602.550,08	148	89
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.760.567,22	2.912.350,00	2.912.350,00	2.602.550,08	148	89

Članak 5.

I Računu financiranja ustanova nema ostvarenja. Primici i izdaci u izvještajnom razdoblju nisu planirani.

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
9 Vlastiti izvori	**853,11**	**2.980,00**	**2.980,00**	**2.977,54**	**349**	**100**
92 Rezultat poslovanja	**853,11**	**2.980,00**	**2.980,00**	**2.977,54**	**349**	**100**
922 Rezultat - višak/manjak	**853,11**			**2.977,54**	**349**	
9221 Višak prihoda i primitaka	853,11			2.977,54	349	

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA	Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	**853,11**	**2.980,00**	**2.980,00**	**2.977,54**	**349**	**100**
1 Opći prihodi i primici	**0,00**	**2.980,00**	**2.980,00**	**2.977,54**	**0**	**100**
11 Opći prihodi i primici	**0,00**	**2.980,00**	**2.980,00**	**2.977,54**	**0**	**100**
5 Pomoći	**853,11**			**0,00**	**0**	
51 Pomoći iz EU sredstava	**853,11**			**0,00**	**0**	

Članak 6.

Prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti utvrđujemo na sljedeći način:

II POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks
		2	3	4	4/3
UKUPNO:		2.912.350,00	2.912.350,00	2.602.550,08	89
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.441.250,00	2.441.250,00	2.286.495,04	94
Izvor 11	Opći prihodi i primici	2.441.250,00	2.441.250,00	2.286.495,04	94
Izvor 4	Prihodi za posebne namjene	447.000,00	447.000,00	305.086,90	68
Izvor 41	Prihodi za posebne namjene	447.000,00	447.000,00	305.086,90	68
Izvor 5	Pomoći	22.100,00	22.100,00	9.530,20	43
Izvor 51	Pomoći iz EU sredstava	6.100,00	6.100,00	0,00	0
Izvor 52	Ostale pomoći	16.000,00	16.000,00	9.530,20	60
Izvor 7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	2.000,00	2.000,00	1.437,94	72
Izvor 72	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	2.000,00	2.000,00	1.437,94	72
Program 2011	**PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O**	2.912.350,00	2.912.350,00	2.602.550,08	89
Aktivnos A211101	**Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**	2.868.350,00	2.868.350,00	2.569.292,96	90
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.410.350,00	2.410.350,00	2.258.006,42	94
Izvor 11	Opći prihodi i primici	2.410.350,00	2.410.350,00	2.258.006,42	94
Izvor 4	Prihodi za posebne namjene	442.000,00	442.000,00	302.318,40	68
Izvor 41	Prihodi za posebne namjene	442.000,00	442.000,00	302.318,40	68
Izvor 5	Pomoći	14.000,00	14.000,00	7.530,20	54
Izvor 52	Ostale pomoći	14.000,00	14.000,00	7.530,20	54
Izvor 7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	2.000,00	2.000,00	1.437,94	72
Izvor 72	Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	2.000,00	2.000,00	1.437,94	72
Korisnik 1	31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO	2.868.350,00	2.868.350,00	2.569.292,96	90
31	**Rashodi za zaposlene**	2.494.200,00	2.462.822,00	2.210.428,07	90
311	**Plaće (Bruto)**			1.752.174,60	
3111	Plaće za redovan rad			1.722.838,81	
3113	Plaće za prekovremeni rad			15.037,33	
3114	Plaće za posebne uvjete rada			14.298,46	
312	**Ostali rashodi za zaposlene**			175.236,97	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			175.236,97	
313	**Doprinosi na plaće**			283.016,50	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			283.016,50	
32	**Materijalni rashodi**	374.000,00	405.378,00	358.864,84	89
321	**Naknade troškova zaposlenima**			56.968,31	
3211	Službena putovanja			2.986,24	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			50.537,16	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			2.668,91	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			776,00	
322	**Rashodi za materijal i energiju**			179.103,99	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			39.277,39	
3222	Materijal i sirovine			101.484,34	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks
		2	3	4	4/3
