

PRORAČUNSKI KORISNIK

DJEČJI VRTIĆ „SNJEŽNA PAHULJA“ IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2025.

KLASA: 400-02/26-01/01

URBROJ: 2170-19-01-01-26-01

Fužine, 12.02.2026.

UVOD

Na temelju članka 86. stavka 3. Zakona o proračunu (NN 144/21) proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje na usvajanje do 31. ožujka tekuće proračunske godine. U skladu sa stavkom 4. istog članka nadležno upravno tijelo dostavlja prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana upravnom tijelu za financije najkasnije do 15. travnja tekuće godine.

Na temelju članka 52. stavka 6. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) proračunski korisnik dužan je prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje dostaviti nadležnom upravnom tijelu. Na temelju stavka 7. istog članka ako proračunski korisnik, sukladno aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, ima upravljačko tijelo, dužan je upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. ožujka tekuće proračunske godine nakon čega se dostavlja nadležnom upravnom tijelu. Na temelju stavka 8. istog članka nadležno upravno tijelo dostavlja prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana upravnom tijelu za financije najkasnije do 15. travnja tekuće godine.

Na temelju članka 57. stavka 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika objavljuje se na njegovim mrežnim stranicama odnosno na mrežnim stranicama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ako proračunski korisnik nema svoje mrežne stranice u roku od 15 dana od dana usvajanja od strane upravljačkog tijela.

Temeljem članka 49. Statuta Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ (KLASA: 601-02/22-02/02, URBROJ: 2170-19-04/03-22-04 od 23.11.2022.), I. Dopuna Statuta Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ (KLASA: 601-02/22-02/01, URBROJ: 2170-19-01/03-24-09 od 16.10.2024. godine) i Statuta o II. izmjenama Statuta Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ (KLASA: 601-02/22-02/01, URBROJ: 2170-19-01/03-24-13 od 25.06.2025. godine) Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ usvaja godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana.

OBRAZLOŽENJE

Zakonom o proračunu (NN 144/21) utvrđeni su obveznici, sadržaj i rokovi podnošenja izvještaja o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana, a Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) sadržaj i izgled polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za razdoblje 01.01.-31.12.2025. godinu sadrži:

1. Opći dio
 - sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
 - Račun prihoda i rashoda
 - izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 - izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
 - Račun financiranja
 - izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja
2. Posebni dio
 - izvještaj po programskoj klasifikaciji
 - rashodi i izdaci iskazani po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
3. Obrazloženje
 - obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
 - obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
 - obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
4. Posebni izvještaji
 - izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
 - izvještaj o korištenju sredstava Europske unije
 - izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
 - izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
 - izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.–31.12.2025. godine Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“, Fužine sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23).

1. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

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	376,802.41	741,050.00	520,027.07	138.01%	70.17%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0.00	0.00	0.00		
UKUPNI PRIHODI	376,802.41	741,050.00	520,027.07	138.01%	70.17%
3 Rashodi poslovanja	373,080.99	739,640.00	544,244.09	145.88%	73.58%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1,033.75	1,410.00	4,219.10	408.14%	299.23%
UKUPNI RASHODI	374,114.74	741,050.00	548,463.19	146.60%	74.01%
VIŠAK / MANJAK	2,687.67	0.00	-28,436.12	-1058.02%	0.00%
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	0.00	0.00	0.00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0.00	0.00	0.00		
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORISTENO U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	2,687.67	0.00	-28,436.12	-1058.02%	0.00%

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

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	376,802.41	741,050.00	520,027.07	138.01%	70.17%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7,498.12	285,150.00	159,131.78	2122.29%	55.81%
633 Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna			38,386.69	0.00%	
6331 Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna			38,386.69	0.00%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	230.40		120,745.09	52406.72%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	230.40		120,745.09	52406.72%	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	7,267.72			0.00%	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	7,267.72			0.00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	53,203.26	59,800.00	65,082.09	122.33%	108.83%
652 Prihodi po posebnim propisima	53,203.26		65,082.09	122.33%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	53,203.26		65,082.09	122.33%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestira	4,277.75	3,250.00	3,151.62	73.67%	96.97%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1,977.75		2,251.62	113.85%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	1,977.75		2,251.62	113.85%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrt donacija i kapitalnih pomoći po	2,300.00		900.00	39.13%	
6631 Tekuće donacije	2,300.00		900.00	39.13%	

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	311,823.28	392,850.00	292,661.58	93.85%	74.50%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	311,823.28		292,661.58	93.85%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	311,823.28		292,661.58	93.85%	
3 Rashodi poslovanja	373,080.99	739,640.00	544,244.09	145.88%	73.58%
31 Rashodi za zaposlene	265,746.52	536,300.00	406,038.50	152.79%	75.71%
311 Plaće (Bruto)	223,990.27		342,249.03	152.80%	
3111 Plaće za redovan rad	223,990.27		342,249.03	152.80%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	13,263.77		18,472.42	139.27%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	13,263.77		18,472.42	139.27%	
313 Doprinosi na plaće	28,492.48		45,317.05	159.05%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	28,492.48		45,317.05	159.05%	
32 Materijalni rashodi	106,675.70	202,500.00	137,303.60	128.71%	67.80%
321 Naknade troškova zaposlenima	10,096.42		19,719.19	195.31%	
3211 Službena putovanja	1,658.92		1,076.70	64.90%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	5,128.70		10,414.94	203.07%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	2,992.67		6,573.85	219.67%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	316.13		1,653.70	523.11%	
322 Rashodi za materijal i energiju	67,354.49		90,875.92	134.92%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7,561.46		10,375.30	137.21%	
3222 Materijal i sirovine	49,345.79		64,704.78	131.13%	
3223 Energija	6,751.41		7,527.96	111.50%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			261.94	0.00%	
3225 Sitni inventar i autogume	3,075.49		7,246.13	235.61%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	620.34		759.81	122.48%	
323 Rashodi za usluge	21,816.03		19,711.50	90.35%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1,492.57		2,013.08	134.87%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	764.68		1,284.85	168.02%	
3234 Komunalne usluge	4,123.93		5,092.48	123.49%	
3235 Zakupnine i najamnine	825.00		825.00	100.00%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	4,430.26		2,492.60	56.26%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	2,946.82		2,676.45	90.83%	
3238 Računalne usluge	5,619.75		3,976.53	70.76%	
3239 Ostale usluge	1,613.02		1,350.51	83.73%	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			111.99	0.00%	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			111.99	0.00%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7,408.76		6,885.00	92.93%	
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	564.72		535.02	94.74%	
3292 Premije osiguranja	2,279.87		2,927.61	128.41%	
3293 Reprerentacija	468.40		679.20	145.00%	
3295 Pristojbe i naknade	206.19		129.03	62.58%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3,889.58		2,614.14	67.21%	
34 Financijski rashodi	658.77	840.00	901.99	136.92%	107.38%
343 Ostali financijski rashodi	658.77		901.99	136.92%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	658.77		901.99	136.92%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1,033.75	1,410.00	4,219.10	408.14%	299.23%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1,033.75	0.00	2,845.00	275.21%	
412 Nematerijalna imovina	1,033.75		2,845.00	275.21%	
4124 Ostala prava	1,033.75		2,845.00	275.21%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		1,410.00	1,374.10	0.00%	97.45%
422 Postrojenja i oprema			1,374.10	0.00%	
4221 Uredska oprema i namještaj			810.00	0.00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			564.10	0.00%	

Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

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	376,802.41	741,050.00	520,027.07	138.01%	70.17%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	311,823.28	392,850.00	292,661.58	93.85%	74.50%
Izvor 1.1. Prihodi iz nadležnog proračuna - OPĆINA FUŽINE	311,823.28	392,850.00	292,661.58	93.85%	74.50%
Izvor 3. Vlastiti prihodi vrtića	1,977.75	2,250.00	2,251.62	113.85%	100.07%
Izvor 3.1. XXX	1,977.75			0.00%	0.00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi vrtića - najam vrtića		2,250.00	2,251.62	0.00%	100.07%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	53,203.26	59,800.00	65,082.09	122.33%	108.83%
Izvor 4.1. Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje FUŽINE	53,203.26			0.00%	0.00%
Izvor 4.A. Vlastiti prihodi vrtića - participacija roditelja Fužine		50,400.00	54,601.84	0.00%	108.34%
Izvor 4.B. Vlastiti prihodi vrtića - participacija roditelja Lokve		7,300.00	6,297.57	0.00%	86.27%
Izvor 4.C. Vlastiti prihodi vrtića - participacija roditelja Mrkopalj		2,100.00	4,182.68	0.00%	199.18%
Izvor 5. Pomoći	7,498.12	285,150.00	159,131.78	2122.29%	55.81%
Izvor 5.1. Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan - MZO	230.40			0.00%	0.00%
Izvor 5.2. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	7,267.72			0.00%	0.00%
Izvor 5.B. Pomoć za posebne namjene - Dječji vrtić		38,800.00	38,386.69	0.00%	98.93%
Izvor 5.C. Pomoć iz proračuna - Vrtić MZO		250.00	432.00	0.00%	172.80%
Izvor 5.E. Pomoć iz proračuna - Vrtić Općina Lokve		164,750.00	83,013.81	0.00%	50.39%
Izvor 5.F. Pomoći iz proračuna - Vrtić Općina Mrkopalj		81,350.00	37,299.28	0.00%	45.85%
Izvor 6. Donacije		1,000.00	900.00	0.00%	90.00%
Izvor 6.2. Tekuće donacije - Vrtić		1,000.00	900.00	0.00%	90.00%
Izvor 7. Donacije - do 2024	2,300.00			0.00%	0.00%
Izvor 7.1. Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna	2,300.00			0.00%	0.00%
SVEUKUPNI RASHODI	374,114.74	741,050.00	548,463.19	146.60%	74.01%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	315,929.31	392,850.00	295,830.12	93.64%	75.30%
Izvor 1.1. Prihodi iz nadležnog proračuna - OPĆINA FUŽINE	315,929.31	392,850.00	295,830.12	93.64%	75.30%
Izvor 3. Vlastiti prihodi vrtića	1,977.75	2,250.00	2,251.62	113.85%	100.07%
Izvor 3.1. XXX	1,977.75			0.00%	0.00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi vrtića - najam vrtića		2,250.00	2,251.62	0.00%	100.07%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	53,203.33	59,800.00	62,567.65	117.60%	104.63%
Izvor 4.1. Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje FUŽINE	53,203.33			0.00%	0.00%
Izvor 4.A. Vlastiti prihodi vrtića - participacija roditelja Fužine		50,400.00	54,601.84	0.00%	108.34%
Izvor 4.B. Vlastiti prihodi vrtića - participacija roditelja Lokve		7,300.00	3,783.13	0.00%	51.82%
Izvor 4.C. Vlastiti prihodi vrtića - participacija roditelja Mrkopalj		2,100.00	4,182.68	0.00%	199.18%
Izvor 5. Pomoći	230.40	285,150.00	187,443.80	81355.82%	65.74%
Izvor 5.1. Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan - MZO	230.40			0.00%	0.00%
Izvor 5.B. Pomoć za posebne namjene - Dječji vrtić		38,800.00	43,104.00	0.00%	111.09%
Izvor 5.C. Pomoć iz proračuna - Vrtić MZO		250.00	432.00	0.00%	172.80%
Izvor 5.E. Pomoć iz proračuna - Vrtić Općina Lokve		164,750.00	93,325.41	0.00%	56.65%
Izvor 5.F. Pomoći iz proračuna - Vrtić Općina Mrkopalj		81,350.00	50,582.39	0.00%	62.18%
Izvor 6. Donacije		1,000.00	370.00	0.00%	37.00%
Izvor 6.2. Tekuće donacije - Vrtić		1,000.00	370.00	0.00%	37.00%
Izvor 7. Donacije - do 2024	2,773.95			0.00%	0.00%
Izvor 7.1. Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna	1,800.00			0.00%	0.00%
Izvor 7.2. Donacije - višak prihoda iz prethodnih godina	973.95			0.00%	0.00%

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2024 1	Izvorni plan 2025 2	Izvršenje 2025 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	374,114.74	741,050.00	548,463.19	146.60%	74.01%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	374,114.74	741,050.00	548,463.19	146.60%	74.01%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanj	374,114.74	741,050.00	548,463.19	146.60%	74.01%

RAČUN FINANCIRANJA

Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Racun/Opis	Izvršenje 2024 1	Izvorni plan 2025 2	Izvršenje 2025 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%

Izveštaj računa financiranja prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2024. 1	Izvorni plan 2025. 2	Izvršenje 2025. 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					

