

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA TRATINČICA ZA 2025.

Ožujak, 2026.

Sažetak djelokruga rada Dječjeg vrtića

Dječji vrtić „Tratinčica“ Koprivnica je javna ustanova za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javnu službu.

Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Grad Koprivnica.

Sjedište vrtića je u Koprivnici, Trg podravskih heroja 7.

Vrtić je uvršten u mrežu predškolskih ustanova Koprivničko-križevačke županije.

Svoju redovnu djelatnost vrtić organizira kroz rad 10 jasličkih i 17 vrtićkih skupina tj. sveukupno 27 odgojnih skupina. Prostorni kapaciteti u kojima se odvija odgojno-obrazovni rad razmješteni su na 6 lokacija u gradu Koprivnici te 4 u prigradskim naseljima (Vinica i Reka)

Radno vrijeme vrtića je od 6:00 do 16:30 sati za korisnike primarnog programa.

Na dan 31.12.2025. u Dječjem vrtiću Tratinčica bilo zaposleno ukupno 112 djelatnika.

Rad vrtića odvija se u slijedećim objektima:

Objekt vrtića «Tratinčica», Trg podravskih heroja 7

Objekt jaslica «Bubamara», Trg podravskih heroja 7

Objekt jaslica «Bombončić», Trg podravskih heroja 7

Objekt vrtića «Loptica», Ul. Ivana Generalića 4

Objekt vrtića i jaslica «Vjeverica», Vinica 67

Objekt vrtića «Pčelica», Opatička ul. 9

Objekt vrtića «Lastavica» Reka, Starogradska 13a

Objekt jaslica i vrtića „Crvenkapica“, Trg Žarka Dolinara 12

ZAKONSKA OBVEZA

Zakonom o proračunu (Narodne novine 144/21) propisana je obveza izrade i podnošenja Godišnjeg izvještaja o izvršenju.

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika JLP(R)S propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 85/23).

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio
2. Posebni dio
3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana,
4. Posebne izvještaje.

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Drugim izmjenama i dopunama financijskog plana Dječjeg vrtića Tratinčica, usvojenih na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Tratinčica, održanoj dana 21.11.2025. u ukupnom iznosu od 4.979.740,00 € povećale su Financijski plan u odnosu na prethodni rebalans za 90.600,00 € i to najviše na izvoru 1 i izvoru 55, dok je smanjenje zabilježeno na izvoru 42. Povećanje na izvoru 1 uzrokovano je povećanjem rashoda za plaće pomoćnika u pedagoškoj godini 2025./2026. za djecu s teškoćama u razvoju koji su zaposleni od 01.09.2025. te isplati božićnice za sve djelatnike. Smanjenje na izvoru 42 u skladu je s očekivanom naplatom prihoda i planiranim rashodima za 2025. te povećanje na izvoru 55 rezultat je sufinanciranja od strane Općina i Gradova za boravak djece s njihovog područja u DV Tratinčica.

Izvršenje financijskog plana Dječjeg vrtića Tratinčica za 2024. realizirano je kako slijedi:

1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupno planirani *Prihodi poslovanja* za 2025. iznose 5.043.568,00 a ostvareno je 4.816.547,52 ili 95% dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvarenje prihoda poslovanja iznosilo 4.116.365,66 što je za oko 17% manje u odnosu na 2025., a razlog je povećanje osnovice plaće svim zaposlenicima u 2025. Osim navedenog povećani su i ostali rashodi za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) planirani su u iznosu od 70.320,00 a ostvareni su u iznosu od 83.289,05 ili 18% više od planiranog. Temeljem navedenog, ostvarenje prihoda na kontima je sljedeće:

Prihodi na skupini konta **6321** - Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija u 2025. nisu ostvareni, dok su u prethodnoj godini iznosili 3.416,80 i odnosili su se na projekt Erasmus+ (Bridge).

Prihodi na skupini konta **6361**-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvaren je u iznosu od 63.539,89 a to znatno povećanje u odnosu na 2024. je zbog promijene knjiženja prihoda za sufinanciranje boravka djece od strane okolnih Općina i Gradova u 2025. jer se do tad isti prihod knjižio na skupinu konta 652.

Ostvarenje prihoda na skupini konta **6381**-Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 19.749,16 odnosi se na projekt Erasmus+ projekt 2024-1-HR01-KA121-SCH-000225323 koji je započeo u 2024. , a završio u 2025. Sredstva su doznačena 80% u 2024. , a preostalih 20% po završnom izvješću u 2025.

Prihodi od imovine (64) nisu planirani za 2025., ali su ostvareni u iznosu od 286,19 dok su u 2024. ostvareni u iznosu od 0,07 . Navedeni prihodi, ostvareni su na sljedećim skupinama konta:

6414 – Prihod od zateznih kamata u 2025. ostvaren je naplatom dugova iz prethodnih godina putem ovrha, dok istog prihoda u 2024. nije bilo.

6415 - Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule u 2025. nije ostvaren, a u 2024. odnosi se na ispravak početnog stanja iz 2023. zbog prelaska s valute HRK na EUR te je naknadnom kontrolom i usklađenjem konta 16-96 utvrđena razlika i ispravak je proveden u 2024.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (**65**) planirani su u iznosu od 691.200,00 a ostvareni su u iznosu od 699.067,63 dok je isti prihod u prošloj godini ostvaren u iznosu od 809.801,04 a ovako značajno smanjenje rezultat je podjele Vrtića od 01.08.2025. sukladno Odluci osnivača.

