

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK
TOPLIČKA ULICA 34
KRAPINSKE TOPLICE
OIB: 83364916789
KLASA: 400-05/26-01/02
URBROJ: 2140/18-04-01/26-2
Krapinske Toplice, 12.2.2026.

Upravno vijeće Dječjeg vrtića
Maslačak Krapinske Toplice

Predmet: Obrazloženje uz Godišnji izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak Krapinske Toplice za razdoblje od 01.01. – 31.12.2025. godine

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak Krapinske Toplice za razdoblje od 1.1. – 31.12.2025. godine sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23).

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak Krapinske Toplice sadrži propisane dijelove iz članka 4. Pravilnika:

- Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- Obrazloženje ostvarenje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Opći dio financijskog plana sadrži izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji.

Posebni dio financijskog plana sadrži izvršenje po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji. Rashodi i izdaci raspoređeni su po programima, a iskazani su prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja potrebnim za njihovo provođenje.

OPĆI DIO

Razred 6 Prihodi poslovanja

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja Dječjeg vrtića Maslačak u razdoblju od 01.01. do 31.12.2025. g. iznose 1.101.936,15 eura, što u odnosu na planiranih 1.767.767,00 eura, čini izvršenje od 93,64% u odnosu na I. izmjenu Financijskog plana za 2025. g. Ukupne prihode čine Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 905.857,69 eura, Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (Ostali nespomenuti prihodi) u iznosu 185.392,02 eura, Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (MZOM i druge Općine koje sufinanciraju boravak djece) u iznosu 10.393,49 eura, Prihodi od financijske imovine (kamate a vista) u iznosu 10,65 eura te Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga (najam prostora) u iznosu 282,30 eura.

Konto 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Ostvarenje prihoda iz nadležnog proračuna iznosi 905.857,69 eura ili 93,06%, a odnosi se na prihode od nadležnog proračuna koji su namijenjeni za rashode za zaposlene (bruto plaću, doprinose na plaće te dio ostalih rashoda za zaposlene). Prihode za trošak plaće za prosinac sukladno modificiranom načelu, Dječji vrtić će ostvariti u siječnju 2026. godine.

Konto 652 – Prihodi po posebnim propisima

Ukupno ostvareni prihodi po posebnim propisima iznose 185.392,02 eura, a odnose se na prihode od sufinanciranja cijene usluge (od strane roditelje) te čine izvršenje od 99,14%.

Konto 636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ukupno ostvareni prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvareni su u iznosu 10.393,49 eura i čine izvršenje od 67,46%, a uključuju tekuće pomoći iz državnog proračuna (prihodi od sufinanciranja programa predškole i programa za djecu s teškoćama u integraciji Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta) u iznosu od 3.302,00 eura (I. ciklus) i tekuće pomoći sufinanciranja usluga drugih općina i gradova u iznosu od 7.091,49 eura.

Konto 641 – Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine odnose se na kamatu a vista (kamata na sredstva po videnju) u iznosu 10,65 eura (izvršenje 71%).

Konto 661 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu 282,30 eura (izvršenje 30,03%), a odnose se na sredstva najma prostora doznačena za provođenje programa engleskog jezika Udruge za promicanje ranog učenja stranih jezika Naučimo puno za pedagošku godinu 2023./2024.

Razred 3 Rashodi poslovanja

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Maslačak u razdoblju od 01.01. do 31.12.2025. g. iznose 1.206.896,12 odnosno 100,97% u odnosu na planiranih 1.195.339,18 eura.

