

DJEČJI VRTIĆ ČAVLIĆ
 ČAVJA 49, 51219 ČAVLE
 IBAN: HR8424020061806100007
 OIB: 97592473882
 KLASA: 90-04/26-01/1
 URBROJ: 2170-17-1-01-26-1
 Čavle, 23.03.2026.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA 2025. GODINU

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu (NN br. 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br. 85/2023), te članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Čavlić, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Čavlić na sjednici održanoj dana 13.3.2026. 2026. godine donosi

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ČAVLIĆ ZA 2025.GODINU

Članak 1.

Izvršenje financijskog plana za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine sastoji se od:

I. OPĆI DIO SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	4	4/1	4/3
Prihodi ukupno:	1.225.236,52	1.698.480,00	1.756.480,00	1.511.179,65	123	86
6 Prihodi poslovanja	1.225.236,52	1.698.480,00	1.756.480,00	1.511.179,65	123	86
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00			0,00	0	
Rashodi ukupno:	1.209.258,47	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	124	89
3 Rashodi poslovanja	1.203.301,94	1.625.750,00	1.672.250,00	1.496.151,60	124	89
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.956,53	2.730,00	12.730,00	8.182,38	137	64
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK	15.978,05	70.000,00	71.500,00	6.845,67	43	10
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
PRENEŠENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE						
9 PRENEŠENI REZULTAT POSLOVANJA	-87.471,49	-70.000,00	-71.500,00	-71.493,44	82	100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-71.493,44	0,00	0,00	-64.647,77	90	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENEŠENI REZULTAT POSLOVANJA	1.137.765,03	1.628.480,00	1.684.980,00	1.439.686,21	127	85
UKUPNO RASHODI I IZDACI	1.209.258,47	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	124	89

Članak 2.

Izvršenje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuje se u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja za 2025. godinu.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
		1	2	3	4	4/1	4/3
UKUPNI PRIHODI		1.225.236,52	1.698.480,00	1.756.480,00	1.511.179,65	123	86
6	Prihodi poslovanja	1.225.236,52	1.698.480,00	1.756.480,00	1.511.179,65	123	86
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	30.345,41	4.900,00	14.900,00	10.441,53	34	70
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0	0
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	4.962,20	4.900,00	4.900,00	10.441,53	210	213
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	4.962,20			4.739,90	96	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			5.701,63	0	
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	25.383,21			0,00	0	
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	25.383,21			0,00	0	
64	Prihodi od imovine	4.497,68	5.300,00	5.300,00	4.862,82	108	92
642	Prihodi od nefinancijske imovine	4.497,68	5.300,00	5.300,00	4.862,82	108	92
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	4.497,68			4.862,82	108	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	287.955,09	300.000,00	300.000,00	291.133,99	101	97
652	Prihodi po posebnim propisima	287.955,09	300.000,00	300.000,00	291.133,99	101	97
6526	Ostali nespomenuti prihodi	287.955,09			291.133,99	101	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	5.251,63	0,00	0,00	7,80	0	0
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1,63	0,00	0,00	7,80	479	0
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	1,63			7,80	479	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	5.250,00			0,00	0	
6632	Kapitalne donacije	5.250,00			0,00	0	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	897.186,71	1.388.280,00	1.436.280,00	1.204.565,99	134	84
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	897.186,71	1.388.280,00	1.436.280,00	1.204.565,99	134	84
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	897.186,71			1.204.565,99	134	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	167,52	0	0
683	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	167,52	0	0
6831	Ostali prihodi	0,00			167,52	0	
UKUPNI RASHODI		1.209.258,47	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	124	89
3	Rashodi poslovanja	1.203.301,94	1.625.750,00	1.672.250,00	1.496.151,60	124	89
31	Rashodi za zaposlene	938.693,94	1.296.000,00	1.344.150,00	1.193.908,07	127	89
311	Plaće (Bruto)	776.160,95	1.065.500,00	1.112.000,00	981.805,14	126	88
3111	Plaće za redovan rad	776.160,95			981.805,14	126	
312	Ostali rashodi za zaposlene	35.431,13	54.500,00	56.150,00	50.105,05	141	89
3121	Ostali rashodi za zaposlene	35.431,13			50.105,05	141	
313	Doprinosi na plaće	127.101,86	176.000,00	176.000,00	161.997,88	127	92
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	127.101,86			161.997,88	127	