Navedeni prihod ostvaren je na skupini konta **6526**-Ostali nespomenuti prihodi i odnose se na naplatu boravka djece u Vrtiću.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija **(66)** planirani su u iznosu od 29.050,00 a ostvareni su u iznosu od 34.589,56 što je 19% više od planiranog zbog većeg broja zaposlenika koji plaćaju uslugu toplog obroka u Vrtiću te većeg broja sklopljenih ugovora o najmu poslovnih prostorija.

Ostvarenje prihoda od prodaje proizvoda i robe na skupini konta **6614** tijekom 2025. realiziran je u iznosu od 249,63 i odnosi se na prodaju starog papira DS Smith Unija papir-u , dok je u prošloj godini ostvaren u približno istom iznosu, odnosno 278,78.

Prihodi od pruženih usluga na skupini konta **6615** u 2025. ostvareni su u iznosu od 33.293,82 a odnose se na naplatu toplog obroka od zaposlenika i najam prostora raznim kulturno-sportskim klubovima za provođenje svojih aktivnosti van radnog vremena Vrtića. Isti prihod u prethodnoj godini ostvaren je u iznosu od 24.541,88 što je bilo u skladu sa sklopljenim ugovorima o najmu i broju zaposlenika koji su plaćali prehranu u Vrtiću.

Tekuće donacije ostvarene na skupini konta **6631** u 2025. iznosile su 1.046,11 a ostvarene su od tvrtke Bioter d.o.o. i Friš trgovačko društvo, dok je u 2024. ostvareno 566,25 od Adriatic osiguranja d.d. i Friš trgovačkog društva.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza **(67)** planirani su u iznosu od 4.252.998,00 a ostvareni su u iznosu od 3.999.247,41 ili 94% što je znatno više u odnosu na prošlu godinu kada je isti prihod ostvaren u iznosu od 3.232.351,44 a rezultat ostvarenja većeg prihoda u 2025. je povećanje osnovice plaće i ostalih rashoda za zaposlene te većeg broja zaposlenika.

Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja na skupini konta **6711** u 2025. ostvaren je u iznosu od 3.894.865,96 dok je u 2024. ostvaren u iznosu od 3.230.476,44.

Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine na skupini konta **6712** u 2025. ostvaren je u iznosu od 104.381,45 i odnosi se na nabavu službenog vozila te građevinske radove u objektu Zvezdica dok je u 2024. ostvaren u iznosu od 1.875,00 a odnosio se na financiranje izrade projektne dokumentacije za rekonstrukciju objekta Zvezdica.

Prihod od kazni i upravnih mjera **(68)** nije planiran za 2025. , ali je ostvaren u iznosu od 67,68 i odnosi se na naplatu potraživanja po ovrhama. Isti prihod u 2024. nije ostvaren.

Ukupno planirani *rashodi poslovanja* i *rashodi za nabavu nefinancijske imovine* u 2025. iznose 4.979.740,00 a ostvareno je 4.913.030,25 ili 99%. U istom razdoblju 2024. ostvarenje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosilo je 4.165.959,18 što je 18% manje u odnosu na 2025. Navedeno povećanje obrazloženo je na sljedećim skupinama konta:

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene **(31)** planirani su u iznosu od 3.895.700,00 a ostvareni su u iznosu od 3.882.381,45 što iznosi 100% planiranog, dok su u 2024. isti rashodi ostvareni u iznosu od 3.317.432,13. Ostvarenje rashoda za bruto plaće (311) u 2025. realizirano je u iznosu od 3.076.660,63 što je za oko 22% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine , a razlog je povećanje plaće i naknada zaposlenima sukladno Kolektivnom ugovoru i većem broju zaposlenika. Iz istog razloga ostvarenje rashoda za doprinose na plaću (313) u iznosu od 469.513,56 je također veće u 2025. u odnosu na 2024. Ostali rashodi za

zaposlene (312) tijekom 2025. ostvareni su u iznosu od 336.207,26 i manji su u odnosu na prošlu godinu za oko 17% zbog podjele Vrtića i smanjenja broja zaposlenika od 01.08.2025.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi (32) planirani su u iznosu od 932.290,00 a ostvareni su u iznosu od 879.041,29 ili 94% dok su prošle godine ostvareni u iznosu od 782.691,84 što je oko 12% manje. Kod materijalnih rashoda značajnije promjene tijekom 2025. u odnosu na 2024. bilježe se na sljedećim skupinama konta:

