

Na temelju članka 50. točke 1. Statuta Dječjeg vrtića Lekenik, predsjednica Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Lekenik na 33. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Lekenik održanoj dana 30.03.2026. godine donosi

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Izvještaj o izvršenju općeg dijela financijskog plana za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine sadrži:

SAŽETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. RAČUNA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	639.076,77	916.767,11	874.570,89	136,86%	95,40%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	639.076,77	916.767,11	874.570,89	136,86%	95,40%
3 Rashodi poslovanja	680.391,49	841.075,00	807.493,08	122,27%	96,01%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.260,79	14.785,00	12.566,77	555,86%	85,00%
UKUPNI RASHODI	682.652,28	855.860,00	820.059,85	123,76%	96,82%
VIŠAK / MANJAK	-23.575,51	60.897,11	54.511,04	-231,22%	89,51%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / 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 ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	-89.007,96	0,00	-112.408,67		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	-88.831,16	-60.897,11	-111.784,47	68,42%	100,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORISTENO U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-112.408,67	0,00	-57.273,43	5,67%	0,00%

Članak 2.

Prihodi i rashodi utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda, primici i izdaci u računu financiranja kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	639.076,77	916.757,11	874.570,89	136,85%	95,40%
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	1.382,40	5.234,00	4.049,70	292,95%	77,37%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.382,40	1.277,00	4.049,70	292,95%	317,13%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.382,40	3.957,00	4.049,70	292,95%	102,34%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	80.327,62	64.528,11	79.661,72	99,17%	123,45%
652 Prihodi po posebnim propisima	80.327,62	64.528,11	79.661,72	99,17%	123,45%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	80.327,62	64.528,11	79.661,72	99,17%	123,45%
67 Prihodi iz proračuna	557.366,75	846.995,00	790.859,47	141,89%	93,37%
671 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna	557.366,75	846.995,00	790.859,47	141,89%	93,37%
6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	555.157,60	834.555,30	778.525,56	140,24%	93,29%
6712 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	2.209,15	12.439,70	12.333,91	558,31%	99,15%
3 Rashodi poslovanja	660.391,49	841.075,00	807.493,08	122,27%	96,01%
31 Rashodi za zaposlene	502.973,47	676.500,00	664.365,71	132,09%	98,21%
311 Plaće (Bruto)	410.182,87	550.000,00	539.714,34	131,58%	98,13%
3111 Plaće za redovan rad	410.182,87	550.000,00	539.714,34	131,58%	98,13%
312 Ostali rashodi za zaposlene	25.146,07	37.000,00	36.085,81	143,50%	97,53%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	25.146,07	37.000,00	36.085,81	143,50%	97,53%
313 Doprinosi na plaće	67.644,53	89.500,00	88.565,56	130,93%	98,96%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	67.644,53	89.500,00	88.565,56	130,93%	98,96%
32 Materijalni rashodi	157.418,02	164.509,00	143.127,37	90,92%	87,00%
321 Naknade troškova zaposlenima	23.937,45	25.500,00	23.098,81	96,50%	90,58%
3211 Službena putovanja	792,44	1.000,00	945,60	119,33%	94,56%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.863,83	22.000,00	20.260,64	97,02%	92,09%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	2.261,18	2.500,00	1.892,57	83,70%	75,70%
322 Rashodi za materijal i energiju	66.408,86	82.519,00	71.028,28	106,96%	86,08%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	12.385,05	19.057,00	15.121,19	122,09%	79,35%
3222 Materijal i sirovine	36.872,95	39.000,00	37.159,89	100,78%	95,28%
3223 Energija	16.821,85	20.000,00	14.566,75	86,59%	72,83%
3225 Sitni inventar i auto gume	172,05	2.062,00	1.866,73	1084,99%	90,53%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	156,96	2.400,00	2.313,92	1474,21%	96,41%
323 Rashodi za usluge	52.019,35	39.050,00	32.626,97	62,72%	83,55%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.116,01	2.400,00	2.007,81	94,89%	83,66%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.919,46	3.700,00	2.829,94	96,93%	76,48%
3234 Komunalne usluge	2.298,57	2.389,00	1.944,34	84,66%	81,39%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.639,58	5.676,00	5.204,80	317,45%	91,70%
3237 Intelektualne i osobne usluge	33.951,86	17.000,00	14.386,03	42,37%	84,62%
3238 Računalne usluge	4.766,90	3.000,00	2.755,35	57,80%	91,85%
3239 Ostale usluge	4.328,97	4.885,00	3.498,70	80,82%	71,62%

