

DJEČJI VRTIĆ DUGA RESA
47250 DUGA RESA
Dr. Ivana Banjavčića 2
OIB:97060388897
RKP: 27343
Šifra djelatnosti: 8510

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU DJEČJEG VRTIĆA DUGA RESA

1. OPĆI DIO

U izvještaju o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Duga Resa za 2025. godinu vidljivo je da su prihodi izvršeni u ukupnom iznosu od 2.286.842,07 EUR što je 62,78 % od ukupno planiranih prihoda za 2025. Od ukupno planiranih rashoda za 2025. godinu u iznosu od 2.365.138,31 EUR izvršeno je 64,66 %. Manji iznos ostvarenih prihoda, odnosno ostvarenih rashoda je nastao zbog planiranih, a nerealiziranih kapitalnih projekta Sanacija dječjeg vrtića Kasar i Kapitalnog projekta Adaptacija i opremanja dječjeg vrtića Kasar, Zgrada A.

Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine ostvareno je 35,30 % više prihoda te 39,22 % više rashoda. Najveći utjecaj na povećanje prihoda, kao pokriće istih, i rashoda u odnosu na prošlu godinu su imali rashodi za zaposlene te razlika u prikazivanju rashoda plaća. U rujnu 2024. godine su značajno povećani koeficijenti za obračun plaća uskladbom koeficijenta složenosti poslova sa školstvom. U 2025. su i povećavane i primjenjivanje osnovice sukladno promjeni osnovica u javnim službama prema odluci Vlade. Primjenom novog pravilnika o proračunskom računovodstvu i ukidanjem kontinuiranih rashoda u izvještajnom razdoblju 2025. godine knjižen je rashod plaća za trinaest mjeseci dok je u istom razdoblju prošle godine bio uključen rashod za dvanaest mjeseci.

Višak prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu 15.471,17 EUR utrošen je na pokriće rashoda za zaposlene u 2025. godini. Na kraju izvještajnog razdoblja preneseni manjak prihoda za 2025. godinu iznosi 62.825,07 EUR nastao kao metodološki manjak zbog razlike u metodologiji priznavanja prihoda i rashoda. U mjesecu prosincu 2025. je iz izvora nadležnog proračuna priznati rashod 86.933,74 EUR za rashode plaća za mjesec prosinac za koje je prihod uplaćen od strane nadležnog proračuna u siječnju 2026.

245.841,39 EUR je ostvareno tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan, a odnosi se na pomoći iz državnog proračuna za Program male škole i sufinanciranje boravka djece s teškoćama u razvoju u iznosu 4.885,80 EUR te pomoći od općina u iznosu od 240.955,59 EUR. Planirana sredstva pomoći od općina su bila u iznosu 203.975,00 EUR. Općina Generalski Stol i Netretić su izvršila sufinanciranje svoje obveze za rashode plaća za mjesec prosinac u mjesecu prosincu 2025. te time povećali planirani prihod.

44.434,01 EUR je uplatilo Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU nakon završetka procesa pripreme projektne tehničke dokumentacije za objekt Maslačak na temelju zahtjeva za nadoknadu sredstva Dječjem vrtiću Duga Resa.

347.299,29 EUR je iznos ostvaren sufinanciranjem cijene vrtića od strane roditelja u 2025. godini što je 3,34 % više u odnosu na planirani iznos.

Od nadležnog proračuna je u 2025. godini primljeno 1.649.056,76 EUR za financiranje rashoda poslovanja i nabavu nefinancijske imovine. Od toga je iznos potpore iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića 223.440,00 EUR.

Od ukupnih rashoda u 2025. godini, rashodi poslovanja su iznosili 2.290.917,24 EUR, što je 93,78 % planiranog iznosa, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 74.221,07 EUR, odnosno 6,11 % planiranog iznosa. Neurošeni iznos rashoda za nabavu nefinancijske imovine se najvećim djelom odnose na kapitalne projekte obnove i uređenja vrtića koji nisu ostvareni u 2025. godini.

Od ukupnih rashoda poslovanja na rashode za zaposlene je utrošeno 94,97 % planiranih sredstava, odnosno 1.966.525,50 EUR. Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu od 324.126,22 EUR, što je 87,32 % planiranih sredstava.

Iznos financijskih rashoda u 2025. godini je bio 265,52 EUR.

2. POSEBNI DIO

Program predškolskog odgoja Dječjeg vrtića Duga Resa se sastoji od ovih aktivnosti:

1. Aktivnost A100901 Aktivnost Vrtić i jaslice
te projekata :
2. Projekt K100902 Kapitalni projekt opremanja Vrtića i jaslica
3. Projekt K100903 Sanacija dječjeg vrtića Kasar
4. Projekt K100904 Izgradnja dječjeg vrtića Maslačak
5. Projekt K100905 Adaptacija i opremanje Dječjeg vrtića Kasar, zgrada A
6. Projekt T100901 Tekući projekt Mala škola

Aktivnost „Vrtić i jaslice” odnosi se na osiguravanje sredstva za isplatu plaća i ostalih davanja iz plaće djelatnika i tekućeg održavanja ustanove kako bi se osiguralo redovno funkcioniranje ustanove i realizacija prvenstveno redovnog programa djelatnosti.