- 3211 Službena putovanja – u 2025. ostvarena su u iznosu od 17.607,62 dok su prošle godine ostvarena u iznosu od 6.576,60. Ovako značajno povećanje u 2025. rezultat je provođenja projekta Erasmus+ 2024-1-HR01-KA121-SCH-000225323 koji je započeo krajem 2024. kad je ostvareno samo jedno službeno putovanje, dok je većina projekta odrađena u 2025. pa samim tim je bilo i više službenih putovanja
- 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u 2025 ostvarene su u iznosu od 95.136,60 što je oko 2% manje u odnosu na prošlu godinu. Do smanjenja je došlo zbog podjele Vrtića čime je smanjen broj zaposlenika od 01.08.2025.
- 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika u 2025. ostvareno je u iznosu od 17.183,90 dok je u 2024. ostvareno 16.108,45 što je oko 7% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a rezultat je provođenja projekta Erasmus+ 2024-1-HR01-KA121-SCH-000225323. koji je uključivao stručno usavršavanje odgojno obrazovnog osoblja.
- 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima odnose se na loko vožnju odgojno obrazovnog osoblja, a u 2025. ostvaren je rashod u iznosu od 2.269,70. Istog rashoda u 2024. nije bilo.
- 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi u 2025 ostvareni su u iznosu od 108.480,68 što je oko 2% više u odnosu na prošlu godinu, a rezultat su većeg broja odgojnih skupina, a samim tim povećane su potrebe za uredskim materijalom, likovnim materijalom, sredstvima za čišćenje, higijenskim materijalom i ostalim materijalom za potrebe rada skupina, a ujedno i uz povećanje cijene istih.
- 3222 Materijal i sirovine odnose se na troškove namirnica, a tijekom 2025. ostvareni su u iznosu od 214.976,61 dok su prošle godine ostvareni u iznosu od 213.041,01 što je otprilike isti iznos.
- 3223 Energija - ostvareni rashod u 2025. iznosi 93.419,31 dok je u 2024. ostvareni u iznosu od 82.056,28. Povećanje od 14% tijekom 2025. rezultat je više cijene energenata u odnosu na prošlu godinu.
- 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje ostvareni su u iznosu od 8.412,59 što je za 12% manje u odnosu na prošlu godinu te je u skladu s potrebama za nabavu rezervnih dijelova za postrojenja i opremu, kao i materijala za održavanje zgrada.
- 3225 Sitni inventar i auto gume – tijekom 2025. ostvareni su u iznosu od 54.815,68 što je znatno povećanje u odnosu na 2024. kada su ostvareni u iznosu od 40.191,97. a povećanje od oko 36% rezultat je nabave opreme za kuhinju Dječjeg vrtića Medenjak, kao i nabave didaktike za isti objekt.
- 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća realizirane su tijekom 2025. u iznosu od 11.464,20 što je 8% više u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja zaposlenika koji su ostvarili pravo na radnu i službenu odjeću i obuću.
- 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza u 2025. realizirane su u ukupnom iznosu od 26.734,49 što je oko 34% više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja cijena telekomunikacijskih usluga
- 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarene su tijekom 2025. u ukupnom iznosu od 65.671,47 što je znatno više u odnosu na prošlu godinu zbog popravka vodovoda, postavljanja interfona, servisa rekuperatorskih jedinica za ventilaciju te keramičarskih radova na objektu Tratinčica, nadogradnje mrežne infrastrukture i ugradnje WiFi mreže na svim objektima, popravka plinodjave, mehaničkog iskopa za postavljanje novog igrala i popravak

postojećih igrala u objektu Loptica, te popravak plinskih trošila i kotlovničkog postrojenja u objektu Crvenkapica.

- 3233 usluge promidžbe i informiranja odnose se na objavu javnih natječajâ u medijima te su u 2025. ostvarene u iznosu od 1.000,00 dok su u 2024. iznosile 623,85. Povećanje od 60% rezultat je objave natječajâ za zapošljavanje ravnatelja u Narodnim novinama koji je znatno skuplji od objave ostalih oglasa.
- 3234 Komunalne usluge tijekom 2025. ostvarene su u iznosu od 33.281,95 što je oko 6% manje u odnosu na prošlu godinu, a rezultat je podjele Vrtića od 01.08.2025., sukladno Odluci osnivača čime je dio objekata pripao novoosnovanom Vrtiću.
- 3235 Zakupnine i najamnine ostvarene su tijekom 2025. u iznosu od 65.923,85 što je 6% manje u odnosu na prošlu godinu jer su računi za zakupnine 12-2023 (Bombončić i Crvenkapica) zaprimljeni u 2024. nakon roka za zaprimanje računa koji su se odnosili na 2023. te je iz tog razloga više ostvarenih rashoda u 2024. u odnosu na 2025.
- 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge ostvarene su tijekom 2025. u iznosu od 23.943,08 što je 77% više u odnosu na prošlu godinu jer se dodatno zdravstveno osiguranje za zaposlenike DV Tratinčica i Medenjak knjiži u 2025. g. na ovu skupinu konta, dok se isti rashod u prethodnom razdoblju knjižio na skupini konta- ostali rashodi za zaposlene.
- 3237 Intelektualne i osobne usluge tijekom 2025. ostvarene su u ukupnom iznosu od 3.311,75 što je manje u odnosu na 2024. kad su ostvarene u iznosu od 5.864,43 a razlog je manji broj studenata i učenika koji su radili tijekom ljetnih mjeseci preko studentskog i učeničkog servisa u Vrtiću.
- 3238 Računalne usluge u 2025. ostvarene su u iznosu od 7.031,70 što je oko 4% manje u odnosu na 2024. što je u skladu s potrebama.
- 3239 Ostale usluge tijekom 2025. ostvarene su u ukupnom iznosu od 14.550,57 i znatno su veće u odnosu na 2024. jer je tijekom 2025. izrađena procjena rizika vodoopskrbne mreže, ispitivanje plinskih instalacija i hidrantske mreže te ispitivanje radnog okoliša i uređaja po svim objektima (uključujući i objekte koji su diobom pripali DV Medenjak), a istih rashoda prošle godine nije bilo.
- 3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, u 2025. ostvarene su u iznosu od 1.074,00 dok istog rashoda u 2024. nije bilo. Rashod se odnosi na službena putovanja vanjskih suradnika u sklopu projekta Erasmus+ 2024-1-HR01-KA121-SCH-000225323.
- 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično u 2025. ostvarene su u iznosu od 3.450,79 i gotovo jednake su kao i u 2024. a odnose se na naknade za rad članova Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Tratinčica.
- 3292 Premije osiguranja ostvarene su u iznosu od 3.234,04 tijekom 2025. i veće su za oko 33% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog nabave novog vozila i plaćanja premije AO i AK te ugovaranja police osiguranja o nezgodi za sve zaposlenike Dječjeg vrtića Tratinčica kojih u 2024. nije bilo.
- 3295 Pristojbe i naknade – tijekom 2025. ostvarene su u iznosu od 5.745,51 što je znatno manje u odnosu na prethodnu godinu kad je ostvareno 10.013,92 jer je u 2024. utvrđeni propust kod obračuna i uplate naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom te je isti ispravljen, a zaostali dio naknade uplaćen je do kraja godine.
- 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u 2025. ostvareni su u iznosu od 321,20 što je malo manje u odnosu na prethodnu godinu, a rashod se odnosi na članarinu za eko školu, dok je u 2024. knjižena i usluga izrade kodiranih ključeva za objekt Jabučica što je uzrok većih rashoda u toj godini u odnosu na 2025.