2. POSEBNI DIO

Izvjestaj po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
Izvori	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	1	2	3
Projekt/Aktivnost				
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	741,050.00	548,463.19	74.01%
	RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	741,050.00	548,463.19	74.01%
	GLAVA 00202 DJEČJI VRTIĆ SNJEŽNA PAHULJA	741,050.00	548,463.19	74.01%
1001	Program: RAD DJEČJEG VRTIĆA SNJEŽNA PAHULJA	741,050.00	548,463.19	74.01%
A100101	Aktivnost: RAD DJEČJEG VRTIĆA SNJEŽNA PAHULJA	741,050.00	548,463.19	74.01%
	Izvor 1. Opći prihodi i primici	392,850.00	295,830.12	75.30%
	Izvor 1.1. Prihodi iz nadležnog proračuna - OPĆINA FUŽINE	392,850.00	295,830.12	75.30%
31	Rashodi za zaposlene	310,300.00	244,866.89	78.91%
3111	Plaće za redovan rad		201,945.32	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		13,355.05	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		29,566.52	
32	Materijalni rashodi	81,950.00	50,399.13	61.50%
3211	Službena putovanja		1,004.80	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		8,062.96	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		4,795.18	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		255.30	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		7,148.62	
3222	Materijal i sirovine		896.47	
3223	Energija		5,054.72	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		187.39	
3225	Sitni inventar i autogume		1,852.22	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		422.41	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		1,574.92	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		653.78	
3234	Komunalne usluge		4,740.62	
3235	Zakupnine i najamnine		825.00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2,189.04	
3237	Intelektualne i osobne usluge		2,676.45	
3238	Računalne usluge		3,172.63	
3239	Ostale usluge		987.35	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		111.99	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sličr		440.13	

3292	Premije osiguranja		2,116.25	
3293	Reprezentacija		87.30	
3295	Pristojbe i naknade		106.47	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1,037.13	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	600.00	564.10	94.02%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		564.10	
Izvor 3. Vlastiti prihodi vrtića		2,250.00	2,251.62	100.07%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi vrtića - najam vrtića		2,250.00	2,251.62	100.07%
32	Materijalni rashodi	600.00	539.63	89.94%
3293	Reprezentacija		333.90	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		205.73	
34	Financijski rashodi	840.00	901.99	107.38%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		901.99	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	810.00	810.00	100.00%
4221	Uredska oprema i namještaj		810.00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		59,800.00	62,567.65	104.63%
Izvor 4.A. Vlastiti prihodi vrtića - participacija roditelja Fužine		50,400.00	54,601.84	108.34%
32	Materijalni rashodi	50,400.00	54,601.84	108.34%
3222	Materijal i sirovine		54,601.84	
Izvor 4.B. Vlastiti prihodi vrtića - participacija roditelja Lokve		7,300.00	3,783.13	51.82%
32	Materijalni rashodi	7,300.00	3,783.13	51.82%
3222	Materijal i sirovine		3,783.13	
Izvor 4.C. Vlastiti prihodi vrtića - participacija roditelja Mrkopalj		2,100.00	4,182.68	199.18%
32	Materijalni rashodi	2,100.00	4,182.68	199.18%
3222	Materijal i sirovine		4,182.68	
Izvor 5. Pomoći		285,150.00	187,443.80	65.74%
Izvor 5.B. Pomoć za posebne namjene - Dječji vrtić		38,800.00	43,104.00	111.09%
31	Rashodi za zaposlene	38,800.00	43,104.00	111.09%
3111	Plaće za redovan rad		43,104.00	
Izvor 5.C. Pomoć iz proračuna - Vrtić MZO		250.00	432.00	172.80%
32	Materijalni rashodi	250.00	432.00	172.80%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		432.00	
Izvor 5.E. Pomoć iz proračuna - Vrtić Općina Lokve		164,750.00	93,325.41	56.65%
31	Rashodi za zaposlene	127,700.00	82,051.96	64.25%
3111	Plaće za redovan rad		68,044.30	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2,733.21	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		11,274.45	

32	Materijalni rashodi	37,050.00	11,273.45	30.43%
3211	Službena putovanja		28.70	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		976.08	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		845.78	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		570.48	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1,565.58	
3222	Materijal i sirovine		282.49	
3223	Energija		1,444.31	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		32.47	
3225	Sitni inventar i autogume		2,232.66	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		175.45	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		298.85	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		631.07	
3234	Komunalne usluge		255.65	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		147.86	
3238	Računalne usluge		477.03	
3239	Ostale usluge		51.16	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sličr		46.79	
3292	Premije osiguranja		405.68	
3293	Reprezentacija		160.00	
3295	Pristojbe i naknade		22.56	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		622.80	
	Izvor 5.F. Pomoći iz proračuna - Vrtić Općina Mrkopalj	81,350.00	50,582.39	62.18%
31	Rashodi za zaposlene	59,500.00	36,015.65	60.53%
3111	Plaće za redovan rad		29,155.41	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2,384.16	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		4,476.08	
32	Materijalni rashodi	21,850.00	11,721.74	53.65%
3211	Službena putovanja		43.20	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1,375.90	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		932.89	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		827.92	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1,229.10	
3222	Materijal i sirovine		958.17	
3223	Energija		1,028.93	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		42.08	
3225	Sitni inventar i autogume		3,161.25	

3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		161.95	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		139.31	
3234	Komunalne usluge		96.21	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		155.70	
3238	Računalne usluge		326.87	
3239	Ostale usluge		312.00	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sličr		48.10	
3292	Premije osiguranja		405.68	
3293	Reprezentacija		98.00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		378.48	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0.00	2,845.00	
4124	Ostala prava		2,845.00	
Izvor 6. Donacije		1,000.00	370.00	37.00%
Izvor 6.2. Tekuće donacije - Vrtić		1,000.00	370.00	37.00%
32	Materijalni rashodi	1,000.00	370.00	37.00%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		370.00	

3. OBRAZLOŽENJE

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Financijski plan Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2025. godinu potvrđen je 24. prosinca 2024. godine u visini 663.850,00 €.

Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu Financijski plan za 2025. godinu povećan je na iznos 741.050,00 €.

Ukupni prihodi u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 520.027,07 € ili 70,17% ukupno planiranih prihoda za 2025. godinu, u cijelosti se odnose na *prihode poslovanja*.

Ukupni rashodi u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 548.463,19 € ili 74,01% ukupno planiranih rashoda za 2025. godinu.

Ukupne rashode čine *rashodi poslovanja* u iznosu od 544.244,09 € odnosno 99,23% te *rashodi za nabavu nefinancijske imovine* u iznosu od 4.219,10 € odnosno 0,77%.

Manjak prihoda u odnosu na rashode u razdoblju 01.01.–31.12.2025. iznosi 28.436,12 €.

