

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRORAČUNA I FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KARLOVAC ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.12.2025.

Prema odredbama članka 81 do članka 86 Zakona o proračunu (NN 141/2021) utvrđena je obveza izrade godišnjeg i polugodišnjeg Izvještaja o izvršenju proračuna, te dostave Upravljačkom tijelu najkasnije do 31.ožujka tekuće proračunske godine.

Izvještaj o izvršenju proračuna i financijskog plana pokazuje izvršenje ili ostvarenje financijskog plana, odnosno jesu li sredstva utrošena u skladu s financijskim planom. Temelj za izradu Izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana jest financijski plan izrađen u skladu sa zakonskim i podzakonskim aktima.

Na temelju odredbi Zakona o proračunu Izvještaj o izvršenju proračuna sadrži opći i posebni dio. Opći i Posebni dio izvještaja o izvršenju proračuna obuhvaćaju detaljan plan i ostvarenje rashoda i izdataka iskazanih po vrstama, organizacijskoj klasifikaciji (proračunskim korisnicima), izvorima financiranja, funkcijama i programima. Osiguravaju transparentnost i kontrolu nad time kako su proračunska sredstva utrošena u odnosu na planirane ciljeve

OPĆI DIO sadrži

- Račun prihoda i rashoda - prikaz ostvarenja prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine te izvršenja rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine
- Računa financiranja - prikaz primitaka od financijske imovine i zaduživanja, te izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova
 - Preneseni višak ili preneseni manjak – višak ili manjak prihoda iz prethodne godine
 - Sažetak – zbirni prikaz navedenih računa koji daje uvid u ukupno financijsko stanje

POSEBNI DIO sadrži

- Plan i izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Tablica A. Račun prihoda i rashoda i tablica B. Račun financiranja , daje uvid u ukupne prihode i primitke, te rashode i izdatke na razini ekonomske klasifikacije, također daje i uvid u višak, odnosno manjak nastalih prihoda.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	3.725.229,89	4.678.428,00	4.914.428,00	4.609.250,68	123,73%	93,79%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	3.725.229,89	4.679.428,00	4.915.428,00	4.609.250,68	123,73%	93,77%
3 Rashodi poslovanja	3.662.450,42	4.651.428,00	4.888.878,00	4.913.311,66	134,15%	100,50%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	57.266,37	28.000,00	26.550,00	25.432,77	44,41%	95,79%
UKUPNI RASHODI	3.719.716,79	4.679.428,00	4.915.428,00	4.938.744,43	132,77%	100,47%
VIŠAK / MANJAK	5.513,10	0,00	0,00	-329.493,75	0,00%	0,00%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	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		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	976,16	2.500,00	11.548,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT GODINE	6.489,26	2.500,00	11.548,00	0,00	0,00%	0,00%

Ukupni prihodi i primici ostvareni u 2025.godini iznose 4.609.250,68 eura što je 93,79% od ukupnog plana za 2025.godinu.

U odnosu na izvršenje prihoda u 2024.godini kada su prihodi iznosili 3.725.229,89 eura ostvareno je povećanje prihoda u iznosu od 23,73%.

Višak prihoda prenesen iz prethodne godine iznosi 6.489,26 eura.

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni u 2025.godini iznose 4.938.744,43 eura od toga je za nabavu nefinancijske imovine ostvareno 25.550,00 eura što iznosi 95,79% financijskog plana.

U 2024.godini ukupni rashodi su iznosili 3.719.716,79 eura , od toga je 57.266,37 eura utrošeno za nabavu nefinancijske imovine.

Manjak prihoda na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 329.493,75 eura , sa prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu 6.489,26 eura u slijedećem razdoblju ostaje ukupni manjak u iznosu od 323.004,49 eura što se u cijelosti odnosi na plaće zaposlenika za prosinac 2025.godine.

PRIHODI

6361 - Tekuće pomoći proračunski korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 14.383,10 eura i odnose se na sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa djece s poteškoćama i javnih potreba u predškolskom odgoju (daroviti i predškola).

6526 – Ostali nespomenuti prihodi iznose 841.363,71 eura i odnose se na uplate roditelja za boravak djece u vrtiću.