Financijski rashodi (34) planirani su ukupnom iznosu od 10,00 a ostvareni su u iznosu od 0,31 dok su u istom razdoblju prethodne godine ostvareni u iznosu od 26,29. Navedeni rashodi ostvareni su na sljedećim kontima:

- 3431 Bankarske usluge u 2025. ostvarene su u iznosu od 0,31 dok su u istom razdoblju prošle godine ostvarene u iznosu od 0,25. Navedena usluga naplaćena je na inozemne uplate, odnosno uplate od Erasmus+ projekata
- 3433 Zatezne kamate nisu ostvarene u 2025. dok su u 2024. ostvarene u iznosu od 26,04 i obračunate su zbog kašnjenja prilikom plaćanja računa prema dobavljaču Narodne novine.

Ostali rashodi

Ostali rashodi (38) planirani su u iznosu od 21.300,00 te su u istom iznosu i ostvareni u 2025. dok su u prethodnoj godini ostvareni u iznosu od 12.780,00. Navedeni rashodi realizirani su na sljedećim kontima:

- 3811 Tekuće donacije u novcu ostvarene su tijekom 2025. u iznosu od 21.300,00 a u 2024. ostvarene su u iznosu od 12.780,00 što je u skladu s ugovorom jer se odnose na donaciju isplaćenu Dječjem klubu Tratinčica temeljem ugovora o poslovnoj suradnji, a vezanog uz provedbu projekta Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade sa ciljem sufinanciranja provedbe skraćenih programa za djecu predškolske dobi. Projekt je započeo u listopadu 2024., a završio u svibnju 2025.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine (41) planirani su za 2025. u iznosu od 29.710,00 i ostvareni su u iznosu od 29.702,65 a realizirani su na kontu 4124 i odnose se na građevinske radove i stručni nadzor objekta Zvezdica koji je u vlasništvu Grada Koprivnice. Istih rashoda u prethodnoj godini nije bilo.

Planirani rashodi u 2025. za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznosili su 100.730,00 a realizirani su u iznosu od 100.604,55 što iznosi 100% planiranog. Rashodi na navedenoj skupini konta realizirani su prema niže navedenom:

- 4221 Uredska oprema i namještaj u 2025. realizirani su u iznosu 7.749,30 što je oko 11% manje u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na nabavu stolica za jasličke skupine te informatičke opreme za potrebe administrativnog i odgojno obrazovnog osoblja.
- 4223 Oprema za održavanje i zaštitu realizirana je tijekom 2025. u ukupnom iznosu od 30.150,00 što je znatno više u odnosu na prethodnu godinu kad je ostvaren rashod u iznosu od 5.143,05 jer su u 2025. klimatizirane sve dječje sobe u svim objektima, dok su u 2024. klimatizirane samo sobe u objektu Bubamara.
- 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u 2025 realizirani su u iznosu od 21.076,25 što je znatno više u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvaren rashod u iznosu od 9.937,50 zbog nabave hladnjaka i zamrzivača za sve kuhinje te igrala za objektu Loptica tijekom 2025.
- 4231 Rashod za prijevozna sredstva u cestovnom prometu tijekom 2025. ostvaren je u iznosu od 41.629,00 i odnosi se na nabavu dostavnog vozila koje se koristi za prijevoz hrane u dislocirane objekte. Isti rashod u 2024. nije ostvaren.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) u 2025. nisu planirani, niti ostvareni dok su u 2024. ostvareni u iznosu od 29.263,38 a realizirani su na kontu 4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima i odnose se na rekonstrukciju dječjih kupaonica u objektu Zvezdica.

