

PRORAČUNSKI KORISNIK

DJEČJI VRTIĆ BJELOVAR  
TRG A. G. MATOŠA 8A, BJELOVAR

Matični broj: 03308472

OIB: 44266675601

Šifra djelatnosti: 8510

RKP: 34112

## **OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA BJELOVAR OD 01.01. - 31.12.2025. GODINE**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Bjelovar za 2025. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23).

### **1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA**

Sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Bjelovar za 2025. godinu čine:

- 1.1. **Opći dio financijskog plana** koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji u posebnom prilogu od stranice 1 do stranice 9.
- 1.2. **Posebni dio financijskog plana** iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije u posebnom prilogu od stranice 10 do stranice 15.
- 1.3. **Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**

### **PRIHODI POSLOVANJA**

Financijskim planom i rebalansima za razdoblje od 01.01.-31.12.2025. godine predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u visini od 4.069.534,19 eura, dok su isti ostvareni u iznosu od 3.581.628,90 eura, odnosno 88,01% plana.

### **Skupina 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od pomoći iz drugih proračuna:

- financiranje Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za programe darovite djece, djece s teškoćama u razvoju i za djecu u programu predškole u iznosu od 11.811,20 eura,
- zaprimljena je uplata po ZNS-u za ERASMUS+ projekt iznosu od 2.087,40 eura i prenesen višak iz 2023. godine u iznosu od 62,62 eura prema okružnici Ministarstva financija za razdoblje od 1.-12.2025. godine, što je ukupno 2.150,02, eura.

Ovaj prihod ostvaren je sa 88,30 % od plana za 2025. godinu.

#### **Skupina 64 - Prihodi od imovine**

Prihodi od imovine ostvareni su u vrijednosti 88,72 eura, što je povećanje za 5,28% u odnosu na izvršenje prethodne godine.

Unutar ove skupine prihoda nalaze se: prihodi od kamata na depozite po viđenju (2,98 eura) i prihodi od zateznih kamata obračunatih roditeljima za kašnjenja u plaćanju (85,74 eura).

#### **Skupina 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 455.046,54 eura, a sastoje se od prihoda za sufinanciranje cijene vrtića od roditelja koji su naplaćeni za 2,12% više u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja upisane djece vrtić.

#### **Skupina 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima**

Ostvareni prihodi odnose se na:

- prihode od pružanja usluga igraonica u vrtiću (engleski, sportska, glazbena, folklor) u iznosu od 19.887,50 eura
- prihode od najma prostora (logoped i Mali olimpijac) u iznosu od 687,00 eura
- prihodi od naplate roditeljima za izdavanje novih kartica za ulazak u vrtić u iznosu od 238,00 eura
- sufinanciranje općine Štefanje za djecu s područja njihove općine koji su polaznici vrtića u iznosu od 2.095,62 eura
- primljene donacije za unapređenje programa rada s djecom u iznosu od 505,75 eura.

Ovi prihodi ostvareni su za 14,75% više u odnosu na prethodnu godinu.

#### **Skupina 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**

Prihodi iz proračuna sastoje se od:

- financiranje redovne djelatnosti vrtića od strane Grada Bjelovara (plaće, ostali rashodi za zaposlene, namirnice, režije, logoped) u iznosu od 2.665.613,37 eura
- financiranje provođenja programa predškole od Grada Bjelovara u iznosu od 61.526,74 eura
- uplata iznosa od 361.895,40 eura na temelju Uredbe za sufinanciranje rada vrtića

Ovaj prihod ostvaren je sa 25,85 % više u odnosu na prethodnu godinu, na što je utjecalo potpisivanje novog Kolektivnog ugovora s uvećanim koeficijentima za sve djelatnike prema Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

#### **Skupina 72 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihode od prodaje stambenih objekata koji su u 2025. godini izvršeni u jednakom iznosu kao i u 2024. godini. Dok prihoda od prodaje

rashodovanih uređaja, strojeva i opreme nije bilo u 2025. godini. Ovaj prihod ostvaren je sa 100,00 % od plana za 2025. godinu.

### **RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja iznose 3.888.808,34 eura, što je 91,96% plana i 137,53% u odnosu na prethodnu godinu (razred 3 i 4).

#### **Skupina 31 - Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 3.258.984,57 eura, što je 91,94% plana.

#### **Skupina 32 - Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu 559.200,18 eura, što je 87,18% od plana.

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su rashodi za troškove prijevoza radnika prilikom dolaska na posao (isplata prema važećem cjeniku ovlaštenog prijevoznika što je dovelo do uvećanja ove stavke), rashodi za tečajeve i stručne ispite (veći broj pripravnika za koje je podmiren trošak prvog polaganja stručnog ispita), uredski materijal i materijal za čišćenje i održavanje, rashodi za materijal i sirovine, energija (plin, struja - veće cijene), sitni inventar i autogume, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i komunalne usluge. Većina rashoda iz skupine 32 ostvarena je u većem iznosu od prošle godine na što je utjecalo povećanje cijena proizvoda i usluga, kao i povećana potreba za nabavom roba ili korištenjem određenih usluga.