Radi se o metodološkom manjku koji nastaje zbog priznavanja rashoda prema načelu nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, a prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su naplaćeni.

Sredstva za rashode 2025. godine u cijelosti su bila osigurana u Financijskom planu za 2025. godinu, no za dio rashoda (plaće za 12/2025, materijalni troškovi 12/2025) sredstva će biti realizirana i priznata u prihod u 2026. godini.

Stanje novčanih sredstava na računu 01.01.2025.: 17.035,19 €

Stanje novčanih sredstava na računu 31.12.2025.: 0,00 €

U skladu sa Zakonom o proračunu (NN 1414/21), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23) Dječji vrtić „Snježna pahulja“ kao proračunski korisnik Općine Fužine, 30.12.2025. godine zatvorio je žiro-račun otvoren u Erste&Steiermarkische Bank d.d. te prešao u sustav pune riznice. Sva plaćanja i uplate u korist Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ od 31.12.2025. godine izvršavaju se isključivo putem jedinstvenog računa riznice Općine Fužine.

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja ostvareni u razdoblju 01.01.–31.12.2025. sastoje se od:

- | | | |
|------|---|--------------|
| - 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 159.131,78 € |
| - 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 65.082,09 € |

- | | | |
|------|--|--------------|
| - 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga,
prihodi od donacija | 3.151,62 € |
| - 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a
temeljem ugovornih obveza | 292.661,58 € |

Prihodi poslovanja u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su iz slijedećih izvora:

- | | | |
|---|--|--------------|
| - Izvor 1. Opći prihodi i primici | | |
| Izvor 1.1. – Prihodi iz nadležnog proračuna – OPĆINA FUŽINE | | 292.661,58 € |
| - Izvor 3. Vlastiti prihodi Vrtića | | |
| Izvor 3.1. – Vlastiti prihodi vrtića – najam vrtića | | 2.251,62 € |
| - Izvor 4. Prihodi za posebne namjene | | |
| Izvor 4.A. – Vlastiti prihodi vrtića – participacije roditelja Fužine | | 54.601,84 € |
| Izvor 4.B. – Vlastiti prihodi vrtića – participacije roditelja Lokve | | 6.297,57 € |
| Izvor 4.C. – Vlastiti prihodi vrtića – participacije roditelja Mrkopalj | | 4.182,68 € |
| - Izvor 5. Pomoći | | |
| Izvor 5.B. – Pomoći za posebne namjene – Dječji vrtić | | 38.386,69 € |
| Izvor 5.C – Pomoći iz proračuna – MZO | | 432,00 € |
| Izvor 5.E. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Lokve | | 83.013,81 € |
| Izvor 5.F. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Mrkopalj | | 37.299,28 € |
| - Izvor 6. Donacije | | |
| Izvor 6.2. – Tekuće donacije – Vrtić | | 900,00 € |

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Izvor 5.B. – Pomoći za posebne namjene – Dječji vrtić

Planirani prihodi od pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu 38.386,69 € ili 98,93% planiranih sredstava, odnose se na sredstva iz državnog proračuna namijenjena jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Sredstva su u potpunosti namijenjena za dio troška bruto plaća.

Izvor 5.C – Pomoći iz proračuna – MZO

Planirani prihodi od pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu 432,00 € ili 172,80% planiranih sredstava, osnose se na sredstva iz državnog proračuna namijenjena za sufinanciranje troškova predškole. Obzirom na neredovitost doznačavanja sredstava teško je planirati sredstva.

Izvor 5.E. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Lokve

Planirani prihodi od pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u razdoblju 01.01.–31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 83.013,81 € ili 50,39% planiranih sredstava, odnose se na sredstva iz proračuna Općine Lokve za rad područnog odjela „Žabice“ u Lokvama. Sredstva su planirana za svih 12 mjeseci 2025. godine, područni odjel „Žabice“ je započeo s radom u ožujku 2025. godine.

Izvor 5.F. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Mrkopalj

Planirani prihodi od pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u razdoblju 01.01.–31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 37.299,28 € ili 45,85% planiranih sredstava, odnose se na sredstva iz proračuna Općine Mrkopalj za rad područnog odjela „Pahuljice“ u Mrkoplju. Sredstva su planirana za 5 mjeseci 2025. godina, područni odjel „Pahuljice“ je započeo s radom u rujnu 2025. godine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Izvor 4.A. - Vlastiti prihodi vrtića – participacija roditelja Fužine

Planirani vlastiti prihodi od sufinanciranja u razdoblju 01.01.–31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 54.601,84 € ili 108,34% planiranih vlastitih prihoda, a odnose se na uplate roditelja za osnovni 10-satni i 6-satni program u matičnom objektu u Fužinama, sufinanciranja ostalih JLS (Grad Delnice, Općina Lokve) za boravak djeteta u matičnom objektu u Fužinama.

Izvor 4.B. - Vlastiti prihodi vrtića – participacija roditelja Lokve

Planirani vlastiti prihodi od sufinanciranja u razdoblju 01.01.–31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 6.297,57 € ili 86,27% planiranih vlastitih prihoda, a odnose se na uplate roditelja za osnovni 10-satni u područnom odjelu „Žabice“ u Lokvama.

Izvor 4.C. - Vlastiti prihodi vrtića – participacija roditelja Mrkopalj

Planirani vlastiti prihodi od sufinanciranja u razdoblju 01.01.–31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 4.182,68 € ili 199,18% planiranih vlastitih prihoda, a odnose se na uplate roditelja za osnovni 10-satni u područnom odjelu „Pahuljice“ u Mrkoplju.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija

Izvor 3.2. - Vlastiti prihodi vrtića – najam vrtića

Planirani vlastiti prihodi od najma u razdoblju 01.01.–31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 2.251,62 € ili 100,07%, odnose se na najam sportske dvorane Vrtića vanjskim korisnicima.

Izvor 6.2. – Donacije

Prihodi od tekućih donacije od subjekata izvan općeg proračuna u razdoblju 01.01.–31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 900,00 € ili 90,00%, a odnose se na donacije gospodarskih subjekata za projekt „Kazalište za sve“.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Izvor 1.1. – prihodi iz nadležnog proračuna – OPĆINA FUŽINE

Prihodi planirani iz Proračuna Općine Fužine u razdoblju 01.01.–31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 292.661,58 € odnosno 74,50% planiranih prihoda iz proračuna JLP(R)S.