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15.052,36	17.440,00	16.373,31	108,78%	93,88%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.795,24	6.630,00	6.599,76	137,63%	99,54%
3292 Premije osiguranja	7.608,71	8.700,00	8.498,70	111,70%	97,69%
3293 Reprezentacija	38,58	1.185,00	884,17	2291,78%	74,61%
3294 Članarine	75,00	75,00	75,00	100,00%	100,00%
3295 Pristojbe i naknade	1.586,04	500,00	0,00	0,00%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	948,79	350,00	315,68	33,27%	90,19%
34 Financijski rashodi	0,00	66,00	0,00	0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.260,79	14.785,00	12.666,77	555,86%	85,00%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.260,79	14.685,00	12.666,77	555,86%	85,58%
422 Postrojenja i oprema	2.260,79	14.185,00	12.666,77	555,86%	88,59%
4221 Uredska oprema i namještaj	51,64	6.510,00	6.442,56	12475,91%	98,96%
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.209,15	7.675,00	6.124,21	277,22%	79,79%

Prihodi i rashodi prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	639.076,77	916.757,11	874.570,89	136,85%	95,40%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	557.366,75	846.995,00	790.859,47	141,89%	93,37%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	557.366,75	846.995,00	790.859,47	141,89%	93,37%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	80.327,62	64.528,11	79.661,72	99,17%	123,45%
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK	80.327,62	64.528,11	79.661,72	99,17%	123,45%
Izvor 5. POMOĆI	1.382,40	5.234,00	4.049,70	292,95%	77,37%
Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK	1.382,40	3.957,00	4.049,70	292,95%	102,34%
Izvor 5.9. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - PK	0,00	1.277,00	0,00	0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	662.652,28	855.860,00	820.059,85	123,75%	95,82%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	514.385,17	709.493,00	694.509,29	135,02%	97,89%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	514.385,17	709.493,00	694.509,29	135,02%	97,89%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	52.216,73	4.418,00	3.569,36	6,84%	80,79%
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK	52.216,73	4.418,00	3.569,36	6,84%	80,79%
Izvor 5. POMOĆI	96.050,38	141.949,00	121.981,20	127,00%	85,93%
Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK	1.382,40	4.447,00	4.049,70	292,95%	91,07%
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	94.667,98	137.502,00	117.931,50	124,57%	85,77%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Račun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	662.652,28	855.860,00	820.059,85	123,75%	95,82%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	662.652,28	855.860,00	820.059,85	123,75%	95,82%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	662.652,28	855.860,00	820.059,85	123,75%	95,82%

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Račun/Opis		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA		1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE		-88.831,16	-80.897,11	-80.897,11	68,42%	100,00%
9 Vlastiti izvori		-88.831,16	-80.897,11	-80.897,11	68,42%	100,00%
92 Rezultat poslovanja		-88.831,16	-80.897,11	-80.897,11	68,42%	100,00%
922 Višak/manjak prihoda		-88.831,16		-80.897,11	68,42%	
9221 Višak prihoda		10.394,24		400,00	100,00%	
9222 Manjak prihoda		99.225,40		81.387,11	68,59%	
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		-88.831,16	-80.897,11	-80.897,11	68,42%	100,00%

Račun financiranja prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Račun / opis		Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA		1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		89.988,00	61.877,11	61.877,11	68,76%	100,00%
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		88.221,00	60.110,11	60.110,11	68,14%	100,00%
4.6. Prihodi za posebne namjene - PK		88.221,00	60.110,11	60.110,11	68,14%	100,00%
5. POMOĆI		1.767,00	1.767,00	1.767,00	100,00%	100,00%
5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		490,00	490,00	490,00	100,00%	100,00%
5.9. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - PK		1.277,00	1.277,00	1.277,00	100,00%	100,00%

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Izveštaj o izvršenju posebnog dijela financijskog plana za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine sadrži:

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

RGP			Opis	Izvorni plan 2025 1	Izvršenje 2025 2	Indeks 2/1 3
			UKUPNO RASHODI I IZDATCI	855.860,00	820.059,85	95,82%
Razdjel	003		PRORAČUNSKI KORISNICI	855.860,00	820.059,85	95,82%
Glava	00302		VRTIĆ	855.860,00	820.059,85	95,82%
Proračunski korisnik	46663		Dječji vrtić Lekenik	855.860,00	820.059,85	95,82%