3223	Energija			32.129,46	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			2.709,83	
3225	Sitni inventar i autogume			897,36	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			2.605,61	
323	**Rashodi za usluge**			**97.518,23**	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			3.032,74	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			35.586,44	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			3.010,58	
3234	Komunalne usluge			13.416,62	
3235	Zakupnine i najamnine			2.208,39	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			7.018,82	
3237	Intelektualne i osobne usluge			10.931,46	
3238	Računalne usluge			1.281,46	
3239	Ostale usluge			21.031,72	
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**			**25.274,31**	
3292	Premije osiguranja			23.081,43	
3293	Reprezentacija			1.121,28	
3295	Pristojbe i naknade			1.071,60	
34	**Financijski rashodi**	**150,00**	**150,00**	**0,05**	**0**
343	**Ostali financijski rashodi**			**0,05**	
3433	Zatezne kamate			0,05	
Aktivnos A211102	**Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**	**5.000,00**	**5.000,00**	**2.768,50**	**55**
Izvor 4	**Prihodi za posebne namjene**	**5.000,00**	**5.000,00**	**2.768,50**	**55**
Izvor 41	**Prihodi za posebne namjene**	**5.000,00**	**5.000,00**	**2.768,50**	**55**
Korisnik 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**5.000,00**	**5.000,00**	**2.768,50**	**55**
32	**Materijalni rashodi**	**5.000,00**	**5.000,00**	**2.768,50**	**55**
323	**Rashodi za usluge**			**2.768,50**	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			1.268,50	
3237	Intelektualne i osobne usluge			1.500,00	
Aktivnos A211103	**Predškola**	**5.400,00**	**5.400,00**	**5.395,00**	**100**
Izvor 1	**Opći prihodi i primici**	**3.400,00**	**3.400,00**	**3.395,00**	**100**
Izvor 11	**Opći prihodi i primici**	**3.400,00**	**3.400,00**	**3.395,00**	**100**
Izvor 5	**Pomoći**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**100**
Izvor 52	**Ostale pomoći**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**100**
Korisnik 1	**31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO**	**5.400,00**	**5.400,00**	**5.395,00**	**100**
31	**Rashodi za zaposlene**	**3.200,00**	**3.200,00**	**3.200,00**	**100**
311	**Plaće (Bruto)**			**2.700,00**	
3111	Plaće za redovan rad			2.700,00	
313	**Doprinosi na plaće**			**500,00**	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			500,00	
32	**Materijalni rashodi**	**2.200,00**	**2.200,00**	**2.195,00**	**100**
321	**Naknade troškova zaposlenima**			**195,00**	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			195,00	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks
		2	3	4	4/3
322	Rashodi za materijal i energiju			2.000,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			2.000,00	
Aktivnos K211104	**Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo**	**27.500,00**	**27.500,00**	**25.093,62**	**91**
Izvor 1	Opći prihodi i primici	27.500,00	27.500,00	25.093,62	91
Izvor 11	Opći prihodi i primici	27.500,00	27.500,00	25.093,62	91
Korisnik 1	31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO	27.500,00	27.500,00	25.093,62	91
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	27.500,00	27.500,00	25.093,62	91
422	Postrojenja i oprema			25.093,62	
4221	Uredska oprema i namještaj			398,24	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			7.701,12	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			16.994,26	
Tekući projekt	**T211109 Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +**	**6.100,00**	**6.100,00**	**0,00**	**0**
Izvor 5	Pomoći	6.100,00	6.100,00	0,00	0
Izvor 51	Pomoći iz EU sredstava	6.100,00	6.100,00	0,00	0
Korisnik 1	31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO	6.100,00	6.100,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	6.000,00	6.000,00	0,00	0
34	Financijski rashodi	100,00	100,00	0,00	0

III. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 7.

Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana sastavni je dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

KLASA: 400-00/26-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-26-2

Predsjednik Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića Viškovo:
Tea Zaklan, mag.iur

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VIŠKOVO
Vozišće 19 D

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA RAZDOBLJE OD 01. siječnja – 31. prosinca 2025.godine

Obrazloženje
godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine

Sažetak djelokruga rada:

S ciljem stvaranja optimalnih uvjeta za cjelovit razvoj djeteta te osiguranje dobrobiti za dijete Dječji vrtić Viškovo kontinuirano ostvaruje i unapređuje osiguranje optimalnih uvjeta za:
- kvalitetno ostvarenje odgojno-obrazovne prakse (planiranje i vrednovanje rada temeljeno na humanističko-razvojnom pristupu te uvažavanju potreba, interesa i mogućnosti svakog djeteta kao i na ostvarenju kvalitetne suradnje s roditeljima i društvenom zajednicom) za cjelovit razvoj djeteta te osiguranje dobrobiti za dijete,
- kvalitetno rukovođenje odgojno-obrazovnom ustanovom (kroz osiguravanje uvjeta za kvalitetno ostvarenje odgojno-obrazovne prakse, stvaranje uvjeta za različita stručna usavršavanja odgajatelja i stručnih djelatnika, poticanje suradničkih odnosa u kolektivu te poticanje suradnje s društvenom zajednicom) ,
- profesionalni razvoj stručnih djelatnika (kroz razne edukacije unutar i izvan ustanove, kroz zajedničke refleksije, kroz provedbu akcijskih istraživanja),
- praćenje kvalitete rada ustanove (kroz unutarnje i vanjsko vrednovanje).

U Dječjem vrtiću Viškovo, odgojno- obrazovni rad organiziran je u objektu sjedišta, na adresi Vozišće 19d i područnom objektu u Marčeljima, na adresi Marčelji 91, u ukupno šesnaest skupina redovitog cjelodnevnog vrtićkog i jasličkog 10 - satnog programa. U pedagošku 2024./2025. godinu ukupno je upisano 272 djece rane i predškolske dobi, od čega 232 djece u šest jasličkih i osam vrtićkih skupina objekta sjedišta i 40 djece u dvije vrtićke skupine područnog objekta Marčelji. Broj djece u skupinama redovitog jasličkog i vrtićkog odgojno-obrazovnog programa u skladu je s Državnim pedagoškim standardom.
Program predškole realiziran je u razdoblju od 03. veljače do 31. svibnja 2025. godine u jednoj odgojno – obrazovnoj skupini s upisano 6 djece – školskih obveznika.

Na dan 31.12.2025. godine u Dječjem vrtiću Viškovo ukupno je zaposleno 76 radnika, od čega 56 na neodređeno radno vrijeme i 20 na određeno vrijeme. Tijekom izvještajnog razdoblja provedeni su natječaji za zapošljavanje za radno mjesto odgojitelja, kuhara 1, odgojitelja pripravnika, medicinske sestre kao zdravstvene voditeljice, logopeda pripravnika, domara i spremačice.

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

II. OBRAZLOŽENJE PRIHODA ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2025. GODINE

PRIHODI

Za odvijanje rada i provođenje odgojno – obrazovnog programa Dječjeg vrtića Viškovo za 2025. godinu ostvareni su prihodi u iznosu od 2.424.781,78 EUR i dijele se prema izvorima kako slijedi

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 9.530,20 EUR. U ovoj skupini sadržane su tekuće pomoći proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Viškovo iz državnog proračuna za programe javnih potreba (program predškole, program za potencijalno darovitu djecu i program za djecu s teškoćama u razvoju).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
Ova stavka uključuje vlastite prihode od sufinanciranja cijene usluga vrtića od roditelja korisnika usluga.
U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su prihodi od pruženih usluga u ukupnom iznosu 306.524,84 EUR, a odnose se na prihode od korisnika usluga za korištenje usluga programa vrtića.