Odstupanja ostvarenih prihoda poslovanja u odnosu na planirane prihode poslovanja veća od 10% (+/-10%) u izvještajnom razdoblju 01.01.–31.12.2025. godine:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Izvor 5.C – Pomoći iz proračuna – MZO

Zbog neredovitosti doznačavanja sredstava iz državnog proračuna i nepodudaranja obračunskih razdoblja teško je planirati sredstva iz ovog izvora.

Izvršena su dva ciklusa plaćanja tijekom 2025. godine, sredstva su planirana na temelju 2024. godine, a uplaćena sredstva se odnose na pedagošku 2025./2026. godinu.

Izvor 5.E. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Lokve

Sredstva potrebna za rad područnog odjela „Žabice“ planirana su na temelju rashoda koji se ostvaruju u matičnom objektu, koji djeluje kao samostalni objekt. Obzirom da područni odjel „Žabice“ koristi prostor osnovne škole Rudolfa Strohala, Lokve dio materijalnih rashoda je znatno niži nego u matičnom objektu te su i realizirana sredstva manja od planiranih, također, nisu realizirana financijska sredstva potrebna za podmirenje rashoda za prosinac 2025. godine (plaće i materijalni troškovi).

Izvor 5.F. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Mrkopalj

Sredstva potrebna za rad područnog odjela „Pahuljice“ planirana su na temelju rashoda koji se ostvaruju u matičnom objektu, koji djeluje kao samostalni objekt. Obzirom da područni odjel „Pahuljice“ koristi prostor osnovne škole Mrkopalj, Mrkopalj dio materijalnih rashoda je znatno niži nego u matičnom objektu te su i realizirana sredstva manja od planiranih, također, nisu realizirana financijska sredstva potrebna za podmirenje rashoda za prosinac 2025. godine (plaće i materijalni troškovi).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Izvor 4.B. - Vlastiti prihodi vrtića – participacija roditelja Lokve

Realizirani prihodi su manji od planiranih zbog manjeg broja korisnika vrtića u odnosu na planiran broj korisnika.

Izvor 4.C. - Vlastiti prihodi vrtića – participacija roditelja Mrkopalj

Realizirani prihodi su veći od planiranih zbog većeg broja korisnika vrtića u odnosu na planiran broj korisnika.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Izvor 1.1. – prihodi iz nadležnog proračuna – OPĆINA FUŽINE

Realizirani prihodi su manji od planiranih jer je dio rashoda za plaća financiran iz Izvora 5.B. – Pomoći za posebne namjene – Dječji vrtić, također tijekom 2025. godine nije bilo zamjena za bolovanja, za dio zaposlenica korištena je mjera oslobođenja od plaćanja doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje, te nisu realizirana financijska sredstva potrebna za podmirenje rashoda za prosinac 2025. godine (plaće i materijalni troškovi).

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni u razdoblju 01.01.–31.12.2025. sastoje se od:

- 31	Rashodi za zaposlene <i>(plaće (bruto). ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće)</i>	406.038,50 €
- 32	Materijalni rashodi <i>(naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, ostali nespomenuti rashodi poslovanja)</i>	137.303,60 €
- 34	Financijski rashodi <i>(ostali financijski rashodi)</i>	901,99 €

Prema izvorima financiranja rashodi poslovanja financirani su na slijedeći način:

- Rashodi za zaposlene		
	Izvor 1.1. – Prihodi iz nadležnog proračuna – OPĆINA FUŽINE	244.866,89 €
	Izvor 5.B. – Pomoći za posebne namjene – Dječji vrtić	43.104,00 €
	Izvor 5.E. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Lokve	82.051,96 €
	Izvor 5.F. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Mrkopalj	36.015,65 €
- Materijalni rashodi		
	Izvor 1.1. – Prihodi iz nadležnog proračuna – OPĆINA FUŽINE	50.399,13 €
	Izvor 3.2. – Vlastiti prihodi vrtića – najam vrtića	539,63 €
	Izvor 4.A. – Vlastiti prihodi vrtića – participacije roditelja Fužine	54.601,84 €
	Izvor 4.B. – Vlastiti prihodi vrtića – participacije roditelja Lokve	3.783,13 €
	Izvor 4.C. – Vlastiti prihodi vrtića – participacije roditelja Mrkopalj	4.182,68 €
	Izvor 5.C. – Pomoći iz proračuna – MZO	432,00 €
	Izvor 5.E. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Lokve	11.273,45 €
	Izvor 5.F. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Mrkopalj	11.721,74 €
	Izvor 6.2. – Donacije	370,00 €
- Financijski rashodi		
	Izvor 4.1. – 3.2. – Vlastiti prihodi vrtića – najam vrtića	901,99 €

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u razdoblju 01.01.–31.12.2025. realizirani su u iznosu od 406.038,50 €, a čine ih: plaće (bruto) (84,29%), ostali rashodi za zaposlene (4,55%) te doprinosi na plaće (11,16%).

Plaće (bruto) u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 342.249,03 €, a čine ih::

- matični objekt: plaće za redovan rad 6 odgajateljica, ravnateljice (od 03/2025 dio plaće), stručne suradnice – pedagoginje (od 03/2025 dio plaće), voditeljice računovodstva (od 03/2025 dio plaće), kuharice (puno RV), spremačice (puno RV), zamjene za spremačicu na dugotrajnom bolovanju (nepuno RV), prekovremeni rad.
- područni odjel „Žabice“, od 03/2025: plaće za redovan rad 2 odgajateljice, ravnateljice (dio plaće), stručne suradnice – pedagoginje (dio plaće), voditeljice računovodstva (dio plaće), kuharice (nepuno RV), spremačice (nepuno RV), zamjene za bolovanja, prekovremeni rad.

- područni odjel „Pahuljice“: plaće za redovan rad 2 odgajateljice, ravnateljice (dio plaće), stručne suradnice – pedagoginje (dio plaće), voditeljice računovodstva (dio plaće), kuharice (puno RV), spremačice (nepuno RV), pomoćnica djetetu sTUR, prekovremeni rad.

Ostali rashodi za zaposlene u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 18.472,42 €, a čine ih: uskrsnica (13), solidarna pomoć za dugotrajno bolovanje (2), regres (17), naknada za novorođenče (1), solidarna pomoć u slučaju smrti člana uže obitelji (1), dar za dijete (20), božićnica (19), dar u naravi (19), bonus za uspješan rad (11).

