

Dječji vrtić Manulica
Ulica IV 24, Kukljica
OIB: 20259399787

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Dječji vrtić Manulica u razdoblju od 1.1.2025.-31.12.2025. ostvario je prihode u iznosu od 112.682,96 eura što je 94,62% od I. Izmjena i dopuna financijskog plana i predstavlja povećanje od 128,66% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi su realizirani u iznosu od 122.092,76 eura što je 100,49 % u odnosu na I. Izmjene i dopune financijskog plana, a u usporedbi na isto razdoblje prošle godine rashodi su porasli za 44,42%.

PRIHODI I PRIMICI

Prikaz prihoda po skupinama:

NAZIV PRIHODA	IZNOS	Indeks izvršenja u odnosu na 2024. godinu u %	Indeks izvršenja za 2025. godinu u %
Prihodi od imovine (64)	0,66	62,26%	66%
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)	10.224,98	96,21%	97,38%
Prihodi iz proračuna (67)	101.957,32	151,63%	93,89%
Prihodi od donacija (66)	500,00		
UKUPNO	112.682,96	128,66%	94,62%

Skupina 64-Prihodi od imovine

Prihodi od imovine su ostvareni u iznosu 0,66 eura.

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

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 10.224,98 eura, što je ostvarenje od 97,38% od planiranog iznosa. Odnose se na prihode od sufinanciranja usluge vrtića (6526) koju plaćaju roditelji/skrbnici. U odnosu na izvršenje iz 2024. godine u ovoj godini je ostvareno 3,79% manje prihoda zbog smanjena broja polaznika vrtića.

Skupina 67-Prihodi iz proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u 2025. godini ostvareni su u iznosu od 101.957,32 eura što je 93,89% planiranog, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećani su za 51,63%. 2024. godine usvojen je novi Pravilnik o radu u kojem je došlo do povećanja koeficijenata plaće radnika. Navedene promjene dovele su do povećanja rashoda za zaposlene.

RASHODI I IZDACI

Prikaz rashoda po skupinama:

NAZIV RASHODA	IZNOS OSTVARENIH RASHODA U 2025. GODINI	Indeks izvršenja u odnosu na 2024. godinu u %	Indeks izvršenja za 2025. godinu u %
Rashodi za zaposlene (31)	87.015,6	145,24%	100,26%
Materijalni rashodi (32)	30.698,76	127,35%	101,03%
Financijski rashodi (34)	583,15	111,79%	112,14%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	3.795,25		99,74%
UKUPNO	122.092,76	144,42%	100,49%

Skupina 31-Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 87.015,6 eura što je 100,26% godišnjeg plana te u odnosu na isto razdoblje prošle godine navedeni rashodi povećani za 45,24%. Razlog povećanja je usvajanje novog Pravilnika o radu 2024. godine kojim su povećani koeficijenti radnicima. Sve navedeno je dovelo do povećanja plaća zaposlenih pa time i do povećanja njihovih rashoda. Povećani su i ostali rashodi za zaposlene zbog isplate putnih troškova radi dolaska nove

djelatnice koje putuje, a u prethodnom razdoblju ih nije bilo.

Skupina 32-Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 30.698,76 eura čime je realizirano 101,03% planiranih rashoda u ovoj skupini. U odnosu na isto razdoblje u 2024. godini rashodi su povećani za 27,35%. U strukturi materijalnih rashoda najveći je udio rashoda za materijal (18.896,88 eura). Za 8,24% povećani su rashodi za namirnice kojima se osiguravaju dnevni obroci djece zbog poskupljenja cijena namirnica. Rashodi za računalne usluge značajno su povećani radi ugradnje novih proračunskih modula.

Skupina 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu 3795,25 eura što je 99,74% ukupnog plana. U odnosu na prethodno razdoblje znatno su povećani. Većina se odnosi na opremanje objekta. Tijekom 2025. godine nabavljeni su: printer, sušilica, perilica, vodokotlić i polica za likovni pribor. Na nematerijalnu proizvedenu imovinu preciznije u ulaganje u računalne programe izdvojeno je 2.093,02 eura radi pripreme računalnog programa za uvođenje riznice.

Skupina 45-Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashoda na ovoj skupini nemamo jer nisu ni planirani.