Prihode od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika
U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine, prihodi iz nadležnog proračuna Općine Viškovo ostvareni su u ukupnom iznosu 2.108.726,74 EUR, a odnosi na sufinanciranje boravka djece u programima vrtića i nabavku nefinancijske imovine.

IV. OBRAZLOŽENJE RASHODA ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2025. GODINE

RASHODI

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ukupni rashodi iznose 2.602.550,08 EUR te se dijele na:

Rashodi za zaposlene
U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ukupni rashodi i izdaci za zaposlene ostvareni su u iznosu od 2.213.628,07 EUR, a odnosi se na trošak plaće i doprinosa za redovan rad te ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 363.828,34 EUR, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi
Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 0,05 EUR, a odnose se na zatezne kamate.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
Ukupni rashodi i izdaci za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 25.093,62 EUR.

Rezultat poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine je ukupan višak rashoda u iznosu od 177.768,30 EUR.

Metodološki manjak prijenosa sredstava proizlazi iz promjene prikazivanja plaćanja, u 2025. godini su iskazani rashodi za 13 plaća radnika. Plaćanje istih odnosno rashoda koji su evidentirani prema nastanku događanja, iz riznice proračuna Općine izvršen je u siječnju 2026. godine.

U Računu financiranja ustanova nema ostvarenja. Primici i izdaci u izvještajnom razdoblju nisu planirani.

Ustanova je općinski proračunski korisnik čije se poslovanje vodi u jedinstvenom sustavu proračunske riznice te nema novčanih sredstava na računima.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo sadrži prihode i rashode za sljedeće aktivnosti i projekte:

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211103 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo
- T211109 Projekt Učenje na otvorenom za sve- Erasmus+

U Posebnom dijelu Obrazloženja izvještaja o izvršenju obrazlažu se ostvareni rashodi i izdaci po aktivnosti i projektima unutar programa predškolskog odgoja i skrb o djeci. U nastavku se daje detaljno obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2025. godinu.

A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Cilj aktivnosti je osiguranje redovnog rada dječjeg vrtića, uz poticanje cjelovitog razvoja djeteta kroz igru, raznovrsne aktivnosti, istraživanje i stvaranje. Svojim djelovanjem utječemo na kvalitetnu komunikaciju, međusobnu interakciju i socijalizaciju djeteta stvarajući poticajno okruženje uz partnerski odnos s roditeljima.
Ukupni trošak aktivnosti do 31. prosinca 2025. godine iznosio je 2.569.292,96 EUR što iskazuje indeks ostvarenja u visini od 90 % izvornog /tekućeg plana.
U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade za rad zaposlenima, plaće, doprinosi za zdravstveno osiguranje i zapošljavanje, službena putovanja, prijevoz, za rad na terenu, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal, namirnice za rad kuhinje, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, telefonski i poštanski troškovi za usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge, premije osiguranja, reprezentacija, rashodi za pristojbe i naknade i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Rashodi grupe 31 - Rashodi za zaposlene

311- Plaće- ostvareni su ukupno u iznosu od 1.752.174,60 EUR i odnose se na:

- Trošak Plaće za redovan rad – 1.722.838,81 EUR, a uključuju troškove bruto plaće svih djelatnika zaposlenih na neodređeno i određeno radno vrijeme.
- Trošak Plaće za prekovremeni rad – 15.037,33 EUR, a odnose se na plaćanje odgajatelja za provođenje programa javnih potreba „Mali istraživači“ i programa „Rastimo zajedno“, plaćanja prekovremenog rada odgajateljima zbog produžavanja neposrednog rada u odgojno – obrazovnoj skupini u slučajevima kada u organizaciji odgojno – obrazovnog rada ne postoji mogućnost spajanja skupina zbog privremeno nenazočnog odgajatelja.