Rezultat poslovanja

Razlikom između realiziranih prihoda u ukupnom iznosu od 4.816.547,52 i realiziranih ukupnih rashoda od 4.913.030,25 ostvaren je manjak prihoda za 2025. u iznosu -96.482,73 dok je prethodne godine ostvaren manjak prihoda u iznosu od -49.593,52. Preneseni rezultat poslovanja iz prethodnog razdoblja iznosi -79.381,93 te ukupni rezultat poslovanja za 2025. koji se prenosi u sljedeće razdoblje iznosi -175.864,66

2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

PRIHODI

- Opći prihodi i primici (izvor 11), financirani od strane osnivača u 2025. planirani su u iznosu od 4.236.948,00 a ostvareni su u iznosu od 3.983.197,41 što je oko 32% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a razlog je povećanje plaće u 2025. i ulaganja u rekonstrukciju objekta Zvezdica.
- Vlastiti prihodi (izvor 31) za 2025 planirani su u iznosu u od 28.000,00 a ostvareni su u iznosu od 33.543,45 i 35% su viši u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja je veći broj zaposlenih koji plaćaju topli obrok u Vrtiću te veći broj sklopljenih ugovora o najmu poslovnog prostora.
- Prihodi za posebne namjene (Izvor 4) za 2025. planirani su u iznosu od 691.200,00 a ostvareni su u iznosu od 699.421,50 što je 14% manje u odnosu na prethodnu godinu. Razlog smanjenja prihoda, posljedica je podjele na dva Vrtića od 01.08.2025. sukladno Odluci osnivača. Unutar navedenog izvora Prihodi za posebne namjene – proračunski korisnici (Izvor 42) realizirani u iznosu od 699.421,50 a odnose se na naplatu boravka djece u vrtiću, dok su prihodi za posebne namjene – komunalna naknada (Izvor 41) realizirani u iznosu od 1.875,00 u 2024. a istog u 2025. nije bilo. Ostvareni prihod u 2024. odnosi se na prihod za pokriće troška izrade projektne dokumentacije za rekonstrukciju objekta zvezdica.
- Prihod od pomoći (Izvor 5) za 2025. planiran je u ukupnom iznosu od 86.370,00 a ostvaren je u iznosu od 99.339,05 što je znatno manje u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvaren u iznosu od 261.773,48. Pomoći su ostvarene unutar sljedećih izvora:

- 51 – Pomoći iz drugih proračuna – u 2025. na ovom izvoru planirano je 16.050,00 za pomoć temeljem Sporazuma sklopljenog između Grada Koprivnice i Dječjeg vrtića Tratinčica, a vezanog za provođenje projekta sufinanciranja skraćenih programa djece predškolske dobi te je u istom iznosu i realizirana. U 2024. ostvaren je znatno veći prihod na ovom izvoru jer je ostvarena pomoć koja se odnosila na sufinanciranje fiskalne održivosti dječjih vrtića dok iste u 2025. nije bilo.
- 55 – Pomoći – Proračunski korisnici za 2025. planirane su u iznosu od 70.320,00 a ostvarene su u iznosu od 83.289,05 što je 71% više u odnosu na prethodnu godinu. Navedene pomoći ostvarene su od Ministarstva znanosti i obrazovanja na temelju broja polaznika Vrtića s teškoćama u razvoju, darovite djece i djece obveznika predškole te od Općina koje sufinanciraju boravak djece sa svog područja u Dječjem vrtiću Tratinčica u ukupnom iznosu od 63.539,89. U 2024. sufinanciranje cijene boravka djece od strane Općina, knjižilo se na izvor (42) pa je ujedno to i razlog ovog značajnog povećanja u 2025. Osim navedenog, a unutar ovog izvora ostvaren je i prihod u iznosu od 19.749,16 koji se odnosi na uplatu 2. rate za projekt Erasmus + 2024-1-HR01-KA121-SCH-000225323.
- 44 – Pomoći unutar općeg proračuna EU projekti – proračunski korisnici planirane su za 2024. u iznosu od 24.760,00 a ostvarene su u iznosu od 24.715,00 što je 17% manje u odnosu na prethodnu godinu. Navedena pomoć ostvarena je za financiranje rashoda u sklopu projekata Erasmus+ „2024-1HR01-KA121-SCH-000225323“ i „Budi zdrav!“.
- Donacije (Izvor 6) u 2025. ostvarene su u ukupnom iznosu od 1.046,11 a planirane su bile u iznosu od 1.050,00 što iznosi 100% planiranog, dok su u istom razdoblju prethodne godine ostvarene u iznosu od 566,25. Donacija je ove godine ostvarena od tvrtke Bioter d.o.o. i trgovačkog društva Friš a prošle godine donacija je ostvarena od osiguravajuće kuće Adriatic osiguranje.

RASHODI

- Općim prihodima i primicima (izvor 11) financirani su rashodi za zaposlene, uredski materijal, sitni inventar, intelektualne i osobne usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, nabava vozila i ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja, a ostvareni su u 2025. u iznosu od 4.103.058,00 što je 100% planiranih sredstava dok su u 2024. ostvareni u iznosu od 2.932.375,84 što je oko 40% manje u odnosu na ovu godinu. Povećanje rashoda u 2025. najviše je uzrokovalo povećanje plaće te veći broj zaposlenih, kao i nabava dostavnog vozila te ulaganje u rekonstrukciju objekta Zvezdica kojih prošle godine nije bilo, odnosno sanacija kupaonica u objektu Zvezdica u 2024. bila je financirana iz izvora (42).
- Vlastitim prihodima (izvor 31) financirani su rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi te materijal i sirovine koji su realizirani u 2025. u ukupnom iznosu od 33.543,45 a planirani su bili u iznosu od 28.000,00 dok su u 2024. ostvareni u iznosu od 24.820,66 što je

35% manje u odnosu na ovu godinu. Rashodi su povećani jer se povećao broj zaposlenika koji koriste uslugu toplog obroka u Vrtiću.

