

DJEČJI VRTIĆ „POTOČIĆ PISAROVINA“

Velika Jamnička 1

10451 PISAROVINA

MB: 2594951

OIB: 04568219547

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
DJEČJEG VRTIĆA „POTOČIĆ PISAROVINA“ ZA 2025. GODINU****OPĆI DIO****Članak 1.**

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Dječjeg vrtića Potočić Pisarovina za 2025. godinu sastoji se od:

Račun / opis	Izvršenje 01.01.2024- 31.12.2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.01.2025- 31.12.2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	565.585,36	857.900,00	768.323,21	135,85 %	89,56%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	565.585,36	857.900,00	768.323,21	135,85 %	89,56%
3 Rashodi poslovanja	583.507,43	792.100,00	761.544,44	130,51 %	96,14%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.570,95	7.800,00	5.544,67	121,30 %	71,09%
UKUPNI RASHODI	588.078,38	799.900,00	767.089,11	130,44 %	95,90%
VIŠAK / MANJAK	-22.493,02	58.000,00	1.234,10	-5,49%	2,13%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	-35.028,90	-58.000,00	-57.521,92	164,21 %	99,18%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORISTENO U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-57.521,92	0,00	-56.287,82	97,85%	0,00%

TABLICA 1:

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji godinu izvršeni su kako slijedi:

Račun / opis	Izvršenje 01.01.2024.- 31.12.2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.01.2025- 31.12.2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	565.585,36	857.900,00	768.323,21	135,85%	89,56%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	15.344,40	2.300,00	1.478,10	9,63%	64,27%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	15.344,40		1.478,10	9,63%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	15.344,40		1.478,10	9,63%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	107.484,60	134.100,00	121.886,11	113,40%	90,89%
652 Prihodi po posebnim propisima	107.484,60		121.886,11	113,40%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	107.484,60		121.886,11	113,40%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestira	1.395,00	1.300,00	720,00	51,61%	55,38%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.395,00		720,00	51,61%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	1.395,00		720,00	51,61%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	441.361,36	720.200,00	644.239,00	145,97%	89,45%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	441.361,36		644.239,00	145,97%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	441.361,36		644.239,00	145,97%	
3 Rashodi poslovanja	583.507,43	792.100,00	761.544,44	130,51%	96,14%
31 Rashodi za zaposlene	473.070,12	663.800,00	638.881,49	135,05%	96,25%
311 Plaće (Bruto)	368.381,63		507.206,55	137,69%	
3111 Plaće za redovan rad	363.690,83		501.779,44	137,97%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	4.690,80		5.427,11	115,70%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	45.030,47		49.665,94	110,29%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	45.030,47		49.665,94	110,29%	
313 Doprinosi na plaće	59.658,02		82.009,00	137,47%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	59.658,02		82.009,00	137,47%	
32 Materijalni rashodi	110.351,03	128.150,00	122.564,73	111,07%	95,64%
321 Naknade troškova zaposlenima	25.520,11		25.485,08	99,86%	
3211 Službena putovanja	1.112,42		247,50	22,25%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	23.095,62		24.176,58	104,68%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.312,07		1.061,00	80,86%	
322 Rashodi za materijal i energiju	59.513,77		67.883,78	114,06%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.903,17		12.297,68	124,18%	
3222 Materijal i sirovine	37.365,32		39.137,72	104,74%	