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		855.860,00	820.059,85	95,82%
RAZDJEL 003 PRORAČUNSKI KORISNICI		855.860,00	820.059,85	95,82%
GLAVA 00302 VRTIĆ		855.860,00	820.059,85	95,82%
PROR. KORISNIK 46663 Dječji vrtić Lekenik		855.860,00	820.059,85	95,82%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		709.493,00	694.509,29	97,89%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		709.493,00	694.509,29	97,89%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		4.418,00	3.569,36	80,79%
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK		4.418,00	3.569,36	80,79%
Izvor 5. POMOĆI		141.949,00	121.981,20	85,93%
Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		4.447,00	4.049,70	91,07%
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna		137.502,00	117.931,50	85,77%
1013 Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ		855.860,00	820.059,85	95,82%
A101301 Aktivnost: Redovna djelatnost dječjeg vrtića		833.842,00	799.444,96	95,87%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		687.475,00	673.894,40	98,02%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		687.475,00	673.894,40	98,02%
31 Rashodi za zaposlene		676.500,00	664.365,71	98,21%
3111 Plaće za redovan rad		550.000,00	539.714,34	98,13%
3121 Ostali rashodi za zaposlene		37.000,00	36.085,81	97,53%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		89.500,00	88.565,56	98,96%
32 Materijalni rashodi		10.330,00	9.429,70	91,28%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.700,00	2.829,94	76,48%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		6.630,00	6.599,76	99,54%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		645,00	98,99	15,35%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		645,00	98,99	15,35%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		4.418,00	3.569,36	80,79%
Izvor 4.6. Prihodi za posebne namjene - PK		4.418,00	3.569,36	80,79%
32 Materijalni rashodi		3.952,00	3.336,50	84,43%
3225 Sitni inventar i auto gume		827,00	631,90	76,41%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		2.400,00	2.313,92	96,41%
3293 Reprezentacija		300,00	0,00	0,00%
3294 Članarine		75,00	75,00	100,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		350,00	315,68	90,19%
34 Financijski rashodi		66,00	0,00	0,00%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		100,00	0,00	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		300,00	232,86	77,62%

4221	Uredska oprema i namještaj	300,00	232,86	77,62%
Izvor 5. POMOĆI		141.949,00	121.981,20	85,93%
Izvor 5.0. Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		4.447,00	4.049,70	91,07%
32	Materijalni rashodi	4.447,00	4.049,70	91,07%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	500,00	500,00	100,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.947,00	3.549,70	89,93%
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna		137.502,00	117.931,50	85,77%
32	Materijalni rashodi	136.002,00	117.931,50	86,71%
3211	Službena putovanja	1.000,00	945,60	94,56%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	22.000,00	20.260,64	92,09%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.000,00	1.392,57	69,63%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.500,00	9.404,85	81,78%
3222	Materijal i sirovine	39.000,00	37.159,69	95,28%
3223	Energija	20.000,00	14.566,75	72,83%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.400,00	2.007,81	83,66%
3234	Komunalne usluge	2.389,00	1.944,34	81,39%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.513,00	1.994,85	79,38%
3237	Intelektualne i osobne usluge	17.000,00	14.386,03	84,62%
3238	Računalne usluge	3.000,00	2.755,35	91,85%
3239	Ostale usluge	4.000,00	2.614,32	65,36%
3292	Premije osiguranja	8.700,00	8.498,70	97,69%
3295	Pristojbe i naknade	500,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.500,00	0,00	0,00%
T101302	Tekući projekt: Mala škola	1.991,00	549,23	27,59%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.991,00	549,23	27,59%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		1.991,00	549,23	27,59%
32	Materijalni rashodi	1.991,00	549,23	27,59%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.991,00	549,23	27,59%
T101304	Tekući projekt: Opremanje zgrade za vrtićku skupinu	16.942,00	16.933,66	99,95%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		16.942,00	16.933,66	99,95%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		16.942,00	16.933,66	99,95%
32	Materijalni rashodi	4.702,00	4.698,74	99,93%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.619,00	1.617,41	99,90%
3225	Sitni inventar i auto gume	1.235,00	1.234,83	99,99%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	78,00	77,95	99,94%
3239	Ostale usluge	885,00	884,38	99,93%
3293	Reprezentacija	885,00	884,17	99,91%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.240,00	12.234,92	99,96%
4221	Uredska oprema i namještaj	6.210,00	6.209,70	100,00%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.030,00	6.025,22	99,92%
T101305	Tekući projekt: Logopedске usluge	3.085,00	3.132,00	101,52%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		3.085,00	3.132,00	101,52%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		3.085,00	3.132,00	101,52%
32	Materijalni rashodi	3.085,00	3.132,00	101,52%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.085,00	3.132,00	101,52%

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

Članak 4.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine Dječji vrtić Lekenik nema primljenih kredita i zajmova.

IV. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Članak 5.

Sukladno članku 65. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za nepredviđene namjere za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju Proračuna nije bilo moguće predvidjeti, za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredviđenih nesreća te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Naime, člankom 66. Zakona odlučeno je da o korištenju sredstava proračunske zalihe odlučuje Općinski načelnik. Dječji vrtić Lekenik je proračunski korisnik Općine Lekenik, te kao takvi ne podliježu korištenju proračunske zalihe.

V. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Članak 6.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2025. godine Dječji vrtić Lekenik nisu davali jamstva niti su imali izdatke po jamstvima.

VI. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Članak 7.

U prilogu ovog Godišnjeg izvještaja daje se Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Financijskog plana Dječjeg vrtića Lekenik za 2025. godinu.

DJEČJI VRTIĆ LEKENIK
UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 601-06/26-01/04
URBROJ: 2176-72-01-26-3

U Lekeniku, 30.03.2026.

PREDSJEDNICA



Ljilja Dolovčak Mikočević

LEKENIK
DJEČJI VRTIĆ LEKENIK