

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

Hrvatske mladeži 4

10290 Zaprešić

MB: 3294536

OIB: 11725503561

RKP: 27214

Razina: 21 – Proračunski korisnik JLP(R)S

Šifra djelatnosti: 8510 - Predškolsko obrazovanje

Zaprešić, 10.02.2026.

**OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2025. GODINE**

Dječji vrtić Maslačak je javna ustanova koja ostvaruje program ranog i predškolskog odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece.

Na temelju članaka 84.,85 i 86. Zakona o proračunu NN.br. 144/21 propisuje se obveza izrade i donošenja izvještaja o izvršenju financijskog plana za sve proračunske korisnike. Obveza sastavljena izvještaja o izvršenju financijskog plana proizlazi iz zakonskog okvira koji uređuje sustav fiskalne odgovornosti kojim se kroz pitanje 62. i 63. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti zahtjeva da proračunski i izvanproračunski korisnici te proračunski korisnici državnog proračuna, dostave upravljačkom tijelu, upravnom vijeću izvještaj o izvršenju financijskog plana, prema kojem se dobiva informacija o tome jesu li sredstva utrošena sukladno financijskom planu.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine sadrži Opći dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana, posebni dio i obrazloženje.

OPĆI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCJSKOG PLANA

• **RAČUN PRIHODA I RASHODA : prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji**

OPIS	IZVRŠENJE 01.01.- 31.12.2024.	IZVORNI PLAN ZA 2025.GODINU	IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2025.
SVEUKUPNI PRIHODI	2.459.747,12 €	2.790.000,00 €	3.007.655,54 €
SVEUKUPNI RASHODI	2.507.890,87 €	2.790.000,00 €	2.997.743,67€

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
01.01.2025.-31.12.2025.

Dječji vrtić Maslačak, Hrvatske mladeži 4, Zaprešić

Skupina 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja. Izvršenje u odnosu na plan čini indeks 103,07%.

Skupina 65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ostali nespomenuti prihodi sastoje se od uplata roditelja za sufinanciranje smještaja djece u redovnom programu i posebnim programima vrtića. Izvršenje u odnosu na plan čini indeks 88,28%.

Skupina 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pružanja usluga i prihodi od donacija

Prihodi po skupini 66 se odnose na najam prostora vanjskim interesentima. Izvršenje za razdoblje u odnosu na izvorni plan čini indeks 131,62%.

Skupina 67 - Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

Prihodi po skupini 67 se odnose na nadležni proračun Grad Zaprešić za financiranje redovnog poslovanja koje se odnosi na plaće, materijalna prava te ostale potrebne rashode za redovito poslovanje vrtića, te nabavu nefinancijske imovine prema stvarnim potrebama. Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks 106,72%.

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su plaće za zaposlenike vrtića te ostalih materijalnih rashoda za zaposlene.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi - Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks 102,26%.

Skupina 34 – Financijski rashodi

Ostali nespomenuti financijski rashodi - Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks 73,83%.

Skupina 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine - Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks 99,29%.

Skupina 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima i na postrojenjima i opremi - Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks 82,29%.

- **RAČUN PRIHODA I RASHODA: prema izvorima financiranja**

Izvori financiranja Dječji vrtić Maslačak su skupine:

1. Opći prihodi i primici izvor 1. koji se sastoje od Poreznih prihoda 1.1. – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i Prihoda od nefinancijske imovine 1.6. koji se odnose na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
Izvršenje u odnosu na plan čini indeks od 106,72%.
2. Vlastiti prihodi izvor 2. – prihodi od najma prostora.
Izvršenje u odnosu na tekući plan čini indeks od 157,95%.
3. Prihodi za posebne namjene izvor 3. – uplate roditelja za redovni i posebne programe predškolskog odgoja i obrazovanja.
Izvršenje u odnosu na plan čini indeks 88,28%.
4. Pomoći izvor 4. koji se sastoji od Pomoći iz proračuna 4.5. – prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja za predškolu, darovitu djecu i djecu sa teškoćama u razvoju i Tekuća pomoć i DP – prijenos EU sredstava 4.8. prihodi Agencije za mobilnost za projekte Erasmus+.
Izvršenje u odnosu na plan za sredstva Ministarstva iznosi 87,40% te 31,27% za sredstva Agencije za mobilnost.
5. Donacije od trgovačkih društava 5.5. koje se u ovom razdoblju nisu realizirale te čine indeks 0,0%

- **RAČUN PRIHODA I RASHODA -rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni.

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su 09 Obrazovanje podskupine 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje- Izvršenje u odnosu na plan čini indeks 102,73% odnosno 119,53% u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prethodne godine.

POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1. AKTIVNOST: - OSNOVNA DJELATNOST DJEČJIH VRTIĆA

Osnovna djelatnost Dječjeg vrtića Maslačak čini najzastupljeniji dio financijskog plana koju čini 96% ukupnih rashoda. Najveći izdatak predstavljaju plaće i rashodi za zaposlene.

Osnovna djelatnost financira se iz različitih izvora: opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći i donacije.

2. AKTIVNOSTI: POMOĆNICI ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU

Pomoćnici za djecu s teškoćama u razvoju financira se u potpunosti iz općih prihoda i primitaka. U 2025. godini je indeks izvršenja 92,42%.

3. AKTIVNOST: PREDŠKOLA

Predškola je aktivnost koja se financira iz općih prihoda i primitaka te je indeks izvršenja 99,07% u 2025. godini.

4. AKTIVNOST: MZO SUFINANCIRANJE POSEBNIH POTREBA

Sufinanciranje posebnih potreba od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta odnosi se na sufinanciranje za predškolu, darovitu djecu i djecu s poteškoćama u razvoju. U 2025. godini indeks iznosi 92,91%.

5. AKTIVNOST: POSEBNI PROGRAMI VRTIĆA

Posebni programi vrtića odnose se na programe engleskog i njemačkog jezika te sportskog programa. Rashodi za realizaciju posebnih programa financiraju se većim dijelom iz uplata roditelja te malim dijelom iz općih prihoda i primitaka. Indeks u 2025. godini iznosi 94,15%.

6. AKTIVNOST ERASMUS PROJEKT

Erasmus projekt je aktivnost financiranja sredstvima Europske unije u koju je uključen dio zaposlenika vrtića te služi za usavršavanje, razmjenu znanja i iskustva i cjelokupno napredovanje zaposlenika i Ustanove u konačnici. Indeks u 2025. godini je 88,09%.

7. AKTIVNOST: KAPITALNA ULAGANJA U GRAĐEVINE I OPREMU

Aktivnost kapitalna ulaganja odnosi se na renovacije objekta, opreme i okoliša. U 2025. godini bilježe indeks od 90,10%.

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
01.01.2025.-31.12.2025.

Dječji vrtić Maslačak, Hrvatske mladeži 4, Zaprešić

8. AKTIVNOST: REDOVNO ODRŽAVANJE GRAĐEVINA

Redovno održavanje građevina dječjeg vrtića odnosi se na nabavu materijala i usluga za razne popravke i održavanja te bilježi indeks od 98,74%.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:
Iris Strmota

RAVNATELJICA:
Gordana Anna Hübl