1.2. Obrazloženje viška/manjka na dan 31.12.2025.

Razlika između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 1.1.2025.-31.12.2025. godine je manjak od 9409,8 eura. Manjak se dogodio jer su obračunati rashodi za plaću u prosincu, dok priljev iz nadležnog proračuna se nije ostvario jer je plaća ispaćena s računa Općine Kukljica radi uvođenja riznice 1.1.2026. S obzirom na preneseni višak iz prijašnjih godina javlja se manjak od 7.005,14 eura.

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja je 2.651,01 eura, a stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja je 92,16 eura u blagajni te 0,00 eura na bankovnom računu.

1.3. Obrazloženje prenesenog viška financijskog plana

Dječji vrtić Manulica je prema financijskom izvještaju za 2024. godinu ostvario višak prihoda poslovanja za raspodjelu u sljedećem razdoblju u iznosu 2.404,66 eura. S obzirom da u ovom izvještajnom razdoblju bilježi manjak od 9.409,8 eura taj će iznos biti umanjen za prošlogodišnji višak.

1.4. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Dječji vrtić Manulica se u najvećem dijelu financira iz proračuna Općine Kukljica iz Općih prihoda i primitaka.

- Udio općih prihoda i primitaka u ukupnim prihodima iznosi 84.227,78 eura
- Udio Prihoda za posebne namjene u ukupnim prihodima iznosi 10.224,98 eura
- Udio Pomoći u ukupnim prihodima iznosi 18.230,2 eura

1.5. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji su grupirani na račun 09 – obrazovanje, razdjel 091- Predškolsko i osnovno obrazovanje u iznosu od 122.092,76 eura.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Program 1001 – Financiranje Dječjeg vrtića Manulica

Program je usmjeren na osiguravanje stabilnog i kvalitetnog rada vrtića, kontinuirano pružanje usluga odgoja, obrazovanja, prehrane i skrbi za djecu te održavanje objekta i opreme.

Ciljevi programa:

- Očuvanje kontinuiteta i kvalitete predškolskog odgoja i obrazovanja
- Osiguranje sigurnih i primjerenih materijalnih i kadrovskih uvjeta rada

AKTIVNOSTI I PROJEKTI

A) Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Manulica

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za:

- rashode za zaposlene (plaće, doprinosi i ostala prava),
- materijalne rashode (odvoz smeća, uredski i didaktički materijal, usluge),
- financijske rashode.

Za 2025. godinu planirano je 89.238,9 eura, a izvršeno je 89.424,5 eura.

Pokazatelj rezultata:

- Broj djece uključene u redoviti program predškolskog odgoja
 - jedinica mjere: broj
 - izvor podataka: evidencija vrtića

B) Prehrana

Sredstva su namijenjena nabavi namirnica i usluga vezanih uz pripremu obroka za djecu. Plan za 2025. godinu iznosi 16.500 eura, a potrošeno je ukupno 16.277,85 eura.

Pokazatelj rezultata:

- Broj osiguranih dnevnih obroka za djecu
 - jedinica mjere: broj obroka

C) Čistoća i održavanje

Aktivnost obuhvaća troškove čišćenja, održavanja prostora i opreme te nabavu sredstava za higijenu. Za 2025. godinu planirano je 1.340,00 eura te je izvršeno 1476,68 eura.

D) Ostali opći troškovi

Obuhvaćaju troškove komunalnih usluga, financijskih rashoda, sitnog inventara i ostalih neophodnih usluga. Za 2025. godinu planirano je 12.716,10 eura dok je potrošeno 13.211,50 eura.

E) Opremanje dječjeg vrtića

Planirana su manja ulaganja u dugotrajnu imovinu (nabava opreme). Planirani iznos za 2025. godinu iznosi 1705,00 eura, a u izvršenju imamo ostvarenje u iznosu od 1702,23 eura.

POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

2.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala

Dječji vrtić Manulica u razdoblju od 1.1.2025.-31.12.2025. nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

2.2. Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije

Dječji vrtić Manulica u razdoblju od 1.1.2025.-31.12.2025. nije ostvario prihode iz fondova Europske unije.

2.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Proračunski korisnik Dječji vrtić Manulica, u razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

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

Proračunski korisnik Dječji vrtić Manulica, u razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. nema evidentirana nenaplaćena potraživanja.

Izvješće o godišnjem izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Manulica za razdoblje od 1. siječnja 2025. do 31.12.2025. usvaja se danom donošenja te se isti upućuje na nadležno upravno tijelo Općine Kukljica.

Ravnatelj:
Anita Mavra



Predsjednik upravnog vijeća:
Ivona Cukar