Doprinosi na plaće u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 45.317,05 €, a čine ih:

- matični objekt: doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 6 odgajateljica, ravnateljice (od 03/2025 dio doprinosa), stručne suradnice – pedagoginje (od 03/2025 dio doprinosa), voditeljice računovodstva (od 03/2025 dio doprinosa), kuharice (puno RV), spremačice (puno RV), zamjene za spremačicu na dugotrajnom bolovanju (nepuno RV), prekovremeni rad.
- područni odjel „Žabice“, od 03/2025: doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 2 odgajateljice, ravnateljice (dio doprinosa), stručne suradnice – pedagoginje (dio doprinosa), voditeljice računovodstva (dio doprinosa), kuharice (nepuno RV), spremačice (nepuno RV), zamjene za bolovanja, prekovremeni rad.
- područni odjel „Pahuljice“: doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 2 odgajateljice, ravnateljice (dio doprinosa), stručne suradnice – pedagoginje (dio doprinosa), voditeljice računovodstva (dio doprinosa), kuharice (puno RV), spremačice (nepuno RV), pomoćnica djetetu sTUR, prekovremeni rad.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 137.303,60 €, a čine ih: naknade troškova zaposlenima (14,36%), rashodi za materijal i energiju (66,19%), rashodi za usluge (14,36%), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (0,08%) te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (5,01%).

Naknade troškova zaposlenima u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 19.719,19 €, a čine ih: službena putovanja zaposlenika (5,46%), naknade za prijevozna posao i sa posla (52,82%), stručno usavršavanje zaposlenika (33,34%), ostale naknade troškova zaposlenima (korištenje privatnog automobila u službene svrhe) (8,39%).

Rashodi za materijal i energiju u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 90.875,92 €, a čine ih: uredski materijal i ostali materijalni rashodi (stručna literatura, pretplate, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, za higijenske potrebe i njegu, materijal za rad u skupinama) (11,42%), materijal i sirovine (namirnice i topli obrok) (71,20%), energija (električna energija, peleti, lož ulje) (8,28%), materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (0,29%), sitni inventar (sitni inventar i didaktička oprema) (7,97%) te službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (0,84%).

Rashodi za usluge u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 19.711,50 €, a čine ih: usluge telefona, pošte i dostava (10,21%), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (godišnji servis aparata za gašenje požara) (6,52%), komunalne usluge (opskrba vodom, odvoz smeća, deratizacija i dezinfekcija, bio otpad, vodna naknada) (25,84%), zakupnine i najamnine

(najam multifunkcionalnog uređaja) (4,19%), zdravstvene i veterinarske usluge (obvezni (sanitarni pregledi) i preventivni sistematski pregledi djelatnika, laboratorijske analize hrane, vode, kuhinje) (12,65%), intelektualne i osobne usluge (usluge student servisa, konzultantske usluge pružatelja računovodstvenih usluga) (13,58%), računalne usluge (korištenje usluga web stranica, računovodstveni program, ePisarnica, OkiTOki, servisi računalne opreme) (20,17%), ostale usluge (usluge kopiranja, čišćenja, vatrodojave, zaštite na radu, odštopavanja) (6,85%).

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 111,99 €, a čine ih: naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (usluga čišćenja radi bolovanja spremačice) (100%).

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 6.885,00 €, a čine ih: naknade članovima Upravnog vijeća (7,77%), premije osiguranja imovine, djece i zaposlenika (42,52%), reprezentacija (9,86%), pristojbe i naknade (upravne i administrativne pristojbe, javnobilježničke usluge) (1,87%), ostali nespomenuti rashodi poslovanja (provođenje projekta „Kazalište za sve“, pripremne aktivnosti za početak rada područnog odjela „Žabice“, završni izlet, team building) (37,97%).

Financijski rashodi

Planirani financijski rashodi u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 901,99 €, a čine ih: *ostali financijski rashodi* (100%), odnosno bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Odstupanja ostvarenih rashoda poslovanja u odnosu na planirane rashode poslovanja veća od 10% (+/-10%) u izvještajnom razdoblju 01.01.-31.12.2025. godine:

Rashodi za zaposlene

Plaće (bruto), ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće

U matičnom objektu nije bilo potrebe za zamjenama za bolovanje i dopust trudne radnice stoga je realizacija rashoda za plaće (bruto) i doprinosa na plaće manja od plana, također za dio zaposlenica korištena je mjera oslobođenja od plaćanja doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje.

Početak rada područnog odjel „Žabice“ planiran je od 01.01.2025. godine te su i rashodi za plaće (bruto) i doprinose na plaće planirana za isto razdoblje, međutim područni odjel započeo je s radom 10.03.2025. godine te je realizacija manja od plana.

U područnom odjelu „Pahuljice“ nije bilo potrebe za zamjenama za bolovanje, niti su zaposlenice imale prekovremenih sati, stoga je realizacija rashoda za plaće (bruto) i doprinosa na plaće manja od plana.

Ostali rashodi za zaposlene realizirani su u manjem iznosu od planiranog zbog manjeg broja zaposlenika koji su ostvarili pojedina prava tijekom 2025. godine.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi realizirani su u najvećoj mjeri u manjem iznosu od plana. Tijekom 2025. godine planirano je otvaranje područnih objekata, obzirom da je Dječji vrtić „Snježna pahulja“ do 2025. godine djelovao samo u matičnom objektu materijalni rashodi za područne objekte „Žabice“ i „Pahuljice“ planirani su na temelju rashoda za matični objekt.

Realizacija materijalnih rashoda je manja od plana jer se dio rashoda dijeli na sva tri objekta, a to su naknade troškova zaposlenima (troškovi vezani uz ravnateljicu, stručnog suradnika – pedagoginju i voditeljicu računovodstva), rashoda za usluge (usluge telefona, zdravstvene usluge, računalne usluge), ostali nespomenuti rashodi poslovanja (naknade za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja, reprezentacija).

Također, područni odjeli koriste prostore i infrastrukturu osnovnih škola u Lokvama i Mrkopalju te se plaća samo 12,5% rashoda za materijal i energiju (energija, održavanje) i rashoda za usluge (internet, komunalne usluge).