- Prihodima za posebne namjene (izvor 4) financirani su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji su u 2025. realizirani u ukupnom iznosu od 676.043,64 ili 92% planiranih i manji su u odnosu na prethodnu godinu za oko 30%. Ovo značajno smanjenje rezultat je podjele od 01.08.2025. na dva Vrtića sukladno Odluci osnivača. Prihodima za posebne namjene – proračunski korisnici (izvor 42) financirani su rashodi u iznosu od 676.043,64 što je 92% planiranog, odnosno 30% manje u odnosu na prethodnu godinu dok prihodima za posebne namjene – (izvor 41) u 2024. bila je financirana projektna dokumentacija za građevinske radove na objektu Zvezdica u iznosu od 1.875,00 a u 2025. nije ostvaren rashod, kao niti prihod na tom izvoru. Smanjenje rashoda na izvoru 42 rezultat je diobe Vrtića od 01.08.2025. sukladno Odluci osnivača.
- Prihodima od pomoći (izvor 5) financiraju se materijalni rashodi za djecu obveznike predškole, darovitu djecu i djecu s teškoćama te rashodi nastali za provođenje projekata Erasmus+ a tijekom 2025. ostvareni su u ukupnom iznosu od 99.339,05 što je 98% planiranog, odnosno 56% manje u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi financirani iz pomoći realizirani su na sljedećim izvorima:
 - 51 – Pomoćima iz drugih proračuna – financiran je rad voditeljica skraćenih programa, sukladno Sporazumu sklopljenom između Grada Koprivnice i Dječjeg vrtića Tratinčica, a vezan za provođenje projekta sufinanciranja skraćenih programa djece predškolske dobi čime je planirani rashod za 2025. iznosio 16.050,00 i u istom iznosu je i realiziran. U 2024. na ovom izvoru ostvaren je znatno veći rashod u iznosu od 198.383,26 a odnosio se na sufinanciranje fiskalne održivosti dječjih vrtića dok iste u 2025. nije bilo.
 - 55 – Pomoćima – proračunskih korisnika financirali su se rashodi za djecu s teškoćama u razvoju, darovitu djecu i djecu obveznika predškole, namirnice i uredski materijal za djecu s područja okolnih Općina te službena putovanja i kotizacije u sklopu projekta Erasmus+ 2024-1HR01-KA121-SCH-000225323, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 83.289,05 što je znatno više u odnosu na prethodnu godinu kad je ostvareno 25.880,04 jer su se pomoći za sufinanciranje boravka djece od Općina, u 2024. knjižile na izvor (42).
- Donacijama – proračunskih korisnika (izvor 62) financirani su rashodi za uredski materijal, a ostvareni su ukupnom iznosu od 1.046,11 i veći su u odnosu na prethodnu godinu jer je u 2025. ostvareno više donacija u odnosu na 2024. kada su bili realizirani u iznosu od 566,25.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

091 – Predškolsko i osnovno obrazovanje – tijekom 2025. ostvareni rashodi iznose 4.913.030,25 što je 99% planiranog, odnosno 18% više u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje rashoda, najvećim dijelom je zbog povećanja plaća i većeg broja zaposlenih, nabave dostavnog vozila za prijevoz hrane u dislocirane objekte, klimatiziranje dječjih soba u svim objektima te većeg broja tekućeg i investicijskog održavanja objekata u odnosu na prethodnu godinu kada su ostvareni rashodi iznosili 4.165.959,18.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

Ukupno raspoloživa sredstva iz prethodnih godina ostvarena su u iznosu od -79.381,93 na sljedećim izvorima:

- 1 Opći prihodi i primici – tijekom 2025. podmiren je metodološki manjak u iznosu od -120.407,90 kojeg čine plaća i ostali materijalni rashodi iz 2024. financirani od strane osnivača
- 4 Prihodi za posebne namjene – ostvareni višak u iznosu od 41.025,97 utrošen je za materijalne rashode tijekom 2025.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Djelokrug rada, programi i aktivnosti

Dječji vrtić „Tratinčica“ stvara primjerene uvjete za rast i razvoj djece, te dopunjuje obiteljski odgoj svojom otvorenosti i uspostavlja djelatnu suradnju s roditeljima i neposrednim dječjim okruženjem.

Predškolski odgoj obuhvaća programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi te je nadopuna obiteljskom odgoju.

Prijedlogom koncepcije razvoja predškolskog odgoja i Programskim usmjerenjem odgoja i obrazovanja predškolske djece istaknuta je sloboda inicijative u stvaranju i provođenju programa rada s predškolskom djecom, gdje svako dijete ima pravo na razvoj usklađen s njegovim individualnim mogućnostima i sposobnostima.

Objavljivanjem Pravilnika o sadržajima i trajanju programa predškole (NN 107/14), predškola je postala obvezna za djecu u godini prije polaska u osnovnu školu. Odluka o obveznosti leži u potrebi izjednačavanja uvjeta započinjanja školovanja kao i osiguravanje kontinuiteta u odgoju i obrazovanju. Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole u čl.3 st.3 govori da se djeca koja su uključena u redovite programe u dječjim vrtićima sadržaji programa predškole provode u sklopu redovitog programa. Preporučuje se da se program predškole provodi u prijedodnevrim satima.