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje	Izvorni plan za	Tekući plan za	Izvršenje	Indeks	Indeks
		proračuna za 2024.	2025.	2025.	proračuna za 2025.	4/1	4/3
		1	2	3	4		
32	Materijalni rashodi	263.888,00	328.750,00	327.100,00	301.523,48	114	92
321	Naknade troškova zaposlenima	27.646,44	32.600,00	32.600,00	33.356,36	121	102
3211	Službena putovanja	31,67			0,00	0	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	26.250,22			31.762,30	121	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.243,75			1.594,06	128	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	120,80			0,00	0	
322	Rashodi za materijal i energiju	169.995,54	221.350,00	212.350,00	195.337,30	115	92
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	28.658,76			30.163,08	105	
3222	Materijal i sirovine	115.209,24			138.390,39	120	
3223	Energija	21.352,74			21.261,52	100	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.668,40			1.358,31	81	
3225	Sitni inventar i autogume	327,73			537,03	164	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.778,67			3.626,97	131	
323	Rashodi za usluge	59.140,89	68.500,00	74.200,00	65.328,60	110	88
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	4.523,36			5.277,87	117	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	17.593,88			19.293,53	110	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.385,15			2.072,70	87	
3234	Komunalne usluge	10.218,66			13.959,12	137	
3235	Zakupnine i najamnine	1.883,92			2.178,18	116	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	5.296,02			5.273,06	100	
3237	Intelektualne i osobne usluge	2.621,16			1.377,36	53	
3238	Računalne usluge	2.892,37			1.948,56	67	
3239	Ostale usluge	11.726,37			13.948,22	119	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.105,13	6.300,00	7.950,00	7.501,22	106	94
3293	Reprezentacija	200,87			540,19	269	
3295	Pristojbe i naknade	6.904,26			6.961,03	101	
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,05	0	0
343	Ostali financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,05	0	0
3433	Zatezne kamate	0,00			0,05	0	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	720,00	1.000,00	1.000,00	720,00	100	72
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	720,00	1.000,00	1.000,00	720,00	100	72
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	720,00			720,00	100	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.956,53	2.730,00	12.730,00	8.182,38	137	64
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	79,99	130,00	130,00	0,00	0	0
412	Nematerijalna imovina	79,99	130,00	130,00	0,00	0	0
4123	Licence	79,99			0,00	0	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.876,54	2.600,00	2.600,00	2.480,75	42	95
422	Postrojenja i oprema	5.876,54	2.600,00	2.600,00	2.480,75	42	95
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00			643,75	0	
4222	Komunikacijska oprema	0,00			1.837,00	0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	198,99			0,00	0	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5.677,55			0,00	0	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	10.000,00	5.701,63	0	57
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	10.000,00	5.701,63	0	57
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00			5.701,63	0	

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

	Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	4/1	4/3
PRIHODI	1.225.236,52	1.698.480,00	1.756.480,00	1.511.179,65	123	86
1 Opći prihodi i primici	791.823,71	1.321.280,00	1.369.280,00	1.138.433,99	144	83
11 Opći prihodi i primici	791.823,71	1.321.280,00	1.369.280,00	1.138.433,99	144	83
3 Vlastiti prihodi	292.454,40	305.300,00	305.300,00	296.172,13	101	97
31 Vlastiti prihodi	292.454,40	305.300,00	305.300,00	296.172,13	101	97
5 Donacije	5.250,00			0,00	0	
52 Kapitalne donacije	5.250,00			0,00	0	
5 Pomoći	135.708,41	71.900,00	81.900,00	76.573,53	56	93
51 Pomoći	30.345,41	4.900,00	14.900,00	10.441,53	34	70
53 Tekuće pomoći	105.363,00	67.000,00	67.000,00	66.132,00	63	99
RASHODI	1.209.258,47	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	124	89
1 Opći prihodi i primici	823.729,86	1.251.280,00	1.297.780,00	1.149.900,88	140	89
11 Opći prihodi i primici	823.729,86	1.251.280,00	1.297.780,00	1.149.900,88	140	89
3 Vlastiti prihodi	260.724,91	305.300,00	305.300,00	277.859,57	107	91
31 Vlastiti prihodi	260.724,91	305.300,00	305.300,00	277.859,57	107	91
5 Donacije	5.250,00			0,00	0	
52 Kapitalne donacije	5.250,00			0,00	0	
5 Pomoći	119.553,70	71.900,00	81.900,00	76.573,53	64	93
51 Pomoći	14.190,70	4.900,00	14.900,00	10.441,53	74	70
53 Tekuće pomoći	105.363,00	67.000,00	67.000,00	66.132,00	63	99