31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu 995.920,07 eura ili 100,14% planiranih rashoda. U odnosu na prethodno razdoblje, izvršenje je veće za 49,38% zbog primjene novog Kolektivnog ugovora za zaposlene u Dječjem vrtiću Maslačak Krapinske Toplice. Kolektivni ugovor potpisan je između Općine Krapinske Toplice, Sindikata obrazovanja, medija i kulture Hrvatske i Sindikata radnika u predškolskom odgoju i obrazovanju, čime su se koeficijenti radnika uskladili sa Zakonom, a u primjeni je od 1.7.2024. godine. Primjenom novog Kolektivnog ugovora te povećanjem osnovice za izračun plaće temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama u 2025. godini (NN 155/24), povećana je bruto plaća svih zaposlenih u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Izmjenama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu propisano je da se danom 1. siječnja 2025. godine ukida podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Sukladno tim izmjenama, plaća za prosinac 2025. uključena je u rashode tekuće godine (trinaesti rashod). Dječji vrtić Maslačak će ostvariti prihod za plaću za prosinac 2025. (po modificiranom novčanom načelu) u siječnju 2026. godine.

32 Materijalni rashodi

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda iznosi 208.209,14 eura ili 105,25% u odnosu na plan, a odnose se na naknade za zaposlene, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode. U strukturi materijalnih rashoda, troškovi tekućeg održavanja su ostvareni u iznosu 5.424,12 eura (indeks 154,24%) većem u odnosu na plan te premije osiguranja u iznosu 6.317,74 eura (indeks 205,30%) većem od plana, a odnose se na ugovaranje police dodatnog zdravstvenog osiguranja s Allianz Hrvatska d.d., Zagreb. Sukladno odredbama Kolektivnog ugovora, poslodavac plaća sistematski pregled u iznosu do 200 eura po radniku te je sklopljena polica dodatnog zdravstvenog osiguranja.

34 Financijski rashodi

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 1.877,67 eura ili 88,99%, a odnose se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Razred 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 4.131,60 eura odnosno 67,73% od planiranih 6.100,00 eura i odnose se na nabavu proizvedene dugotrajne imovine (računalo, printer, laptopi i nadzorna video kamera na parkingu Dječjeg vrtića).

Rezultat poslovanja tekuće godini iznosi 109.091,57 eura što s prenesenim viškom prethodne godine u iznosu 24.672,18 eura korigiranom za ispravke greški prethodnog razdoblja u iznosu 2.517,47 eura, čini manjak za prijenos u sljedeće razdoblje u iznosu 81.901,92 eura. Izmjenama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu propisano je da se s danom 1. siječnja 2025. godine ukida podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Sukladno tim izmjenama, plaća za prosinac 2025. uključena je u rashode tekuće godine (trinaesti rashod) što se izravno odražava na rezultat poslovanja tekućeg razdoblja.

POSEBNI DIO

Posebni dio proračuna sadrži izvršenje po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

Prema organizacijskoj klasifikaciji, Glava 23 Društvena djelatnost, realizirani su rashodi u iznosu 1.211.027,72 eura ili 100,80 % od planiranih 1.201.439,18 eura.

Prema programskoj klasifikaciji, Program Predškolskog odgoja ima 3 Aktivnosti:

A100001 Aktivnost: Redovna djelatnost dječjeg vrtića

Planirani su rashodi u iznosu 1.191.533,18 eura, a izvršeni u iznosu 1.205.378,82 eura ili 101,68%. U okviru programa financirani su rashodi za zaposlene materijalni rashodi, financijski rashodi, rashodi za kazne i rashodi za nabavu financijske imovine.

A100101 Aktivnost: Program Predškole DV Maslačak

Planirani su rashodi u iznosu 2.592,00 eura, a izvršeni u iznosu 1.382,40 eura ili 53,33%. U okviru programa financirano je stručno usavršavanje zaposlenika te didaktički materijal.

A100102 Aktivnost: Program Sufinanciranje djece s poteškoćama u razvoju

Planirani su rashodi u iznosu 7.314,00 eura, a izvršeni su u iznosu 4.266,50 eura ili 58,33%. U okviru programa financirano je stručno usavršavanje zaposlenika te didaktički materijal.

Ravnateljica:
Nina Ljubičić