6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 3.751.956,57 eura i odnose se na prijenos sredstava iz Grada , namijenjenih isključivo za plaće zaposlenih.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNI PRIHODI	3.725.229,89	4.679.428,00	4.915.428,00	4.609.250,68	123,73%	93,77%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.905.601,22	3.837.380,00	4.072.380,00	3.751.956,57	129,13%	
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	2.905.601,22	3.837.380,00	4.072.380,00	3.751.956,57	129,13%	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	796.102,67	800.000,00	800.000,00	841.363,71	5673,00%	105,17%
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK	796.102,67	800.000,00	800.000,00	841.363,71	5673,00%	105,17%
Izvor 4.J. V.P.iz prethodne godine-prihodi za posebne namjene - PK	11.195,48	10.013,00	10.013,00	10.013,00	0,00%	0,00%
Izvor 5. POMOĆI	20.026,00	28.000,00	28.000,00	14.383,10	427,00%	51,37%
Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna - PK	20.026,00	28.000,00	28.000,00	14.383,10	427,00%	51,37%
Izvor 6. DONACIJE	3.500,00	1.500,00	1.500,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.5. Donacije - prihodi PK	3.500,00	1.500,00	1.500,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.8. V.P. iz prethodne godine-donacije PK				1.547,30		
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE		1.000,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 7.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -PK		1.000,00	1.000,00		0,00%	0,00%

Opis. Prihodi prema izvoru financiranja

RASHODI

31 Rashodi za zaposlene iznose 4.334.292,28 eura:

311 Plaće (Bruto) – 3.568.887,33 eura

312 Ostali rashodi za zaposlene – 233.924,32 eura

313 Doprinosi na plaće – 531.480,63 eura

32 Materijalni rashodi iznose 577.535,44 eura

321 Naknade troškova zaposlenima – 76.166,24 eura

322 Rashodi za materijal i energiju – 331.150,99 eura

323 Rashodi za usluge – 151.985,72 eura

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 18.232,49 eura

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 26.887,49 eura

422 Postrojenja i oprema – 25.207,49 eura

426 Nematerijalna proizvedena imovina – 1.680,00 eura

SVEUKUPNI RASHODI	3.719.716,79	4.175.259,00	4.679.428,00	4.938.744,43	1,0554%	105,54%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.485.500,46	3.023.500,00	3.427.380,00	3.659.968,42	1,4725%	106,79%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	2.485.500,46	3.023.500,00	3.427.380,00	3.659.968,42	1,4725%	106,79%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	784.913,77	801.000,00	810.013,00	842.925,19	1,0739%	104,06%
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK	784.913,77	800.000,00	800.000,00	842.925,19	1,0739%	105,37%
Izvor 4.J. V.P.iz prethodne godine-prihodi za posebne namjene -PK	11.195,48	1.000,00	10.013,00	10.013,00	0,00%	0,00%
Izvor 5. POMOĆI	444.051,76	349.759,00	438.000,00	424.383,10	0,9557%	96,89%
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna - ostalo	424.025,76	320.259,00	410.000,00	410.000,00	0,9669%	100,00%
Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna - PK	20.026,00	28.000,00	28.000,00	14.383,10	0,7182%	51,37%
Izvor 5.I. V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž.proračuna PK		1.500,00	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE	1.964,79	1.500,00	3.035,00	1.454,72	0,7404%	47,93%
Izvor 6.5. Donacije - prihodi PK	1.964,79	1.500,00	1.500,00			
Izvor 6.8. V.P. iz prethodne godine-donacije PK		0,00	1.535,00	1.454,72		94,77%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE		1.000,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 7.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -PK		1.000,00	1.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 9. VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	3.286,00				0,00%	0,00%
Izvor 9.J. V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž. pror. - PK	1.449,00				0,00%	0,00%
Izvor 9.U. V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - PK	1.837,00				0,00%	0,00%

MANJAK/VIŠAK PRIHODA

Višak prihoda poslovanja prenesen u 2025. godinu iznosi 11.548,00 eura. Višak prihoda ostvaren je iz prihoda za posebne namjene, te je u cijelosti utrošen za pokrivanje materijalnih troškova u poslovanju.