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje	Izvorni plan za	Tekući plan za	Izvršenje	Indeks	Indeks
	proračuna za 2024.	2025.	2025.	proračuna za 2025.	4/1	4/3
	1	2	3	4		
UKUPNO:	1.209.258,47	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	124	89
09 Obrazovanje	1.209.258,47	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	124	89
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.209.258,47	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	124	89

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
9	Vlastiti izvori	-87.471,49	-70.000,00	-71.500,00	-71.493,44	82	100
92	Rezultat poslovanja	-87.471,49	-70.000,00	-71.500,00	-71.493,44	82	100
922	Rezultat – višak/manjak	-87.471,49	-70.000,00	-71.500,00	-71.493,44	82	100
9222	Manjak prihoda i primitaka	-87.471,49			-71.493,44	82	

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 2024.	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	4/1	4/3
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		-87.471,49	-70.000,00	-71.500,00	-71.493,44	82	100
1	Opći prihodi i primici	-88.058,60	-70.000,00	-71.500,00	-71.493,44	81	100
11	Opći prihodi i primici	-88.058,60	-70.000,00	-71.500,00	-71.493,44	81	100
3	Vlastiti prihodi	16.741,82			0,00	0	
31	Vlastiti prihodi	16.741,82			0,00	0	
5	Pomoći	-16.154,71			0,00	0	
51	Pomoći	-16.154,71			0,00	0	

Članak 3.

Izvršenje rashoda i izdataka u posebnom dijelu Izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Čavlić za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine utvrđeno je po organizacijskoj klasifikaciji i programskoj klasifikaciji s izvorima financiranja, kako slijedi:

II POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks
	2	3	4	4/3
UKUPNO:	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	89
Razdjel: 002 UPRAVNA TIJELA	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	89
Glava: 00202 DJEČJI VRTIĆ ČAVLIĆ	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	89