U 2025. godini je za redovno funkcioniranje ustanove planirano 2.409.075,00 EUR, a utrošeno je 2.284.519,44 odnosno 94,83 % planiranih sredstava.

Pokazatelj rezultata	Provedba Godišnjeg plana i programa te kurikuluma Dječjeg vrtića Duga Resa uz učinkovito, odgovorno i racionalno izvršenje Financijskog plana
Definicija	Osiguranje financijskih sredstva kojima se omogućuje ostvarivanje osnovnih djelatnosti vrtića
Jedinica	broj djece
Ciljana vrijednost	430
Ostvarenje 2025.	430
Pokazatelj uspješnosti	Evidencija djece

Za kapitalni projekt „**Opremanje Dječjih vrtića i jaslica**“ u 2025. godini planirano je 20.000,00€, a utrošeno je 71,96 % sredstava, odnosno 14.392,57 EUR. Iznos je utrošen na nabavu štednjaka, tri klima uređaja te ugradnju novih umivaoničkih pultova u dvije odgojno obrazovne skupine.

II. izmjenama financijskog plana za 2025. za projekt **Sanacija dječjeg vrtića Kasar** ukidaju se sredstva u iznosu od 211.850,00 EUR budući da je Grad morao odustati od realizacije ovog projekta. Naime, tijekom postupka ishođenja potrebnih suglasnosti utvrđeni su izuzetno zahtjevni uvjeti protupožarne zaštite, čije bi ispunjenje iziskivalo znatna dodatna financijska sredstva. Uz to, utvrđeno je da bi se, radi udovoljavanja propisanim uvjetima protupožarne zaštite za uređenje potkrovlja, u prizemlju objekta moralo ukloniti dio postojećih prozora i na njihovo mjesto ugraditi vrata. Takav zahvat zahtijevao bi i zadiranje u novo izvedenu fasadu, budući da je zgrada prošle godine energetske obnovljena i u potpunosti sanirana izvana. S obzirom na to da bi uklanjanje novih prozora i narušavanje nedavno obnovljene fasade predstavljalo nepotreban trošak i tehnički neprimjeren zahvat u novouređeni objekt, Grad je donio odluku o odustajanju od projekta uređenja potkrovlja. Realizirano je 750,00 EUR za pripremu dokumentacije za provođenja postupka jednostavne nabave u 2025.

U 2025. godini planirana su sredstva u iznosu od 50.578,00 EUR za projekt „**Izgradnja dječjeg vrtića Maslačak**“. Iz vlastitih izvora realizirano je 6.144,49 EUR za izradu građevinske dozvole, a 44.434,01 EUR je sufinancirano od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za izradu projektne dokumentacije.

Kapitalnim projektom K100905 **Adaptacija i opremanje dječjeg vrtića Kasar, zgrada A**, planirana su sredstva u iznosu 1.173.528,00 EUR za adaptaciju objekta Kasar kojim će se stvoriti dodatni kapacitet za 2 nova dnevna boravka koja će moći koristiti ukupno 40-tero djece predškolskog uzrasta. Uz adaptaciju prostora izvest će se i radovi na ojačanju statike cijelog objekta te novi krov. U 2025. godini utrošeno je 9.250,00 EUR za pripreme radnje i izradu projektne dokumentacije za glavni projekt adaptacije i opremanja.

Iz sredstava Pomoći države za Malu školu financirano je 3.772,80 EUR za rashode za zaposlene.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Dječji vrtić Duga Resa je na dan 31.12.2025. imao nenaplaćenih potraživanja u ukupnom iznosu od 6.840,90 EUR.

Na 31.12.2025. Vrtić nije imao dospjelih obveza niti potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTVA FONDOVA EU

Sukladno ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021.-2026., C2.1.R2.I1.01.531 " za Izgradnju dječjeg vrtića Maslačak" , sklopljenog između Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije , kao Tijela državne uprave nadležnog za podkomponentu Nacionalnog plana otpornosti i oporavka , i Dječjeg vrtića Duga Resa , Dječji vrtić Duga Resa je primio iznos od 44.434,01 EUR . U skladu s uvjetima Poziva za dodjelu bespovratnih sredstava : Priprema

projektno tehničke dokumentacije za projekte u području digitalne transformacije i zelene tranzicije, Ministarstvo je odobrilo mehanizam sufinanciranja provedbe Projekta bespovratnim sredstvima koja potječu iz Mehanizma za oporavak i otpornost. Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU je nakon završetka procesa pripreme projektne tehničke dokumentacije na temelju zahtjeva za nadoknadu sredstva Dječjeg vrtića Duga Resa odobrilo isplatu za istima i izvršilo isplatu 30.12.2025.

Voditelj računovodstva:

Natalija Svilić Lovrić

Ravnatelj:

Ana Božić, mag.praesc.educ.