3223 Energija	12.210,01		15.247,19	124,87%	
3225 Sitni inventar i autogume	35,27		1.201,19	3405,70%	
323 Rashodi za usluge	22.545,00		24.876,13	110,34%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.004,30		1.014,55	101,02%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.545,52		5.443,01	83,16%	
3234 Komunalne usluge	1.438,02		1.333,74	92,75%	
3235 Zakupnine i najamnine	278,76		278,72	99,99%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.175,15		1.584,03	134,79%	
3238 Računalne usluge	3.194,96		2.791,56	87,37%	
3239 Ostale usluge	8.908,29		12.430,52	139,54%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.772,15		4.319,74	155,83%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.337,68		1.585,37	118,52%	
3292 Premije osiguranja	904,99		1.134,10	125,32%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	529,48		1.600,27	302,23%	
34 Financijski rashodi	86,28	150,00	98,22	113,84%	65,48%
343 Ostali financijski rashodi	86,28		98,22	113,84%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	86,28		98,22	113,84%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.570,95	7.800,00	5.544,67	121,30%	71,09%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.570,95	7.800,00	5.544,67	121,30%	71,09%
422 Postrojenja i oprema	4.570,95		5.544,67	121,30%	
4221 Uredska oprema i namještaj	502,50		965,00	192,04%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4.068,45		4.579,67	112,57%	

TABLICA 2:

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja izvršeni su kako slijedi:

Račun / opis	Izvršenje 01.01.2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	31.12.2024.		01.01.2025.		
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	565.585,36	857.900,00	768.323,21	135,85%	89,56%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	441.361,36	720.200,00	644.239,00	145,97%	89,45%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić	441.361,36	720.200,00	644.239,00	145,97%	89,45%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	1.395,00	800,00	720,00	51,61%	90,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika	1.395,00	800,00	720,00	51,61%	90,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	107.484,60	134.100,00	121.886,11	113,40%	90,89%
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika	107.484,60	134.100,00	121.886,11	113,40%	90,89%
Izvor 5. Pomoći	15.344,40	2.300,00	1.478,10	9,63%	64,27%
Izvor 5.2. Pomoći-prihodi korisnika	15.344,40	2.300,00	1.478,10	9,63%	64,27%
Izvor 6. Donacije		500,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.2. Donacije-prihodi korisnika		500,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	588.078,38	799.900,00	767.089,11	130,44%	95,90%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	451.676,00	662.200,00	653.825,71	144,76%	98,74%
Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić	451.676,00	662.200,00	653.825,71	144,76%	98,74%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	1.429,48	800,00	700,00	48,97%	87,50%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika	1.429,48	800,00	700,00	48,97%	87,50%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	117.880,83	134.100,00	111.085,30	94,24%	82,84%
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika	117.880,83	134.100,00	111.085,30	94,24%	82,84%
Izvor 5. Pomoći	17.092,07	2.300,00	1.478,10	8,65%	64,27%

Izvor 5.2. Pomoći-prihodi korisnika	17.092,07	2.300,00	1.478,10	8,65%	64,27%
Izvor 6. Donacije	0,00	500,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.2. Donacije-prihodi korisnika	0,00	500,00		0,00%	0,00%

TABLICA 3:

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji izvršeni su kako slijedi:

Račun / opis	Izvršenje 01.01.2024.- 31.12.2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.01.2025.- 31.12.2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	588.078,38	799.900,00	767.089,11	130,44 %	95,90 %
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	588.078,38	799.900,00	767.089,11	130,44 %	95,90 %
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	588.078,38	799.900,00	767.089,11	130,44 %	95,90 %

POSEBNI DIO

Članak 2.

TABLICA 1:

Izvršenje proračuna po organizacijskoj klasifikaciji:

RGP	Opis	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.01.2025.- 31.12.2025.	Indeks 2/1
		1	2	3
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	799.900,00	767.089,11	95,90%
Razdjel 002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	799.900,00	767.089,11	95,90%
Glava 00202	Dječji vrtić	799.900,00	767.089,11	95,90%

TABLICA 2:

Izvršenje proračuna po programskoj klasifikaciji:

Projekt/Aktivnos	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.01.2025.- 31.12.2025.	Indeks 2/1
		1	2	3
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	799.900,00	767.089,11	95,90%
	RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	799.900,00	767.089,11	95,90%
	GLAVA 00202 Dječji vrtić	799.900,00	767.089,11	95,90%
1016	Program: Predškolski odgoj	799.900,00	767.089,11	95,90%
A100029	Aktivnost: Redovna djelatnost dječjeg vrtića	799.900,00	767.089,11	95,90%
	Izvor 1. Opći prihodi i primici	662.200,00	653.825,71	98,74%
	Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - vrtić	662.200,00	653.825,71	98,74%
31	Rashodi za zaposlene	628.100,00	621.115,90	98,89%
3111	Plaće za redovan rad		500.981,49	
3113	Plaće za prekovremeni rad		4.931,72	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		42.300,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		72.902,69	
32	Materijalni rashodi	32.800,00	32.276,58	98,40%

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		24.176,58	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.500,00	
3225	Sitni inventar i autogume		600,00	
3239	Ostale usluge		6.000,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.300,00	433,23	33,33%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		433,23	
Izvor 3. Vlastiti prihodi		800,00	700,00	87,50%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi-prihodi korisnika		800,00	700,00	87,50%
31	Rashodi za zaposlene	200,00	100,00	50,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		100,00	
32	Materijalni rashodi	600,00	600,00	100,00%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		600,00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		134.100,00	111.085,30	82,84%
Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene-prihodi korisnika		134.100,00	111.085,30	82,84%
31	Rashodi za zaposlene	35.500,00	17.665,59	49,76%
3111	Plaće za redovan rad		797,95	
3113	Plaće za prekovremeni rad		495,39	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		7.265,94	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		9.106,31	
32	Materijalni rashodi	93.950,00	88.888,15	94,61%
3211	Službena putovanja		247,50	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		261,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		10.797,68	
3222	Materijal i sirovine		39.137,72	
3223	Energija		15.247,19	
3225	Sitni inventar i autogume		601,19	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		1.014,55	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		5.443,01	
3234	Komunalne usluge		1.333,74	
3235	Zakupnine i najamnine		278,72	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.584,03	
3238	Računalne usluge		2.791,56	
3239	Ostale usluge		6.430,52	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.585,37	
3292	Premije osiguranja		1.134,10	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.000,27	
34	Financijski rashodi	150,00	98,22	65,48%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		98,22	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.500,00	4.433,34	98,52%
4221	Uredska oprema i namještaj		965,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		3.468,34	
Izvor 5. Pomoći		2.300,00	1.478,10	64,27%
Izvor 5.2. Pomoći-prihodi korisnika		2.300,00	1.478,10	64,27%
32	Materijalni rashodi	800,00	800,00	100,00%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		800,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.500,00	678,10	45,21%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		678,10	
Izvor 6. Donacije		500,00	0,00	0,00%
Izvor 6.2. Donacije-prihodi korisnika		500,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	0,00%

Članak 3.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA

1. Opći dio proračuna koji čine Račun prihoda i rashoda te Račun financiranja
2. Opći dio prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji
3. Opći dio prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
4. Rashode prema funkcijskoj klasifikaciji
5. Posebni dio proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka

Članak 4.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ se do 31.12.2025. godine nije zaduživao.

Članak 5.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

U prvom polugodištu 2025. godine Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ nije davao jamstva.

Članak 6.

OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, TE REALIZACIJE RASHODA I IZDATAKA

6 Prihodi Poslovanja

Ukupni prihodi za izvještajno razdoblje iznose **768.323,21€** i za 35,85 % su veći od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine.

Prihodi u skupini **652** (Prihodi po posebnim propisima) ostvareni su prihodi u iznosu od **121.886,11 €** a odnose se na prihode od roditelja za sufinanciranje smještaja u dječjem vrtiću i ostale nespomenute prihode.

U skupini **661** (Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) ostvareni su prihodi u iznosu od **720,00 €** a odnose na najam prostora za provedbu aktivnosti engleskog jezika.

U skupini **671** (Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika) ostvareni su prihodi od Općine Pisarovina u iznosu od **644.239,00 €**.

Rashodi DV „Potočić Pisarovina“ evidentirani su u posebnom dijelu proračuna po programskoj klasifikaciji 1016 Predškolski odgoj.

Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose **767.089,11 €** što je 95,90% od planiranih i 130,44% rashoda ostvarenih u prethodnoj godini.

3 Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja su izvršeni u iznosu **761.544,44 €** što je 130,51% rashoda prethodne godine.

31 Rashodi za zaposleneu 2025. godini iznose 638.881,49 € i veći su za 35,05 % u odnosu na 2024. godinu, kada su iznosili 473.070,12 €.

Povećanje rashoda za zaposlene rezultat je nekoliko ključnih razloga:

- Povećan je broj zaposlenika zbog većeg broja upisane djece (s 107 na 116), što je zahtijevalo zapošljavanje dodatnog kadra radi poštivanja pedagoških standarda. Prosječan broj zaposlenih prema satima rada povećan je s 20 na 22.
- Povećana je osnovica za obračun plaće u tri navrata tijekom 2025. godine, temeljem odluke Vlada Republike Hrvatske.
- Povećani su koeficijenti za obračun plaće, što je dodatno utjecalo na rast bruto plaća.
- Dvije djelatnice koristile su dopust trudnih radnica, uz pravo na punu plaću, a za njih su zaposlene zamjene, što je privremeno povećalo trošak plaća.
- Povećana su i druga materijalna prava zaposlenih (prijevoz, prehrana i sl.).

Rast rashoda u 2025. godini posljedica je većeg opsega rada, zakonskih obveza i odluka o povećanju plaća u javnim službama.

32 Materijalni rashodju 2025. godini iznose **122.564,73 €** te su veći za 11,07 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje rashoda rezultat je rasta troškova mjesečnih naknada za energiju, odvoz i zbrinjavanje otpada, naknada za prehranu i prijevoz, uslijed povećanja broja zaposlenika.

U okviru materijalnih rashoda evidentirano je i povećanje troškova usluga, osobito u dijelu tekućeg i investicijskog održavanja tijekom godine te zdravstvenih usluga, također zbog većeg broja zaposlenih. Nadalje, došlo je do značajnog rasta ostalih rashoda poslovanja, uključujući povećane naknade za rad predstavničkih tijela, rast premije osiguranja objekta te ostale nespomenute rashode.

Najveći dio povećanja odnosi se na dodatne troškove nastale nakon puštanja novog objekta u funkciju, uključujući ugradnju interneta, postavljanje dodatne rasvjete te ugradnju i montažu internih instalacija u novom objektu.

34 Financijski rashodi su ostvareni 113,84% u odnosu na prošlogodišnje i 65,48% u odnosu na plan.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 5.544,67 €, a odnose se na nabavu opreme.

Budući da višak prihoda i primitaka iznosi 1.234,10 €, a manjak prihoda i primitaka prenesen iz 2025. godine 57.521,92 €, manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 56.287,82 €.

Navedeni manjak pokriti će se u iznosu od 55.181,00€ iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (Vrtić ostvaruje prihod od Općine Pisarovina za financiranje rashoda za plaću 12/25. u 01/26.), a dijelom nakon uplate roditelja za dugovanja za smještaj djece 12/2025.

Stanje nenaplaćenih potraživanja Dječjeg vrtića „Potočić Pisarovina“ na dan 31.12.2025. godine iznosi ukupno 950,59 € od čega se iznos od 580,86 € odnosi na potraživanja za sufinanciranje smještaja u dječjem vrtiću za 12/2025.

Na dan 31.12.2025. godine Dječji vrtić „Potočić Pisarovina“ nije imao potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka

KLASA: 400-02/26-01/01
URBROJ: 238-21-148-03-26-1

Pisarovina, 24.02.2026.

**Predsjednik Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića „Potočić Pisarovina“**

Antonija Vračević Orečić, v.r.

Antonija Vračević Orečić
Dječji vrtić
„POTOČIĆ PISAROVINA“
PISAROVINA, Velika Jamnička 1