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2025	Tekući plan za 2025	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks
		2	3	4	4/3
UKUPNO:		1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	89
Razdjel 002	UPRAVNA TIJELA	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	89
Glava 00202	DJEČJI VRTIĆ ČAVLIĆ	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	89
Izvor 1	Opći prihodi i primici	1.251.280,00	1.297.780,00	1.149.900,88	89
Izvor 11	Opći prihodi i primici	1.251.280,00	1.297.780,00	1.149.900,88	89
Izvor 3	Vlastiti prihodi	305.300,00	305.300,00	277.859,57	91
Izvor 31	Vlastiti prihodi	305.300,00	305.300,00	277.859,57	91
Izvor 5	Pomoći	71.900,00	81.900,00	76.573,53	93
Izvor 51	Pomoći	4.900,00	14.900,00	10.441,53	70
Izvor 53	Tekuće pomoći	67.000,00	67.000,00	66.132,00	99
Program 2003	Predškolski odgoj	1.628.480,00	1.684.980,00	1.504.333,98	89
Aktivnost A200301	Rashodi za zaposlene	1.296.000,00	1.344.150,00	1.193.908,07	89
Izvor 1	Opći prihodi i primici	1.223.500,00	1.270.000,00	1.120.638,58	88
Izvor 11	Opći prihodi i primici	1.223.500,00	1.270.000,00	1.120.638,58	88
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	1.223.500,00	1.270.000,00	1.120.638,58	88
31	Rashodi za zaposlene	1.223.500,00	1.270.000,00	1.120.638,58	88
311	Plaće (Bruto)	998.500,00	1.045.000,00	915.673,14	88
3111	Plaće za redovan rad			915.673,14	
312	Ostali rashodi za zaposlene	49.000,00	49.000,00	42.967,56	88
3121	Ostali rashodi za zaposlene			42.967,56	
313	Doprinosi na plaće	176.000,00	176.000,00	161.997,88	92
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			161.997,88	
Izvor 3	Vlastiti prihodi	5.500,00	7.150,00	7.137,49	100
Izvor 31	Vlastiti prihodi	5.500,00	7.150,00	7.137,49	100
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	5.500,00	7.150,00	7.137,49	100
31	Rashodi za zaposlene	5.500,00	7.150,00	7.137,49	100
312	Ostali rashodi za zaposlene	5.500,00	7.150,00	7.137,49	100
3121	Ostali rashodi za zaposlene			7.137,49	
Izvor 5	Pomoći	67.000,00	67.000,00	66.132,00	99
Izvor 53	Tekuće pomoći	67.000,00	67.000,00	66.132,00	99
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	67.000,00	67.000,00	66.132,00	99
31	Rashodi za zaposlene	67.000,00	67.000,00	66.132,00	99
311	Plaće (Bruto)	67.000,00	67.000,00	66.132,00	99
3111	Plaće za redovan rad			66.132,00	
Kapitalni K200301	Nabava dugotrajne imovine	2.730,00	12.730,00	8.182,38	64
projekt		2.730,00	2.730,00	2.480,75	91
Izvor 3	Vlastiti prihodi	2.730,00	2.730,00	2.480,75	91
Izvor 31	Vlastiti prihodi	2.730,00	2.730,00	2.480,75	91
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	2.730,00	2.730,00	2.480,75	91
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	130,00	130,00	0,00	0
412	Nematerijalna imovina	130,00	130,00	0,00	0

