

Dječji vrtić „Snješko“

Ivana Mažuranića 20A

51314 RAVNA GORA

OIB:51857377470

Klasa: 400-03/26-01/-01

Ur.broj: 2112-7-03-26-01

03. ožujak 2026. godine

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2025. godine

Izvršenje financijskog plana za razdoblje 01.01. – 31.12.2025. godine Dječjeg vrtića „Snješko“, Ravna Gora sastavljeno je prema odredbama članka 81. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 36. Zakona o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19 i 151/22).

Obrazloženje izvršenja financijskog plana za razdoblje 01.01.-31.12.2025. godine

- **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Ukupni **prihodi** poslovanja za razdoblje 01.01.-31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 555.547,60 € odnosno ostvareno je 101,01 % planiranih prihoda za navedeno razdoblje prema financijskom planu.

Ukupni **rashodi** poslovanja za razdoblje 01.01.-31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 568.391,50 € odnosno ostvareno je 103,53% planiranih rashoda za navedeno razdoblje prema financijskom planu.

Uz nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 12.414,04 € i financiranje dijela rashoda od prenesenog viška iz proteklog razdoblja ostvaren je manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 4.675,72 €.

Izvršenje proračuna - opći dio

PRIHODI

Konto	Naziv	Preth.godina	Godišnji plan	Plan	Izvršenje	Postotak
6	Prihodi poslovanja	464.930,08	550.000,00	550.000,00	555.547,60	101,01
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	855,00	0,00
642	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	855,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i adm. prist., naknada	77.519,57	64.000,00	64.000,00	67.247,13	105,07
652	Prihodi po posebnim propisima	77.519,57	64.000,00	64.000,00	67.247,13	105,07
67	Prihodi od nadležnog proračuna i HZZO-a	380.087,84	482.000,00	482.000,00	481.913,63	99,98
671	Prihodi od nadležnog proračuna za finan. redov. dj	380.087,84	482.000,00	482.000,00	481.913,63	99,98
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	6.322,67	4.000,00	4.000,00	5.531,84	138,30
683	Ostali prihodi	6.322,67	4.000,00	4.000,00	5.531,84	138,30

PRIHODI poslovanja u razdoblju 01.01. – 31.12.2025. sastoje se od:

Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi – participacija roditelja

Izvor 3 – Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje

Planirani vlastiti prihodi od sufinanciranja roditelja u razdoblju 01.01. - 31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 67.247,13 € odnosno 105,07 % planiranih vlastitih prihoda, a sastoje se od uplata roditelja za osnovni 10-satni program.

Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Izvor 1 – Proračun Općine Ravna Gora

Prihodi planirani iz Proračuna Općine Ravna Gora u periodu 01.01.-31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 481.913,63 € odnosno 99,98 % planiranih prihoda iz proračuna Općine Ravna Gora.

Ostalih prihoda

Izvor 2 – Ostali prihodi

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 5.531,84 € 138,30 % u odnosu na planirano, a odnose se na umanjenje računa električne energije odredbama Vlade Republike Hrvatske, uplate djelatnika za nadoknadu troškova konzumirane marende te evidencija prihoda od sufinanciranja programa predškole.

Prihoda od imovine

Izvor 5 – Prihodi od zakupa i iznajmljivanje imovine

Prihodi od iznajmljivanja prostora nisu bili planirani financijskim planom, iznose 855,00 €, a odnose se na iznajmljivanje prostora vrtića za provođenje STEM radionica za djecu u suradnji s Institutom za STEM.

RASHODI

Konto	Naziv	Preth.godina	Godišnji plan	Plan	Izvršenje	Postotak
3	Rashodi poslovanja	457.105,81	549.000,00	549.000,00	568.391,50	103,53
31	Rashodi za zaposlene	342.418,23	448.400,00	448.400,00	455.079,67	101,49
311	Plaće (Bruto)	224.439,27	297.200,00	297.200,00	301.231,19	101,36
312	Ostali rashodi za zaposlene	23.165,53	25.000,00	25.000,00	21.742,12	86,97
313	Doprinosi na plaće	94.813,43	126.200,00	126.200,00	132.106,36	104,68
32	Materijalni rashodi	113.636,17	99.200,00	99.200,00	112.031,20	112,93
321	Naknade troškova zaposlenima	15.075,45	15.300,00	15.300,00	13.160,14	86,01
322	Rashodi za materijal i energiju	61.691,54	51.100,00	51.100,00	56.290,28	110,16
323	Rashodi za usluge	33.917,10	30.200,00	30.200,00	38.596,25	127,80
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.952,08	2.600,00	2.600,00	3.984,53	153,25
34	Financijski rashodi	1.051,41	1.400,00	1.400,00	1.110,58	79,33
343	Ostali financijski rashodi	1.051,41	1.400,00	1.400,00	1.110,58	79,33
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.813,78	1.000,00	1.000,00	12.414,04	1.241,40
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugot. imov	10.399,83	1.000,00	1.000,00	12.414,04	1.241,40
422	Postrojenja i oprema	10.399,83	1.000,00	1.000,00	12.414,04	1.241,40
45	Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovi	2.413,95	0,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI poslovanja u razdoblju 01.01. – 31.12.2025. sastoje se od:

• Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene odnose se na plaće za redovan rad, ostale rashode za zaposlene i doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje. Rashodi za zaposlene financirani su prihodima nadležnog proračuna Općine Ravna Gora u iznosu od 452.260,14 € od planiranih. Rashodi iz proračuna za zaposlene ostvareni su u odnosu na planirano 101,54%. Izvršenje rashoda za zaposlene veće je od predviđenih prihoda prema financijskom planu od Osnivača Općine Ravna Gora, a razlika je pokrivena iz vlastitih sredstava vrtića radi potpunog namirenja prava zaposlenika Prihodima od iznajmljivanja imovine, odnosno prostora vrtića financirani su naknade djelatnicima za provođenje STEM radionica s djecom.

• Materijalni rashodi

Materijalni rashodi odnose se na:

- Naknade troškova zaposlenima
- Rashode za materijal i energiju
- Rashode za usluga
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa
- Ostalih nespomenutih rashoda poslovanja
- Financijskih rashoda

Materijalni rashodi financirani su iz prihoda nadležnog proračuna Općine Ravna Gora u iznosu od 29.653,49 € odnosno 81,02% u odnosu na financijski plan. Potraživanja od Osnivača Općine Ravna Gora za materijalne rashode manja su od planiranih jer su primarna sredstva usmjerena na veće troškove zaposlenih. Materijalni rashodi financirani iz proračuna Općine Ravna Gora su:

- Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život 9.060,61 €
- Zdravstveni pregledi i laboratorijske usluge 106,25 €
- Peleti 2.778,34 €
- Prijevoz peleta i usluge tekućeg i investicijskog održavanja i ostalih usluga (prijevoz djece, dopuna procjene rizika i osposobljavanje djelatnika iz zaštite na radu, ispitivanja kakvoće vode i mikrobiološke čistoće i obvezni redovni servisi) u iznosu 15.328,07 €
- Predstava za djecu 350,00 €
- Ugovori o djelu (naknade Upravno vijeće) 2.030,22 €

Ostali materijalni rashodi financirani su vlastitim prihodima vrtića, prihodima od najma i ostalim prihodima vrtića. Rashodi financirani vlastitim prihodima su:

- Uredski materijal i materijal za rad s djecom te stručna literatura
- Materijal i sirovine (hrana, sredstva za čišćenje i sanitetski pribor)
- Stručno usavršavanja
- Električna energija
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
- Sitni inventar
- Komunalne usluge (voda i odvoz smeća)
- Usluge telefona i pošte
- Računalne usluge
- Reprerentacija
- Financijski rashodi

Uz vlastite prihode korištenjem prenesenog viška sredstava dodatno je uloženo u stručno usavršavanje djelatnika te su podmireni troškovi mentorstva za pripravnike bez dodatnih potraživanja iz proračuna Općine Ravna Gora. U okviru održavanja higijensko-tehničkih standarda, izrađena je Procjena rizika kućne vodoopskrbne mreže te je nabavljen sitni inventar neophodan za svakodnevni rad: perilica rublja, kompleti posteljina te stalci za četkice za zube za djecu.

• Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Iako su financijskim planom za 2025. godinu predviđena sredstva za nabavu dugotrajne imovine iz vlastitih prihoda u iznosu od 1.000,00 €, ukupno izvršenje nabave nefinancijske imovine iznosi 12.414,04 €. Navedeno odstupanje rezultat je korištenja prenesenog viška sredstava iz EU projekta iz prethodnih godina. Ovim sredstvima unaprijeđen je pedagoški standard i uvjeti rada bez dodatnog opterećenja proračuna, kroz nabavu:

- vanjskih igrala za djecu (4.897,83 €) za kvalitetniji boravak na otvorenom,
- opreme za rad odgojitelja (prijenosna računala u vrijednosti 1.997,50 €),
- sustava za internu komunikaciju s jasličkom skupinom i namještaja (2.048,63 €)
- klima uređaja i sušilice rublja (3.470,08 €) za tehničko opremanje ustanove

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Predškolsko i osnovno obrazovanje obuhvaća sve rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića „Snješko“ za 2025. godinu. Kako su u dječjem vrtiću svi troškovi vezani uz funkciju predškolskog obrazovanja, tako su i razvrstani samo na jednu funkciju.

Voditeljica računovodstva:

Dorijana Radočaj, univ.bacc.oec.

Ravnateljica:

Helena Skender, mag.praesc.educ.

Predsjednica Upravnog vijeća:

Ivana Radočaj, mag.oec.