#### **Skupina 34 - Financijski rashodi**

U ovoj skupini rashoda nalaze se bankarske usluge, usluge platnog prometa i zatezne kamate. Ostvareni su u iznosu od 23.276,75 eura što je više u odnosu na prethodnu godinu za 20,79%.

#### **Skupina 41 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u 2025. godini iznose 2.231,25 eura koji se odnose na obavljenju licenci za Microsoft Office za nove laptope.

#### **Skupina 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su 99,63% od plana, a izvršena je nabava:

- Matošev trg – stolna računala za tajnicu i ekonomu, računalo u uredu tajnice za administrativno računovodstvenog djelatnika, pisac Epson ured tajnika, klima uređaj u izolaciji Matošev trg, dva usisavača, Drager alkotester, dva piana, 2 kom rashladnih ormara za matičnu kuhinju, auto prikolica za potrebe prijevoza alata i ostalog do područnih objekata, i uređenje staza na dvorištu Matošev trg
- Radničko naselje – 2 kom stalaka za čizmice
- Frankopanske jaslice - hladnjak s ledenicom
- Franjevačke jaslice - hladnjak s ledenicom
- 7 laptopa za stručne suradnike
- za domare - rotacijska kosilica Husqvarna i čistač škare, visoko tlačni čistač.

#### **1.4. Obrazloženje prijenosa viška financijskog plana**

Preneseni višak prihoda iz 2023.g. iznosio je ukupno 52.643,39 eura, te je raspodijeljen u plan rashoda prema Odluci Upravnog vijeća i Suglasnosti Grada.

Ostvareni višak prihoda u 2024. godini iznosi 159.281,35 eura, a sadrži:

- uplaćena sredstva po projektu Erasmus+ Novo razmišljanje, nove mogućnosti u iznosu od 62,62 eura (koja su prema dobivenim uputama u Okružnici Ministarstva financija preknjiženja na konto prihoda)
- uplaćena sredstva od ostvarenih prihoda od obavljanja poslova vlastite djelatnosti (participacije roditelja za redovan program) u iznosu od 159.218,73 eura.

#### **1.5. Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana – aktivnosti i projekata**

Izvršenje ukupnih rashoda i izdataka iznosi 3.888.808,34 eura, tj. 91,96% plana.

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su kroz slijedeće programe:

##### **PRIHODI GRADA** – Izvršenje: **3.336.627,63 eur**

*Aktivnost: REDOVNI PROGRAM* – izvršenje 3.267.851,12 eura

Ove troškove čine: plaće, doprinosi na plaće, naknade troškova zaposlenima, rashodi za namirnice, plin, struju i usluge logopeda. Grad financira kompletne troškove plaća, ostalih naknada za zaposlene (božićnica, regres, dar u naravi, otpremnine) zaposlenih u Dječjem vrtiću Bjelovar. Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja za 2025. godinu je 120.

*Aktivnost: PREDŠKOLE (posebne skupine i integrirane)* – izvršenje 68.776,51 eura

Ove troškove čine: plaće, plaće za prekovremeni rad, doprinosi na plaće i naknade troškova prijevoza polaznicima predškola. Grad financira kompletne troškove plaća zaposlenih u predškolama. U 2025. godini zbog nemogućnosti zapošljavanja potrebnog broja odgojitelja na puno radno vrijeme u predškolama, nedostatak je pokriven prekovremeni radom i radom na četiri sata umirovljenika. Grad je također pokrio putne troškove dolaska djece u programe predškola roditeljima koji su udaljeni na osnovu obračuna.

##### **VLASTITI PRIHODI** – Izvršenje: **540.369,51 eura**

*Aktivnost: REDOVNI PROGRAM* – izvršenje 538219,49 eura

Ove troškove čine: plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće, naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, ostali financijski rashodi, nematerijalna imovina, postrojenja i oprema, prijevozna sredstva i dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Ovaj program odnosi se na redovno poslovanje vrtića i izvršen je u odnosu na plan 84,93%.

Aktivnost: ERASMUS+ NOVO RAZMIŠLJANJE, NOVE MOGUĆNOSTI – BROJ UGOVORA 2023-1-HR01-KA122-SCH-000128601

Ovaj program čine troškovi vezani uz ERASMUS+ projekt s čijim je provođenjem započeto u 2023. godini. Sredinom 2025. godine zaprimljena je uplata preostalih sredstava po Zvršnom izvješću i napravljena isplata sudionicima. Rashodi su financirani iz prenesenog viška 2023. godine u iznosu od 62,62 eura i sredstava po ZNS-u koja su utrošena na per diem dnevnice.

**PRIHODI MZOŠ – Izvršenje: 11.811,20 eura**

Aktivnost: DAROVITI – izvršenje 2.720,00 eura

Radom igraonice za bistru i potencijalno darovitu djecu nastoji se djeci koja su identificirana kao potencijalno darovita omogućiti razvoj u skladu s njihovim specifičnim osobinama, potrebama i mogućnostima. Osnovni cilj igraonice je zadovoljiti potrebu za druženjem s vršnjacima po intelektualnoj dobi, kao i zadovoljiti potrebu za izazovima i neovisnošću u učenju. Program pohađa 12 djece. Troškove financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih prema Odlukama, a namjenski su utrošena za: literaturu, materijal za rad s djecom i igračke.