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks
		2	3	4	4/3
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.600,00	2.600,00	2.480,75	95
422	Postrojenja i oprema	2.600,00	2.600,00	2.480,75	95
4221	Uredska oprema i namještaj			643,75	
4222	Komunikacijska oprema			1.837,00	
Izvor 5	Pomoći	0,00	10.000,00	5.701,63	57
Izvor 51	Pomoći	0,00	10.000,00	5.701,63	57
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	0,00	10.000,00	5.701,63	57
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	10.000,00	5.701,63	57
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	10.000,00	5.701,63	57
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima			5.701,63	
Aktivnost A200302 Rashodi poslovanja		326.600,00	324.950,00	299.702,15	92
Izvor 1	Opći prihodi i primici	26.780,00	26.780,00	28.542,30	107
Izvor 11	Opći prihodi i primici	26.780,00	26.780,00	28.542,30	107
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	26.780,00	26.780,00	28.542,30	107
32	Materijalni rashodi	26.780,00	26.780,00	28.542,30	107
321	Naknade troškova zaposlenima	26.780,00	26.780,00	28.542,30	107
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			28.542,30	
Izvor 3	Vlastiti prihodi	296.920,00	295.270,00	268.241,33	91
Izvor 31	Vlastiti prihodi	296.920,00	295.270,00	268.241,33	91
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	296.920,00	295.270,00	268.241,33	91
32	Materijalni rashodi	296.920,00	295.270,00	268.241,28	91
321	Naknade troškova zaposlenima	5.820,00	5.820,00	4.814,06	83
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			3.220,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.594,06	
322	Rashodi za materijal i energiju	216.300,00	207.300,00	190.597,40	92
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			26.841,70	
3222	Materijal i sirovine			136.971,87	
3223	Energija			21.261,52	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			1.358,31	
3225	Sitni inventar i autogume			537,03	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			3.626,97	
323	Rashodi za usluge	68.500,00	74.200,00	65.328,60	88
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			5.277,87	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			19.293,53	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			2.072,70	
3234	Komunalne usluge			13.959,12	
3235	Zakupnine i najamnine			2.178,18	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			5.273,06	
3237	Intelektualne i osobne usluge			1.377,36	
3238	Računalne usluge			1.948,56	
3239	Ostale usluge			13.948,22	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2025.	Tekući plan za 2025.	Izvršenje proračuna za 2025.	Indeks
		2	3	4	4/3
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.300,00	7.950,00	7.501,22	94
3293	Reprezentacija			540,19	
3295	Pristojbe i naknade			6.961,03	
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,05	0
343	Ostali financijski rashodi	0,00	0,00	0,05	0
3433	Zatezne kamate			0,05	
Izvor 5	Pomoći	2.900,00	2.900,00	2.918,52	101
Izvor 51	Pomoći	2.900,00	2.900,00	2.918,52	101
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	2.900,00	2.900,00	2.918,52	101
32	Materijalni rashodi	2.900,00	2.900,00	2.918,52	101
322	Rashodi za materijal i energiju	2.900,00	2.900,00	2.918,52	101
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.500,00	
3222	Materijal i sirovine			1.418,52	
Aktivnost A200303 Potpore predškolskom odgoju		3.150,00	3.150,00	2.541,38	81
Izvor 1	Opći prihodi i primici	1.000,00	1.000,00	720,00	72
Izvor 11	Opći prihodi i primici	1.000,00	1.000,00	720,00	72
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	1.000,00	1.000,00	720,00	72
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.000,00	1.000,00	720,00	72
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.000,00	1.000,00	720,00	72
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi			720,00	
Izvor 3	Vlastiti prihodi	150,00	150,00	0,00	0
Izvor 31	Vlastiti prihodi	150,00	150,00	0,00	0
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	150,00	150,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	150,00	150,00	0,00	0
322	Rashodi za materijal i energiju	150,00	150,00	0,00	0
Izvor 5	Pomoći	2.000,00	2.000,00	1.821,38	91
Izvor 51	Pomoći	2.000,00	2.000,00	1.821,38	91
Korisnik 1	Dječji vrtić "ČAVLIĆ"	2.000,00	2.000,00	1.821,38	91
32	Materijalni rashodi	2.000,00	2.000,00	1.821,38	91
322	Rashodi za materijal i energiju	2.000,00	2.000,00	1.821,38	91
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.821,38	

Članak 4.
 Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka sastavni su dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Čavlić za 2025. godinu.

Članak 5.
 Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Čavlić za 2025. godinu objavit će se na internetskim stranicama Dječjeg vrtića Čavlić.





51219 Čavle, Čavja 49
KLASA:400-04/26-01/1
URBROJ:2170-17-1-02-26-2

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA

Zakon o proračunu (NN 144/2021) koji je na snazi od 01. siječnja 2022. godine.

Temeljem Zakona o proračunu, članak 86. (NN 144/2021), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) 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 usvajanju do 31. ožujka tekuće proračunske godine.

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika određuje se člankom 84. Zakona o proračunu.

1. OPĆI DIO

OPIS	IZVRŠENJE ZA 2024.	TEKUĆI PLAN ZA PRORAČUNSKU GODINU 2025.	IZVRŠENJE ZA 2025.	u eurima	
				INDEX 25./24.	INDEX 25./PL.25.
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	1.225.236,52	1.756.480,00	1.511.179,65	123,3	86,0
UKUPNI RASHODI I IZDACI	1.209.258,47	1.684.980,00	1.504.333,98	124,4	89,3

Ukupni prihodi i primici za proračunsku godinu iznose 1.511.179,65 eura i u odnosu na 2024. godinu povećani su za 23,3%, dok su u odnosu na planirana sredstva manji za 14% .

Ukupni rashodi i izdaci iznose 1.504.333,98 eura i veći su za 24,4% u odnosu na prethodnu godinu, te za 10,7% manji u odnosu na plan.