Dječji vrtić Tratinčica ima verificirani program od 14. rujna 2015. godine te se ciljevi i zadaci ovog programa implementiraju u redovni program.

U kraćem programu, program predškole provodi se u trajanju 250 sati godišnje u vremenskom, razdoblju od listopada 2025. do svibnja 2026. godine, u popodnevnim satima u prostorima Dječjeg vrtića „Tratinčica“ (koji je opremljen u skladu s DPS-om predškolskog odgoja).

U periodu od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. Dječji vrtić Tratinčica realizirao je sredstva u ukupnom iznosu od **4.913.030,25** što iznosi 99% iskorištenih sredstava u odnosu na planirana, raspoređenih na program predškolskog odgoja i program Erasmus+.

PROGRAM 3001 PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Aktivnost A300101 Odgojno i administrativno tehničko osoblje – D.V. „Tratinčica“

Ovom aktivnošću financiraju se rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, rashodi za donacije, rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, a za 2025. planirani su bili u iznosu od 4.104.840,00 dok su ostvareni u iznosu od 4.091.999,39 što iznosi 100% iskorištenih sredstava u odnosu na planirana. Navedena aktivnost financirala se iz općih prihoda i primitaka Grada Koprivnice, prihodima za posebne namjene te pomoćima.

Aktivnost A300104 Predškola – D.V. „Tratinčica“

Za 2025. godinu planirana su sredstva u iznosu 21.700,00 a realizirano je 18.122,29 što iznosi 84% planiranog. Dio sredstava financiran je iz općih prihoda i primitaka, a dio iz pomoći, odnosno proračuna nadležnog ministarstva.

Iz Gradskog proračuna za financiranje plaća planirano je 11.700,00 a realizirano je 11.058,61 ili 95% planiranog, dok je iz nadležnog ministarstva za nabavu didaktike i edukaciju odgojno obrazovnog osoblja za djecu s teškoćama, darovitu djecu i djecu obveznike predškolskog odgoja, planirano 10.000,00 a realizirano je 7.063,68 što iznosi 71% planiranog.

Aktivnost A300105 Unapređenje standarda vlastiti prihodi

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za financiranje: službenih putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski i ostali materijal, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, računalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, ostale usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja, premije osiguranja i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Za 2025. planirana su sredstva u iznosu od 792.670,00 a ostvareno je 742.453,41 ili 94% planiranog.

Unutar navedene aktivnosti, vlastitim prihodima financirane su namirnice za potrebe pripreme toplog obroka za zaposlenike te dio uredskog materijala i sredstva za čišćenje u ukupnom iznosu od 33.543,45 što je više od planiranog, ali u skladu s ostvarenim prihodom. Prihodima za posebne namjene i ostvarenim viškom u prethodnoj godini, financiran je najveći dio materijalnih rashoda u ukupnom iznosu od 634.367,83 financijski rashodi u iznosu od 0,31 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 17.019,50. Pomoćima iz nadležnog ministarstva financirano je stručno usavršavanje odgojno obrazovnog osoblja u iznosu od 6.169,52 a pomoćima od Općina financirane su namirnice za pripremu obroka djece s njihovog područja koja su polaznici Dječjeg vrtića Tratinčica u iznosu od 40.506,69. Donacijama financirana je didaktika za skupinu Montessori u objektu Crvenkapica u iznosu od 1.046,11

.

PROGRAM 6002 ERASMUS +

Aktivnost A600212 Erasmus + KA 121-SCH-000225323

Planirana sredstva unutar ove aktivnosti iznose 19.820,00 a realizirana su u iznosu od 19.749,16 što iznosi 100% planiranog i u skladu je s ugovorom o financiranju projekta. Sredstva su utrošena na službena putovanja i kotizacije odgojiteljica, a financirana su iz pomoći unutar općeg proračuna EU projekti.

Ciljevi provedbe programa i pokazatelji uspješnosti za 2025.

Cilj je stvarati uvjete za cjeloviti razvoj djeteta, usvajanje temeljnih humanih vrijednosti te razvijanje vještina, sposobnosti i znanja koja će mu omogućiti da se prema sebi, drugima i okolini odnosi odgovorno i s poštovanjem poštujući svoja prava i prava drugoga.

Načela rada dječjeg vrtića baziraju se na Nacionalnom kurikulumu ranog i predškolskog odgoja.

Predškolski odgoj obuhvaća programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi te je nadopuna obiteljskom odgoju.

Prijedlogom koncepcije razvoja predškolskog odgoja i Programskim usmjerenjem odgoja i obrazovanja predškolske djece istaknuta je sloboda inicijative u stvaranju i provođenju programa rada s predškolskom djecom, gdje svako dijete ima pravo na razvoj usklađen s njegovim individualnim mogućnostima i sposobnostima.

Povećanje raznolikosti vrtićkog programa nastoji se postići organiziranjem, uz redovni, različitih dodatnih programa kako bi se djeci učinilo dostupnim razne aktivnosti i programi u poznatom okruženju te roditeljima olakšalo organizaciju djetetovih i vlastitih aktivnosti.

