

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA BODULIĆ
ZA 2025. GODINU**

**{čl. 84. Zakona o proračunu (NN 144/22) i čl. 42. Pravilnika o polugodišnjem i
godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023)}**

OPĆI DIO

Prema Financijskom planu Dječjeg vrtića Bodulić (u daljnjem tekstu DV Bodulić) za 2025. godinu planirani su ukupni prihodi i rashodi u ukupnom iznosu od 506.808,84 €.

Prihodi poslovanja u 2025. godini planirani su u iznosu od 506.808,84 € a ostvareni su u iznosu od 488.697,57 € odnosno 96,43%.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 494.091,00 € a ostvareni su u ukupnom iznosu 483.732,06 € odnosno 97,90% dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani u iznosu od 4.300,00 € a ostvareno je 79,52% odnosno 3.419,51 €.

Prihodi poslovanja sastoje se od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63), Prihoda od imovine (64), Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65), Prihoda od prodaje proizvoda i roba, te pružnih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima (66) i Prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) planirani su u ukupnom iznosu od 1.797,00 € a odnose se na sredstva po Odluci Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih namijenjenih sufinanciranju programa predškole za djecu predškolske dobi koji se ostvaruje u dječjim vrtićima i drugim pravnim osobama kao i sredstva za djecu s teškoćama u razvoju, te sredstava dodijeljenih iz Proračuna Zadarske županije za sportski program „Mali đir pa koš“, a ostvarena su u ukupnom iznosu od 1.395 € odnosno 77,63% od planiranog.

Prihodi od imovine (64) planirani su u ukupnom iznosu od 188,20 € i to od financijske imovine – kamate na depozite po viđenju i Prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine – za ustupanje prostorije Vrtića za učenje stranog jezika djece koja pohađaju vrtić a ostvareni su iznosu od 187,41 € što iznosi 99,58% od planiranog.

Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) u cijelosti se odnose na Ostale nespomenute prihode tj. na participaciju roditelja u pružanju usluga predškolskog odgoja te ostalih namjenskih sredstava koja roditelji uplaćuju kao npr. sredstva za plaćanje police osiguranja djece od ozljeda a planirana su u iznosu 51.360,00 € od čega je ostvareno 99,59% odnosno 51.148,78 €.

Prihoda od prodaje proizvoda i roba, te pružnih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima (66) planirani su kao prihodi od donacija u ukupnom iznosu od 200,00 €, ali u 2025. godini nije bilo donacija.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67) planirana su u ukupnom iznosu od 494.091,00 €, a uplaćuju se iz Općinskog proračuna po zahtjevima za ostvarene rashode poslovanja, te mjesečni iznos pripadajućih sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića a realizirani su u iznosu od 435.966,38 € odnosno 96,18% od planiranog.

Rashodi poslovanja (3) sastoje se od:

-Rashoda za zaposlene (31) koji su planirani u ukupnom iznosu 396.600,00 a ostvareni u iznosu od 394.575,77 € odnosno 99,49%,

-Materijalnih rashoda (32) planiranih u iznosu od 96.591,00 € koji su ostvareni u iznosu 88.221,59 € odnosno 91,34% od planiranog,

-Financijskih rashoda (34) ostvarenih u iznosu od 934,70 € što je 5,46% više od planiranih 900,00 €.

-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) planirana su u ukupnom iznosu od 4.300,00 € a u cijelosti se odnose na Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine preciznije postrojenja i opreme od čega je realizirano 79,52% u iznosu od 3.4198,51 €.

Zbog razlike plaće za prosinac 2024. godine i plaće za prosinac 2025. ostvaren je manjak u iznosu od =6.871,84 €. S obzirom da obračun plaće za prosinac tereti rashode tekuće godine a isplaćuje se u siječnju sljedeće godine iz sredstava nadležnog proračuna taj se prihod ostvaruje u sljedećoj godini.

Stanje novčanih sredstava na početku godine (stanje novčanih sredstava na računu i blagajni) iznosilo je 43.139,58 € dok je na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo 32.526,93 €.

POSEBNI DIO

S obzirom da se Dječji vrtić Bodulić bavi samo jednom djelatnošću a to je predškolsko obrazovanje tako se i cijelo njegovo poslovanje bazira samo na funkcijskoj djelatnosti 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje (točnije 0911 Predškolsko obrazovanje).

Planiranje rashoda raspoređeno je kroz jedan osnovni program – predškolski odgoj koji se dijeli na dvije aktivnosti i jedan tekući projekt.

Aktivnost A100001 Predškolski odgoj za koji su planirana sredstva u iznosu od 492.815,00 € od čega je ostvareno 97,77% odnosno 482,885,34 € a sastoje se od rashoda za zaposlene, te ostalih rashoda potrebnih za normalno funkcioniranje vrtića i zadovoljavanja potreba djece koja ga pohađaju, kao što su prije svega rashodi za namirnice za prehranu djece, didaktičke opreme, režijskih troškova, kao i ostalih troškova za ostvarivanje sigurnog okruženja (zdravstvene usluge – redovni sanitarni pregledi zaposlenika i testiranje briseva uzetih s različitih predmeta), režijske troškove i slično. Ova aktivnost financirana je iz sljedećih izvora: Prihod iz općinskog proračuna u iznosu od 378.827,97 (99,42%), Tekuće pomoći iz državnog proračuna za programe predškolskog obrazovanja te integracije djece s teškoćama u razvoju, sredstava od sufinanciranja (participacije u troškovima smještaja) roditelja u ukupnom iznosu od 40.419,98 € (84,09%) i tekuće pomoći iz Države 63.637,39 € (99,87%)

Aktivnost A100002: Mali đir pa koš prvi put je organizirana 2023. godine s ciljem približavanja sporta i sportskih aktivnosti djeci predškolske dobi. 2025. godine kao i prethodne pozvali smo djecu starijih skupina iz otočkih vrtića Ugljana i Pašman te zajedno s našom djecom starije dobi uživali đirajući određenom rutom po mjestu, ove godine sa tematskom šetnjom i zadacima koje su djeca s veseljem izvršavala podijeljena u 4 grupe. Druženje smo nastavili u sportskoj dvorani OŠ Vladimir Nazor u Neviđanima, u natjecateljskim igrama različitog karaktera s temom košarke. Na kraju su sva djeca dobila medalje, a njihovi vrtići zahvalnice i poklone zbog sudjelovanja u ovoj sportsko-rekreativnoj manifestaciji

Ovaj program ostvaren je u iznosu od 843,72 € a izvor financiranja su namjenska sredstva i to tekuća pomoć iz proračuna Zadarske županije i uplata roditelja za sufinanciranje troškova poslovanja.

Tekući projekt T000001 Opremanje prostora vrtića ostvaren je u iznosu 3.422,51 € a financirano u cijelosti iz namjenskih sredstava tj. uplata roditelja. Nabavili smo interaktivni ekran s pripadajućim stalkom u iznosu od 2.569,51 € s ciljem poboljšanja interaktivne opreme, a dio sredstava u iznosu od 850,00 € je utrošen na kupnju dva laptopa za odgojitelje.