KRATKI PRIKAZ POKAZATELJA POSLOVANJA

u eurima

OPIS	IZNOS
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	1.511.179,65
UKUPNI RASHODI I IZDACI	1.504.333,98
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	6.845,67
MANJAK PRENESEN IZ 2024.	- 71.493,44
UKUPNI MANJAK NA DAN 31.12.2025.	- 64.647,77

Na kraju 2025. godine ostvaren je višak prihoda poslovanja od 6.845,67 eura. U prethodnoj 2024. godini utvrđen je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 71.493,44 eura i prenosi se u 2025. godinu, te je ukupni rezultat poslovanja na dan 31.12.2025. godine manjak od 64.647,77 eura. Manjak proizlazi iz manjka prihoda nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti – plaće zaposlenih u Dječjem vrtiću Čavlić.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

1. PRIHODI I PRIMICI

Ostvareni prihodi poslovanja iznose 1.511.179,65 eura i veći su za 23,3% u odnosu na 2024. godinu, te manji za 14% u odnosu na planirana sredstva. Prihoda od prodaje nefinancijske imovine za navedeni period nema.

Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) iznose 10.441,53 eura.

Navedeni prihodi odnose se na prihod od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za sufinanciranje pripadnika romske nacionalne manjine, djecu s teškoćama i djecu u programu predškole. U 2025. godini uplaćena su sredstva za djecu romske nacionalne manjine u iznosu od 1.433.40 eura, te predškolce i teškoće ukupno u iznosu od 3.306.50 eura.

Kapitalna pomoć u iznosu od 5.701.63 eura dobivena je od Primorsko-goranske županije za uređenje vanjskog edukativnog prometnog poligona. Prihod je u financijskom planu predviđen na podskupini 633 u iznosu od 10.000,00 eura. Naknadno je utvrđeno da se prema važećoj ekonomskoj klasifikaciji radi o prihodu koji pripada podskupini 636. Slijedom navedenog, prilikom realizacije prihod je evidentiran na ispravnom kontu 636 u iznosu stvarno nastalih troškova. Navedeno odstupanje odnosi se isključivo na klasifikaciju prihoda te nema utjecaja na ukupno ostvarenje proračuna.

U 2024. godini tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 25.383,21 eura odnose se na sredstva koja su isplaćena temeljem zaključnog ZNS-a za projekt RAST koji je završen 23.08.2023.

Prihod od imovine (64) je prihod od zakupa prostora koji je ostvaren u iznosu od 4.862,82 eura te je u odnosu na prošlu godinu veći za 8,1% zbog novog zakupca, Društvo sportske rekreacije Kvarner.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65) odnose se na prihode od roditelja za sufinanciranje cijene boravka djece u vrtiću. Prihodi su u odnosu na 2024. godinu veći za 1,1% eura, dok su u odnosu na plan manji za 3%.

Prihodi iz nadležnog proračuna (67) ostvareni su u iznosu od 1.204.565,99 eura i veći su u odnosu na prošlu godinu za 34,3%. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja povećani su zbog porasta plaća zaposlenih od 01.11.2024. za 35%, te od 01.09.2025. za 6% što dovodi do porasta rashoda za plaće.

2. RASHODI I IZDACI

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 1.496.151,60 eura i veći su za 24,3%, u odnosu na 2024. godinu. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 8.182,38 eura, a odnose se na nabavu komunikacijske i računalne opreme, namještaja u vrtiću te izrada vanjskog prometnog poligona.

Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda kako slijedi:

Rashodi za zaposlene (31) manji su za 11,2% u odnosu na plan, te veći u odnosu na prošlu godinu za 27,2%. Najznačajnije povećanje rashoda odnosi se na rashode za zaposlene zbog povećanja plaća zaposlenih. Od 01.11.2024. osnovica za izračun bruto plaće povećana je sa 702,10 eura na 947,18 eura odnosno za 35% u sklopu potpisivanja Dodatka 4. Kolektivnom ugovoru. Od 01.09.2025. osnovica za izračun bruto plaće povećana je na 1.004,87 eura u sklopu potpisivanja Dodatka 5. Kolektivnom ugovoru. Također su povećane prigodne nagrade (božićnica, regres) pojedinačno sa 199,08 eura na 350,00 eura, te dar u naravi za uskršne blagdane sa 53,09 eura na 133,00 eura.