- Plaća za posebne uvjete rada- 14.298,46 EUR, a odnose se na plaćanje zaposlenika za sate koje bilo koji radnik odrađuje samostalno, a aktima je predviđeno da ih obavlja dvoje ili više radnika.

312- Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su ukupno u iznosu od 175.236,97 EUR i odnose se na:

- Ostali rashodi za zaposlene (3121) – 175.236,97 EUR zbog različitih osnova isplate materijalnih prava radnika sukladno Kolektivnom ugovoru.

313- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje ostvareni su ukupno u iznosu od 283.016,50 EUR i odnose se na:

- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje (3132) –ostvareni su u iznosu od 283.016,50 EUR a podrazumijevaju trošak obračunatih doprinosa za zdravstveno osiguranje na bruto iznos plaće.

Rashodi grupe 32 – Materijalni rashodi

321- Naknade troškova zaposlenima ostvareni su ukupno u iznosu od 56.968,31 EUR i odnose se na:

- Službena putovanja (3211) - 2.986,24 EUR i odnosi se na plaćanje troškova službenog putovanja (smještaj, prijevoz, dnevnica i ostalih troškova),
- Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (3212) – 50.537,16 EUR i odnosi se na isplatu radnicima naknade za prijevoz na posao u skladu s Kolektivnim ugovorom,
- Stručno usavršavanje (3213) - 2.668,91 EUR i odnosi se na plaćanje kotizacija za stručno usavršavanje i osposobljavanje te stručne ispite odgojno – obrazovnih i ostalih radnika,
- Ostale naknade troškova zaposlenima (3214) – 776,00 EUR i odnose se isplatu loko vožnje.

322- Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 179.103,99EUR i odnose se na:

- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (3221) – 39.277,39 EUR i odnose se na nabavku uredskog materijala, potrošnog likovnog materijala, didaktike, stručne literature i slikovnica, potrošnog higijenskog materijala i sredstava za pranje i čišćenje,
- Materijal i sirovina (3222) – 101.484,34 EUR i odnose se na nabavku namirnica za pripremu četiri obroka u vrtiću,
- Energija (3223) – 32.129,46 EUR a odnose za na troškove električne energije, plina i goriva za dostavno vozilo,
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (3224) – 2.709,83 EUR i odnose se na nabavku materijala za održavanje objekta i opreme,

- Sitni inventar i auto gume (3225) – 897,36 EUR, i odnose se na nabavku sitnog inventara u skladu sa planiranim potrebama,
- Službena radna, i zaštitna odjeća i obuća (3227) – 2.605,61 EUR i odnose se na nabavku zaštitne odjeće i obuće sukladno potrebama.

323- Rashodi za usluge ostvareni su ukupno u iznosu od 97.518,23 EUR i odnose se na

- Usluge telefona, pošte i prijevoza (3231) – 3.032,74 EUR i odnosi se na trošak fiksnog i mobilnog telefona, interneta i poštanskih usluga,
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) – 35.586,44 EUR i sukladni su s planom redovitog i periodičnog održavanja objekta i opreme,
- Usluge promidžbe i informiranja (3233) – 3.010,58 EUR i odnosi se na oglašavanje u javnom glasilu,
- Komunalne usluge (3234) – 13.416,62 EUR i odnosi se na troškova odvoza otpada, zbrinjavanje otpadnog jestivog ulja i troškove vode,
- Zakupnine i najamnine (3235) – 2.208,39 EUR a odnosi se na najma spremnika za otpad, najam printera i plaćanje godišnjih licenci,
- Zdravstvene i veterinarske usluge (3236) – 7.018,82 EUR i odnose se na plaćanje zdravstvenih usluga sukladno ugovorima s NZJZ PGŽ i Ustanovom medicine rada PRO-VITA (godišnji sistematski pregledi, pregledi za utvrđivanje radne sposobnosti, i ostalih usluga analiza i nadzora),
- Intelektualne i osobne usluge (3237) – 10.931,46 EUR i odnose se na usluge edukacijskog rehabilitatora i odvjetničke usluge,
- Računalne usluge (3238) –1.281,46 EUR i odnose se na usluge održavanja računalne opreme i programa,
- Ostale usluge (3239) – 21.031,72 EUR a odnosi se ostale usluge (usluge pranja posteljnog rublja, čuvanja imovine, zaštite na radu i sl.)