Rashodi koji su realizirani u značajno većem iznosu od planiranog su rashodi za materijal i energiju u područnom odjelu „Pahuljice“, a odnose se na troškove prehrane koji se financiraju iz vlastitih prihoda vrtića – participacija roditelja Mrkopalj. Planirani rashodi izračunani su na manjem broju korisnika, međutim područni odjel „Pahuljice“ radi u skoro punom kapacitetu. Rashodi su realizirani u visini ostvarenih prihoda od participacija roditelja Mrkopalj.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni u razdoblju 01.01.–31.12.2025. sastoje se od:

- 41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (<i>nematerijalna imovina</i>)	2.845,00 €
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (<i>postrojenja i oprema</i>)	1.374,10 €

Prema izvorima financiranja rashodi za nabavu nefinancijske imovine financirani su na slijedeći način:

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		
Izvor 1.1. – Prihodi iz nadležnog proračuna – OPĆINA FUŽINE		564,10 €
Izvor 3.2. – Vlastiti prihodi vrtića – najam vrtića		810,00 €
Izvor 5.F. – Pomoći iz proračuna – Vrtić Općina Mrkopalj		2.845,00 €

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 2.845,00 €, a čine ih: *nematerijalna imovina* (100%), odnose se na ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja (nabava klima uređaja u područnom odjelu „Pahuljice“, Mrkopalj).

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u razdoblju 01.01.–31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 1.374,10 €, a čine ih: *postrojenja i oprema* (100%), odnose se na nabavku perilice za rublje i stolnog računala u matičnom objektu.

Odstupanja ostvarenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na planirane rashode za nabavu nefinancijske imovine veća od 10% (+/-10%) u izvještajnom razdoblju 01.01.-31.12.2025. godine:

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Rashodi se odnose na ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja (ulaganje u imovinu OŠ Mrkopalj) nisu planirani u izvornom Financijskom planu za 2025. godinu. Zbog teškoća s grijanjem prostora u područnom odjelu „Pahuljice“ nužna je bila nabava klima uređaja kako bi područni odjel mogao nesmetano raditi tijekom razdoblja kada osnovna škola ne radi.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Programi (aktivnosti/projekti)

Program 1001: Rad Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“

Osnovni program predškolskog odgoja i obrazovanja obuhvaća stvaranje i osiguravanje uvjeta za brigu i skrb o djeci rane i predškolske dobi provođenjem njege, odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi.

Osnovni programi u razdoblju 01.01.–31.12.2025. provodili su se:

- u matičnom objektu kao:
 - kombinirani 10 satni i 6 satni redoviti vrtićki program - 2 skupine
 - kombinirani 10 satni redoviti jaslički program - 1 skupina
- u područnom odjelu „Žabice“ od 10.03.2025. godine kao:
 - kombinirani 10 satni redoviti vrtićki program - 1 skupina
- u područnom odjelu „Pahuljice“ od 01.09.2025. godine kao:
 - kombinirani 10 satni redoviti vrtićki program - 1 skupina

U provođenje programa uključeni su:

- ravnateljica,
- 10 odgajateljica,
 - matični objekt - 4 odgajateljice zaposlene na puno neodređeno radno vrijeme, 2 odgajateljice zaposlene na puno određeno radno vrijeme – zamjene,
 - područni odjel „Žabice“ od 03/2025 - 2 odgajateljice zaposlene na puno neodređeno radno vrijeme,
 - područni odjel „Pahuljice“ od 09/2025 - 1 odgajateljica zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme, 1 odgajateljica zaposlena na puno određeno radno vrijeme, a od 11/2025 obje odgajateljice su zaposlene na puno neodređeno radno vrijeme
- stručna suradnica - pedagoginja zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme od 03/2025,
- pomoćnica djetetu s teškoćama u razvoju - zaposlena na nepuno neodređeno radno vrijeme u područnom odjelu „Pahuljice“ od 11/2025,
- na poslovima prehrane, održavanja te administrativno-računovodstvenim poslovima:
 - 3 kuharice,
 - matični objekt - 1 kuharica zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme,
 - područni odjel „Žabice“ od 03/2025 - 1 kuharica zaposlena na nepuno neodređeno radno vrijeme,
 - područni odjel „Pahuljice“ od 09/2025 - 1 kuharica zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme,
- 5 spremačica
 - matični objekt - 1 spremačica zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme, koristi pravo na rad s polovicom punog radnog vremena radi skrbi i njege djeteta s težim smetnjama u razvoju, od 02/2024 je na dugotrajnom bolovanju, 1 spremačica zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme, 1 spremačica zaposlena na nepuno

- određeno radno vrijeme - zamjena od 02/2024 za spremačicu na dugotrajnom bolovanju,
- područni odjel „Žabice“ od 03/2025 - 1 spremačica zaposlena na nepuno neodređeno radno vrijeme,
 - područni odjel „Pahuljice od 09/2025 - spremačica zaposlena na nepuno neodređeno radno vrijeme,
 - voditeljica računovodstva zaposlena na puno neodređeno radno vrijeme,
 - priprema ručka
matični objekt - vanjski servis,
područni odjel „Žabice“ od 03/2025 - priprema hrane u kuhinji OŠ Rudolfa Strohal, Lokve,
područni odjel „Pahuljice od 09/2025 - priprema hrane u kuhinji OŠ Mrkopalj, Mrkopalj,
 - kućni majstor - vanjski suradnik.

Zakonska osnova za utvrđivanje djelokruga rada i utvrđivanje ciljeva programa su Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, Odluka o elementima standarda društvene brige o djeci predškolskog uzrasta, Državni pedagoški standard, Obiteljski zakon, Zakon o hrani, Zakon o radu, Zakon o ustanovama.

Djelokrug rada reguliraju i interni pravilnici, protokoli i akti i to: Statut Dječjeg vrtić „Snježna pahulja“, Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“, Pravilnik o zaštiti na radu, Pravilnik o zaštiti od požara, Poslovnik o radu Upravnog vijeća, Poslovnik o radu Odborničkog vijeća, Pravilnik o načinima i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću, Odluka o ostvarivanju prednosti pri upisu djece u Dječji vrtić „Snježna pahulja“, Sigurnosno zaštitni i preventivni program, Kolektivni ugovor za zaposlene u Dječjem vrtiću „Snježna pahulja“, Etički kodeks Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“.

Cilj programa je zadovoljiti potrebe djece stvaranjem optimalnih uvjeta za rast i razvoj u sigurnom i poticajnom prostorno-materijalnom, pedagoškom, socijalnom i emocionalnom okruženju integriranim pristupom učenju. Ciljevi koji proizlaze iz navedenog krovnog cilja jesu organizirati pedagoško i estetski oblikovan prostor primarno u funkciji prava i potreba djece, postaviti organizacijske uvjete koji će biti fleksibilni i u skladu s potrebama korisnika (djece i roditelja) te poticati razvoj profesionalnih suradničkih odnosa koji će omogućiti življenje i kontinuirano učenje djece i odraslih.