Aktivnost: TEŠKOĆE DJECE U RAZVOJU – izvršenje 3.36,00 eura

Djeca s teškoćama su polaznici Igraonice za djecu s teškoćama u razvoju. U individualnom radu s pojedinim djetetom nastoje se poštivati pristupi koji odgovaraju djetetovim razvojnim potrebama te razvijati djetetove vještine i sposobnosti kroz sva područja (komunikaciju, spoznaju, motoriku, emociju, socijalizaciju). Svakodnevnim životnim situacijama kroz predvidljive rutine (odijevanje, hranjenje, pripremanje na dnevni odmor) djeca su zadovoljila potrebu za samoaktualizacijom, samopoštovanjem, pripadanjem, sigurnošću i slično. Troškove financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih prema Odlukama, a namjenski su utrošena za: literaturu, materijal za rad s djecom i igračke.

Aktivnost: PREDŠKOLA - INTEGRIRANE – izvršenje 5.731,20 eura

U program predškole uključeno je 199 djece, od kojih je 120 upisano u redoviti program vrtića, te 79 djece grada Bjelovara koja nisu polaznici redovitog programa vrtića. Program traje 250 sati i obavezan je. Troškove financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih prema Odlukama, a namjenski su utrošena za: literaturu, materijal za rad s djecom i igračke.

**1.6. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

Dječji vrtić Bjelovar u razdoblju od 01. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. godine imao je preneseni višak sredstava za ERASMUS+ projekt u iznosu od 62,62 eura što je prema Okružnici Ministarstva financija za razdoblje od 1.-12. 2025. godine preknjiženo na konto prihoda. U 2025. godini isplaćen je ostatak sredstava po podnesenom ZNS-u u iznosu od 2.087,40 eura. Sva sredstva su potrošena u 2025. godini.

### **1.7. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

Dječji vrtić Bjelovar u razdoblju od 01. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala, kao ni u prijašnjim godinama, tako da nema iskazanih obveza.

### **1.8. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Dječji vrtić Bjelovar u razdoblju od 01. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. godine nije davao zajmove, kao ni u prijašnjim godinama, tako da nema iskazanih potraživanja.

### **1.9. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza**

Dječji vrtić Bjelovar u razdoblju od 01. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. godine ima iskazana sljedeća potraživanja:

- potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 7.087,81 eura koje se odnose na potraživanja od HZZO za dugotrajna bolovanja zaposlenika za koja je zatražena refundacija
- ostala nespomenuta potraživanja koja se odnose na duplo plaćane račune za koje su čeka povrat sredstava u iznosu od 3.407,45 eura
- potraživanja za zatezne kamate u iznosu od 17,92 eura za koja je proveden ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 6,35 eura, a koje se odnose na potraživanja od roditelja za kašnjenja u plaćanju
- potraživanja od roditelja za smještaj u vrtić u iznosu od 14.121,44 eura za koja je proveden ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.374,88 eura, a odnose se na dugovanja roditelja za troškove smještaja djece u vrtiću. Veći dio navedenog potraživanja se odnosi na ne podmirene račune za 12/25 godine, a ostatak potraživanja su utužena
- potraživanja za provođenje igraonica u iznosu od 2.218,74 eura za koja je proveden ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 104,15 eura. Za iznos iz 2022.godine pokrenuta je tužba
- potraživanja za najam prostora u iznosu od 63,00 eura, odnosi se na obračunati najam za studeni i prosinac 2025. godine
- potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun u iznosu od 118.746,36 eura odnosi se na vlastite i namjenske prihode Dječjeg vrtića Bjelovar uplaćene na račun riznice.
- prihodi od nefinancijske imovine odnose se na dugoročne prihode od prodaje stambenih objekata koji se naplaćuju redovnim mjesečnim ustegama na mirovini

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno obveze za rashode poslovanja iznosile su **277.202,37** eura i to;

- obveze za zaposlene /konto 231/ - **253.747,86** eura, odnose se na plaće i naknade za 12. mjesec 2025. godine. Obveze za zaposlene, prenesene su na rashode budućeg razdoblja i plaćene su početkom 2026.godine.
- obveze za materijalne rashode u iznosu od **21.687,86** eura odnosi se na obveze prema dobavljačima. Ove obveze odnose se na račune koji su pristigli u siječnju 2026. za materijal i usluge isporučene do 31.12.2025. Plaćanje računa će se izvršiti prema valuti dospjeća.

- obveze za financijske rashode u iznosu od **11,13** eura podmireni početkom 2026. godine odnose se na troškove usluga Fina-e
- ostale tekuće obveze u iznosu od **1.755,52** eura odnose se na obveze za povrat u proračun sredstava za bolovanja na teret HZZO-a (čeka se refundacija od HZZO-a).

Na kraju izvještajnog razdoblja nema dospjelih, a neplaćenih obveza.

#### **1.10. Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

Dječji vrtić Bjelovar u razdoblju od 01. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. godine nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

U Bjelovaru, 24.03.2026. godine

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