Promicanje kulture i umjetnosti među djecom planira se postići povećanjem broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama čime se djecu upoznaje s umjetničkim i kulturnim svijetom te ih se na taj način potiče na izražavanje kreativnosti.

Pokazatelji uspješnosti programa koji se financiraju:

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost u 2024.	Povećanje/smanjenje ciljane vrijednosti u 2024.	Realizirano u 2024.	Ciljana vrijednost u 2025.	Povećanje/smanjenje ciljane vrijednosti u 2025.	Realizirano u 2025.	Ciljana vrijednost u 2026.
Povećanje broja stručnog usavršavanja zaposlenika na višednevnim stručnim tečajevima	Razvoj kompetencija zaposlenika u predškolskoj ustanovi	Broj polaznika usavršavanja	40	-10	30	30	+30	60	60
Povećanje broja stručnih edukacija odgojno-obrazovnih djelatnika	Stručno specijaliziranje određenog područja rada	Broj polaznika usavršavanja	5	1	6	6	-2	4	4
Kontinuitet u odobravanju i provedbi Erasmus+ projekata	Uključenje u EU projekte za ustanove predškolskog odgoja	Broj projekata	2	0	2	1	0	1	1
Povećanje broja skupina s cjelodnevnim posebnim programom	Organiziranje cjelodnevnih posebnih programa	Broj skupina	5	0	5	5	-1	4	5

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u 2025. godini

Broj djece u skupinama sukladan je Državnom pedagoškom standardu čime direktno doprinosimo kvaliteti rada i sigurnijim uvjetima u vrtiću te stvaramo bolje uvjete rada za odgojno-obrazovne djelatnike.

Stručnost rada svih djelatnika je preduvjet za kvalitetnu uslugu. Stoga nam je cilj što više djelatnika educirati na višednevnim stručnim tečajevima. U 2025 godini smo ostvarili veći broj edukacija i to za 30 te smo tako u iste uključili sve odgojitelje i stručne suradnike.

U specijalizirane edukacije smo uključili 4 djelatnika od kojih se troje educiralo u području rada s djecom s teškoćama, a jedan djelatnik se educirao iz područja vođenja ustanove.

S 1. lipnjem 2024. godine krenuo je još jedan akreditirani Erasmus+ projekt 2024-1-HR01-K121-SCH-000225323 koji je s mobilnostima djelatnika krenuo krajem 2024. te je završio s 31.8.2025. dobivši najviši mogući broj bodova za izvješće, 100. U projekt je bilo uključeno 15 odgojitelja i stručnih suradnika te je ostvareno 6 job shadowinga, 10 sudjelovanja na tečajevima i treninzima te jedna posjeta vanjskog stručnjaka.

III. Posebni izvještaji u Prijedlogu godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana

1. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Na dan 31.12.2025.

Naziv projekta	Prihodi	Rashodi	Stanje potraživanja
Erasmus+ KA 121-SCH-000225323	19.749,16	19.749,16	0,00

Tijekom 2025. Dječji vrtić Tratinčica provodio je projekt (Erasmus+ KA 121-SCH-000225323) koji je započeo krajem 2024. a završio u 2025. Krajem 2024. zaprimljena su sredstva za predfinanciranje projekta u iznosu od 80% a preostali dio od 20% uplaćen je u 2025. nakon podnošenja završnog izvješća. Obzirom da je projekt započeo krajem 2024. kada su zaprimljena i sredstva za predfinanciranje, a aktivnosti po projektu započela su u 2025. pa su tad i sva sredstva utrošena. Zaprimljena sredstva realizirana su u skladu s ugovorom o financiranju, a odnose se na službena putovanja i kotizacije odgojiteljica.

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dječji vrtić Tratinčica u razdoblju 01.01.-31.12.2025. nije imao zaduživanja na tržištu novca i kapitala.

2. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić Tratinčica nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima

3. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (konto 124) na dan 31.12.2025. iznosi 252,63 a odnosi se na potraživanje od Porezne uprave za više uplaćeni porez na dohodak po godišnjem obračunu.

Ostala potraživanja (129) na dan 31.12.2025. iznose 3.125,05 a odnose se na potraživanjima od HZZO-a za bolovanja na teret fonda u iznosu od 2.972,41 i na potraživanja za predujmove iznosu od 152,64.

Potraživanja za prihode poslovanja (16) na dan 31.12.2025. iznose 206.887,62 a odnose na:

- Potraživanja za pomoći (163) u iznosu od 2.528,90
- Potraživanja za prihode od imovine (164) u iznosu od 761,36
- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (165) u iznosu od 79.275,45
- Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima (166) u iznosu od 5.244,76
- Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (167) u iznosu od 146.881,24
- Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode (168) u iznosu od 288,48
- Ispravak vrijednosti potraživanja (169) u iznosu od -28.092,57

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (17) na dan 31.12.2025. iznose 2.507,45 i odnose se na potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (172)

Ukupne obveze na dan 31.12.2025. iznose 326.123,58 i odnose se na:

231- obveze za zaposlene u iznosu 231.627,25

232-obveze za materijalne rashode u iznosu 85.590,08

242-obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 8.906,25

Navedene obveze su nedospjele, a dospjelih obveza na dan 31.12.2025. nije bilo.

Voditeljica računovodstva
Melita Markušić

Ravnateljica
Sandra Oreški

Predsjednica Upravnog vijeća
Dubravka Kardaš