POSEBNI DIO

IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

6000	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	4.175.259,00	4.679.428,00	4.938.744,43	105,54%
A600002	Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi poslovanja	538.380,00	556.393,00	328.045,56	58,96%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	269.380,00	4.380,00	3.487,79	79,63%
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	269.380,00	4.380,00	3.487,79	79,63%
32	Materijalni rashodi	254.380,00	4.380,00	3.487,79	79,63%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			3.487,79	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.000,00	0,00	0,00	

Za potrebe financiranja materijalnih i financijskih rashoda poslovanja iz izvora 1.1. Opći prihodi i primici je utrošeno 3.487,79 eura, što je za 20,37% manje od planiranog za 2025. godinu.

Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	269.000,00	552.013,00	842.925,19	152,70%
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK	268.000,00	542.000,00	575.113,54	106,11%
32 Materijalni rashodi	262.000,00	537.000,00	555.631,30	103,47%

Za potrebe financiranja materijalnih i financijskih rashoda poslovanja iz izvora 4.7. Prihodi za posebne namjene je utrošeno 555.631,30 eura što je 3,47 % više u odnosu na plan za 2025.godinu.

A600003	Aktivnost: Rashodi za zaposlene	3.604.879,00	4.091.000,00	3.656.480,63	89,38%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.752.620,00	3.423.000,00	3.656.480,63	106,82%
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	2.752.620,00	3.423.000,00	3.656.480,63	106,82%
31	Rashodi za zaposlene	2.752.620,00	3.423.000,00	3.656.480,63	106,82%
3111	Plaće za redovan rad			3.125.000,00	
3113	Plaće za prekovremeni rad				
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			531.480,63	
	Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	532.000,00	258.000,00	267.811,65	103,80%
	Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK	532.000,00	258.000,00	267.811,65	103,80%
31	Rashodi za zaposlene	532.000,00	258.000,00	267.811,65	103,80%
3112	Plaće u naravi			33.887,33	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			233.924,32	
	Izvor 5. POMOĆI	320.259,00	410.000,00	410.000,00	0,00%
	Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna - ostalo	320.259,00	410.000,00	410.000,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	320.259,00	410.000,00	410.000,00	0,00%

Rashodi za financiranje rashoda za zaposlene financirani su iz tri različita izvora financiranja i to iz

1.1. Općih prihoda i primitaka proračuna,

4.7. Prihoda za posebne namjene i

5.B. Pomoći iz državnog proračuna.

Od planiranih 4.091.000,00 eura utrošeno 3.656.480,63 eura što iznosi 89,38 % od planiranog.

Aktivnost: Sufinanciranje programa za djecu s teškoćama		21.500,00	20.000,00		
A600005					
Izvor 5. POMOĆI		21.500,00	20.000,00	14.383,10	71,92%
Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna - PK		20.000,00	20.000,00	9.529,35	47,65%
32	Materijalni rashodi	13.000,00	13.000,00	3.549,60	27,30%
	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				
42		7.000,00	7.000,00	5.979,75	85,43%
4221	Uredska oprema i namještaj			5.979,75	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			0,00	

Prema odluci o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za djecu s teškoćama u razvoju za 2025. godinu planirano je ukupno prihoda u iznosu od 20.000,00 eura , od kojih je za nabavu materijala za potrebe provođenja programa i nabavu dugotrajne imovine ukupno utrošeno 14.383,10 eura , što iznosi 71,92 % plana.

Aktivnost: Javne potrebe u predškolskom odgoju		10.500,00	12.035,00		
A600006					
Izvor 5. POMOĆI		8.000,00	8.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna - PK		8.000,00	8.000,00	4.853,75	60,67%
32	Materijalni rashodi	8.000,00	8.000,00	4.853,75	60,67%

Za javne potrebe u predškolskom odgoju , te za darovitu djecu planirano je 8.000,00 eura od kojih je ostvareno 4.853,75 eura , odnosno 60,67% od planiranog. Navedena sredstva utrošena su za nabavku likovnog materijala.

Izvešće sastavila:

Sanja Zetović Dujmović, voditeljica računovodstva

M.P.

Zakonski predstavnik:

Danka Pavletić, ravnateljica

Karlovac, 24. ožujka 2026. godine