Temeljni ciljevi odgojno-obrazovnog rada usmjereni su na pružanje podrške holističkom razvoju djece, razvoju osobnosti djeteta, poštivanju dječjih prava u svim aspektima (prema Konvenciji o pravima djeteta), kao i poticanje razvoja ključnih kompetencija za cjeloživotno učenje (komunikacija na materinskom jeziku, komunikacija na stranim jezicima, matematička kompetencija i osnovne kompetencije u prirodoslovlju, digitalna kompetencija, učiti kako učiti, socijalna i građanska kompetencija, inicijativa i poduzetnost, kulturna svijest i izražavanje) te promociju važnosti održivog razvoja.

Također, ciljevi programa su suradnja s drugim ustanovama i ostalim vanjskim čimbenicima s ciljem unapređenja odgojno – obrazovnog rada, kontinuirano upućivanje odgojno – obrazovnih djelatnika na organizirane oblike stručnog usavršavanja s ciljem implementacije novih znanja u praksu, uključivanje u provođenje međunarodnih projekata.

Krajnji korisnici usluga su djeca rane i predškolske dobi.

U okviru programa provode se slijedeće aktivnosti/projekti:

Aktivnost: A100101 - Rad Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“

Sredstva za provođenje redovnog rada osigurana su u najvećoj mjeri iz nadležnog proračuna - Općine Fužine, pomoći iz proračuna koji im nije nadležan – Općina Lokve, pomoći iz proračuna koji im nije nadležan – Općina Mrkopalj, pomoći za posebne namjene, zatim iz vlastitih prihoda (sufinanciranje boravka djece od strane roditelja i drugih JLP(R)S, pružanje usluga najma sportske dvorane Dječjeg vrtića) te tekućih donacija od subjekata izvan općeg proračuna (donacije gospodarskih subjekata).

Sredstva za plaće i materijalna prava radnika osiguravaju se u skladu s Kolektivnim ugovorom za radnike Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ iz Proračuna Općine Fužine, pomoći iz proračuna – Općina Lokve, pomoći iz proračuna – Općina Mrkopalj te pomoći za posebne namjene na temelju podnesenih zahtjeva za isplatu proračunom planiranih sredstava.

Sredstva za materijalne rashode poslovanja osiguravaju se iz Proračuna Općine Fužine te pomoći iz proračuna – Općina Lokve i pomoći iz proračuna – Općina Mrkopalj na temelju podnesenih zahtjeva za isplatu proračunom planiranih sredstava, uplata roditelja i drugih JLP(R)S za boravak djece u Dječjem vrtiću, pružanja usluga najma sportske dvorane Dječjeg vrtića, sredstava državnog proračuna za sufinanciranje predškole te donacija gospodarskih subjekata.

Sredstva za financijske rashode poslovanja osiguravaju se iz vlastitih sredstava – najam vrtića.

Sredstva za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine osiguravaju se iz Proračuna Općine Fužine, pomoći iz proračuna – Općina Mrkopalj te vlastitih sredstava – najam vrtića

Ciljevi:

- podizanje kvalitete provođenja odgojno-obrazovnog rada u skladu s Godišnjim planom i programom te Kurikulumom dječjeg vrtića „Snježna pahulja“,
- zadovoljenje primarnih potreba djece stvaranjem optimalnih uvjeta za rast i razvoj u sigurnom i poticajnom prostorno - materijalnom, pedagoškom, socijalnom i emocionalnom okruženju,
- sudjelovanje u projektima organizaciji drugih ustanova,
- povećanje broja upisane djece,
- odgovorno i racionalno korištenje financijskih sredstava, te učinkovito izvršenje Financijskog plana.

Pokazatelj uspješnosti:

- verifikacija dodatnih kraćih programa za obogaćivanje Kurikuluma Dječjeg vrtića,
- dobivanje certifikata nakon uspješnog sudjelovanja u projektima,
- obogaćivanje prostora opremom,
- zadovoljstvom svih sudionika odgojno-obrazovnog procesa (samoprocjena sudionika odgojno-obrazovnog procesa),
- otvaranje područnih odjela,
- veći broj upisane djece,
- financijska izvješća.

Pokazatelji rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Polazna vrijednost 01.01.2025. Plan za 2025.	Ciljana vrijednost 01-12/2025.	Izvršenje 01-12 2025	Indeks izvršenja
Broj verificiranih programa	Verifikacija kraćeg programa	broj programa	1	2	2	100%
Broj projekata u kojima smo sudjelovali	Certifikat za uspješno sudjelovanja	Broj certifikata	4	4	4	100%
Broj korisnika	Djeca polaznici Dječjeg vrtića	broj polaznika	52	62	70	113%
Ukupan iznos vlastitih prihoda - sufinanciranje	Iznos iz FP uplate roditelja za redoviti program	iznos u €	64.700,00	59.800,00	65.082,09	109%
Rashodi za prehranu	Iznos iz Fin. plana za prehranu	iznos u €	75.600,00	82.700,00	64.704,78	78%
Materijalni i financijski rashodi	Iznos iz Fin. plana za redovnu djelatnost	iznos u €	91.750,00	120.640,00	73.500,81	61%

Izvršenje programa kapitalnih ulaganja

Program kapitalnih ulaganja u predškolski odgoj i obrazovanje planiran za 2025.godinu nije ostvaren u razdoblju 01.01.–31.12.2025. godine.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

U izvještajnom razdoblju 01.01.–31.12.2025. nije bilo zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

U izvještajnom razdoblju 01.01.–31.12.2025. nije bilo korištenja sredstava fondova Europske unije.

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

U izvještajnom razdoblju 01.01.-31.12.2025. nije bilo danih zajmova niti potraživanjima po danim zajmovima.

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

Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode na dan 31.12.2025.: 5.648,74 €

- *Iznos od 5.369,74 € odnosi se na potraživanja za boravak djece u Dječjem vrtiću (sufinanciranje roditelja) za 12/2025.*
- *Iznos dospjelih potraživanja je 279,00 €, odnosi se na sufinanciranje boravka djece u Dječjem vrtiću (sufinanciranje roditelja), kašnjenje do 60 dana.*

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza na dan 31.12.2025.: 4.585,91 €

- *Iznos dospjelih obveza odnosi se na 2 računa iz 11/2025 i 2 računa iz 12/2025, obveze su podmirene u 01/2026.*

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka na dan 31.12.2025.: 0,00 €

- *Ne postoje obveze po osnovi sudskih postupaka.*

Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

U izvještajnom razdoblju 01.01.–31.12.2025. nije bilo danih jamstava niti plaćanja po protestiranim jamstvima.

Ravnateljica:
Mirna Švast