Materijalni rashodi (32) povećani su 14,3% u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na plan manji za 7,8%. Naknade za prijevoz na i s posla povećane su zbog porasta mjesečnih pokaznih karata KD Autotrolej od 01.01.2025. za 8,5%, povratka dviju zaposlenica s dugotrajnog bolovanja te zbog sve češćih fluktuacija zaposlenih. Stručno usavršavanje zaposlenih povećano je zbog kontinuiranog usavršavanja zaposlenika, te završavanju programa za voditelja kinezioloških aktivnosti djece rane i predškolske dobi za dvije zaposlenice. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi povećani su zbog intenzivnijeg korištenja uredskog materijala, materijala za rad u vrtićkim skupinama te materijala i sredstava za čišćenje i održavanje. Rashodi za materijal i sirovine veći su za 20,1% zbog sveopćeg poskupljenja sirovina, pa su tako i cijene pripremljenih obroka (ručka) dobivenih u postupku javne nabave više u odnosu na prošlu godinu. Cijena pojedinačnog obroka iznosi 2,78 eura dok je prošle godine iznosila 2,30 eura. Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća povećana je zbog nabavke radne odjeće i pregača za tete u vrtićkim skupinama kao i za tehničko osoblje. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani su za 9,7% zbog popravka perilice posuđa i zbog većeg kvara na sustavu za grijanje i hlađenje. Komunalne usluge veće su za

36,6% u odnosu na 2024. godinu zbog povećanog utroška vode najvećim dijelom zbog zalijevanja zelenih površina tijekom ljetnih mjeseci, dok je odvoz smeća povećan zbog najma spremnika za zbrinjavanje glomaznog otpada. U 2024. godini izrađen je elaborat procjene rizika kućne vodoopskrbne mreže sukladno Zakonu o vodi za ljudsku potrošnju u kojemu su procijenjeni rizici i opasnosti za ljudsko zdravlje. Računalne usluge manje su 32,6% zbog promijene poslovnog partnera koji ima povoljnije uvijete poslovanja.

Rashodi za nabavku nefinancijske imovine (4) – iznose 8.182,38 eura i veću su u odnosu na prošlu godinu za 37,4%, te manji za 35,7% od plana. Nabavila se komunikacijska i računalna oprema, te je napravljen vanjski prometni poligon.

2. POSEBNI DIO

U posebnom dijelu izvještaja o izvršenju plana, rashodi i izdaci iskazani su prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji. Organizacijska klasifikacija prikazuje vrtić kao proračunskog korisnika unutar nadležnog upravnog odjela osnivača, dok programska klasifikacija povezuje financijska sredstva s konkretnim programima i aktivnostima, kao što su redoviti program predškolskog odgoja. U posebnom dijelu ne iskazuju se podaci za izvještajno razdoblje prethodne godine već se uspoređuju podaci plana i izvršenja financijskog plana.

Prema programskoj klasifikaciji rashodi iznose 1.504.333,98 eura i čine 89,3% planiranih rashoda koji iznose 1.684.980,00 eura. U vrtiću se provodi osnovni program predškolskog odgoja i obrazovanja koji osigurava rani i predškolski odgoj djece, zdravstvenu zaštitu, prehranu, brigu i skrb te pruža podršku roditeljima u svakodnevnoj skrbi.

Osnovni cilj vrtića je osigurati kvalitetne uvjete za cjelovit razvoj djece, vodeći računa o njihovim individualnim potrebama, interesima i sposobnostima. Program rada obuhvaća redovit cjelodnevni i poludnevni program predškolskog odgoja i obrazovanja. Kroz svakodnevne aktivnosti djeca razvijaju socijalne, emocionalne, motoričke i intelektualne vještine. Timski rad odgajatelja, stručnih suradnika i svih zaposlenika osigurava potpunu njegu i skrb djece ranog i predškolskog uzrasta s ciljem da se svako dijete osjeća prepoznato, prihvaćeno, uvaženo i voljeno. Planiranjem i odgovornim korištenjem sredstava vrtić nastoji osigurati visoku kvalitetu usluge, sigurnost djece i kontinuirano unapređenje odgojno-obrazovnog rada, s ciljem zadovoljavanja potreba djece, roditelja i lokalne zajednice.