329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 25.274,31 EUR i odnose se na:

- Premije osiguranja (3292) – 23.081,43 EUR i odnosi se na osiguranje imovine i radnika
- Reprezentacija (3293) – 1.121,28 EUR i odnose se na troškove vezane u Dan vrtića i karneval
- Pristojbe i naknade (3295) - 1.071,60 EUR a odnosi se na troškove vezane za usluge javnog bilježnika i odvjetnika

Rashod grupe 34 - Financijski rashodi

343 - Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 0,05 EUR a odnose se na:

- Zatezne kamate (3433) – 0,05 EUR

A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Posebne aktivnosti odnose se na Školu plivanja koja se organizirala u srpnju u izvještajnom razdoblju. Ukupan trošak aktivnosti ostvaren je u iznosu od 2.768,50 EUR., a odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene usluge i intelektualne usluge vezane za školu plivanja. U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz provedbu programa kraćeg trajanja Škole plivanja.

A211103 Predškola

Program predškole u trajanju od 250 sati, namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu koja nisu uključena u redoviti vrtićki program. Program predškole u koji je bilo uključeno 6 djece realiziran je u razdoblju od 03. veljače do 31. svibnja 2025. godine. U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade troškova zaposlenima, plaće za redovan rad, doprinosi za zdravstveno osiguranje i za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti, naknade za prijevoz te rashodi uredskog materijala. U izvještajnom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 5.395,00 EUR što iznosi 100 % plana.

K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

U izvještajnom razdoblju rashodi iznose 25.093,62 EUR što iznosi 91 % ostvarenja u odnosu na plan. Rashodi se odnosi se na nabavu i zamjenu okova na kliznim stijenama vrata 12 odgojno-obrazovnih skupina te zamjena parlafona i nabava dva klima uređaja u područnom objektu u Marčeljima i jednog klima uređaja u matičnom objektu.

T211109 Projekt Učenje na otvorenomza sve-Erasmus+

Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus + prošao je prijavu u 2025. godini. Sredstava od nositelja aktivnosti za projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus + koja su planirana biti će uplaćena početkom 2026. godine.

Ukupan trošak aktivnosti planiran je u iznosu od 6.100,00 EUR., a odnosi se na troškove naknade zaposlenima, rashode za materijal i energiju i naknade troškova osobama izvan radnog odnosa.

Cilj / područje mjera	3. Podrška osnivanju i funkcioniranju obitelji te razvoj sustava brige o djeci i mladima / Unaprjeđenje uvjeta i organizacija rada predškolskih i školskih ustanova
Svrha provedbe mjera	- redovna djelatnost vrtića i provedba predškolskog odgoja - povećanje prostornih kapaciteta za predškolski odgoj
Pokazatelji	broj djece obuhvaćene programima predškolskog odgoja / broj javnih ustanova predškolskog odgoja na području općine
Polazna vrijednost	792/ 2
Izvor podataka	Općina Viškovo
Ciljana vrijednost (2025.)	794 / 2

Posebni izvještaji:

Dječji vrtić Viškovo nije zadužen na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, ne koristi sredstava fondova Europske unije, nema dane zajmove i potraživanjima po danim zajmovima te nije bilo potraživanja i dospjelih obveza ili obveza po osnovi sudskih sporova.

KLASA:400-00/26-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-26-2

Viškovo, 27. ožujka 2026. godine

Dječji vrtić Viškovo

Ravnateljica:

Danijela Varda Mečev, mag.praesc.educ

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VIŠKOVO
Vozišće 19 D